



Økonomibilag nr. 7
2019

Dato: 31. oktober 2019

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

Sagsid: 00.30.10-P19-6-18

Tilrettet efter Økonomiudvalgets møde den 28. oktober 2019

Afsluttende tilretning af forslag til budget 2020-2023

Baggrund

Forventningerne til kommunernes økonomi blev opsummeret i Direktionens budgetforslag til budget 2020 (Økonomibilag nr. 5), og forslaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 7. oktober 2019.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der til andenbehandlingen indarbejdet følgende:

- Likviditetskonsekvenser af kirkelige ligninger (teknisk justering)
- Aftale om Budget 2020

Der er således alene indarbejdet ændringer med betydning for driftsbudgettet og anlægsbudgettet som følge af Aftale om Budget 2020, herunder tilvalg af besparelser på driften fra omprioriteringskataloget.

Der er ikke indarbejdet ændringer med betydning for skatter, generelle tilskud og udligning (jf. Økonomibilag 6).

Måltallene vedrørende overholdelse af servicerammen og anlægsrammen i 2020 er opjusteret siden førstebehandlingen på baggrund af udmeldinger fra KL.

Med budgetforslaget opfylder kommunen målsætningerne i den økonomiske strategi som vist i tabel 1. Herunder er der indarbejdet besparelser på driften fra omprioriteringskataloget, som betyder, at den økonomiske strategi er opfyldt uden krav om yderligere besparelser (spareblok).



Tabel 1

Overholdelse af den økonomiske strategi				
Serviceramme - overholde KL's ramme		Anlægsramme - overholde KL's ramme		
Måltal	2.762,4	Måltal	214,5	
Resultat	2.761,9	Resultat	214,5	
Difference	-0,5	Difference	0,0	
Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden		Gæld - nedbringelse af gæld i budgetperioden		
Måltal	-150,0	Måltal	-50,0	
Resultat	-211,0	Resultat	-60,4	
Difference	-61,0	Difference	-10,4	
Likviditet - opbygge likvid beholdning				
	2020	2021	2022	2023
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	236,5	134,6	125,6	159,1
Difference	-111,5	-9,6	-0,6	-9,1

Driftsbudgettet

De ændringer af driftsbudgettet, som er foretaget efter førstebehandlingen, skyldes alle Aftale om Budget 2020 og omfatter følgende:

Af direktionens samlede omprioriteringskatalog på 38,8 mio. kr. i 2020 er der indarbejdet forslag for i alt 31,8 mio. kr. inden for servicerammen og 0,5 mio. kr. uden for servicerammen. Sparekravet ved førstebehandlingen udgjorde 19,8 mio. kr. inden for servicerammen, hvorfor der med de tilvalgte omprioriteringsforslag er skabt balance på servicerammen.

I 2021-2023 er der tilvalgt forslag fra omprioriteringskataloget for 49,3 mio. kr. i 2021, 51,2 mio. kr. i 2022 og endeligt 54,2 mio. kr. i 2023.

Initiativerne på driften fra Aftale om budget 2020 viser samlet set udgifter på 84,5 mio. kr. i 2020. Det er 26,6 mio. kr. mere end initiativerne i direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen. Blandt initiativerne er, at der er afsat økonomi til at imødegå eventuelle merudgifter inden for servicerammen. Det vil ske ved politisk beslutning om konkret udmøntning.

I budgetforslaget indgår en ikke-udmøntet budgetpost på 4,1 mio. kr. i 2020 vedrørende konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet, som udmøntes ved politisk stillingtagen i forlængelse af budgetvedtagelsen.

Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse

På anlægssiden er der som følge af Aftale om budget 2020 indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter i forhold til førstebehandlingen, ligesom der er foretaget ændringer i de udskydelser mv. af anlægsprojekter, som indgik direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen.

Det samlede bruttoanlægsbudget i 2020 er på 214,5 mio. kr., hvilket er 26,6 mio. kr. mere end i direktionens budgetforslag. I budgetperioden er bruttoanlægsbudgettet samlet set forøget med 65,8 mio. kr.



Af den samlede forøgelse af anlægsbudgettet udgør for det første helt nye anlægsinitiativer fra Aftale om budget 2020 17,3 mio. kr. i 2020 og 65,2 mio. kr. i budgetperioden. Heriblandt er der afsat en mindre økonomi på anlægsområdet i 2020 til eventuel senere politisk udmøntning.

Endvidere er der for det andet med Aftale om budget 2020 foretaget ændringer i direktionens forslag til nye anlægsinitiativer for i alt 2,5 mio. kr. i 2020 og 6,0 mio. kr. i budgetperioden.

Endelig er der for det tredje i forhold til direktionens budgetforslag foretaget ændringer i eksisterende anlægsprojekter for i alt 6,8 mio. kr. i 2020 og -5,4 mio. kr. i budgetperioden. Heri indgår for i alt 15 mio. kr. hel eller delvis annullering af udskydelser af anlægsprojekter fra 2020 til 2021, som indgik i direktionens budgetforslag.

Kommunen har ikke ansøgt om adgang til lån fra lånepuljer, og der er ikke indregnet yderligere automatisk låneadgang vedrørende energioptimering og ejendoms-skatte. Baggrunden herfor er, at der ikke er nye anlægsprojekter, som lever op til kriterierne for henholdsvis lånepuljerne eller automatisk låneadgang.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 2.

Resultatoversigten viser, at der i 2020 forventes et overskud på de løbende poster på 231,8 mio. kr. I budgetåret er der planlagt et bruttoanlægsbudget på 214,5 mio. kr., som svarer til den forventede anlægsramme. Det samlede overskud efter anlæg er på 65,8 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 19,6 mio. kr., så likviditeten ultimo 2020 er på 236,5 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 servicerramme på 2.762,4 mio. kr. Der ligger i budgetforslaget udgifter for 2.761,9 mio. kr. inden for servicerrammen. Dvs. at såvel servicerrammen som anlægsrammen er fuldt udnyttet i kraft af de konkrete initiativer. Og det betyder, at udgiftskrævende tiltag og beslutninger ud over det, der i aftalen er afsat til eventuelle udgifter inden for servicerrammen og en mindre økonomi på anlæg, vil kræve tilsvarende modgående udgiftsreduktioner.

Enhver forøgelse af udgifterne skal endvidere holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi, hvor der i budgetforslaget er et råderum på likviditeten fra 2021 på højst 10 mio. kr. Budgetforslaget kræver derfor fortsat stram økonomisk styring på drift og anlæg.

Råderummet i forhold til likviditetsmålet ultimo 2020 er på ca. 111,5 mio. kr. fallende til ca. 9,6 mio. kr. i 2021 og 0,6 mio. kr. i 2022, hvorefter det stiger til ca. 9,1 mio. kr. i 2023.

I budgetforslaget er det et råderum på ca. 61 mio. kr. i gennemsnitligt overskud på løbende poster for budgetperioden i forhold til målsætningen herom.


Tabel 2 Resultatoversigt ekskl. overførsler 2019-2023

1.000 kr. (netto)	2019	2020	2021	2022	2023
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	89.701	87.033	86.929	86.650	86.791
Erhvervs- og Bæftigelsesudvalget	744.046	755.879	761.231	770.648	774.063
Børne- og Skoleudvalget	1.044.579	1.043.437	1.040.585	1.044.469	1.044.125
Kultur- og Fritidsudvalget	134.460	137.421	137.499	137.150	137.150
Social- og Sundhedsudvalget	1.148.020	1.149.675	1.156.208	1.174.813	1.174.816
Økonomiudvalget	417.618	446.227	437.801	437.329	437.315
Omprioriteringsforslag		-32.328	-49.276	-51.217	-54.157
Budgetaftale 2020 samt tekniske korrek- tioner	8.375	135.109	120.386	123.333	137.326
Pris- og lønregulering - reserve			87.100	162.800	238.500
Driftsvirksomhed i alt	3.586.799	3.722.453	3.778.463	3.885.975	3.975.927
Renter	-3.157	-915	-456	-228	-124
Tilskud og udligning	-601.569	-676.460	-713.027	-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	-231.807	-175.613	-206.043	-230.448
Anlægsvirksomhed:					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	204.052	214.537	212.102	169.094	130.945
- Heraf nye anlægsinitiativer		59.950	47.800	62.800	44.800
- Heraf justering af vedtagne anlægspro- jekter	-5.961	-89.955	7.955	22.959	15.350
Anlæg vedr. salg og medfinansiering (ej anlægsramme)	-61.506	-65.041	-500	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed (ej an- lægsramme)	10.744	16.500	5.100	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	147.329	165.996	216.702	168.594	130.445
Resultat i alt	-50.171	-65.811	41.089	-37.449	-100.003
Afdrag på lån	48.467	50.301	51.275	47.403	48.059
Låneoptag	-40.528	-31.160	-18.000	-15.000	-15.000
Øvrige balanceforskydninger	80.527	27.588	23.518	14.039	13.495
Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet		10.000	4.000	0	20.000
Likviditetsændring	38.295	-9.081	101.882	8.993	-33.448
Likvid beholdning, primo	270.200	227.405	236.486	134.604	125.611
Brugerfinansieret likviditet, primo	-4.500				
Bevægelse, jf. resultatoversigt	38.295	-9.081	101.882	8.993	-33.448
Likvid beholdning, ultimo	227.405	236.486	134.604	125.611	159.059
Langfristet gæld, primo	589.300	581.361	562.220	528.945	496.543
Bevægelse, jf. ovenfor	-7.939	-19.141	-33.275	-32.403	-33.059
Langfristet gæld, ultimo	581.361	562.220	528.945	496.543	463.483
Serviceudgifter	2.633.000	2.761.934			
Serviceramme, KL vejledende	2.631.200	2.762.415			
Servicerammeoverholdelse	-1.800	481			