



Økonomibilag nr. 5 2019

Dato: 2. oktober 2019

Tlf. dir.: 4175 0258
E-mail: jakb@balk.dk
Kontakt: Jakob Bjældager

Sagsid: 00.30.10-P19-6-18

Direktionens budgetforslag til budget 2020 og overslagsårene 2021-2023

Baggrund

Kommunalbestyrelsen vedtog den 25. juni 2018 en revideret økonomisk strategi for Ballerup Kommune for 2019-2022. Strategien sikrer en robust økonomi, der kan rumme økonomiske udsving i indtægterne og i udgifterne samt giver Kommunalbestyrelsen mulighed for i et økonomisk perspektiv at kunne realisere visionerne for Ballerup Kommune fremadrettet, som de er formuleret i Vision 2029.

Sammenfatning

Med nærværende budgetforslag er der indarbejdet politisk besluttede driftsudgifter i servicerammen samt direktionens forslag til nødvendige driftsinitiativer mv., hvor alle pejlemærker i den økonomiske strategi er opfyldt.

For at kunne overholde pejlemærkerne i strategien indgår der en nødvendig spareblok driften inden for servicerammen. Realiseringen af spareblokken afhænger af de politiske valg, der træffes i budgetprocessen.

Budgetforslaget repræsenterer en ambition om at sikre realistiske driftsbudgetter, der afspejler det aktuelle udgiftsniveau, på især specialområderne. Det er områder, hvor der de seneste år har været budgetoverskridelser, som har medført kortsigtede serviceopbremsninger i løbet af året. Direktionen ønsker med budgetforslaget at bryde de seneste års mønster, og det kræver, at alle parter bidrager til fortsat stram økonomisk styring, og at driftsbudgetterne overholdes på såvel almen- som specialområderne.

Budgetforslaget beror på de forudsætninger og konsekvenser, der er indarbejdet i første og anden budgetopfølgning 2019 korrigeret for pris- og lønudviklingen. Samtidig viste den fremrykkede og fokuserede tredje budgetopfølgning, som administrationen gennemførte i september 2019, en række økonomiske udfordringer, som direktionens budgetforslag også håndterer.



Overholdelse af den økonomiske strategi

Overholdelse af den økonomiske strategi				
Service ramme - overholde KL's ramme		Anlægsramme - overholde KL's ramme		
Måltal	2.737,0	Måltal	190,0	
Resultat	2.736,9	Resultat	187,9	
Difference	-0,1	Difference	-2,1	
Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden		Gæld - nedbringelse af gæld i budgetperioden		
Måltal	-150,0	Måltal	-50,0	
Resultat	-205,2	Resultat	-60,4	
Difference	-55,2	Difference	-10,4	
Likviditet - opbygge likvid beholdning	2020	2021	2022	2023
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	285,2	172,1	151,3	222,4
Difference	-160,2	-47,1	-26,3	-72,4

Aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2020 er blevet konkretiseret, og de endelige oplysninger om statsgaranteret udskrivningsgrundlag, generelle tilskud og kommunal udligning foreligger. Herudover har KL udsendt nye reviderede skøn over den forventede pris- og lønudvikling samt væksten i udskrivningsgrundlag og bloktilskud mv.

På indtægtssiden beror budgetforslaget på den beregning af skatteindtægter og tilskud/udligning, som fremgår af Økonomibilag nr. 4, idet det forudsættes i budgetforslaget, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag i forhold til indkomstskat og tilskud/udligning.

Der er i budgetforslaget forudsat en uændret udskrivningsprocent på 25,5 samt en uændret grundskyldspromille på 28,89.

Budgetforslaget sikrer som nævnt, at pejlemærkerne i den økonomiske strategi opfyldes. Det kræver dog fortsat stram økonomisk styring på drift og anlæg, og enhver forøgelse af udgifterne skal holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi samt overholdelse af loftet på servicerammen. Derudover skal det nævnes, at realiseringen af spareblokken kræver, at der politisk træffes beslutninger om reduktioner på budgettet.

Forudsætninger for direktionens budgetforslag

Driftsposterne i budgettet beror på forudsætninger og konsekvenser af første og anden budgetopfølgning for 2019 korrigeret for pris- og lønudviklingen.

Det indgår som en forudsætning for budgetforslaget, at en række omprioriteringer mellem bevillingsrammer i forhold til anden budgetopfølgning fastholdes. Dels den interne omprioritering mellem Børne- og Skoleudvalgets bevillingsrammer og dels den interne omprioritering mellem Social- og Sundhedsudvalgets bevillingsrammer, der indgår i de mål- og rammebeskrivelser, som udvalgene behandlede på sine møder i september:

- Omprioritering af i alt 3,6 mio. kr. årligt til Børne- og Skoleudvalgets ramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning



- Omprioritering af i alt 5 mio. kr. årligt til Social- og Sundhedsudvalget ramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov.

I budgetforslaget er der under Social- og Sundhedsudvalget fastholdt de midler til værdig ældrepleje, som tidligere blev givet via en statslige puljer, og som nu kommer til kommunen via det samlede bloktilskud. Social- og Sundhedsudvalgets budgetramme er altså ikke reduceret, uagtet at disse midler er frigjort af statslige bindinger og dermed kunne indgå i den samlede prioritering af kommunens budget.

I modsætning til tidligere år er effekterne af den demografiske udvikling i kommunen ikke indarbejdet som en usynlig forudsætning i budgettet på baggrund af budgetopfølgningerne. Derimod er demografi indarbejdet i direktionens budgetforslag som en synlig ændring i forhold til anden budgetopfølgning, jf. nedenfor.

Udsættelser på anlægsområdet

På anlægsområdet er der som forudsætning for budgetforslaget indarbejdet en række forslag til udsættelse eller annullering af rådighedsbeløb i 2020 af hensyn til overholdes af anlægsrammen. Administrationen forventer at Ballerup Kommune kan budgettere med en anlægsramme på ca. 190 mio. kr. i 2020 ud af den samlede anlægsramme på 19,1 mia. kr., som kommunerne under ét skal overholde. Til sammenligning blev de politisk vedtagne anlægsprojekter i Ballerup Kommune opgjort til 244,5 mio. kr. i 2020 ved anden budgetopfølgning 2020. Samlet set er der i budgetforslaget udsat og annulleret rådighedsbeløb på i alt 96,8 mio. kr. i 2020, således at der er også er skabt plads til nye nødvendige anlægsprojekter, jf. nedenfor.

Spareblok på driften inden for servicrammen

I budgetforslaget er der indregnet en spareblok på driften på 19,8 mio. kr. i 2020 af hensyn til overholdelse af servicrammen og 21,3 mio. kr. i 2021-2023.

Det er således en forudsætning for budgetforslaget, at der politisk tilvælges besparelser for mindst 19,8-21,3 mio. kr. årligt blandt det katalog af omprioriteringsforslag, som har været i høring eller er sendt i høring forud for Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsen førstebehandling af budgettet. Kataloget omfatter i alt ca. 38,9 mio. kr. i 2020 og 57,3-62,2 mio. kr. i 2021-2023 inden for servicrammen, herunder:

- Omprioriteringspuljen, som har været i høring fra den 21. august til den 22. september 2019, og som indeholder mulige besparelser for i alt 30,7 mio. kr. i 2020 og ca. 40,2 mio. kr. i 2021-2023. Heraf henholdsvis 30,2 og ca. 39,7 mio. kr. inden for servicrammen.
- Serviceniveaureduktioner på specialområderne, som er i høring den fra den 1. til den 11. oktober 2019, og som indeholder mulige besparelser for i alt ca. 8,1 mio. kr. i 2020 og ca. 17,1-22,5 mio. kr. i 2021-2023. Heraf henholdsvis 8,6 og 17,6-22,5 mio. kr. inden for servicrammen.



Der er som tidligere år indarbejdet en ensartet spareblok på driften i alle tre overslagsår, 2021-2023, selvom den økonomiske strategi også vil være overholdt uden de fulde spareblokke i overslagsårene. Baggrunden herfor er, at ensartede spareblokke sikrer stabilitet i driften sammenlignet med midlertidige sparekrav. Spareblokken er 1,5 mio. kr. større i overslagsårene end i 2020 på grund af den tilsvarende udgiftsstigning vedr. øgede driftsudgifter til udflytterbørnehave mv. på dagtilbudsområdet, jf. nedenfor.

Indtægter

På indtægtssiden er de ændringer af skat, tilskud og udligning, som fremgår af Økonomibilag nr. 4, indarbejdet som forudsætning for budgetforslaget. I den forbindelse er budgetforslaget baseret på valg af statsgaranti.

Grundlaget for indtægtsberegningerne i Økonomibilag nr. 4 er endelig meddelelse om bl.a. statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2020 samt generelle tilskud og kommunal udligning mv. De foreløbige selvangivelsesdata for 2018 og KL's nye skøn for den forventede vækst i udskrivningsgrundlag og bloktilskud mv. indgår også i grundlaget

Indarbejdede ændringer i forhold til anden budgetopfølgning 2018

Budgetforslaget tager udgangspunkt i de korrigerede budgetter ved anden budgetopfølgning for 2019. Derefter er der indarbejdet en række ændringer i direktionens budgetforslag, der er lagt ind i resultatoversigten under tekniske korrektioner:

Tekniske korrektioner

Administrationen har i år gennemført en fremrykket og fokuseret tredje budgetopfølgning i september 2019 for at sikre et opdateret og solidt driftsøkonomisk grundlag for budgetprocessen. Sammenfatning af budgetopfølgningen vedlægges som bilag til førstebehandlingen af budgettet. Opfølgningen har givet anledning til følgende:

- Der er på digitaliseringsområdet indarbejdet udgifter inden for servicerammen på 6 mio. kr. i 2020 og 9,4 mio. kr. fra 2021. Meromkostningerne skyldes primært nødvendig ibrugtagning af systemer, som Ballerup Kommune er forpligtet til at anvende jf. bl.a. Monopolbruddet, samt nye digitaliseringstiltag, som allerede er idriftsat.
- Der er på beskæftigelsesområdet indarbejdet udgifter uden for servicerammen på 9,5 mio. kr. i 2020 og 8,0-8,8 mio. kr. fra 2021. Meromkostningerne skyldes primært en forsinket realisering af business case vedrørende sygedagpenge og jobafklaringsforløb, højere udgifter til førtidspension og en mindre gunstig ledighedsprognose. Der er endvidere taget højde for likviditetsvirkning af merudgifter på beskæftigelsesområdet i 2019 (7,2 mio. kr.).

Der er indarbejdet udgifter på 0,3 mio. kr. varigt til afledt drift af ibrugtagning af allerede besluttede anlægsprojekter, herunder udvidelse af Vognporten.



Der er indarbejdet et ikke-udmøntet beløb på i alt 4,1 mio. kr. i 2020 og 5,7-7,9 mio. kr. i 2021-2023 vedrørende sager om DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip) i kommuneaftalen (konsekvenser af lovændringer mv.). Beløbet er ikke udmøntet administrativt før førstebehandlingen af budgettet på grund af den sene indgåelse af kommuneaftalen. En del af det ikke-udmøntede beløb er uden for serviceraammen.

DUT-beløb vedrørende justering af folkeskolereform er indarbejdet særskilt, fordi Børne- og Skoleudvalget har ønsket, at initiativer på dette område indgår i budgetforhandlingerne. Ligeledes er DUT-beløb vedrørende praktikvejledning af SOSU-elever indarbejdet særskilt, fordi Social- og Sundhedsudvalget har ønsket, at initiativer vedrørende rekruttering og fastholdelse af SOSU-elever indgår i budgetforhandlingerne.

Konsekvenserne af aftalen mellem regeringen og KL samt nye centrale skøn over pris- og lønudviklingen er indarbejdet, hvilket betyder reguleringer af pris- og lønreserven samt af lønpuljerne og indregning af afledt indtægtsvirkning. Der er indarbejdet en reserve på 5 mio. kr. i 2020 til forventet efterregulering af pris- og lønreguleringen, da grundlaget for den indarbejdede pris- og lønregulering allerede på nuværende tidspunkt er forældet. Samt 6,7 mio. kr. vedrørende tekniske korrektioner i forhold til pris- og lønfremskrivningen (afledt indtægtsvirkning mv.).

Derudover er der indarbejdet andre reguleringer på driften af teknisk karakter på i alt ca. 9,1 mio. kr. i 2020 faldende til ca. 7,6 mio. kr. fra 2022. De samlede tekniske ændringer på driften udgør i alt ca. 40,6 mio. kr. i 2020 stigende til ca. 44,8 mio. kr. i 2023.

Endelig er der taget højde for likviditetsvirkningen af ændringer på anlægsområdet i 2019 siden anden budgetopfølgning samt af midtvejsreguleringen fra staten i 2019. Den samlede nettovirkning heraf er en likviditetsforbedring på 4,7 mio. kr.

Budgetforslagets øvrige initiativer

På en række områder er der indarbejdet budgetforslag til at dække udgifterne. Disse initiativer er medregnet i direktionens budgetforslag, men de vil være synlige i den politiske fase af budgetprocessen, hvor de eventuelt kan tilpasses eller helt fravælges. Områderne er følgende:

Demografi

Den fulde effekt af den ændrede forventning til befolkningsudviklingen i kommunen efter 2019 er indarbejdet i budgettet, jf. befolkningsprognosen i Økonomibilag nr. 1. Områder med stigende målgrupper bliver derved fuldt kompenseret med midler svarende til det øgede udgiftsbehov, der følger af den løbende befolkningsudvikling i Ballerup Kommune – det gør sig især gældende på dagtilbudsområdet. Det hidtidige serviceniveau kan således alt andet lige fastholdes til den større eller mindre målgruppe, der forventes.

De konkrete beløb vedrørende demografi afspejler forskellene mellem den seneste og den forrige befolkningsprognose. Der er især en stor stigning i det forventede antal børn i dagtilbud, hvorfor der er indarbejdet ca. 5,1 mio. kr. i 2020 på dagtilbudsområdet og i alt 34,4 mio. kr. i 2021-2023.



På andre områder er der mindre reguleringer, som afspejler, at den forventede befolkningsudvikling allerede er indarbejdet i budgetterne qua tidligere års befolkningsprognoser. Det gælder bl.a. på BFO- og ældreområdet, hvor de samlede demografireguleringer i hele budgetperioden er henholdsvis 5,1 mio. kr. og 2,5 mio. kr.

Øgede driftsudgifter til udflytterbørnehave mv. på dagtilbudsområdet

Foruden demografireguleringen på dagtilbudsområdet medfører kapacitetsudvidelser af daginstitutioner (jf. nye nødvendige anlæg nedenfor) forøgede driftsudgifter, som ikke er omfattet af ovennævnte demografiske fremskrivning. Kapacitetsudvidelserne omfatter bl.a. etablering af udflytterbørnehave i Villa Blide. Sag herom behandles i Børne- og Skoleudvalget den 8. oktober 2020. De øgede driftsudgifter udgør 2,4 mio. kr. i 2020 og 3,9 mio. kr. varigt fra 2021, og det skyldes:

- Ekstra driftsudgifter til personale og transport, som afspejler højere omkostningsniveau i udflytterbørnehave og skovgrupper end i andre børnehaver
- Forøgede udgifter til ejendomsdrift som følge af større bygningsmasse
- Tabt lejeindtægt på kommunale ejendomme, der inddrages til dagtilbud.

Budgetløft til fastholdelse af servicen på specialområderne

Der har ved budgetopfølgningerne i 2019 vist sig væsentlige merforbrug – eller risiko for væsentlige merforbrug – på de specialiserede områder.

Dette blev ved anden budgetopfølgning 2019 håndteret med etårige bevillinger i 2019 på både børne-socialområdet (30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet) og voksen-handicapområdet (bevillingsramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov). Derimod blev der ved den anledning ikke taget stilling til bevillingsniveauet i 2020-2023 på de nævnte rammer.

Ligeledes blev en risiko for merforbrug på specialundervisningsområdet (bevillingsramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning), udover hvad der kan dækkes af Børne- og Skoleudvalgets øvrige rammer, hverken håndteret i 2019 eller i 2020-2023.

Som nævnt ovenfor indgår omprioritering til bevillingsrammerne 30.33 og 50.54 som forudsætning for budgetforslaget. Men dette er ikke tilstrækkeligt til at opnå budgetter, som vil være realistiske set i lyset af forbrugsniveauet i 2019. I forhold til at opnå sikker styring af kommunens samlede økonomi og undgå gentagelse af de seneste års serviceopbremsninger midt i året, er det afgørende at sikre realistiske budgetter på disse områder.

For at opnå budgetter for specialområderne, der er både ambitiøse og realistiske i forhold til at videreføre det nuværende serviceniveau, er der varigt indarbejdet følgende udgifter i budgetforslaget ud over de nævnte udvalgsinterne omprioriteringer:

- 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning: 6,5 mio. kr.
- 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet: 15 mio. kr.
- 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov: 14 mio. kr.
- I alt: 35,5 mio. kr.



Der indgår i ovennævnte omprioriteringskatalog en række serviceniveaureduktioner på de tre områder, som, i fald de tilvælges, målrettet vil reducere budgetforøgelsen på specialområderne uden at gå på kompromis med budgetternes realisme.

Ud over de mulige besparelser som følge af serviceniveaureduktioner i omprioriteringskataloget er der på voksen-handicapområdet (ramme 50.54) en handleplan for forebyggelse af udgiftsstigninger med indfasning i perioden 2020-2022. På specialundervisningsområdet er det en forudsætning for budgetterne, at antallet af elever i gruppeordningerne forøges til otte elever i løbet 2020, jf. anden budgetopfølgning 2019.

Ny hjemmeside

I budgetforslaget er der indarbejdet en driftsudgift på 1 mio. kr. i 2020 til en ny hjemmeside for Ballerup Kommune.

Delvis annullering af bygningsmassereduktion

I "Aftale om budget 2018" indgik der en besparelse på udgifterne til ejendomsdrift som følge af reduktion af bygningsmassen. Driftsbesparelsen var 5,5 mio. kr. i 2020 og 7,5 mio. kr. varigt fra 2021.

I budgetforslaget er der indarbejdet en udgift på 4 mio. kr. årligt, som vil reducere driftsbesparelsen til 1,5 mio. kr. i 2020 og 3,5 mio. kr. varigt fra 2021. Baggrunden herfor er ændret fokus i den fælles ejendomsstrategi med henblik på fremover at kunne understøtte en omlægning af indsatserne og en opbremsning af udgiftsudviklingen på de øvrige fagområder, jf. Økonomiudvalget den 19. februar 2019, Punkt 6.

Nyt plejecenter

Blandt de anlægsprojekter der i budgetforslaget forudsættes udskudt eller annulleret (jf. ovenfor) er anlæg af nyt plejecenter (udvidelse af Plejecenter Toftehaven), der hidtil har haft et samlet rådighedsbeløb på 31 mio. kr. i 2020-2021. Rådighedsbeløbet er annulleret i budgetforslaget.

I budgetforslaget er der indarbejdet en driftsudgift på 2,3 mio. kr. fra 2020 til finansiering af den kommende udgift til leje af plejecenter. Social- og Sundhedsudvalgets ramme 50.52 Tilbud til ældre pensionister har tidligere fået en bevilling på selve plejecenterdriften fra 2022.

Nye nødvendige anlægsprojekter

Der er i budgetforslaget indarbejdet rådighedsbeløb til en række nye nødvendige anlægsprojekter med et samlet rådighedsbeløb på 40,2 mio. kr. i 2020, 26,5 mio. kr. i 2021 og 56,5 mio. kr. i 2022 samt 21 mio. kr. i 2023 og 2024.

Heri indgår som de største projekter:

- Kapacitetsudvidelser af daginstitutioner – 12 mio. kr. i 2020, sag herom behandles i Børne- og Skoleudvalget den 8. oktober 2020.
- Renovering af tag på Skovvejens Skole, Afdeling Øst – i alt 13,5 mio. kr., heraf 4,5 mio. kr. i 2020
- Ny daginstitution – 50 mio. kr. i 2021-2022
- Telegrafvej – 21 mio. kr. i både 2023 og 2024.



De nye nødvendige anlægsprojekter er uddybet i særskilt notat om "Nye nødvendige anlæg til budget 2020", som vedlægges til førstebehandlingen.

Anlæg og låneoptagelse

Som følge af aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2020 er den samlede anlægsramme for alle landets kommuner i 2020 fastsat til 19,1 mia. kr. i 2020 mens den i 2019 var 17,8 mia. kr.

Administrationen forventer, at Ballerup Kommune kan budgettere med en anlægsramme på ca. 190 mio. kr. i 2020 ud af den samlede anlægsramme på 19,1 mia. kr., som kommunerne under ét skal overholde. Budgetforslaget er udarbejdet med henblik på at overholde denne forventede anlægsramme.

Kommunernes endelige anlægsramme forventes udmeldt af KL umiddelbart før årets frist for budgetvedtagelse den 5. november 2019.

Nedenfor beskrives budgetforslaget på anlægsområdet i 2020 og 2021-2023. Anlægsprojekterne fremgår af den vedhæftede Investeringsoversigt for Ballerup Kommune 2019-2023.

Foreslået anlægsbudget i 2020

Som det fremgår ovenfor indeholder budgetforslaget en række tiltag på anlægsområdet i 2020. Dels en række nye nødvendige anlægsprojekter for ca. 40 mio. kr. i 2020, og dels udskydelse eller annullering af rådighedsbeløb på i alt 96,8 mio. kr. i 2020 for at overholde den forventede anlægsramme i 2020.

Budgetforslagets annullerede rådighedsbeløb i 2020 er:

- Nyt plejecenter (udvidelse af Toftehaven), jf. ovenfor
- Effektiviseringsinitiativer inden for sundheds- og ældreområdet, som i budgetforslaget er omlagt fra anlæg til drift varigt (0,7 mio. kr. pr. år).

Budgetforslaget indeholder ikke et råderum inden for anlægsrammen i 2020, hvor de samlede rådighedsbeløb udgør ca. 190 mio. kr. Derfor vil fremrykning af anlægsinvesteringer til 2020 eller helt nye anlægsinvesteringer i 2020 kræve tilsvarende udskydelse eller annullering af budgetforslagets 2020-anlægsinvesteringer.

Status på anlægsbudgettet i 2021-2023

Udskydelser af rådighedsbeløb fra 2020 til 2021-2023 samt ovennævnte nye nødvendige anlægsprojekter betyder, at de samlede anlægsbudgetter for 2021-2023 i budgetforslaget er væsentligt ændrede i forhold til anden budgetopfølgning:

- Budgetforslagets samlede rådighedsbeløb i 2021 udgør 213,9 mio. kr., hvilket er ca. 57,6 mio. kr. mere end ved anden budgetopfølgning. Heraf udgør nye nødvendige anlæg 26,5 mio. kr., og annulleringer/udskydelser udgør 31,1 mio. kr.
- Budgetforslagets samlede rådighedsbeløb i 2022 udgør 165,1 mio. kr., hvilket er ca. 81,8 mio. kr. mere end ved anden budgetopfølgning. Heraf udgør nye nødvendige anlæg 56,5 mio. kr., og annulleringer/udskydelser udgør 25,3 mio. kr.



- Budgetforslagets samlede rådighedsbeløb i 2023 udgør 93,9 mio. kr., hvilket er ca. 23,2 mio. kr. mere end ved anden budgetopfølgning. Heraf udgør nye nødvendige anlæg 21 mio. kr., og annulleringer/udskydelser udgør 2,2 mio. kr.

Blandt ændringerne i 2021 indgår annullering af 12 mio. kr. vedrørende byggemodning, da omkostningerne til byggemodning søges afholdt uden for anlægsrammen, primært via forkøbs- og udbygningsaftaler. Der indgår ikke andre annulleringer af anlægsprojekter i ændringerne vedrørende 2021-2023, udover ovennævnte omlægning af effektiviseringsinitiativer fra anlæg til drift.

Låneoptagelse

I aftalen mellem regeringen og KL er der for budgetåret 2019 etableret fire lånepuljer på:

- 1) 250 mio. kr. til investeringer med dokumenteret effektiviseringspotentiale.
- 2) 400 mio. kr. til investeringer målrettet større strukturelle investeringer på de borgernære områder.
- 3) 200 mio. kr. til det ordinære anlægsområde.
- 4) 500 mio. kr. med henblik på styrkelse af likviditet i vanskeligt stillede kommuner.

Blandt disse fire er kun den førstnævnte relevant for Ballerup Kommune i den aktuelle økonomiske situation. Der er imidlertid ingen af de nye anlægsprojekter i budgetforslaget, som lever op til lånepuljens kriterier, hvorfor der ikke er søgt tilskud fra lånepuljerne.

Likviditetsudviklingen i budgetperioden

Målsætningen vedrørende likviditet i den økonomiske strategi er, at likviditeten ultimo 2020 og 2021 skal være minimum 125 mio. kr., mens den skal være 150 mio. kr. fra 2022.

Målsætningen er som nævnt indledningsvist overholdt i hele budgetperioden. I 2023 forventes en likviditet på 222,4 mio. kr., og dermed et råderum på 72,4 mio. kr. i forhold til den økonomiske strategi. Ultimolikviditeten er lavest i 2022, hvor den udgør 151,3 mio. kr.

Det bemærkes samtidig, at de aktuelle deponeringer, som indgår i likviditetsopgørelsen, udgør ca. 200 mio. kr., der udfases over en periode på op til 15 år. Det betyder, at en stor del af kommunens likviditet er fastlåst.

Deponeringsbeløbet på ca. 200 mio. kr. indeholder 38 mio. kr. til deponering i forbindelse med lejemodel for nyt plejecenter, der indgår i budgetforslaget.

Øvrige poster

Budgetterne vedrørende renter og afdrag på kommunens gæld er ajourført i overensstemmelse med den forventede gældsudvikling og renteniveau.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i bilagstabel 1 sidst i dette notat.



Resultatoversigten viser, at der i 2020 forventes et overskud på de løbende poster på 255,8 mio. kr. I budgetåret er planlagt et bruttoanlægsbudget på 187,9 mio. kr., som svarer stort set til den forventede anlægsramme. Det samlede overskud efter anlæg er på 116,4 mio. kr. Heri indgår anlægsudgifter og -indtægter uden for anlægsrammen på -48,5 mio. kr. netto.

Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i en likviditetsforbedring på 69,7 mio. kr., så likviditeten ultimo 2020 er på 285,2 mio. kr. Den langfristede gæld forventes at falde med 19,1 mio. kr. i 2020. Således forventes en gæld ultimo 2020 på i alt 562,2 mio. kr.

Ballerup Kommune forventes i 2020 at blive tildelt en servicramme på 2.737 mio. kr. Der ligger i budgetforslaget udgifter for 2.736,9 mio. kr. inden for servicrammen. Dvs. at såvel servicrammen som anlægsrammen er fuldt ud udnyttet, og at yderligere udgiftskrævende tiltag og beslutninger vil kræve tilsvarende modgående budgetreduktioner andre steder i budgetforslaget.

Budgetforslaget kræver derfor fortsat stram økonomisk styring på drift og anlæg. Enhver forøgelse af udgifterne skal holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi, hvor der i nærværende forslag er et råderum på ca. 55 mio. kr. i overskud på løbende poster for budgetperioden.

Der er et råderum i forhold til likviditetsmålet ultimo 2020 på ca. 160,2 mio. kr. fallende til ca. 47,1 mio. kr. i 2022, hvorefter det stiger til ca. 72,4 mio. kr. i 2023.

Tilpasning af budgetforslaget

Inden andenbehandlingen af budgettet den 4. november 2019 vil indtægtsprognosen vedrørende personskatter samt tilskud og udligning evt. blive revurderet, bl.a. med baggrund i nye selvangivelsesdata for 2018 samt eventuelle nye centrale vækstskøn.

Likviditetskonsekvensen af kirkelige ligninger vil blive indarbejdet inden andenbehandlingen, og såfremt der viser sig andre væsentlige ændringer til forudsætningerne for budgetforslaget, vil administrationen gøre opmærksom på dette.



Bilagstabel 1

1.000 kr. (netto)	2. bo 2019	2020	2021	2022	2023
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	89.701	87.033	86.929	86.650	86.791
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	744.046	755.389	764.978	774.379	777.793
Børne- og Skoleudvalget	1.044.579	1.071.743	1.073.585	1.079.824	1.084.557
Kultur- og Fritidsudvalget	134.460	137.262	137.371	137.152	137.094
Social- og Sundhedsudvalget	1.148.020	1.172.648	1.178.754	1.198.240	1.202.889
Økonomiudvalget	417.618	453.527	444.101	443.629	443.615
Spareblok på drift		-19.800	-21.300	-21.300	-21.300
Tilvalgte omprioriteringsforslag		0	0	0	0
Tekniske korrektioner	8.375	40.634	39.930	39.900	44.828
Pris- og lønregulering - reserve			87.100	162.800	238.500
Driftsvirksomhed i alt	3.586.799	3.698.437	3.791.448	3.901.273	3.994.766
Renter	-3.157	-915	-456	-228	-124
Tilskud og udligning	-601.569	-676.460	-713.028	-762.578	-771.735
Skatter	-3.179.573	-3.276.885	-3.240.593	-3.329.211	-3.434.516
Skatter, tilskud, udligning i alt	-3.781.142	-3.953.345	-3.953.620	-4.091.789	-4.206.251
Overskud på løbende poster	-197.500	-255.823	-162.629	-190.744	-211.609
Anlægsvirksomhed:					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	210.013	187.937	213.902	165.094	93.945
- Heraf nye anlægsinitiativer		40.150	26.500	56.500	21.000
- Heraf justering af vedtagne anlægsprojekter	-5.961	-96.755	31.055	25.259	2.150
Anlæg vedr. salg og medfinansiering (ej anlægsramme)	-61.506	-65.041	-500	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed (ej anlægsramme)	10.744	16.500	5.100	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	159.251	139.396	218.502	164.594	93.445
Resultat i alt	-38.249	-116.427	55.873	-26.150	-118.164
Afdrag på lån	48.467	50.301	51.275	47.403	48.059
Låneoptag	-40.528	-31.161	-18.000	-15.000	-15.000
Øvrige balanceforskydninger	80.527	27.596	23.973	14.500	13.973
Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet		0	0	0	0
Likviditetsændring	50.217	-69.691	113.121	20.753	-71.132
Likvid beholdning, primo	270.200	215.483	285.174	172.053	151.300
Brugerfinansieret likviditet, primo	-4.500				
Bevægelse, jf. resultatoversigt	50.217	69.691	-113.121	-20.753	71.132
Likvid beholdning, ultimo	215.483	285.174	172.053	151.300	222.432
Langfristet gæld, primo	589.300	581.361	562.221	528.946	496.543
Bevægelse, jf. ovenfor	-7.939	-19.140	-33.275	-32.403	-33.059
Langfristet gæld, ultimo	581.361	562.221	528.946	496.543	463.484