



Center for Økonomi

Mikael Wethelund
E-mail okonomi@balk.dk

Sagsnr.: 00.30.00-G01-2-26

Dato: 1. oktober 2026
Revideret: 6. oktober 2026

Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens anden- behandling af budget 2027 og overslagsårene 2028-2030

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2027 og overslagsårene 2028-2030. Dette forslag blev førstebehandlet i Kommunalbestyrelsen den 31. august 2026.

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

- Der er udskudt 0,5 mio. kr. fra 2027 til 2028 på anlægsprojekt A222170 Vedligehold af veje og broer.
- Der er tilført 0,5 mio. kr. i 2027 til anlægsprojekt A514559 Monitorering af Topdanmark Hallens tag
- På baggrund af beslutningen i Kommunalbestyrelsen den 31. august 2026 (punkt 20) om Børnehuset Birkegården er der fjernet 3,3 mio. kr. i 2027 fra projekt A514017 Kapacitetsudvidelse af Børnehuset Birkegården.

De seneste år er måltallet for service- og anlægsrammerne blevet opdateret ved andenbehandlingen. I indeværende budget har det ikke været muligt at udvide anlægsrammen. Det skyldes, at et stort antal kommuner har anvendt hele deres tekniske ramme, ligesom der har været et større antal kommuner, der har ønsket at udvide rammerne. Servicerammen er udvidet med 10 mio. kr. Derfor er måltallet i 2027 på serviceudgifter fastsat til 3.893,2 mio. kr. og for anlæg til 241,5 mio. kr.

Endelig er "Aftale om budget 2027" indarbejdet i budgettet.

Aftalen tager udgangspunkt i det materiale, der forelå ved førstebehandlingen. I forhold til budgetaftalen for 2026 øges de samlede nettoudgifter med 43 mio. kr. Dels er der i aftalen vedtaget en række nye initiativer. Og dels er der fra omprioriteringskataloget vedtaget om-



prioriteringsforslag for i alt 30,6 mio. kr. i 2027, der flytter midler mellem områder i en politisk prioritering af velfærdsområderne.

I tabel 1 "Bevillingsoversigten" sidst i dette notat indgår alle budgetter, herunder udvidelser og omprioriteringer, fordelt på bevillingsrammer. Det samlede budget for hvert udvalg fremgår af tabel 2 "Resultatoversigten", der også er vedlagt sidst i notatet.

På anlægssiden er der indarbejdet politisk prioriterede anlæg på baggrund af "Aftale om budget 2027". Derudover er der, ligeledes på baggrund af budgetaftalen, indarbejdet en tidsforskydning af visse anlægsprojekter. Samlet er der et bruttoanlægsniveau på 241,5 mio. kr. i 2027. En Investeringsoversigt over alle vedtagne anlægsbevillinger fordelt på projekter fremgår som bilag til sagen.

Det indstilles, at indtægterne i budget 2027 budgetteres som statsgaranterede indtægter. Dels er indtægten marginalt større sådan, end de forventede indtægter ved selvbudgettering, og dels minimerer det kommunens risiko at vælge statsgarantien. Følges indstillingen vil det være første gang i fire år, at Ballerup Kommune vælger det statsgaranterede indtægtsgrundlag.

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 2 "Resultatoversigten" sidst i notatet her. Der er serviceudgifter for 3.893,2 mio. kr. i budgettet for 2027, mens overførselsudgifterne i alt er på 1.064 mio. kr. Med indtægter for 5.404 mio. kr. og renteudgifter for 7,9 mio. kr. viser resultatoversigten, at der forventes et overskud på de løbende poster på 438,8 mio. kr. i 2027. Tillagt et anlægsbudget på 241,5 mio. kr. i 2027 giver det et samlet resultat på 197 mio. kr. før finansielle poster. Gældsafviklingen i 2027 er budgetteret til et nettoafdrag på 15 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 en likviditetsopbygning i 2027 på 63 mio. kr. I 2028, 2029 og 2030 forventes der at blive trukket likviditet.

Den økonomiske strategi

Kommunalbestyrelsen har vedtaget den økonomiske strategi, der styres efter. Denne blev senest revideret på mødet 6. oktober 2025.



Budgetaftalen for 2027 overholder målsætningerne i den økonomiske strategi, som det fremgår i figuren herunder.

Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)

Serviceramme

Overholde KL's ramme

Måltal	3.893,2
Resultat	3.893,2
Difference	0,0

Anlægsramme

Overholde KL's ramme

Måltal	241,5
Resultat	241,5
Difference	0,0

Overskud på løbende poster

Gns. overskud i budgetperioden

Måltal	225,0
Resultat	372,4
Difference	147,4

Gæld

Nedbringelse af gæld i valgperioden

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

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

<i>Opbygge likvid beholdning</i>	2027	2028	2029	2030
Måltal	4.000	4.000	4.000	5.000
Resultat	9.711	9.930	8.833	5.799
Difference	5.711	5.930	4.833	799
Folketal	55.142	55.512	56.273	57.809



Tabel 1: Bevillingsoversigt budget 2027 inkl. ændringer

1.000 kr. (netto)	2027
10.26 Renovation mv.	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	124.759
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	8.975
Klima- og Miljøudvalget	131.991
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.814
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicerammen	557.250
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	4.776
20.44 Førtidspension	472.000
Uddannelses-, Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	1.038.839
30.30 Folkeskolen	575.475
30.33 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	36.493
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	77.097
30.36 Specialundervisningstilbud	141.482
30.39 Klubber og byggelejepladser	49.179
30.46 Indsatser efter Barnets Lov	210.916
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	372.872
30.55 Specialtilbud til 0- til 5-årige	24.665
Børne- og Skoleudvalget	1.488.180
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	43.148
40.37 Folkebiblioteker	36.649
40.38 Kulturel virksomhed	29.922
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget	109.718
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	363.676
50.58 Boligstøtte	93.388
Socialudvalget	457.064
51.52 Tilbud til ældre pensionister	730.115
Ældre- og Omsorgsudvalget	730.115
51.31 Tandpleje	31.167
51.47 Sundhedspleje	12.915
51.56 Sundhed og forebyggelse	66.685
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	110.768
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	17.375
60.62 Den centrale administrative funktion	664.033
60.64 Politiske organer, valg mv.	13.592
60.66 Ejendomsdrift	195.774
Økonomiudvalget	890.774
Driftsvirksomhed i alt	4.957.450
70.76 Renter	7.941
70.80 Generelle tilskud mv.	-555.000
70.82 Skatter	-4.849.200
Skatte, tilskud, udligning i alt	-5.404.200
Overskud på løbende poster	-438.809
Nettoanlægsvirksomhed	241.470
Resultat i alt	-197.339
80.84 Afdrag på lån	36.410
80.85 Optagelse af lån	-21.464
80.86 Øvrige balanceforskydninger	11.203
<i>Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet</i>	108.530
80.88 Beholdningsbevægelse	-72.660



Tabel 2: Resultatoversigt 2027-2030, ekskl. overførsler mellem årene

1.000 kr. (netto)	2027	2028	2029	2030
Driftsvirksomhed:				
Klima- og Miljøudvalget	131.991	133.376	132.646	129.896
Uddannelses-, Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	1.038.839	1.064.395	1.074.276	1.097.331
Børne- og Skoleudvalget	1.488.180	1.528.585	1.546.640	1.575.131
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget	109.718	111.781	108.431	108.431
Socialudvalget	457.064	461.490	460.963	460.962
Ældre- og Omsorgsudvalget	730.115	758.530	761.410	764.666
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	110.768	110.032	109.642	109.642
Økonomiudvalget	890.774	996.915	1.120.570	1.274.095
<i>Herunder:</i>				
Service	3.893.187	4.048.131	4.158.029	4.308.453
Øvrige	1.064.263	1.116.973	1.156.550	1.211.703
Driftsvirksomhed i alt	4.957.450	5.165.104	5.314.578	5.520.156
Renter	7.941	7.941	7.941	7.941
Skatter	-4.849.200	-4.959.800	-5.098.300	-5.257.400
Tilskud og udligning	-555.000	-537.200	-579.000	-642.900
Skatter, tilskud, udligning i alt	-5.404.200	-5.497.000	-5.677.300	-5.900.300
Overskud på løbende poster	-438.809	-323.955	-354.781	-372.203
Bruttoanlægsvirksomhed i alt	241.470	559.754	533.050	327.850
Resultat i alt	-197.339	235.799	178.269	-44.353
Afdrag på lån	36.410	35.171	32.532	31.743
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-21.464	-21.464	-21.464	-21.464
Øvrige balanceforskydninger	11.203	38.304	238.800	85.600
<i>Finansielle forskydninger</i>	108.530	-209.754	-183.050	22.150
Likviditetsændring	-62.660	78.056	245.087	73.676
Langfristet gæld, primo	450.131	435.185	421.478	410.410
Bevægelse, jf. ovenfor	-14.946	-13.707	-11.068	-10.279
Langfristet gæld, ultimo	435.185	421.478	410.410	400.131