



**Økonomibilag nr. 7**  
2023

**Ballerup Kommune**  
**Økonomi**

Steffen Mølgaard Jensen  
Tlf. 2498 1032  
E-mail. [okonomi@balk.dk](mailto:okonomi@balk.dk)

Sagsnr.: 00.30.00-G01-4-22

## **Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens andenbehandling af budget 2024 og overslagsårene 2025-2027**

Dato: 9. oktober 2023  
Revideret: 10. oktober 2023

### **Tilrettet efter Kommunalbestyrelsens møde den 9. oktober 2023**

Spareforslag fra spare- og omprioriteringskataloget vedrørende reduktion i mængden af vikartimer er nedjusteret fra 1,2 mio. kr. årligt til 0,4 mio. kr. årligt. I stedet for besparelsen reduceres reserven tilsvarende med 0,8 mio. kr. årligt, så den udgør 25 mio. kr. årligt. Konsekvenserne er indarbejdet i Økonomibilag nr. 7 herunder i tabel 1 og 2.

Forventningerne til kommunernes økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2024 og overslagsårene 2025-2027 (Økonomibilag nr. 5). Direktionens budgetforslag dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 22. august 2023.

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) samt kirkelige ligninger.
- Tilpasning af budgetændringer vedrørende lovændringer, som indgår i økonomiaftalen mellem regeringen og KL efter DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip).
- Ændringer vedrørende anlæg som følge af politiske beslutninger i august og september 2023 herunder fremrykning af anlægsmidler til 2023.
- Likviditetskonsekvenser af en forventet skattesanktion, da kommunerne under ét forventes at øge skatterne, hvilket kan medføre en økonomisk sanktion.
- Ændret forudsætning i forhold til prioritering af anlæg i overslagsårene således, at der bortfalder anlægsgudgifter for 200 mio. kr. i 2025, 75 mio. kr. i 2026 og 50 mio. kr. i 2027.
- I budget 2024 indgår en reserve på 25 mio. kr. årligt.



Derudover er ændringer som følge af "Aftale om budget 2024" indarbejdet. Herunder ændret måltal for service- og anlægsrammen i overensstemmelse med de afholdte borgmestermøder i regi af KL.

Samlet øges serviceudgifterne i budget 2024 med 95 mio. kr. i 2024 sammenholdt med budget 2023. I budget 2024 gennemføres udvidelser for samlet 87 mio. kr. i 2024 og besparelser for 33 mio. kr. i 2024. Derudover er der indarbejdet et løft relateret til den demografiske udvikling med 41 mio. kr. i 2024. "Aftale om budget 2024" sikrer overholdelse af servicerammen.

På anlægssiden er der som følge af "Aftale om budget 2024" 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 er på 200 mio. kr. i 2024, hvilket er uændret i forhold til ved førstebehandlingen. Sammenholdt med førstebehandlingen er der nye anlægsinitiativer for 60 mio. kr. i 2024, der bortfalder anlæg for 10 mio. kr., der er fremrykket anlæg for 32 mio. kr. og endelig er anlæg vedrørende bygningsvedligeholdelse for 18 mio. kr. konverteret fra anlæg til service samt øget med 7 mio. kr. årligt inden for servicerammen.

### **Budgetforslagets resultatoversigt**

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 1. Resultatoversigten viser, at der forventes et overskud på de løbende poster på 122,5 mio. kr. i 2024 og et samlet underskud efter anlæg på 77,5 mio. kr. i 2024.

Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i et likviditetstræk på 225,4 mio. kr. i 2024.

Den langfristede gæld forventes at falde med 66,9 mio. kr. i 2024. Således forventes en gæld ultimo 2024 på i alt 450,1 mio. kr.

Der ligger i budgetforslaget udgifter for 3.292 mio. kr. i 2024 inden for servicerammen og 200 mio. kr. i 2024 inden for anlægsrammen svarende til de økonomiske rammer aftalt på de afholdte borgmestermøder i regi af KL.

Ballerup Kommunes bidrager dermed til at overholde de samlede økonomiske rammer på tværs af alle kommuner.



## **Økonomiudvalgets indstilling til Kommunalbestyrelsen**

Økonomiudvalgets behandling af forslaget til flerårsbudgettet 2024-2027 afsluttes på mødet d.d. Udvalget indstiller herefter til Kommunalbestyrelsen, at forslag til årsbudget 2024 og vejledende budgetoverslag for årene 2025-2027, svarende til det i tabel 1 anførte vedtages, idet;

- tilretninger, som anført i dette økonomibilag (Økonomibilag nr. 7), godkendes,
- udskrivningsprocenten for indkomståret 2024 fastsættes uændret til 25,5, idet det samtidig forudsættes, at kommunen vælger selvbudgettering ved budgettering af personskatten samt – i konsekvens heraf – også kirkeskatten,
- kirkeskatteprocenten for 2024 fastsættes uændret til 0,72,
- grundskyldspromillen for 2024 fastsættes til 8,3 i overensstemmelse med L 113 Forslag til ejendomsskattelov,
- dækningsafgift for 2024 fastsættes til 8,2 i overensstemmelse med L 113 Forslag til ejendomsskattelov,
- den nuværende opdeling på bevillingsområder i tabel 2 for regnskabsåret 2023 videreføres,
- takster og bidrag mv. vedrørende børnepasningsområdet, renovation mv. fastsættes som anført i bilaget "Takstblad 2024 for Ballerup Kommune for borgere og erhvervslivet",
- mål- og rammebeskrivelserne (grundbudgettet), som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 22. august 2023, tilrettes i henhold til det vedtagne budget for 2024,
- investeringsoversigten, som viser rådighedsbeløbene for Ballerup Kommunes anlægsprojekter, godkendes.



Tabel 1. Resultatoversigt ekskl. overførsler 2024-2027

| <b>1.000 kr. (netto)</b>                           | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Driftsvirksomhed:</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Klima- og Miljøudvalget                            | 104.092           | 104.682           | 103.531           | 102.911           |
| Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelses-udvalget | 933.542           | 983.262           | 1.032.929         | 1.076.697         |
| Børne- og Skoleudvalget                            | 1.234.707         | 1.258.147         | 1.278.514         | 1.310.225         |
| Kultur- og Fritidsudvalget                         | 138.721           | 139.453           | 141.223           | 141.860           |
| Socialudvalget                                     | 407.076           | 395.921           | 385.093           | 390.679           |
| Sundheds- og Ældreudvalget                         | 920.827           | 935.101           | 949.726           | 953.831           |
| Økonomiudvalget                                    | 647.388           | 785.273           | 931.266           | 1.087.344         |
| <i>Herunder service</i>                            | 3.291.988         | 3.454.779         | 3.620.500         | 3.812.419         |
| <i>Herunder øvrige</i>                             | 1.094.365         | 1.147.061         | 1.201.782         | 1.251.129         |
| <b>Driftsvirksomhed i alt</b>                      | <b>4.386.353</b>  | <b>4.601.840</b>  | <b>4.822.282</b>  | <b>5.063.548</b>  |
| Renter   | 8.230             | 7.941             | 7.941             | 7.941             |
| Skatter  | -3.787.595        | -4.006.828        | -4.137.575        | -4.368.553        |
| Tilskud og udligning                               | -873.565          | -939.467          | -1.038.774        | -1.113.687        |
| <i>Indefrosne ejendomsskatter</i>                  | 144.055           | 81.854            | 78.585            | 81.078            |
| <b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>           | <b>-4.517.105</b> | <b>-4.864.441</b> | <b>-5.097.764</b> | <b>-5.401.162</b> |
| <b>Overskud på løbende poster</b>                  | <b>-122.523</b>   | <b>-254.661</b>   | <b>-267.541</b>   | <b>-329.673</b>   |
| <b>Anlægsvirksomhed i alt</b>                      | <b>199.994</b>    | <b>222.589</b>    | <b>222.650</b>    | <b>246.750</b>    |
| <b>Resultat i alt</b>                              | <b>77.471</b>     | <b>-32.072</b>    | <b>-44.891</b>    | <b>-82.923</b>    |
| Afdrag på lån                                      | 94.277            | 40.554            | 39.274            | 33.920            |
| Optagelse af lån (langfristet gæld)                | -27.375           | -31.500           | -23.000           | -26.000           |
| Øvrige balanceforskydninger                        | 31.896            | 2.939             | 2.852             | 71.757            |
| <i>Likviditetsændring i budget</i>                 | 50.900            | 52.200            | 52.200            | -37.400           |
| <b>Likviditetsændring</b>                          | <b>225.427</b>    | <b>30.380</b>     | <b>24.692</b>     | <b>-42.389</b>    |
| Likvid beholdning, primo                           | 238.444           | 13.017            | -17.363           | -42.055           |
| <b>Likvid beholdning, ultimo</b>                   | <b>13.017</b>     | <b>-17.363</b>    | <b>-42.055</b>    | <b>333</b>        |
| Langfristet gæld, primo                            | 516.962           | 450.060           | 441.006           | 424.732           |
| Bevægelse, jf. ovenfor                             | -66.902           | -9.054            | -16.274           | -7.920            |
| <b>Langfristet gæld, ultimo</b>                    | <b>450.060</b>    | <b>441.006</b>    | <b>424.732</b>    | <b>416.813</b>    |



Tabel 2. Bevillingsrammeoversigt 2024

| 1.000 kr. (netto)  | 2024              |
|--|-------------------|
| 10.26 Renovation mv.   | -1.742            |
| 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder                        | 98.866            |
| 10.31 Miljøforanstaltninger mv.                                      | 6.967             |
| <b>Klima- og Miljøudvalget</b>                                       | <b>104.092</b>    |
| 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter                   | 4.672             |
| 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats (uden for service) | 467.429           |
| 20.06 Jobcenter  | 87.262            |
| 20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen                | 6.356             |
| 20.44 Førtidspension   | 367.823           |
| <b>Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>             | <b>933.542</b>    |
| 30.30 Folkeskolen  | 469.580           |
| 30.31 Tandpleje  | 26.597            |
| 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)                                  | 57.246            |
| 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov                      | 141.967           |
| 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet      | 227.752           |
| 30.50 Dagtilbud til 0-5 årige  | 311.564           |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                       | <b>1.234.707</b>  |
| 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.         | 34.894            |
| 40.37 Folkebiblioteker   | 34.251            |
| 40.38 Kulturel virksomhed  | 24.381            |
| 40.39 Klubber og byggelejepladser                                    | 45.195            |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                                    | <b>138.721</b>    |
| 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov                            | 333.819           |
| 50.58 Boligstøtte  | 73.257            |
| <b>Socialudvalget</b>  | <b>407.076</b>    |
| 51.52 Tilbud til ældre pensionister                                  | 562.361           |
| 51.56 Sundhed og forebyggelse  | 358.466           |
| <b>Sundheds- og Ældreudvalget</b>                                    | <b>920.827</b>    |
| 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab                    | 25.228            |
| 60.62 Den centrale administrative funktion                           | 460.249           |
| 60.64 Politiske organer, valg mv.                                    | 12.964            |
| 60.66 Ejendomsdrift  | 148.948           |
| <b>Økonomiudvalget</b>   | <b>647.388</b>    |
| <b>Driftsvirksomhed i alt</b>  | <b>4.386.353</b>  |
| 70.76 Renter   | 8.230             |
| 70.80 Generelle tilskud mv.  | -873.565          |
| 70.82 Skatter  | -3.787.595        |
| Indefrosne ejendomsskatter   | 144.055           |
| <b>Skatte, tilskud, udligning i alt</b>                              | <b>-4.517.105</b> |
| <b>Overskud på løbende poster</b>                                    | <b>-122.523</b>   |
| <b>Nettoanlægsvirksomhed</b>   | <b>199.994</b>    |
| <b>Resultat i alt</b>  | <b>77.471</b>     |
| 80.84 Afdrag på lån  | 94.277            |
| 80.85 Optagelse af lån   | -27.375           |
| 80.86 Øvrige balanceforskydninger                                    | 31.896            |
| Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet                              | 50.900            |
| <b>80.88 Beholdningsbevægelse</b>                                    | <b>225.427</b>    |