



Dato: 19. august 2025

Direktionens budgetforslag til budget 2026 og overslagsårene 2027-2029

Indledning og opsummering

Ballerup Kommune har grundlæggende en god og sund økonomi men også udfordringer ligesom landets andre kommuner, hvilket danner grundlag for årets budgetforslag. De seneste to år er kommunens serviceramme blevet øget med over 200 mio. kr. og det har givet et betydeligt løft i kommunens service. Samtidig har der været betydelige investeringer i byens ejendomme og infrastruktur i form af nybygninger og renoveringer af bygninger og veje.

Hovedtallene i direktionens budgetforslag for 2026 rummer en serviceramme på i alt på 3.728 mio. kr. og en anlægsramme på i alt 253 mio. kr.

Direktionen foreslår følgende ændringer til budget 2026 på servicerammen:

- a) Tekniske ændringer for at fastholde det nuværende serviceniveau for 23 mio. kr.
- b) Anbefalinger til løft af budgettet for at fremtidssikre opgaveløsningen for 52 mio. kr.
- c) Budgettilpasninger og indtægtsstigninger på -32 mio. kr.
- d) En generel reserve på 10 mio. kr.
- e) En ramme til yderligere løft af serviceudgifterne men uden angivelse af tiltag for 13 mio. kr.

Dvs. et samlet bruttoløft af serviceudgifterne på 75 mio. kr., og tilpasninger på -32 mio. kr., hvilket netto giver et løft på 43 mio. kr. Derudover anbefales en generel reserve på 10 mio. kr., hvorefter der er frie midler på servicerammen på 13 mio. kr.

Desuden er der afsat 55 mio. kr. i investeringsoversigten til budget 2026 til en række nye anlæg og renoveringer, primært til vedligehold af den kommunale bygningsmasse.

Alle direktionens forslag skal drøftes og godkendes politisk i budgetaftalen. Det vil derfor være muligt at ændre i direktionens forslag og på den måde udvide den økonomiske ramme til nye politiske initiativer.

Direktionens budgetforslag overholder alle mål i den økonomiske strategi.

Figur 1. Den økonomiske strategi

Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)				
Serviceramme		Anlægsramme		
<i>Overholde KL's ramme</i>		<i>Overholde KL's ramme</i>		
Måltal	3.728,0	Måltal	252,6	
Resultat	3.714,8	Resultat	242,7	
Difference	13,2	Difference	9,9	
Overskud på løbende poster		Gæld		
<i>Gns. overskud i budgetperioden</i>		<i>Nedbringelse af gæld i valgperioden</i>		
Måltal	225,0	Måltal	100,0	
Resultat	382,9	Resultat	100,0	
Difference	157,9	Difference	0,0	
Gns. likviditet efter kassekreditreglen pr. borger				
<i>Opbygge likvid beholdning</i>	2026	2027	2028	2029
Måltal	5.000	5.000	5.000	5.000
Resultat	5.589	5.620	8.333	10.868
Difference	589	620	3.333	5.868

Det fremadrettede sigte for budget 2026

Ballerup Kommune har grundlæggende en god og sund økonomi. Der er et betydeligt overskud på de løbende poster, likviditeten er robust, der bliver afdraget på gælden og kommunen har et højt serviceniveau og investerer i byens fysiske udvikling.

Ballerup Kommune har på den baggrund gode muligheder for at fremtidssikre økonomien frem mod 2030, hvor befolkningen igen begynder at vokse markant som følge af byudviklingen. De stigende udgifter til primært dagtilbud, folkeskole og ældrepleje forventes til den tid igen at udfordre overholdelsen af servicerammen. Endvidere forventes en omlægning af selskabsskatter og udligningssystemet i Danmark at påvirke kommunens indtægter i negativ retning. Det er derfor vigtigt, at den gode økonomi i de kommende år bliver brugt til at fortsætte understøttelsen og investeringerne i en mere gennemgribende omstilling af indsatserne på de områder, hvor kommunen i disse år anvender flere og flere ressourcer. Det gælder især på de specialiserede områder, hvor flere udsatte og sårbare borgere har brug for hjælp for at klare dagligdagen. Administrationen arbejder i de kommende år på flere forslag til omlægninger i den måde, Ballerup Kommune leverer service på til de kommende års budgetprocesser.



Den nyeste befolkningsprognose, der danner grundlaget for budgetforslaget for 2025, viser, at befolkningstilvæksten i perioden vil udvikle sig i et mere moderat tempo end tidligere forudsat. Fra 2025 til udgangen af 2028 forventes en stigning på ca. 1.400 indbyggere.

Udbygningen af Kildedal er forsinket, hvilket giver mulighed for et mere langsigtet perspektiv på udviklingen af kapaciteten i kommunens institutioner og vedligeholdelsen af kommunens aktiver. Det giver luft inden for servicerammen, idet det demografiske træk bliver mere af-dæmpet i de kommende år. Byudviklingen kræver fortsat omfattende anlægsinvesteringer for at sikre den rigtige kapacitet i de kommende år, idet antallet af ældre og børn kommer til at stige i de kommende år. Derudover er der behov for yderligere investeringer i vedligehold og renovering af kommunens bygninger, da den eksisterende bygningsmasse er bygget for 50-60 år siden. Der er rum til investeringer i kommunens økonomi, men ønskerne til yderligere investeringer presser også det eksisterende anlægsbudget. Det er ikke muligt at gennemføre alle planlagte anlæg inden for et budgetår, og derfor strækker mange anlægsprojekter sig over flere år og kræver både en prioritering og en stram styring.

Den økonomiske strategi

Budgetforslaget overholder alle mål i den økonomiske strategi, jf. figur 1. Overholdelsen af målene kræver en fortsat stram økonomisk styring på drift og anlæg.

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist sidst i dokumentet.

Serviceudgifter

For Ballerup Kommune udgør den beregnede serviceramme 3.728 mio. kr. i 2026 (inkl. en forventet andel af de 3,2 mia. kr. fra Økonomaftalen på 30 mio. kr.).

Råderummet for servicerammen udgør i udgangspunktet ca. 66 mio. kr. i 2026. Det skyldes for det første, at Ballerups serviceramme er løftet på baggrund af økonomaftalen for 2026 med ca. 30 mio. kr. For det andet ligger serviceudgifterne i 2026 ca. 36 mio. kr. under serviceudgifterne i 2025 bl.a. på grund af tidligere besluttede rammebesparelser på de specialiserede områder.

I budgetforslaget har direktionen lagt tekniske ændringer ind for 23 mio. kr., anbefalet en række budgetløft på 52 mio. kr., foreslået tilpasninger af budgettet på -32 mio. kr. Det giver et netto løft af budgettet på 43 mio. kr. Herudover anbefales en generel reserve på 10 mio. kr. Det giver frie midler på 13 mio. kr. til yderligere politiske initiativer.

Der er dermed forslag til serviceudgifter for 3.715 mio. kr. i 2026. Ændringerne beskrives mere detaljeret i afsnit nedenfor.



Anlægsudgifter

Den tekniske anlægsramme for Ballerup Kommune fra KL er fastsat til 253 mio. kr. i 2026. Anlægsbudgettet udgør i budgetforslaget ca. 243 mio. kr., og anlægsrammen er derfor ikke anvendt fuldt ud i forslaget. Direktionen har udarbejdet et forslag til en revideret investeringsoversigt, hvor anlægsinvesteringer er ændret i beløb og periodiseringer, ligesom der er tilføjet tre nye projekter og lagt ekstra midler ind til bygningsvedligehold.

Der er således mulighed for yderligere politisk prioritering af anlægsprojekter for 10 mio. kr.

Overskud på de løbende poster

Overskuddet på de løbende poster er med til at finansiere kommunens anlægsinvesteringer og sikre det nødvendige investeringsniveau. Overskuddet på de løbende poster er i gennemsnit i perioden på 383 mio. kr., hvilket er 158 mio. kr. mere end måltallet på 225 mio. kr.

Gældsafdrag

I direktionens budgetforslag er det forventede låneoptag og afdrag på lån tilpasset til målsætningen om et gældsafdrag på 100 mio. kr. i valgperioden.

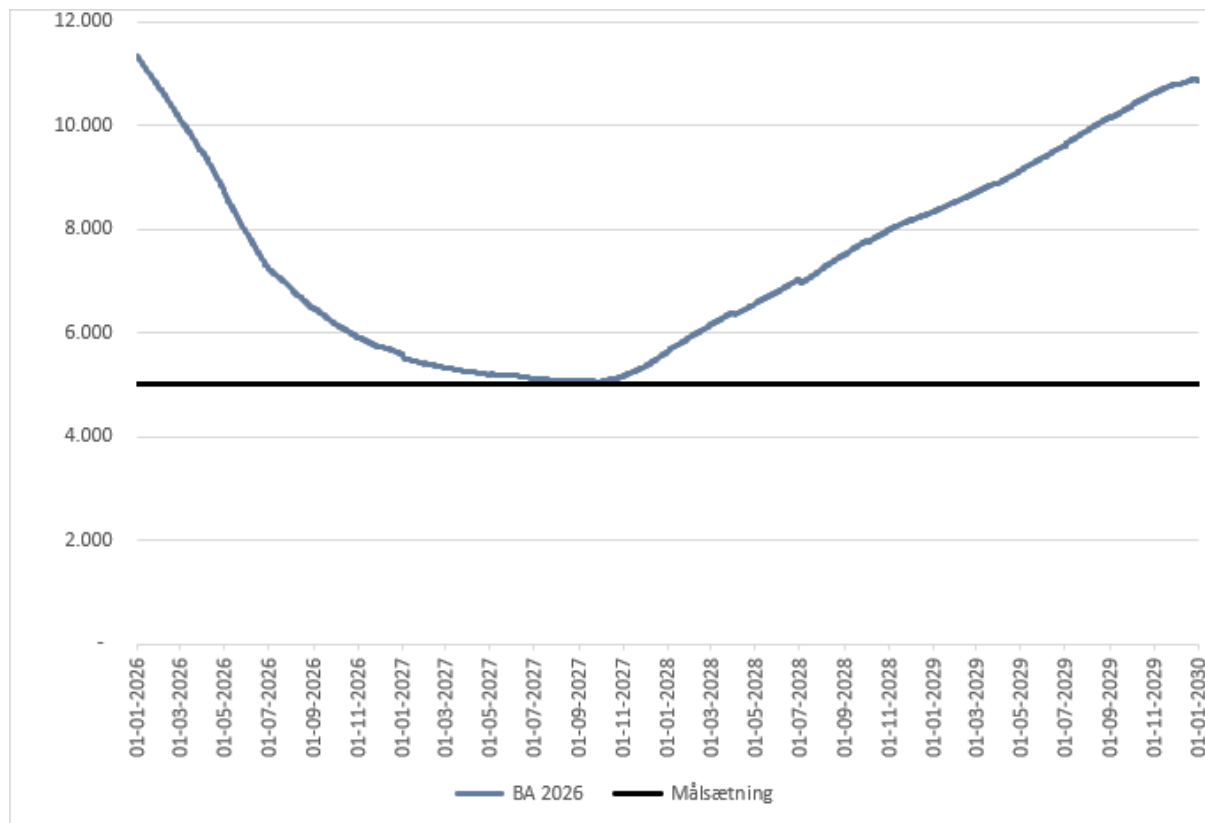
Likviditet

Efter andet kvartal 2025 udgør Ballerup Kommunes gennemsnitslikviditet (dvs. likviditeten 365 dage bagud i gennemsnit) 787,7 mio. kr., eller hvad der svarer til ca. 14.699 kr. pr. borger. Målsætningen er i 2025 ændret af Kommunalbestyrelsen, så den fremover udgør 5.000 kr. pr. borger. Til sammenligning udgør gennemsnitslikviditeten ultimo 2024 8.250 kr. pr. indbygger på tværs af alle kommuner. På den baggrund kan Ballerup Kommunes nuværende gennemsnitslikviditet betegnes som en høj likviditet.

Set over budgetperioden forventes likviditeten at være faldende i løbet af 2026 og komme tæt på måltallet i starten af 2027. Det skyldes bl.a. det stigende serviceforbrug og den stigende anlægsaktivitet i 2024 og 2025, hvilket medfører et betydeligt træk på kommunens likviditet. Efterfølgende vil likviditeten i løbet af 2027 begynde at stige igen. Det skyldes bl.a., at der er flyttet et likviditetstræk på 250 mio. kr. vedrørende et nyt idrætsanlæg, til ultimo 2029, samt at selvbudgetteringsgevinsten fra 2024 og 2025 er indregnet i budgetforslaget. Når likviditetstrækket fra det nye idrætsanlæg slår i gennem i løbet af 2030, vil likviditeten begynde at falde igen. Dette koblet med en risiko for faldende indtægter på selskabsskatter bør på den baggrund give ekstra fokus på den fremtidige likviditetsudvikling i forhold til de løbende forbrugsbeslutninger på primært anlægsområdet.

I Økonomiaftalen for 2026 har regeringen og KL aftalt, at der ikke skal ske en efterregulering af det ekstra ejendomsskatteprovenu, som Ballerup Kommune fik i 2024 og 2025. For 2026 og frem er der udmeldt endelige garantibeløb på ejendomsskatterne, der indgår i indtægtsberegningerne. Dermed er der skabt afklaring i forhold til indtægterne på dette område frem mod den nye tilskuds- og udligningsreform.

Figur 2. Forventet likviditet efter kassekreditreglen



I 2029 forventes et nyt tilskuds- og udligningssystem, som vil påvirke Ballerup Kommunes indtægter på længere sigt. Indholdet kendes ikke endnu, men det gælder bl.a. indregning af de nye ejendomsvurderinger, effekterne af de store reformer, evt. ubalancer i det nuværende finansieringssystem m.m. Dog bør det bemærkes, at der formentlig allerede fra budget 2027 vil være ændringer i forhold til selskabsskatten.

Ændringer fra nationalt niveau, som påvirker økonomien

Folketinget har vedtaget en lang række reformer på de forskellige velfærdsområder. Størrelsesmæssigt spænder reformerne over meget store ændringer i den kommunale opgaveløsning og den bagvedliggende økonomi som i beskæftigelses- og sundhedsreformen til mindre faglige og opgavemæssige ændringer som i kvalitetsprogrammet i folkeskolen. Reformerne rummer både muligheder for at nytænke serviceydelserne til borgerne og en række ubekendte faktorer, som påvirker økonomien for kommunen. Der er derfor både stor faglig og økonomisk usikkerhed forbundet med implementeringen af reformerne i de kommende år i Ballerup Kommune.



Følgende reformer skal implementeres i kommunerne i de kommende år:

- Beskæftigelsesreform
- Sundhedsreform
- Ældrereform
- Kvalitetsprogram i folkeskolen
- Grøn Trepert
- Samling af it-servere og netværk
- Reform på socialområdet
- Børnene Først
- Beredskabsreform
- Udligningsreform.

Reformerne betyder en større ændring i kommunernes økonomi. De kendte ændringer i økonomien i de kommende år som følge af reformerne er indarbejdet i budgetforslaget for 2026-2029.

Der udestår fortsat en præcisering af beløbene i form af lovgivning på nogle af de store reformområder, og budgettet kan derfor løbende blive justeret i takt med at lovgivningen bliver vedtaget. Det står dog fast, at en række indsatser og aktiviteter bortfalder på beskæftigelsesområdet, og at en række opgaver på sundhedsområdet skal flyttes fra kommunerne til regionerne. Begge dele vil medføre færre opgaver i Ballerup Kommune og en mindre økonomi.

Forudsætninger, ændringer og risici i direktionens budgetforslag

Både på service- og anlægsområdet er der en række forudsætninger for budgetlægningsen, der er afgørende for, at rammerne overholdes. Derudover er der foretaget ændringer i budgetforslaget sammenholdt med det vedtagne budget fra 2025. I de følgende afsnit bliver de væsentligste forudsætninger gennemgået, ligesom forslag til særlige indsatser, tekniske korrektioner og væsentligste risici præsenteres.

Forudsætninger for serviceudgifter

Der er indarbejdet allerede vedtagne rammebesparelser med stigende profil på de specialiserede områder.

Budgetforslaget bygger på budget 2025's overslagsår for 2026-2028. Alle beløb på driftssiden er P/L-korrigeret ud fra de skøn for pris- og lønudvikling, som er aftalt i Økonomiaftalen for 2026. På anlægssiden sker der ikke en P/L-fremskrivning. Derudover er der indarbejdet politiske beslutninger med effekt i årene 2026-2029, som er vedtaget efter, at budget 2025 blev vedtaget i oktober 2024.

I overensstemmelse med den seneste befolkningsprognose i notat "Driftsøkonomiske konsekvenser af befolkningsprognosen 2025-2038" er ændringerne i demografien indarbejdet i direktionens budgetforslag for budgetårene 2026-2029. Af tabel 2 fremgår den akkumulerede



demografiregulering. I 2029 er budgetterne således 55 mio. kr. højere end i 2026 på grund af den forventede befolkningstilvækst.

Tabel 2. Akkumuleret demografiregulering budget 2026 (befolkningsprognose 2025-2038)

Tabel 2 Akkumuleret demografiregulering budget 2026 (befolkningsprognose 2025-2038)				
1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
30.30 Folkeskolen	10.607	20.821	29.069	36.969
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	2.187	3.443	3.588	2.438
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	3.819	6.952	9.495	11.807
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	-1.802	-6.302	-8.558	-7.649
40.39 Klubber og byggelegepladser	154	582	1.654	2.811
50.58 Boligstøtte	641	1.078	1.614	2.198
51.52 Tilbud til ældre pensionister	1.953	3.927	5.527	6.389
Samlet regulering	17.459	30.501	42.390	54.964

Samlet set stiger budgetterne fra 2025 til 2026 som følge af et stigende antal indbyggere. Stigningen er lidt større, end det var forventet i budgetlægningsen for 2025, og budgetterne løftes derfor lidt mere end det var forudsat i sidste års budget.

Områder med et stigende antal borgere i målgrupperne bliver derved kompenseret med midler svarende til det øgede udgiftsbehov, der følger af den løbende befolkningsudvikling i Ballerup Kommune.

Forudsætninger for indtægter

På indtægtssiden bygger budgetforslaget på den beregning af skatteindtægter og tilskud/udligning, som fremgår af bilaget "Indtægtsberegning for budget 2026 og overslagsårerne 2027-2029".

Udskrivningsprocenten på 25,5 er forudsat uændret samt en uændret grundskylds- og dækningsafgiftspromille på henholdsvis 8,3 og 8,2.

Fra 2026 til 2028 er der aftalt en garantiordning for kommunernes ejendomsskatteprovenu, så der ikke vil ske en efterregulering i tilfælde af nye justerede ejendomsvurderinger. Disse garantibeløb indgår på indtægtssiden.

Kommunalbestyrelsen skal først i forbindelse med andenbehandlingen af budgettet vælge enten det statsgaranterede eller selvbudgetterede udskrivningsgrundlag. Administrationen stiller ved andenbehandlingen af budgettet en anbefaling om valg af udskrivningsgrundlag.



Direktionens forslag til ændringer i budgettet

Direktionen foreslår i budgetforslaget en række forskellige justeringer i form af 1) tekniske ændringer for at opretholde det nuværende serviceniveau (23 mio. kr.), 2) anbefalinger til løft af budgettet for at fremtidssikre og udvikle opgaveløsningen (52 mio. kr.), 3) udgiftsreduktioner hvor budgettet er for højt og indtægtsstigninger, hvor indtægtsbudgettet er for lavt (-32 mio. kr.) og 4) anlægsinvesteringer, der skal sikre nødvendige investeringer i vedligehold og kapacitetsudbygning. Herudover foreslås en generel reserve på i alt 10 mio. kr. De foreslåede ændringer fremgår nedenfor. På den baggrund er der yderligere et råderum på 13 mio. kr. til yderligere politiske prioriteringer i budgetforhandlingerne.

Samlet set løftes budgettet i forslaget med 43 mio. kr.

1. Tekniske ændringer

Der er i budgetforslaget indarbejdet en række tekniske ændringer, som direktionen vurderer, er nødvendige for at opretholde det nuværende service- og kvalitetsniveau. Det gælder bl.a. stigende udgifter i forbindelse med udbud af rengøringsområdet og vejbelysning, stigende priser på spildevandsområdet, stigende lønudgifter som følge af tidligere års forhåndsaftaler på dagtilbudsområdet, løft af plejehjemsområdet som følge af køb af flere plejehjemspladser i andre kommuner, sekretariatsbetjening af de nye sundhedsråd m.m.

2. Anbefalinger til løft af budgettet

Direktionen anbefaler et løft af en række områder for at styrke den nuværende opgaveløsning eller for at iværksætte en række nye tiltag, der skal imødegå fremtidige udfordringer. Direktionen gør opmærksom på, at med en del af disse initiativer vil Ballerup Kommunes udgifter til det centrale administrative område i diverse sammenligninger stige. Initiativerne er beskrevet i det følgende.

Børn med særlige behov i skoler og dagtilbud

Der forventes i 2025 et merforbrug på den centrale specialundervisningsramme på ca. 7 mio. kr. Det skyldes primært en omplacering i 2025 af 9 mio. kr. fra den centrale specialundervisningsramme til folkeskolerne ved første budgetopfølgning i 2024. Her var der en forventning om et større mindreforbrug på den centrale ramme, som kunne omplaceres til folkeskolerne og styrke indsatserne på almenområdet. Det har dog vist sig, at mindreforbruget på den centrale specialundervisningsramme ikke var så stort som forventet. Samtidig er området i 2025 presset af, at flere børn og unge har behov for et specialundervisningstilbud.

En del af (mer-)forbruget kan henhøres til småbørnsområdet, hvor flere børn end tidligere ikke klarer sig i et almindeligt dagtilbud, men har brug for ekstra støtte eller et specialdagtilbud. Administrationen vil fremover adskille budget og forbrug til børn og unge med særlige behov på hhv. dagtilbudsområdet og skoleområdet, så udviklingen på de to områder vil være mere tydelig og give den nødvendige styringsmæssige transparens.



Det anbefales derfor, at det centrale budget til specialundervisning løftes med 7 mio. kr., mens det centrale budget til Ballerup Fritidsordning reduceres med 2 mio. kr. og det centrale budget til Folkeskoler reduceres med 1 mio. kr.

Ekstra normering til børn under 12 måneder i dagtilbud

I forbindelse med indførelsen af de nye barselsregler og den øremærkede barsel til mænd har der været en forventning til, at flere børn ville starte tidligere i daginstitution. I budget 2025 blev det derfor aftalt at afsætte midler til en højere normering til de børn under 12 måneder, der starter i daginstitution. Der blev afsat 1,3 mio. kr., idet der var en forventning om ca. 23 børn under 12 måneder. På nuværende tidspunkt forventes der i 2025 ca. 70 børn og en samlet udgift på 4 mio. kr.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2,7 mio. kr.

Flere elever med dansk som andetsprog

Der er et stigende antal udenlandske børn, der skal have dansk som andetsprog i folkeskolen. I 2026 forventes der at være væsentlig flere børn. En stor del af eleverne er børn af udenlandske ansatte i de mange virksomheder i Ballerup Kommune. Udgifterne til dansk som andetsprog forventes at være ca. 2 mio. kr. over det afsatte budget.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2 mio. kr.

Kriseberedskab styrkes

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2026 er der aftalt en række indsatser vedrørende kriseberedskabsopgaven i kommunerne. Der er bl.a. igangsat en analyse af samspillet mellem det statslige og kommunale beredskab, og en styrkelse af kommunernes kriseberedskab i forhold til at håndtere uforudsete situationer i forbindelse med valghandlingerne. Eventuelle merudgifter til kriseberedskabsopgaven finansieres inden for den samlede kommunale økonomi.

I Ballerup Kommune foreslås det, at der ansættes en beredskabskoordinator og indkøbt nødgeneratorer, som bl.a. kan anvendes på kommunens plejehjem og botilbud. Desuden foreslås, at der afsættes midler til indkøb, så kommunens plejehjem og botilbud kan håndtere en tredages krisesituation.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 5 mio. kr. i 2026 og 3 mio. kr. i 2027 og frem.

Bedre styring af bilflåden

Administrationen foreslår en ny organisering af opgaverne omkring kommunens bilflåde med etablering af to centrale funktioner fordelt på 1,5 årsværk: En bilflådeadministrativ funktion og en bilflådemanagerfunktion. Formålet er at sikre gennemførelsen af handleplanen vedrørende bilflåden og at styrke faglighed, ensartethed og rådgivning omkring anvendelsen af kommunens biler samtidig med, at det daglige ansvar for bilerne forbliver decentralt i tråd med kommunens ledelsesmodel.



Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 1 mio. kr. i 2026 og frem.

Understøttelse af sundhedsreformen

I forbindelse med sundhedsreformen er det blevet tydeligt, at der er behov for en yderligere understøttelse af sundhedsområdet i Center for Omsorg og Sundhed til at håndtere den ændrede kommunale opgaveportefølje samt udvikle og fremtidssikre de tilbageværende kommunale indsatser indenfor de nye kommunale rammer.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 1 mio. kr.

Styrket ledelse på plejehjem

Sundheds- og Ældreudvalget besluttede den 13. maj 2025 at anvende de afsatte budgetmidler i 2025 til ledelse på plejehjemmene til at ansætte to ekstra ledere på plejehjemmene Toftehaven og Sønderhaven. Midlerne er alene afsat i 2025, og det vil derfor være hensigtsmæssigt, at de bliver videreført varigt.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2 mio. kr. i 2026 og frem.

Sikkerhed på Borgertorvet på Rådhuset

For at øge sikkerheden om borgerbetjeningen på rådhuset blev der i 2024 afsat samlet 0,7 mio. kr. i 2024 og 2025 til at øge tilstedeværelsen af rådhusbetjente på Borgertorvet. Erfaringerne fra de seneste år med den øgede tilstedeværelse af betjente, viser at:

- De skaber en oplevelse hos borgere og medarbejdere af øget ro og tryghed på Borgertorvet og i Borgerservice.
- De giver medarbejderne bedre mulighed for at fokusere på kerneopgaven.
- De understøtter en hurtig og professionel håndtering af potentielt udfordrende situationer samt har en forebyggende effekt.

Det vil derfor være hensigtsmæssigt at gøre ordningen permanent.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 0,6 mio. kr.

Bedre dataanalyse

Med Aftale om budget 2025 blev der givet midler til at sikre et bedre grundlag for dataanalyser i Ballerup Kommune. Midlerne var i første omgang målrettet de specialiserede områder og FUR-strategien (fastholdelse, uddannelse og rekruttering). Arbejdet er godt i gang, men de foreløbige erfaringer er, at det er ressourcekrævende. For at sikre den nuværende fremdrift vil det være hensigtsmæssigt, at tilføre området 1,5 mio. kr. i 2026. På den måde sikres det, at den nuværende organisering og bemanding kan videreføres i 2026, og fremdriften i dataarbejdet styrkes.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 1,5 mio. kr. i 2026.

Analyse af bolig- og tilflytterøkonomi og Tilfredshedsanalyse

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 25. juni 2025, at der skulle arbejdes videre med analyser, der kan understøtte den strategiske byudvikling i Ballerup Kommune. Samtidig blev det besluttet, at finansieringen af en analyse af bolig- og tilflytterøkonomien og en tilfredshedsanalyse skulle indgå i budgetforhandlingerne.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 0,6 mio. kr. i 2026.

Udskydelse af besparelse det første år i beskæftigelsesreformen

Der er lavet en national aftale om indholdet og økonomien i beskæftigelsesreformen, men lovgrundlaget forventes først at være på plads i efteråret. Den mere præcise udmøntning af aftalen udestår dermed. Direktionen anbefaler først at igangsætte besparelserne lokalt i Ballerup Kommune, når lovgivningen er endeligt på plads. Det anbefales derfor at udskyde besparelserne inden for servicerammen i 2026, mens besparelserne på indsatserne uden for servicerammen iværksættes i 2026. På den måde vil den nye kommunalbestyrelse kunne få medindflydelse på den fremtidige beskæftigelsesindsats i Ballerup Kommune.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 3,4 mio. kr. i 2026.

Ændret profil på rammebesparelsen på det specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde udmøntede i 2024 de første 10 mio. kr. af den samlede rammebesparelse på 40 mio. kr. I 2025 er det vanskeligt at indfri næste del af besparelsen på 15 mio. kr. på grund af bl.a. stigende priser til eksterne botilbud, flere borgere i tilbud m.m. Forventningen er, at der i 2025 vil blive realiseret ca. 4 mio. kr. af besparelsen på 15 mio. kr. Realistisk set vil det derfor være svært at reducere forbruget med yderligere 15 mio. kr. i 2026, og det vil derfor være hensigtsmæssigt at reducere indfasningen af rammebesparelsen i 2026.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 10 mio. kr. i 2026.

Ændret profil på rammebesparelsen på det specialiserede børne- og ungeområde

Det specialiserede børne- og ungeområde er i de senere år lykkedes med at stabilisere og reducere udgifterne til indsatser på det specialiserede børne- og ungeområde. Området forventes i 2025 næsten at indfri de besluttede rammebesparelser, men området vil i de kommende år være udfordret på at realisere den fortsat stigende rammebesparelse, der er planlagt på området. For at området kan konsolidere og stabilisere forbruget på det lavere niveau, vil det være hensigtsmæssigt at annullere den yderligere rammebesparelse i 2026 på 2 mio. kr. Rammebesparelsen på 15 mio. kr. i 2027 og 20 mio. kr. i 2028 fastholdes.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2 mio. kr. i 2026.



Mindre sagsantal pr. rådgiver på det specialiserede børne- og ungeområde

Der har de seneste år været en stigning i antallet af sager på det specialiserede børne- og ungeområde og dermed en stigning i antallet af sager pr. rådgiver. Fra 2024 til 2025 er antallet steget fra ca. 1.200 til ca. 1.400 sager. Dette skyldes primært implementeringen af Barnets lov og i mindre grad en stigning i antallet af børn og unge. For at kunne følge sager tæt, leve op til kravet om øget inddragelse og løbende tilpasse indsatsen til den enkelte borger, er det hensigtsmæssigt, at sagsantallet hos den enkelte rådgiver ikke er for stort. For at nedbringe antallet af sager pr. rådgiver vil det være nødvendigt at ansætte ekstra børne- og ungerådgivere svarende til ca. 4 mio. kr. Erfaringsmæssigt vil udgiften kun slå igennem med halv effekt i det første år, når der skal ansættes så mange medarbejdere.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2 mio. kr. i 2026 og 4 mio. kr. fra 2027 og frem.

Understøttelse af Klimahandleplanen

For yderligere at understøtte implementeringen af handleplanen under klimapolitikken er der brug for at ansætte endnu en klimakoordinator i klimasekretariatet, finansiering af initiativerne for øget brug af cykling i arbejdsmedfær og udvikling af planlægningsværktøj i bilflådehandplanen samt klimaundervisning af børn og unge.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 2 mio. kr.

Finansiering af Ukraine-indsatsen

Kommunen forventer i 2026 at have nettoudgifter til fordrevne ukrainere for omkring 22 mio. kr. årligt. Udgifterne dækker bl.a. husleje til Wihlborgs på 11 mio. kr., ekstra ejendomsudgifter på 8 mio. kr., ekstra lærere i folkeskolen på 2 mio. kr., ekstra sproghold på 1 mio. kr., ekstra medarbejdere i jobcentret på 4 mio. kr., samt flere familievejledere på 1 mio. kr. Omvendt er der huslejeindtægter på 6 mio. kr.

Der er på nuværende tidspunkt budgetteret med 8 mio. kr. og herudover er der de seneste år kommet en kompensation ved midtvejsreguleringen svarende til ca. yderligere 8 mio. kr. Der forventes derfor at mangle 5 mio. kr. til ukraineindsatsen i 2026 og frem med den nuværende forventning til antallet af fordrevne ukrainere. De seneste år er de ikke-budgetlagte udgifter blevet finansieret fra den generelle reserve sidst på året. Udgifterne i Ballerup Kommune ligger højt i forhold til kommunens andel af den samlede kompensation på landsplan, og der skal derfor udarbejdes en analyse af kommunens udgifter sammenlignet med andre kommuner.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 5 mio. kr.

Bygningsvedligehold og kapacitet

Ballerup Kommune står overfor en betydelig udfordring i forhold til at vedligeholde kommunens bygninger, der for manges vedkommende er bygget tilbage i 1960'erne og 1970'erne. Herudover forudsætter byudviklingen en fortsat vækst i kapaciteten på børne- og ældreområdet. Det kræver nyinvesteringer i skoler, daginstitutioner og plejehjem. Det er nødvendigt



med en yderligere tilførsel af medarbejderressourcer for fortsat at kunne gennemføre de mange vedligeholdelsesprojekter. Der er brug for at fortsætte med samme niveau af antal medarbejdere samt nyansatte til bl.a. kapacitetsplanlægning, bygningssyn, samt ledelse og koordinering.

Det anbefales derfor, at budgettet løftes med 4,2 mio. kr. i 2026 og 6,2 mio. kr. fra 2027 og frem.

Budgettet til bygningsvedligehold på servicerammen udgør ca. 30 mio. kr. Den resterende del af budgettet til bygningsvedligehold ligger på anlæg, og er i 2026 hævet med ca. 43 mio. kr. i budgetforslaget til ca. 62 mio. kr.

Reserve på servicerammen

Der foreslås en generel reserve på i alt 10 mio. kr. som buffer. Reserven besluttet politisk, hvis den skal i spil. Hvis ikke den sættes i spil, vil den være en buffer mod eventuelt merforbrug på den samlede ramme.

Bevillinger der udløber i 2025

I 2025 udløber to bevillinger på i alt 0,7 mio. kr. De vedrører følgende:

- Mere Monitor i Center for Kultur, Idræt og foreninger (0,3 mio. kr.)
- Pårørende vejleder i Center for Omsorg og Sundhedsfremme (0,4 mio. kr.).

Hvis bevillingerne politisk ønskes videreført i 2026 og frem, skal finansieringen findes i det økonomiske råderum i budgetforhandlingerne.

3. Budgettilpasninger og indtægtsstigninger

Udgifterne falder med tiden på nogle områder i takt med opgaveudviklingen. Det er derfor nødvendigt løbende at justere budgetterne til de faldende udgifter. På tilsvarende vis følger forskellige indtægtsposter ikke altid med den bagvedliggende aktivitet, og derfor er det også nødvendigt her at tilpasse indtægterne til de faktiske aktiviteter. På den baggrund anbefaler direktionen, at en række budgetposter tilpasses, hvilket vil reducere udgifterne/øge indtægterne inden for servicerammen med i alt -32 mio. kr. Herudover øges indtægterne uden for servicerammen med 5 mio. kr. Posterne er beskrevet i det følgende.

Tjenestemandspensioner

Udgiftsprofilen vedrørende pensionsudbetalinger til kommunens tidligere tjenestemænd vurderes at falde fra 2025, hvor der forventes et mindreforbrug på 3 mio. kr. Ifølge den seneste aktuarberegning fortsætter faldet fremover. Med budgettilpasningerne vil der fortsat være budget til de forventede pensionsudbetalinger.

Det anbefales derfor, at budgettet nedjusteres derfor med 3 mio. kr. i 2026, 4 mio. kr. i 2027, 6 mio. kr. i 2028 og 8,5 mio. kr. i 2029.

Huslejeindtægter fra fordrevne ukrainere

Som følge af flere fordrevne ukrainere i Wihlborg-bygningen i Lautrup, overstiger huslejeindtægterne i 2025 det budgetterede niveau.

Det anbefales derfor, at indtægtsbudgettet løftes med 1,8 mio. kr. i 2026 og frem.

Mindreforbrug på ældreområdet

De seneste år har der været balance i økonomien på ældreområdet på trods af, at der har været et stigende merforbrug på bl.a. køb og salg af plejehjemspladser. Det har derfor været muligt at finansiere merforbruget på nogle poster med mindreforbrug på en række andre poster. Det stigende køb af plejehjemspladser i andre kommuner hænger bl.a. sammen med forsinkelsen af udbygningen af Plejehjemmet Toftehaven, og det må forventes at de 48 nye pladser på Toftehaven vil reducere eller helt fjerne udfordringen med køb af pladser i andre kommuner. På den måde er udfordringen midlertidig, og det anbefales, at merudgifterne til køb af plejehjemspladser i andre kommuner finansieres af mindreforbrug på andre poster på ældreområdet frem mod færdiggørelsen af Toftehaven. Finansieringen må dog ikke medføre en serviceforringelse på de øvrige områder. Hvis der ikke er mindreforbrug, der kan dække merudgifterne til køb af pladser i andre kommuner, vil udgifterne blive finansieret af den generelle reserve.

Administrationsbesparelse

I Økonomiaftalen for 2026 er der aftalt en administrationsbesparelse på samlet set 250 mio. kr. i kommunerne. Ballerup Kommunes andel af besparelsen udgør 2,25 mio. kr. Direktionen udmønter besparelsen.

Det anbefales derfor, at budgettet reduceres med 2,25 mio. kr.

Budgetaftale 2025 - Analyse af økonomistyringen

I Aftale om budget 2025 blev det besluttet, at der skulle laves en analyse af økonomistyringen i Ballerup Kommune. Analysen skulle bl.a. give svar på mindreforbrug i 2022 og 2023, og om der var områder, der var overbudgetteret. Et af analysens delresultater viser, at der på en række budgetområder har været mindreforbrug i både 2022, 2023 og 2024. På den baggrund kan budgettet tilpasses på en række områder med op mod 10 mio. kr.

Det drejer sig om følgende områder:

- Digitalisering i Center for Politik og Organisation
- Organisationsudvikling i Center for Politik og Organisation
- Politiske råd og nævn i Center for Politik og Organisation
- Klubbernes fællesbudget i Center for Dagtilbud, Skoler og Klubber
- Den Forberedende Grunduddannelse – FGU i Center for Social og Arbejdsmarked.



Det anbefales derfor, at budgetterne på ovenstående områder reduceres med samlet 10 mio. kr.

Øgede refusionsindtægter fra de særligt dyre enkeltsager (uden for servicerammen)

Kommunernes samlede indtægter fra refusion fra særligt dyre enkeltsager har de seneste år været stigende, og denne stigning er i økonomiaftalerne for 2025 og 2026 mellem KL og regeringen lagt ind i det samlede balanceregnestykke.

Ballerup Kommune har løbende opjusteret indtægterne, men der har alligevel igennem årene været en underbudgettering af indtægterne. I 2024 blev der således indhentet næsten 8 mio. kr. mere i refusion end budgetlagt, og i 2025 bliver der indhentet 5 mio. kr. mere. Indtægterne vedrører både det specialiserede voksenområde, det specialiserede børne- og ungeområde samt ældreområdet.

Det anbefales derfor, at indtægtsbudgettet løftes med 5 mio. kr.

Omflytning af vedligeholdelsesmidler fra drift til anlæg

Der er foretaget en omplacering af vedligeholdelsesmidler, hvor en mindre del af det eksisterende budget flyttes fra servicerammen til anlægsramme. Det samlede vedligeholdelsesbudget på service- og anlægsrammen er uændret.

Det anbefales derfor, at budgettet reduceres med 5 mio. kr., mens vedligeholdelsesbudgettet på investeringsoversigten løftes tilsvarende.

4. Anlæg

Investeringsoversigten for 2026-2029 er blevet tilpasset, så oversigten overholder den tekniske anlægsramme på 253 mio. kr. Investeringsoversigten udgør 243 mio., der giver et råderum for yderligere politisk prioritering på 10 mio. kr.

Det er ikke muligt at gennemføre alle planlagte anlæg inden for et budgetår, og derfor er det nødvendigt at planlægge anlægsprojekterne over flere år, hvilket kræver både prioritering og tilpasning.

På den baggrund er samtlige anlægsprojekter i 2026 blevet revurderet ud fra principper om periodisering for det enkelte projekt, forventet overførsel fra tidligere år, højt forudgående aktivitetsniveau (vedvarende projekter) m.m.

Investeringsoversigten afspejler betydelige investeringer til at sikre gode vilkår for børn på dagtilbud, skoler, kommunens ejendomme, klimainvesteringer og grønne byrum i takt med at kommunen vokser. Herudover kommer investeringer i hele budgetperioden 2026 til 2029 til at vedligeholde kommunens bygninger, veje, cykelstier, grønne arealer mv. De fremgår dels som anlægsudgifter i investeringsoversigten, og dels som driftsudgifter under servicerammen.



Budgettet til bygningsvedligehold er i 2026 hævet med ca. 43 mio. kr. i budgetforslaget til ca. 62 mio. kr. Der er desuden ca. 30 mio. kr. på servicerammen til vedligehold af bygninger.

I investeringsoversigten indgår desuden tre nye separate anlægssager, som det er vurderet nødvendigt at iværksætte i 2026. Det drejer sig om merudgift til byggesag Villa Kulla, produktionskøkken til Villa Kulla og udfasning af lysstofrør.

Når regnskab 2025 foreligger i 2026, forventes der at blive overført uforbrugte anlægsmidler fra 2025 på ca. 300 mio. kr., så anlægsaktiviteten vil blive højere end anlægsrammen i 2026. Hertil kan der opstå et behov for nye eller fremrykning af anlægsprojekter som ligeledes vil øge anlægsaktiviteten ud over rammen.

Der er i overslagsårene 2027-2029 lagt bruttoanlægsbudgetter ind på 513 mio. kr. i 2027, 365 mio. kr. i 2028 og 214 mio. kr. i 2029, hvilket overstiger de forventede fremtidige anlægsrammer. Samlet indeholder investeringsoversigten anlægsudgifter for ca. 1,3 mia. kr. i budgetperioden. I beregningen af likviditeten i de kommende år er der forudsat et årligt likviditetstræk på 300 mio. kr. i 2026 og fra 2027-2029 270 mio. kr. årligt, som følge af den forventede anlægsaktivitet.

Der er i direktionens budgetforslag ikke budgetteret med anlægsindtægter forbundet med salg af grunde.

5. Risici i budgetforslaget

På en række områder er det på nuværende tidspunkt vanskeligt at vurdere eventuelle merudgifter mere præcist. Der vil derfor være en usikkerhed forbundet med udgiftsudviklingen på disse områder. Det gælder bl.a. følgende områder:

Pres på hjerneskadeområdet – specialiseret rehabilitering

Udgifterne til hjerneskadeområdet er steget markant siden 2023. De nationale retningslinjer for området er blevet skærpet, så lægerne henviser mere og tidligere til specialiserede genoptræningsforløb, som betales af bopælskommunen. Området forventes at overgå til regionen i forbindelse med sundhedsreformen fra 2027. I 2025 forventes der et merforbrug på 3 mio. kr., og det er forventningen, at der i 2026 ligeledes vil være merudgifter. Det er på nuværende tidspunkt vurderingen, at dele af eller hele merudgiften kan finansieres af sundhedsbudgettet i 2026.

AES og arbejdsskade

Der har i de seneste år været et stigende merforbrug på budgettet til arbejdsskade og AES (tidligere Arbejdsskadestyrelsen). For at sikre budgetoverholdelse og en god økonomisk styring blev budgettet i 2025 løftet med 2,8 mio. kr. Igennem 2025 er udgifterne fortsat med at stige, og merforbruget forventes at være knap 11 mio. kr. Udgifterne skyldes primært en stigning i antallet af arbejdsskadeforsikringer, hvor halvdelen af forsikringssummen udbetales i det første år. Det er en ny praksis, som administrationen ikke kan styre. På den måde sker der en



forskydning i udbetalingerne, hvor en større del kommer til at ligge i det første år, mens de årlige udbetalinger i de efterfølgende år vil falde. Administrationen er ved at undersøge, om der er sket en varig ændring i antallet af arbejdsskader og hvilke årsager, der ligger bag, om det er en landsdækkende tendens eller blot en lokal tendens. Der må forventes en merudgift til arbejdsskader i 2026, men det er meget vanskeligt at vurdere det fremtidige udgiftsniveau på nuværende tidspunkt.

Movia

Kommunerne afregner tilskud til Movia for drift af busser. Movias budgetforudsætninger ændres løbende, og kan derfor medføre enten en forøgelse eller et fald i kommunens tilskud til Movia. I direktionens budgetforslag er budgettet uændret, idet Movias budget for 2026 endnu ikke er kendt.

Trepartsaftale om lønløft til udvalgte medarbejdere på velfærdsområderne

Der pågår beregninger på de konkrete udgifter som følge af trepartsaftalen fra december 2023 om lønløft til udvalgte medarbejdergrupper på velfærdsområderne. Kommunen har økonomisk modtaget midler til at dække merudgiften, men indtægten er beregnet for kommunerne under ét, hvor Ballerup får en andel svarende til kommunens størrelse. Hvis medarbejdersammensætningen i kommunen afviger signifikant fra landsgennemsnittet, kan det betyde, at der er en mer- eller mindreudgift sammenlignet med den modtagne kompensation.

Usikkerhed på anlægsområdet

Hvis der fremrettet bliver et stort kapacitets- og inflationspres, vil dette presse priserne op og gøre rekruttering i byggebranchen endnu sværere end tidligere. Af Danmarks Statistik fremgår det, at der har været generelle prisstigninger vedrørende bygge- og anlægsområdet på 6 pct. siden første kvartal 2023 til første kvartal 2025. Dette svarer nogenlunde til udviklingen i det øvrige samfund. Det er derfor fortsat vurderingen, at prissætningen af det enkelte anlægsprojekt er væsentligt mere afhængig af indholdsmæssige og kontraktlige forhold end af den generelle pris- og lønudvikling. Disse forhold justeres og besluttet i forbindelse med den løbende politiske behandling af projekterne.

Sager der er henvist til budgetforhandlingerne fra de politiske udvalg

Siden budgettet blev vedtaget i oktober 2024, har der politisk været behandlet en række sager, hvor finansieringen er blevet henvist til budgetforhandlingerne med både drifts- og anlægsudgifter. Sagerne er således ikke politisk godkendt, men det er besluttet, at de skal indgå i den samlede politiske prioritering.

Se bilag for oversigt over hvilke sager, der er henvist til budgetforhandlingerne.

Yderligere tilpasninger af budgettet

Inden Kommunalbestyrelsens andenbehandling af budgettet den 6. oktober 2025 vil indtægtsprognosen vedrørende person- og ejendomsskatter samt tilskud og udligning blive revideret, hvis det viser sig nødvendigt.



Der vil desuden blive taget bestik af konjunktur- og ledighedsprognosen i Finansministeriets kommende Økonomisk Redegørelse, som ventes ultimo august 2025 og KL's opdatering af Tilskud- og Udligningsmodellen.

Administrationen er i gang med at beregne udgifterne på beskæftigelsesområdet, hvilket kan medføre en justering af likviditeten. Når resultatet foreligger, vil administrationen orientere om eventuelle ændringer i likviditetsudviklingen og overskuddet på de løbende poster.

Likviditetskonsekvensen af kirkelige ligninger vil blive indarbejdet inden andenbehandlingen af budgettet.

Hvis der viser sig andre væsentlige ændringer til forudsætningerne for budgetforslaget, vil direktionen gøre opmærksom på dette.



Resultatoversigt 2026-2029, ekskl. overførsler mellem årene

1.000 kr. (netto)	2026	2027	2028	2029
Driftsvirksomhed:				
Klima- og Miljøudvalget	121.710	121.623	121.846	121.746
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelses-udvalget	1.040.211	1.087.087	1.087.087	1.087.087
Børne- og Skoleudvalget	1.351.174	1.343.741	1.327.450	1.326.765
Kultur- og Fritidsudvalget	156.567	152.759	152.281	152.182
Socialudvalget	422.364	416.900	416.756	416.711
Sundheds- og Ældreudvalget	1.047.183	1.058.756	1.061.539	1.061.730
Økonomiudvalget	882.563	1.017.877	1.156.376	1.299.812
<i>Herunder:</i>				
Service	3.714.843	3.802.900	3.885.185	3.984.585
Øvrige	1.306.638	1.398.331	1.441.732	1.485.031
Driftsvirksomhed i alt	5.021.480	5.201.231	5.326.917	5.469.616
Renter	7.941	7.941	7.941	7.941
Skatter	-4.227.200	-4.841.368	-4.991.298	-4.948.300
Tilskud og udligning	-1.052.200	-799.586	-763.171	-959.300
Skatter, tilskud, udligning i alt	-5.279.400	-5.640.954	-5.754.469	-5.907.600
Overskud på løbende poster	-249.979	-431.782	-419.611	-430.043
Bruttoanlægsvirksomhed i alt	242.719	513.065	365.250	214.150
Resultat i alt	-7.260	81.283	-54.361	-215.893
Afdrag på lån	39.274	33.920	33.920	33.920
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-23.000	-26.000	-26.000	-26.000
Øvrige balanceforskydninger	11.801	34.704	33.204	281.200
<i>Finansielle forskydninger</i>	70.481	-243.065	-95.250	55.850
Likviditetsændring	91.295	-119.158	-108.487	129.077
Langfristet gæld, primo	461.525	445.251	437.332	429.412
Bevægelse, jf. ovenfor	-16.274	-7.920	-7.920	-7.920
Langfristet gæld, ultimo	445.251	437.332	429.412	421.493