

**Økonomibilag nr. 7**
2017

Dato: 30. september 2017
Revideret: 4. oktober 2017
Tlf. dir.: 4477 6316
E-mail: clr1@balk.dk
Kontakt: Claus Ove Rosendahl

Sagsid: 00.30.10-P19-8-16

Tilrettet på baggrund af Økonomiudvalgets beslutning den 2. oktober 2017

Afsluttende tilretning af forslag til budget 2018-2021**Baggrund**

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i Økonomibilag nr. 5, og bilaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 28. august 2017.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der i andenbehandlingen indarbejdet justeringer af virkningerne af lov- og cirkulæreprogrammet, en opdatering af indtægtsprognosen, samt konsekvenserne fra tre kommunalbestyrelsesmøder. Endelig er den politiske aftale om budget 2018 indarbejdet.

Med budgetforslaget opfylder kommunen pejlemærkerne i den økonomiske strategi.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 1.

Resultatoversigten viser, at der i 2018 forventes et overskud på de løbende poster på 76,9 mio. kr. I budgetperioden er det gennemsnitlige overskud på løbende poster 173 mio. kr. i forhold til et pejlemærke på 170 mio. kr.

Nettoanlægsbudgettet i 2018 er på 166,2 mio. kr., heraf 194,7 mio. kr. indenfor anlægsrammen. Sammen med overskuddet på løbende poster, resulterer det i en likvid beholdning på 128,3 mio. kr. i 2018, 181,9 mio. kr. i 2019, 150,2 mio. kr. i 2020 og 194,2 mio. kr. i 2021. Pejlemærket for den likvide beholdning i 2018-2021 er henholdsvis 100 mio. kr., 150 mio. kr., 150 mio. kr. og 150 mio. kr.

Med de indarbejdede ændringer vil kommunens serviceudgifter ligge på niveau med KL's udmeldte serviceramme.

Pejlemærket om reduktion af gælden med mere end 50 mio. kr. fra primo 2014 til ultimo 2017 er allerede opfyldt. Det var kravet, da den økonomiske strategi blev udfærdiget, at kommunen i valgperioden skulle reducere gælden med 50 mio. kr.

Budgetforslaget sikrer, at pejlemærkerne i den økonomiske strategi opfyldes, men kræver fortsat stram økonomisk styring på drift og anlæg, og enhver forøgelse af udgifterne skal holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi.

Driftsbudgettet

Efter førstebehandlingen er der foretaget en række justeringer af budgetforslaget.



På driftsbudgettet er ændringerne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet for Ballerup Kommune genberegnet.

Af direktionens forståede idékatalog for samlet 20,6 mio. kr. svarende til sparekravet for budgetåret 2018, er forslag svarende til 17,3 mio. kr. medtaget i budgettet. I de efterfølgende år skal der fortsat findes besparelser for 39,4 mio. kr. i 2019, 36,1 mio. kr. i 2020 og endeligt 35,5 mio. kr. i 2021.

Endelig er elementerne fra den politiske aftale for 2018 indarbejdet. Initiativerne på driften viser samlet set udgifter på 56,9 mio. kr. henover budgetperioden. Driftsbudgettet for 2018 er dermed øget i forhold til førstebehandlingen med 13,8 mio. kr. i 2018, 8,2 mio. kr. i 2019 og 0,9 mio. kr. i 2020 og endelig en nedjustering på 4,6 mio. kr. i 2021.

Generelle tilskud, kommunal udligning og skatter

Med baggrund i nye skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget fra KL, er indtægts-siden blevet genberegnet i forhold til førstebehandlingen. Ajourføringen af indkomstprognosen og forventningerne til skatteprovenu og tilskuds- og udligningsbeløb er nærmere omtalt i Økonomibilag nr. 6, der også omhandler de kirkelige ligningsbeløb og mellemregningen med kommunen.

I forhold til førstebehandlingen er budgettet for tilskud, udligning og skatter justeret med de seneste skøn fra KL. Forventningen til indtægten fra primært selskabsskatterne men også indkomstskatterne er øget, men modsvares af et forventet fald i tilskud og udligning.

Alt i alt ændres indtægtssiden ikke i 2018, men forventes i 2019-2021 at stige med henholdsvis 10,1 mio. kr., 7,2 mio. kr. og 8,2 mio. kr. i forhold til førstebehandlingen. Det svarer til en samlet forbedring på 25,6 mio. kr. over budgetperioden.

Det bemærkes, at indtægtsprognosen forudsætter, at kommunen vælger statsgaranti ved budgetlægning af personskat inkl. den heraf afledte betydning for tilskuds- og udligningsbeløb i 2018 samt at udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,5 og grundskyldspromillen uændret til 28,89.

Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse

På anlægssiden er der i forhold til førstebehandlingen indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter. Anlægsprojekterne fordeler sig med henholdsvis 55,7 mio. kr. i 2018, 10,2 mio. kr. i 2019, 43,2 mio. kr. i 2020 og -5,0 mio. kr. i 2021.

Kommunen har ansøgt om låneadgang fra puljen til investeringer med effektiviseringspotentiale, som blev imødekommet af Økonomi- og Indenrigsministeriet. Kommunen modtog et tilsagn om at kunne låne op til 19 mio. kr., som modsvares de investeringer, der er budgetteret på anlægsprojekter med effektiviseringspotentiale. Herudover er der indregnet automatisk låneadgang til yderligere 12 mio. kr. primært til energioptimering.

Øvrige poster

Den mindre justering grundet mellemregningen med de kirkelige kasser, jævnfør Økonomibilag nr. 6, indarbejdes til tredje budgetopfølgning 2017.

**Tabel 1****Resultatoversigt 2017-2021 ekskl. overførsler**

1.000 kr. (netto)	2017	2018	2019	2020	2021
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	78.438	92.404	85.240	83.986	83.986
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	505.179	512.657	520.780	524.799	525.538
Børne- og Skoleudvalget	1.012.520	1.029.117	1.022.597	1.018.603	1.020.103
Kultur- og Fritidsudvalget	136.223	137.424	137.735	137.823	137.783
Social- og Sundhedsudvalget	1.261.954	1.302.602	1.308.863	1.314.574	1.317.021
Økonomiudvalget	416.429	418.668	408.234	400.301	397.221
Effektiviseringsarbejdets resterende sparemål			-39.416	-36.062	-35.469
Pris- og lønregulering - reserve			74.700	151.900	231.800
Driftsvirksomhed i alt	3.410.743	3.492.872	3.518.734	3.595.924	3.677.982
Renter	3.872	3.993	2.858	3.470	3.670
Skatter	-2.965.786	-2.918.976	-3.207.505	-3.234.642	-3.319.736
Tilskud og udligning	-629.194	-654.747	-506.397	-561.446	-588.391
Skatter, tilskud, udligning i alt	-3.594.980	-3.573.723	-3.713.902	-3.796.088	-3.908.127
Overskud på løbende poster	-180.365	-76.858	-192.310	-196.694	-226.475
Anlægsvirksomhed:					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	320.942	194.723	146.162	166.796	119.434
Anlæg vedr. salg og medfinansiering	-37.125	-39.892	-47.200	-1.230	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed	16.517	11.327	4.500	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	300.334	166.158	103.462	165.566	118.934
Resultat i alt	119.969	89.300	-88.848	-31.128	-107.541
Afdrag på lån	45.000	46.900	50.667	50.967	51.567
Optagne lån (langfristet gæld)	-27.051	-68.002	-43.000	-12.000	-12.000
Øvrige balanceforskydninger	98.017	54.525	27.571	23.871	23.921
Likviditetsændring	235.935	122.724	-53.610	31.710	-44.054
Likvid beholdning, primo	486.932	250.998	128.274	181.883	150.174
Bevægelse, jf. resultatoversigt	235.935	122.724	-53.610	31.710	-44.054
Likvid beholdning, ultimo	250.998	128.274	181.883	150.174	194.228
Langfristet gæld, primo	-617.011	-599.062	-620.164	-612.497	-573.530
Bevægelse, jf. ovenfor	17.949	-21.102	7.667	38.967	39.567
Langfristet gæld, ultimo	-599.062	-620.164	-612.497	-573.530	-533.963
Serviceudgifter	2.517.395	2.571.392	2.509.825	2.506.369	2.504.506
Service ramme, KL vejledende	2.526.293	2.571.150	2.635.429	2.635.429	2.635.429
Service rammeoverholdelse	-8.898	242	-125.604	-129.060	-130.923