



Økonomibilag nr. 7 2021

Dato: 1. oktober 2021
Revideret: 5. oktober 2021
Tlf. dir.: 2498 1032
E-mail: økonomi@balk.dk
Kontakt: Kathrine Dahl Marcussen

Sagsid: 00.30.00-G01-9-20

Tilrettet efter Økonomiudvalgets møde den 4. oktober 2021

Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens andenbehandling af budget 2022 og overslagsårene 2023-2025

Baggrund

Forventningerne til kommunernes økonomi blev opsummeret i Direktionens budgetforslag til budget 2022 og overslagsårene 2023-2025 (Økonomibilag nr. 5), og forslaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 30. august 2021.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der til andenbehandlingen indarbejdet følgende tekniske ændringer:

- Likviditetskonsekvenser af bl.a. genberegning af skatter og tilskud/udligning på baggrund af opdaterede data (jf. Økonomibilag nr. 6) og kirkelige ligninger.
- Opjustering af driftsbevillinger vedrørende afledt indtægtsvirkning.
- Ændringer på anlæg som følge af politiske beslutninger i august og september 2021.

Derudover er ændringer som følge af "Aftale om budget 2022" indarbejdet.

Ballerup Kommunes måltal i tabel 1 vedrørende overholdelse af servicerammen og anlægsrammen i 2022 er justeret siden førstebehandlingen på baggrund af udmeldinger fra KL.

Med budgetforslaget opfylder kommunen målsætningerne i den økonomiske strategi, som vist i tabel 1.

Tabel 1

Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)					
Serviceramme - overholde KL's ramme		Anlægsramme - overholde KL's ramme			
Måltal	2.902,5	Måltal	201,4		
Resultat	2.902,5	Resultat	201,4		
Difference	0,0	Difference	0,0		
Overskud på løbende poster - gennemsnitligt overskud i budgetperioden		Gæld - nedbringelse af gæld i valgperioden			
Måltal	-150,0	Måltal	-50,0		
Resultat	-279,5	Resultat	-50,1		
Difference	129,5	Difference	0,1		
Ultimo likviditet - opbygge likvid beholdning		2022	2023	2024	2025
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0	
Resultat	259,5	145,8	133,4	162,1	
Difference	134,5	20,8	8,4	12,1	

Driftsbudgettet

De ændringer af driftsbudgettet, som er foretaget efter førstebehandlingen, skyldes primært "Aftale om budget 2022" og dertil kommer ovennævnte tekniske justeringer.

Nye aktiviteter på driften i budgettet viser samlet set udgifter på 40,0 mio. kr. i 2022 og omprioriteringsforslag på samlet 22,7 mio. kr., og dermed er den tidligere aftalte spareblok på 15,5 mio. kr. i 2022 udmøntet.

I overslagsårene udgør de nye aktiviteter på driften 35,5 mio. kr. i 2023, 50,7 mio. kr. i 2024 og 99,5 mio. kr. i 2025, mens omprioriteringsforslagene udgør 32,1 mio. kr. i 2023 stigende til 37,1 mio. kr. i 2024 og 2025.

Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse

På anlægssiden er der som følge af "Aftale om budget 2022" indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter i forhold til førstebehandlingen. Der er dertil foretaget yderligere justeringer af anlægsprojekterne i forhold til direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen.

Det samlede bruttoanlægsbudget i 2022 er på 201,4 mio. kr., heraf er 63,3 mio. kr. nye anlægsinitiativer.

Anlægsprojekterne i "Aftale om budget 2022" inkluderer bl.a.:

- Investeringer i vedligeholdelse af bygninger og veje. Der er fx afsat 33 mio. kr. til bygningsvedligeholdelse og 30,6 mio. kr. til Sort pulje i 2022
- Investeringer i klimatiltag fx 10 mio. kr. til energibesparende forbedringer til kommunale bygninger hvert år og en klimapulje på 5 mio. kr. i 2022
- Investeringer i klimapark på Baltorplænen på 30,5 mio. kr. i 2024.
- Flere penge til legepladser på skoler og institutioner
- Bedre fysiske rammer på Baltorpskolens afdeling Rugvænget
- To nye daginstitutioner i Kildedal og renovering af eksisterende daginstitutioner.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 2.

Resultatoversigten viser, at der i 2022 forventes et overskud på de løbende poster på 246,4 mio. kr. (i hele budgetperioden forventes et gennemsnitligt overskud på de løbende poster på 279,5 mio. kr.). I budgetåret er der planlagt et bruttoanlægsbudget på 201,4 mio. kr., hvilket er mindre end den forventede anlægsramme. Det samlede overskud efter anlæg er på 55,9 mio. kr. Heri indgår anlægsudgifter og -indtægter uden for anlægsrammen på -10,9 mio. kr. netto.

Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i et likviditetstræk på 52,3 mio. kr., så likviditeten ultimo 2022 er på 259,5 mio. kr. Den langfristede gæld forventes at falde med 33 mio. kr. i 2022. Således forventes en gæld ultimo 2022 på i alt 546 mio. kr.

Der ligger i budgetforslaget udgifter for 2.902,5 mio. kr. i 2022 inden for servicerammen. Servicerammen er dermed fuldt udnyttet i kraft af de konkrete initiativer, og yderligere udgiftskrævende tiltag og beslutninger på driften vil kræve tilsvarende modgående budgetreduktioner andre steder i budgetforslaget.

Enhver forøgelse af udgifterne skal endvidere holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi. Råderummet i forhold til likviditetsmålet ultimo 2022 er på 134,5 mio. kr. faldende til 20,8 mio. kr. i 2023, 8,4 mio. kr. i 2024 og stigende til 12,1 mio. kr. i 2025.

Økonomiudvalgets indstilling til Kommunalbestyrelsen

På baggrund af Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget den 4. oktober 2021 og politisk forlig om Aftale om budget 2022 indstiller Økonomiudvalget herefter til Kommunalbestyrelsen, at forslag til årsbudget 2022 og vejledende budgetoverslag for årene 2023-2025, svarende til det i vedhæftede tabel 2 anførte, vedtages, idet

- tilretninger, som anført i dette økonomibilag (Økonomibilag nr. 7), godkendes,
- udskrivningsprocenten for indkomståret 2022 fastsættes uændret til 25,5, idet det samtidig forudsættes, at kommunen vælger statsgaranti ved budgettering af personskatten samt – i konsekvens heraf – også kirkeskatten,
- grundskyldspromillen for 2022 fastsættes uændret til 28,89,

- dækningsafgift for 2022 opkræves for de ejendomme, som er omfattet af lovgivningen (offentlige ejendomme og erhvervsejendomme), idet dækningsafgiftspromillerne fastsættes uændret således:
 - Offentlige ejendomme (8,75 af forskelsværdien og 14,445 af grundværdien)
 - Erhvervsejendomme (10,00 af forskelsværdien)
- kirkeskatteprocenten for 2022 fastsættes uændret til 0,72,
- den nuværende opdeling på bevillingsområder i tabel 3 for regnskabsåret 2021 videreføres,
- takster og bidrag mv. vedrørende børnepasningsområdet, renovation mv. fastsættes som anført i bilaget "Takstblad 2022 for Ballerup Kommune for borgere og erhvervslivet", idet evt. genberegnedede takster vil blive forelagt Kommunalbestyrelsen den 29. november 2021,
- mål- og rammebeskrivelserne (grundbudgettet), som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 30. august 2021, tilrettes i henhold til det vedtagne budget for 2022.

Tabel 2. Resultatoversigt ekskl. overførsler 2021-2025

1.000 kr. (netto)	2. BO 2021	2022	2023	2024	2025
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	94.461	97.162	95.587	95.636	95.754
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	863.109	877.267	865.783	863.570	871.211
Børne- og Skoleudvalget	1.117.465	1.127.584	1.146.243	1.166.721	1.166.721
Kultur- og Fritidsudvalget	150.776	149.260	149.784	149.917	149.917
Social- og Sundhedsudvalget	1.195.157	1.229.873	1.233.857	1.240.529	1.240.518
Økonomiudvalget	431.416	447.106	445.393	445.304	445.187
Driftsvirksomhed	3.852.385	3.928.251	3.936.646	3.961.678	3.969.308
Omprioriteringsforslag		-22.700	-32.100	-37.100	-37.100
Budgetaftale 2022 samt tekniske korrektioner		39.980	35.498	50.735	99.466
Pris- og lønregulering - reserve			62.400	127.200	196.900
Driftsvirksomhed i alt	3.852.385	3.945.532	4.002.444	4.102.513	4.228.574
Renter	-5.230	-4.448	-4.052	-3.870	-4.159
Tilskud og udligning	-922.556	-893.663	-905.824	-933.245	-974.866
Skatter	-3.185.964	-3.293.820	-3.344.506	-3.463.269	-3.571.269
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.108.520	-4.187.482	-4.250.330	-4.396.513	-4.546.135
Overskud på løbende poster	-261.365	-246.399	-251.938	-297.870	-321.720
Anlægsvirksomhed:					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	321.035	201.404	297.040	246.995	261.134
- Heraf nye anlægsinitiativer		63.300	78.450	83.050	119.750
- Heraf justering af vedtagne anlægsprojekter		-37.450	84.600	61.000	139.550
Anlæg vedr. salg og medfinansiering (ej anlægsramme)	-138.450	-26.533	-500	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed (ej anlægsramme)	5.927	15.665	0	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	188.512	190.536	296.540	246.495	260.634
Resultat i alt	-72.853	-55.865	44.602	-51.375	-61.086
Afdrag på lån	53.678	50.667	50.171	50.993	47.552
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-63.316	-17.638	-28.000	-16.000	-16.000
Øvrige balanceforskydninger	30.707	75.650	49.895	17.779	5.908
Likviditetspåvirkning af budgetvedtagelse	30.000	-500	-3.000	11.000	-5.000
Likviditetsændring	-21.784	52.316	113.668	12.397	-28.626
Likvid beholdning, primo	269.783	296.143	259.491	145.823	133.427
Brugerfinansieret likviditet, primo	4.576	15.665			
Bevægelse, jf. resultatoversigt	-21.784	52.316	113.668	12.397	-28.626
Likvid beholdning, ultimo	296.143	259.491	145.823	133.427	162.053
Langfristet gæld, primo	569.341	578.979	545.950	523.779	488.786
Bevægelse, jf. ovenfor	9.638	-33.029	-22.171	-34.993	-31.552
Langfristet gæld, ultimo	578.979	545.950	523.779	488.786	457.234
Serviceudgifter	2.820.810	2.902.471			
Serviceramme, KL vejledende	2.815.632	2.902.500			
Servicerammeoverholdelse	-5.178	29			

Tabel 3. Bevillingsrammeoversigt 2022

1.000 kr. (netto)	2022
Driftsvirksomhed:	
10.26 Renovation mv.	-1.542
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	93.380
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.073
Teknik- og Miljøudvalget	97.911
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.194
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	484.663
20.06 Jobcenter	80.259
20.44 Før tidspension	308.662
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	875.778
30.30 Folkeskolen	435.029
30.31 Tandpleje	23.172
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	58.003
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	128.972
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	205.769
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	292.565
Børne- og Skoleudvalget	1.143.511
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	44.643
40.37 Folkebiblioteker	35.618
40.38 Kulturel virksomhed	24.441
40.39 Klubber og byggelegepladser	43.720
Kultur- og Fritidsudvalget	148.422
50.52 Tilbud til ældre pensionister	498.562
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	324.210
50.56 Sundhed og forebyggelse	336.353
50.58 Boligstøtte	67.075
Social- og Sundhedsudvalget	1.226.200
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	29.044
60.62 Den centrale administrative funktion	413.851
60.64 Politiske organer, valg mv.	10.814
Økonomiudvalget	453.710
Driftsvirksomhed i alt	3.945.532
70.76 Renter	-4.448
70.80 Generelle tilskud mv.	-893.663
70.82 Skatter	-3.293.820
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.187.482
Overskud på løbende poster	-246.399
Nettoanlægsvirksomhed	190.563
Resultat i alt	-55.863
80.84 Afdrag på lån	50.667
80.85 Optagelse af lån	-17.638
80.86 Øvrige balanceforskydninger	75.650
Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet	-500
80.88 Beholdningsbevægelse	33.029