



**Økonomibilag nr. 7  
2024**

**Center for Økonomi**

Mikael Wethelund  
Telefon 6019 3185  
E-mail okonomi@balk.dk

Sagsnr.: 00.30.00-G01-6-23

Dato: 7. oktober 2024

## **Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens anden- behandling af budget 2025 og overslagsårene 2026-2028**

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2025 og overslagsårene 2026-2028 (Økonomibilag 5). Dette forslag blev førstebehandlet i Kommunalbestyrelsen den 30. august 2024.

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

- Beregning af indtægter fra skat, tilskud og udligning er opdateret på baggrund af finanslovsforslaget for 2025 og opdaterede skøn i Økonomisk Redegørelse fra august. Konsekvenserne er medregnet i likviditeten og strategiboksen.
- Den forventede selvbudgetteringsgevinst vedrørende 2024, der afregnes i 2027, er medregnet som nettobeløb efter regulering for den modsatgående effekt på bloktilskuddet, jf. beregninger i KL's Skatte- og Tilskudsmodel. Forventet gevinst i 2028 ved selvbudgettering i 2025 er ikke indregnet, da det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at opgøre den modsatrettede effekt i bloktilskuddet. Det skyldes, at modregningen er afhængig af, hvor mange kommuner, der selvbudgetterer i 2025.
- Balanceforskydninger mellem årene grundet de kirkelige ligninger er beregnet og indarbejdet. Konsekvenserne er medregnet i likviditeten.
- Enkelte projekter på investeringsoversigten er flyttet mellem udvalg, for at projekterne fra start er placeret under rigtigt udvalg.
- Et projekt var lagt ind to gange i investeringsoversigten; det er taget ud, så det kun medregnes en gang.

Derudover er måltallet for service- og anlægsrammerne opdateret som følge af borgmestermøder afholdt i regi af KL. For 2025 er måltallet på serviceudgifter fastsat til 3.577 mio. kr. og for anlæg til 223 mio. kr.

Endeligt er "Aftale om budget 2025" indarbejdet i budgettet. Samlet hæves serviceudgifter med 123 mio. kr. i 2025 sammenlignet med 2024. Dertil kommer en nedjustering af det



forventede demografiske træk på 47 mio. kr. i 2025 sammenlignet med budgetoverslagsåret 2025 fra budget 2024. Af bevillingsoversigten sidst i dette notat fremgår alle udvidelser og reduktioner fordelt på rammer (Bevillingsrammeoversigten). Det samlede budget fordelt på udvalg fremgår af Resultatoversigten, der også fremgår sidst i notatet.

På anlægssiden er der indarbejdet en række politisk prioriterede anlæg på baggrund af "Aftale om budget 2025" siden førstebehandlingen. Samlet ender anlægsrammen på 223 mio. kr., hvilket er 15 mio. kr. højere end ved førstebehandlingen. Heraf skyldes de 10 mio. kr. udvidelsen af Stokholtbuen, som der er givet særskilt anlægsramme til. Derudover er der foretaget en række tidsforskydninger i investeringsoversigten. Der er både projekter der er fremrykket og projekter, der er udskudt, i forhold til førstebehandlingen. Et enkelt projekt er også udgået af investeringsoversigten, da det først vurderes at blive gennemført efter budgetperioden. Det drejer sig om det andet børnehus i Kildedal.

Endeligt er der som en del af "Aftale om budget for 2025" flyttet en række mindre projekter fra anlægsområdet til drift. Det er vurderingen, at de konteringsmæssigt bør ligge på drift, og det vil samtidigt styrke den økonomiske styring af opgaverne. Projekterne fremgår af aftaleteksten.

Med "Aftale om budget 2025" har Kommunalbestyrelsen valgt at selvbudgettere i 2025, men med de statsgaranterede indtægter i 2025. Den forventede gevinst i 2028 ved valget af selvbudgettering i 2025 indregnes i budgetforslaget for 2026.

### **Budgetforslagets resultatoversigt**

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 1. Der er serviceudgifter for 3.577 mio. kr. i budgettet for 2025, mens overførselsudgifterne i alt er på 1.213 mio. kr. Med indtægter for 4.890 mio. kr. og renteudgifter for 7,9 mio. kr. viser resultatoversigten, at der forventes et overskud på de løbende poster på 93 mio. kr. i 2025. Tillagt et anlægsbudget på 223 mio. kr. i 2025 giver det et samlet resultat på 130 mio. kr. før finansielle poster.

Gældsafviklingen i 2025 er budgetteret til et nettoafdrag på 11,4 mio. kr. ud fra målsætningen i den økonomiske strategi om et samlet afdrag på 100 mio. kr. i valgperioden.

Efter afdrag på gælden, øvrige balanceforskydninger og et forventet årsrul på anlægsprojekter forventes der samlet et likviditetstræk i 2025 på 218 mio. kr.

Med en uændret skatteprocent på 25,5 pct., uændret grundskylds- og dækningsafgiftsprocenter jf. Lov 113 og overholdelse af de aftalte service- og anlægsrammer bidrager Ballerup Kommune til en samlet overholdelse af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen. Der bruges af kassebeholdningen, men idet flere bevillinger ikke er varige og kassebeholdningen aktuelt er over den fastsatte målsætning, overholdes alle mål i den økonomiske strategi.



## Økonomisk strategi

Kommunalbestyrelsen har vedtaget fire målsætninger i den økonomiske strategi, der skal være overholdt ved budgetlægningen. Det er:

- Overskuddet på de løbende poster skal udgøre 225 mio. kr.
- Gælden nedbringes med 100 mio. kr. i valgperioden
- Service- og anlægsrammen overholdes
- Likviditeten efter kassekreditreglen skal udgøre mindst 8.000 kr. pr indbygger.

Ved vedtagelsen af budgettet for 2025 og overslagsårene 2026 til 2028 er alle målsætninger overholdt.

### Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)

#### Service ramme

Overholde KL's ramme

Måltal	3.577,0
Resultat	3.577,0
Difference	0,0

#### Anlægsramme

Overholde KL's ramme

Måltal	223,0
Resultat	223,0
Difference	0,0

#### Overskud på løbende poster

Gns. overskud i budgetperioden

Måltal	225,0
Resultat	277,3
Difference	52,3

#### Gæld

Nedbringelse af gæld i valgperioden

Måltal	100,0
Resultat	100,0
Difference	0,0

#### Gns. likviditet efter kassekreditreglen pr. borger

Opbygge likvid beholdning	2025	2026	2027	2028
Måltal	8.000	8.000	8.000	8.000
Resultat ink. ej.skat	11.868	10.425	10.577	8.241
Difference	3.868	2.425	2.577	241
Resultat korr. for ej.skat	8.078	5.166	3.966	1.480



Bilag:

Tabel 1: Resultatoversigt eksklusiv overførsler for perioden 2025-2028

1.000 kr. (netto)	2025	2026	2027	2028
<b>Driftsvirksomhed:</b>				
Klima- og Miljøudvalget	126.701	117.535	116.847	117.014
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.000.065	1.023.467	1.048.743	1.048.743
Børne- og Skoleudvalget	1.289.871	1.297.903	1.301.819	1.306.070
Kultur- og Fritidsudvalget	155.485	153.392	152.448	152.628
Socialudvalget	459.036	474.985	504.258	505.413
Sundheds- og Ældreudvalget	1.003.919	1.013.549	1.026.887	1.030.939
Økonomiudvalget	754.792	886.291	1.043.675	1.197.293
<i>Herunder service</i>	<i>3.577.023</i>	<i>3.659.946</i>	<i>3.801.500</i>	<i>3.926.497</i>
<i>Herunder øvrige</i>	<i>1.212.845</i>	<i>1.307.176</i>	<i>1.393.178</i>	<i>1.431.603</i>
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.789.868</b>	<b>4.967.122</b>	<b>5.194.678</b>	<b>5.358.101</b>
Renter	7.941	7.941	7.941	7.941
Skatter	-3.851.283	-4.234.300	-4.502.100	-4.600.500
Tilskud og udligning	-1.038.900	-1.047.300	-991.500	-1.185.000
<b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>	<b>-4.890.183</b>	<b>-5.281.600</b>	<b>-5.493.600</b>	<b>-5.785.500</b>
<b>Overskud på løbende poster</b>	<b>-92.373</b>	<b>-306.537</b>	<b>-290.981</b>	<b>-419.458</b>
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>222.500</b>	<b>498.263</b>	<b>360.110</b>	<b>345.750</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>130.127</b>	<b>191.726</b>	<b>69.129</b>	<b>-73.708</b>
Afdrag på lån	40.554	39.274	33.920	33.920
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-29.160	-23.000	-26.000	-26.000
Øvrige balanceforskydninger	4.300	5.300	259.704	33.204
<i>Finansielle forskydninger</i>	<i>72.500</i>	<i>-228.263</i>	<i>-65.110</i>	<i>-75.750</i>
<b>Likviditetsændring</b>	<b>218.321</b>	<b>-14.963</b>	<b>271.643</b>	<b>-108.335</b>
Langfristet gæld, primo	461.525	450.131	433.857	425.938
Bevægelse, jf. ovenfor	-11.394	-16.274	-7.920	-7.920
<b>Langfristet gæld, ultimo</b>	<b>450.131</b>	<b>433.857</b>	<b>425.938</b>	<b>418.018</b>



**Table 2: Bevillingsrammeoversigt 2025**

<b>1.000 kr. (netto)</b>	<b>2025</b>
10.26 Renovation mv.	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	119.399
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	9.044
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>	<b>126.701</b>
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.754
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats uden for servicerammen	482.967
20.06 Jobcenter	95.538
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	1.798
20.44 Førtidspension	415.008
<b>Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.000.065</b>
30.30 Folkeskolen	504.951
30.31 Tandpleje	28.771
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	63.319
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	137.782
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	238.910
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	316.137
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.289.871</b>
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	43.601
40.37 Folkebiblioteker	35.975
40.38 Kulturel virksomhed	28.937
40.39 Klubber og byggelegepladser	46.972
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>155.485</b>
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	381.451
50.58 Boligstøtte	77.584
<b>Socialudvalget</b>	<b>459.036</b>
51.52 Tilbud til ældre pensionister	631.838
51.56 Sundhed og forebyggelse	372.081
<b>Sundheds- og Ældreudvalget</b>	<b>1.003.919</b>
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	25.573
60.62 Den centrale administrative funktion	525.290
60.64 Politiske organer, valg mv.	13.388
60.66 Ejendomsdrift	190.542
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>754.792</b>
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.789.868</b>
70.76 Renter	7.941
70.80 Generelle tilskud mv.	-1.038.900
70.82 Skatter	-3.851.283
<b>Skatte, tilskud, udligning i alt</b>	<b>-4.890.183</b>
<b>Overskud på løbende poster</b>	<b>-92.373</b>
<b>Nettoanlægsvirksomhed</b>	<b>222.500</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>130.127</b>
80.84 Afdrag på lån	40.554
80.85 Optagelse af lån	-29.160
80.86 Øvrige balanceforskydninger	4.300
<i>Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet</i>	47.500
<b>80.88 Beholdningsbevægelse</b>	<b>193.321</b>