



## Økonomibilag nr. 7 2018

Dato: 8. oktober 2018

Tlf. dir.: 2214 0651  
E-mail: okonomi@balk.dk  
Kontakt: Casper Mørch Pelch

Sagsid: 00.30.10-P19-3-18

### Afsluttende tilretning af forslag til budget 2019-2022

#### Baggrund

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i Økonomibilag nr. 5, og bilaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 27. august 2018.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der i andenbehandlingen indarbejdet justeringer af virkningerne af lov- og cirkulæreprogrammet, en opdatering af indtægtsprognosen, anlægsoversigten og omkostningskataloget samt en række driftsinitiativer. Endvidere er Aftale om budget 2019 blevet 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 2019 forventes et overskud på de løbende poster på 197,3 mio. kr. I budgetperioden er det gennemsnitlige overskud på løbende poster 179 mio. kr. i forhold til et pejlemærke på 150 mio. kr.

Bruttoanlægsbudgettet i 2019 er på 183,7 mio. kr. Sammen med overskuddet på løbende poster, resulterer det i en likvid beholdning på 255,3 mio. kr. i 2019, 172,5 mio. kr. i 2020, 132,9 mio. kr. i 2021 og 150,3 mio. kr. i 2022. Pejlemærket for den likvide beholdning i 2019-2022 er henholdsvis 125 mio. kr. frem til 2022 og 150 mio. kr. i 2022.

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

Det var kravet, da den økonomiske strategi blev udfærdiget, at kommunen i valgperioden skulle reducere gælden med 50 mio. kr. Dette pejlemærke opfyldes i budgetforslaget.

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 foreslåede omstillingskatalog på 39,4 mio. kr. svarende til den oprindelige omstillingsmålsætning for budgetåret 2019, er forslag svarende til 32,3 mio. kr. medtaget i budgettet. I de efterfølgende år er det fundet omstillingsforslag for 46,6 mio. kr. i 2020, 51,6 mio. kr. i 2021 og endeligt 52,6 mio. kr. i 2022.

Endelig er elementerne fra Aftale om budget 2019 indarbejdet. Initiativerne på driften fra Aftale om budget 2019 viser samlet set udgifter på 41,5 mio. kr. i 2019. Oven i dette tal lægges en række tekniske korrektioner herunder lov- og cirkulæreprogram, der samlet giver 29,1 mio. kr.

### **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. Ajourføring 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.

Det bemærkes, at indtægtsprognosen forudsætter, at kommunen vælger statsgaranti ved budgetlægning af personskat inklusiv den heraf afledte betydning for tilskuds- og udligningsbeløb i 2019 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. Det samlede bruttoanlægsbudget i 2019 er på 183,7 mio. kr.

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 23,6 mio. kr. Herudover er der indregnet automatisk låneadgang til yderligere 25,0 mio. kr. til energioptimering, samt 2,0 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskatter.


**Tabel 1**
**Resultatoversigt 2018-2022 ekskl. overførsler**

<b>1.000 kr. (netto)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsvirksomhed:</b>					
Teknik- og Miljøudvalget	88.157	86.137	86.376	86.375	86.352
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	723.741	736.702	748.119	757.839	768.519
Børne- og Skoleudvalget	1.023.717	1.025.319	1.018.709	1.020.309	1.024.947
Kultur- og Fritidsudvalget	135.884	138.062	137.968	137.792	137.842
Social- og Sundhedsudvalget	1.092.004	1.117.461	1.120.496	1.127.249	1.144.700
Økonomiudvalget	420.691	417.780	411.547	408.207	408.225
Omstillingskataloget		-32.285	-46.555	-51.555	-52.555
Budgetaftale 2019 samt tekniske korrektioner		69.661	69.753	62.875	59.612
Pris- og lønregulering - reserve			85.900	166.000	249.700
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>3.484.194</b>	<b>3.558.837</b>	<b>3.632.314</b>	<b>3.715.092</b>	<b>3.827.343</b>
Renter	-107	8	1.020	970	870
Skatter	-2.918.976	-3.166.073	-3.206.889	-3.195.424	-3.258.881
Tilskud og udligning	-654.747	-590.025	-619.707	-684.946	-730.935
<b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>	<b>-3.573.723</b>	<b>-3.756.098</b>	<b>-3.826.597</b>	<b>-3.880.369</b>	<b>-3.989.816</b>
<b>Overskud på løbende poster</b>	<b>-89.636</b>	<b>-197.253</b>	<b>-193.262</b>	<b>-164.307</b>	<b>-161.603</b>
<b>Anlægsvirksomhed:</b>					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	251.689	183.650	243.970	124.225	105.632
Anlæg vedr. salg og medfinansiering	-47.777	-53.200	-12.031	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed	17.024	3.973	0	0	0
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>220.937</b>	<b>134.423</b>	<b>231.939</b>	<b>123.725</b>	<b>105.132</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>131.301</b>	<b>-62.830</b>	<b>38.677</b>	<b>-40.582</b>	<b>-56.471</b>
Afdrag på lån	46.000	48.100	49.500	49.800	45.700
Optagne lån (langfristet gæld)	-37.782	-50.561	-20.000	-20.000	-20.000
Øvrige balanceforskydninger	42.059	26.566	14.612	50.438	13.285
<b>Likviditetsændring</b>	<b>181.578</b>	<b>-37.743</b>	<b>82.789</b>	<b>39.656</b>	<b>-17.487</b>
Likvid beholdning, primo	442.340	217.562	255.304	172.516	132.860
Brugerfinansieret likviditet, primo	-43.200				
Bevægelse, jf. resultatoversigt	181.578	37.743	-82.789	-39.656	17.487
<b>Likvid beholdning, ultimo</b>	<b>217.562</b>	<b>255.304</b>	<b>172.516</b>	<b>132.860</b>	<b>150.346</b>
Langfristet gæld, primo	-596.025	-587.807	-590.268	-560.768	-530.968
Bevægelse, jf. ovenfor	8.218	-2.461	29.500	29.800	25.700
<b>Langfristet gæld, ultimo</b>	<b>-587.807</b>	<b>-590.268</b>	<b>-560.768</b>	<b>-530.968</b>	<b>-505.268</b>
Serviceudgifter	2.571.010	2.631.880	-	-	-
Serviceramme, KL vejledende	2.565.392	2.632.200	-	-	-
<b>Servicerammeoverholdelse</b>	<b>5.618</b>	<b>-320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>