



Notat

Center for Økonomi

Mikael Wethelund (MIWE)
Telefon 2498 1032
E-mail okonomi@balk.dk

Sagsnr. 00.30.00-G01-11-24

Dato 6. oktober 2025

Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens andenbehandling af budget 2026 og overslagsårene 2027-2029

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2026 og overslagsårene 2027-2029. Dette forslag blev førstebehandlet i Kommunalbestyrelsen den 28. august 2025.

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

- Indtægt fra hjemfaldspligt er indarbejdet i overslagsårene
- Udmøntning af trepartsmidler er justeret ud fra den faktiske udmøntning af midlerne
- Budgetterede udgifter til Center for Tandregulering I/S er opjusteret i takt med befolkningsudviklingen, da flere borgere i de relevante aldersgrupper giver større udgifter
- Udmøntningen af DUT-midler fra lov og cirkulæreprogrammet er konkret beregnet og fordelt til relevante centre
- Demografiregulering af boligstøtte er flyttet mellem overførsler og servicebudget.

Derudover er måltallet for service- og anlægsrammerne opdateret som følge af borgmestermøder afholdt i regi af KL. For 2026 er måltallet på serviceudgifter fastsat til 3.748 mio. kr. og for anlæg til 258 mio. kr.

Endeligt er "Aftale om budget 2026" indarbejdet i budgettet.

Samlet hæves serviceudgifterne, så der investeres ca. 50 mio. kr. ekstra i service til borgerne i forhold til i 2025. I alt er der budgetteret 3.748 mio. kr. til service i 2026. I bevillingsoversigten sidst i dette notat indgår 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 nye politisk prioriterede anlæg på baggrund af "Aftale om budget 2026" indarbejdet, ligesom der er sket en tidsforskydning af øvrige planlagte anlæg. Samlet er der i 2026 anlæg for 258 mio. kr.



Det indstilles, at der ved vedtagelsen af budget 2026 vælges at selvbudgettere i 2026, men med de statsgaranterede indtægter i 2026. Den forventede gevinst i 2029 ved valget af selvbudgettering i 2026 indregnes først i budgetforslaget for 2027. Det er samme metode som de seneste to år, hvor der ligeledes er valgt selvbudgettering.

Skatteprocenten på 25,5 pct. er uændret, ligesom grundskylds- og dækningsafgiftspromiller jf. Lov 113 også holdes uændret.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 1 "Resultatoversigten". Der er serviceudgifter for 3.748 mio. kr. i budgettet for 2026, mens overførselsudgifterne i alt er på 1.307 mio. kr. Med indtægter for 5.279 mio. kr. og renteudgifter for 7,9 mio. kr. viser resultatoversigten, at der forventes et overskud på de løbende poster på 216 mio. kr. i 2026. Tillagt et anlægsbudget på 258 mio. kr. i 2026 giver det et samlet resultat på 41 mio. kr. før finansielle poster. Gældsafviklingen i 2026 er budgetteret til et nettoafdrag på 16,3 mio. kr. ud fra eksisterende afdragsplaner og muligheder for Låneoptag. Efter afdrag på gælden, øvrige balanceforskydninger og et forventet årsrul på anlægsprojekter forventes der samlet et likviditetstræk i 2026 på 112 mio. kr. I 2027 og 2028 forventes der at blive opbygget likviditet inden den igen i 2029 vil falde som følge af et større idrætsanlæg, der var en del af budgetaftalen for 2025.

Økonomisk strategi

Med budgetaftalen for 2026 foreslås en revision af den økonomiske strategis målsætninger. Der har gennem de seneste år været store afvigelser mellem servicerramme og det korrigerede budget, fordi der overføres midler fra et budgetår til et andet, og der gives tillægsbevilninger i løbet af året. Strategien revideres for at imødegå den styringsudfordring. Likviditetsmålsætningen ændres endvidere for at skabe rum til investeringer. De nye målsætninger er derfor nu:

- Overskuddet på de løbende poster udgør 225 mio. kr.
- Gælden nedbringes med 50 mio. kr. i valgperioden
- Ballerup Kommune bidrager til at overholde den samlede service- og anlægsramme for kommunerne under ét ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflægningen. Det er målsætningen, at Ballerup Kommunes forbrug er inden for +/- 0,5 pct. af den korrigerede servicerramme.
- Likviditeten opgøres ultimo året efter kassekreditreglen og skal pr. indbygger udgøre mindst 4.000 kr. i budgetåret, første og andet overslagsår og 5.000 kr. i tredje overslagsår.
- Der udarbejdes et årligt omprioriteringsbidrag på minimum 1 pct. af servicerrammen.

Ved vedtagelsen af budgettet for 2026 er alle målsætninger i den økonomiske strategi overholdt.



Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)

Serviceramme

Overholde KL's ramme

Måltal	3.748,0
Resultat	3.748,0
Difference	0,0

Anlægsramme

Overholde KL's ramme

Måltal	258,0
Resultat	258,0
Difference	0,0

Overskud på løbende poster

Gns. overskud i budgetperioden

Måltal	225,0
Resultat	345,3
Difference	120,3

Gæld

Nedbringelse af gæld i valgperioden

Måltal	50,0
Resultat	100,0
Difference	50,0

Gns. likviditet efter kassekreditreglen pr. borger (i kr.)

Opbygge likvid beholdning	2026	2027	2028	2029
Måltal	4.000	4.000	4.000	5.000
Resultat	5.303	5.084	6.949	8.889
Difference	1.303	1.084	2.949	3.889



Resultatoversigten

Resultatoversigt 2026-2029, ekskl. overførsler mellem årene

1.000 kr. (netto)	2026	2027	2028	2029
Driftsvirksomhed				
Klima- og Miljøudvalget	122.730	122.653	122.881	122.779
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelses-udvalget	1.044.519	1.092.425	1.092.425	1.092.425
Børne- og Skoleudvalget	1.355.390	1.349.061	1.332.652	1.331.968
Kultur- og Fritidsudvalget	157.244	153.368	152.891	152.792
Socialudvalget	422.896	417.510	417.390	417.345
Sundheds- og Ældreudvalget	1.054.095	1.066.342	1.069.290	1.069.436
Økonomiudvalget	880.657	1.018.904	1.155.206	1.298.643
<i>Herunder:</i>				
<i>Service</i>	<i>3.747.968</i>	<i>3.849.509</i>	<i>3.925.604</i>	<i>4.017.824</i>
<i>Øvrige</i>	<i>1.307.099</i>	<i>1.397.968</i>	<i>1.440.069</i>	<i>1.483.324</i>
Driftsvirksomhed i alt	5.055.066	5.247.478	5.365.674	5.501.148
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	-216.393	-385.536	-380.854	-398.511
Bruttoanlægsvirksomhed i alt	257.969	565.965	471.900	394.000
Resultat i alt	41.576	180.429	91.046	-4.511
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>	<i>42.063</i>	<i>-295.965</i>	<i>-201.900</i>	<i>-104.000</i>
Likviditetsændring	111.714	-72.912	-69.730	180.609
Langfristet gæld, primo	450.131	433.857	425.938	418.018
Bevægelse, jf. ovenfor	-16.274	-7.920	-7.920	-7.920
Langfristet gæld, ultimo	433.857	425.938	418.018	410.099



Bevillingsrammeoversigten for budget 2026

1.000 kr. (netto)	2026
10.26 Renovation mv.	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	121.357
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.165
Teknik- og Miljøudvalget	125.780
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.862
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats uden for servicerammen	572.487
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	10.236
20.44 Førtidspension	457.259
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	1.044.844
30.30 Folkeskolen	542.436
30.31 Tandpleje	30.256
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	68.598
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	153.379
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	241.891
30.50 Dagtilbud til 0-5-årige	336.380
Børne- og Skoleudvalget	1.372.940
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	46.321
40.37 Folkebiblioteker	36.082
40.38 Kulturel virksomhed	28.909
40.39 Klubber og byggelegepladser	48.157
Kultur- og Fritidsudvalget	159.469
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	342.143
50.58 Boligstøtte	82.053
Socialudvalget	424.196
51.52 Tilbud til ældre pensionister	664.045
51.56 Sundhed og forebyggelse	392.170
Sundheds- og Ældreudvalget	1.056.215
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	26.081
60.62 Den centrale administrative funktion	611.808
60.64 Politiske organer, valg mv.	13.802
60.66 Ejendomsdrift	219.917
Økonomiudvalget	871.608
Driftsvirksomhed i alt	5.055.051
70.76 Renter	7.941
70.80 Generelle tilskud mv.	-1.052.200
70.82 Skatter	-4.227.200
Skatte, tilskud, udligning i alt	-5.279.400
Overskud på løbende poster	-216.408
 Nettoanlægsvirksomhed	 257.969
Resultat i alt	41.561
80.84 Afdrag på lån	39.274
80.85 Optagelse af lån	-23.000
80.86 Øvrige balanceforskydninger	11.801
Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet	42.078
80.88 Beholdningsbevægelse	111.714