

**Økonomibilag nr. 8**
2016

Dato: 29. september 2016
Revideret: 5. oktober 2016
Tlf. dir.: 4477 2205
E-mail: mbje@balk.dk
Kontakt: Mikkel Bo Jensen

Sagsid: 00.30.10-P19-2-16

Afsluttende tilretning af forslag til budget 2017-2020**Baggrund**

Forventningerne til kommunens økonomi blev opsummeret i Økonomibilag nr. 6, og bilaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens første behandling af budgetforslaget den 29. august 2016.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der i andenbehandlingen indarbejdet justeringer af virkningerne af lov- og cirkulæreprogrammet, en opdatering af indtægtsprognosen, og konsekvenserne af det justerede skøn over udgifterne til flygtninge. Endelig er den politiske aftale om budget 2016 indarbejdet.

Med budgetforslaget opfylder kommunen pejlemærkerne i den økonomiske strategi.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 1. Herudover er en detaljeret gennemgang af budget 2017 vist i tabel 2. Bilagene findes bagerst i dette notat.

Resultatoversigten viser, at der i 2017 forventes et overskud på de løbende poster på 137,0 mio. kr. I budgetåret er planlagt et nettoanlægsbudget på 145,2 mio. kr. og et underskud efter anlæg på 8,2 mio. kr.

Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i et likviditetsforbrug på 68,7 mio. kr., så likviditeten ultimo 2017 er på 169,6 mio. kr. Den langfristede gæld forventes reduceret med 14,5 mio. kr. i 2017, således at der ultimo 2017 forventes en gæld på i alt 588,6 mio. kr.

Overskuddet på de løbende poster i 2018 falder til 128,3 mio. kr. I 2019 er overskuddet på 206,7 mio. kr., mens det i 2020 er 231,9 mio. kr. Set over hele budgetperioden er overskuddet i gennemsnit på 176,0 mio. kr. Ved udgangen af 2020 forventes en likvid beholdning på 207,5 mio. kr.

Med de indarbejdede ændringer vil kommunens serviceudgifter ligge 3,8 mio. kr. under KL's udmeldte serviceramme.

Budgetforslaget sikrer, at pejlemærket i den økonomiske strategi omkring gennemsnitligt overskud på de løbende poster på minimum 170 mio. kr. overholdes. Samtidig reduceres gælden reduceres med mere end 50 mio. kr. fra primo 2014 til ultimo 2017.

Budgetforslaget 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. De samlede konsekvenser er en reduktion af budgettet på samlet set 4,8 mio. kr. over hele budgetperioden i forhold til det niveau, der blev udmeldt til førstebehandlingen.

Derudover er det ændrede skøn over de afledte udgifter til flygtninge og familiesammenføring indarbejdet. Dette reducerer samlet set udgifterne i budgetperioden med 17,8 mio. kr.

Sparekravet fra budget 2016 på samlet 15,6 mio. kr. i 2017, er opnået ved at vedtage forslag fra direktionens sparekatalog for samlet 20,6 mio. kr., hvorved der er 5,0 mio. kr. til omprioritering.

I de efterfølgende år 2018-2020 er der vedtaget forslag for henholdsvis 18,8 mio. kr. i 2018 og 14,1 mio. kr. i 2019 og 2020. Dette har ikke opfyldt hele sparekravet i disse år, men det er nu reduceret til 20,6 mio. kr. i 2018 og 61,4 mio. kr. i 2019 og 2020.

Derudover er sparekravet på 64,4 mio. kr. til overholdelse af den økonomiske strategi opnået ved besparelser på i årene 2017-2020 på henholdsvis 14,5; 16,3; 16,5 og 17,2 mio. kr.

Endelig er elementerne fra den politiske aftale indarbejdet. Initiativerne på driften viser samlet set en udgift på 1 mio. kr. henover budgetperioden, men det dækker over en række investeringer i starten af perioden, som medfører en besparelse sidst i perioden.

Driftsbudgettet for 2017 er dermed øget i forhold til førstebehandlingen med 3,4 mio. kr. i 2017, reduceret med 9,6 mio. kr. i 2018 og 29,0 mio. kr. i 2019 og endeligt øget med 30,3 mio. kr. i 2020.

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. 7, 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 indkomstskatterne reduceres, men modsvares af et forventet øget tilskud.

Alt i alt forværres indtægtssiden med 1,7 mio. kr. i 2017, mens 2018-2020 forbedres med henholdsvis 4,1 mio. kr., 4,9 mio. kr. og 7,0 mio. kr. i forhold til førstebehandlingen.

Det bemærkes, at indtægtsprognosen forudsætter, at kommunen vælger statsgaranti ved budgetlægning af personskat inkl. den heraf afledte betydning for tilskuds- og udligningsbeløb i 2017 samt at udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,5 og grundskyldspromillen uændret til 28,89.

Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse

På anlægssiden er der indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter.



Profilen på de politisk prioriterede anlægsprojekter fordeler sig med henholdsvis -36,4 mio. kr. i 2017, 58,5 mio. kr. i 2018, 10,5 mio. kr. i 2019 og 47,5 mio. kr. i 2020. Kommunen har ansøgt om låneadgang fra puljen til investeringer med effektiviseringspotentiale, som blev imødekommet af Social- og Indenrigsministeriet. Kommunen modtog et tilsagn om at kunne låne op til 46,7 mio. kr., hvoraf 27,4 mio. kr. er indarbejdet i 2017, som modsvarer de investeringer, der er budgetteret på anlægsprojekter med effektiviseringspotentiale.

Øvrige poster

Den mindre justering grundet mellemregningen med de kirkelige kasser, jævnfør Økonomibilag nr. 7, indarbejdes til tredje budgetopfølgning 2016.

Tabel 1
Resultatoversigt 2016-2020, ekskl. overførsler ml. årene

1.000 kr. (netto)	2. bo 2016	2017	2018	2019	2020
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	70.477	78.124	78.141	78.168	75.806
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	508.834	510.348	505.302	504.329	507.672
Børne- og Skoleudvalget	1.003.306	1.029.271	1.026.686	1.017.046	1.013.663
Kultur- og Fritidsudvalget	134.209	135.765	135.341	135.420	135.596
Social- og Sundhedsudvalget	1.270.416	1.291.917	1.295.476	1.302.108	1.306.229
Økonomiudvalget	422.757	412.068	386.984	344.192	345.955
Lov og cirkulæreprogram	-5.053				
Konsekvens af lavere pris- og lønregulering fra 2015-2016	-3.600				
<i>Opdateret sparekrav fra budget 2016 (indgår under Økonomiudvalget)</i>			-20.585	-61.430	-61.430
Pris- og lønregulering - reserve			67.700	136.800	209.100
Driftsvirksomhed i alt	3.401.347	3.457.493	3.495.628	3.518.063	3.594.022
Renter	8.190	6.992	5.563	4.084	3.788
Skatter	-2.798.216	-2.972.286	-2.996.353	-3.080.912	-3.165.488
Tilskud og udligning	-764.256	-629.194	-633.096	-647.927	-664.211
Skatter, tilskud, udligning i alt	-3.562.472	-3.601.480	-3.629.450	-3.728.839	-3.829.699
Overskud på løbende poster	-152.935	-136.995	-128.258	-206.692	-231.888
Anlægsvirksomhed:					
Køb/salg af ejend., samt byggemodn.	43.286	-61.110	3.090	3.750	13.950
Anlægsvirksomhed i øvrigt	290.516	206.289	141.795	80.795	108.795
Anlægsvirksomhed i alt	333.802	145.179	144.885	84.545	122.745
Resultat i alt	180.867	8.184	16.627	-122.147	-109.143
Afdrag på lån	43.500	44.200	45.200	46.800	47.207
Optagne lån (langfristet gæld)	-18.622	-29.709	-46.632	-10.000	-9.000
Øvrige balanceforskydninger	17.775	46.060	53.307	26.544	23.344
Likviditetsændring	223.520	68.735	68.502	-58.803	-47.592
Likvid beholdning, primo	461.860	238.340	169.605	101.103	159.905
Bevægelse, jf. resultatoversigt	223.520	68.735	68.502	-58.803	-47.592
Likvid beholdning, ultimo	238.340	169.605	101.103	159.905	207.497
Langfristet gæld, primo	-628.010	-603.132	-588.641	-590.073	-553.273
Bevægelse, jf. ovenfor	24.878	14.491	-1.432	36.800	38.207
Langfristet gæld, ultimo	-603.132	-588.641	-590.073	-553.273	-515.066
Serviceudgifter	2.486.200	2.526.293	2.500.065	2.450.362	2.449.922
Serviceramme, KL vejledende	2.473.936	2.530.109	2.524.889	2.519.669	2.514.449
Servicerammeoverholdelse	12.264	-3.816	-24.824	-69.307	-64.527

Tabel 2

Tilretning af oprindeligt budgetoverslag 2017

1.000 kr. (netto)	Vedtaget årsbudget	3. budg. opf. Nov 2015	1. budg. opf. Apr 2016	2. budg. opf. Aug 2016	1. bud. beh. Aug. 2016	2. bud. beh. Okt. 2016	Nu forv. årsbudget
Driftsvirksomhed:							
Teknik- og Miljøudvalget	73.012	2.545	55	902	1.313	298	78.124
Erhvervs- og beskæftigelsesudvalget	505.048	5.898	8.457	-9.288	7.181	-6.948	510.348
Børne- og Skoleudvalget	988.773	-3.107	3.858	1.947	18.658	19.146	1.029.275
Kultur- og Fritidsudvalget	137.983	-3.756	-680	665	1.862	-312	135.762
Social- og Sundhedsudvalget	1.283.738	-753	-5.483	340	24.495	-10.421	1.291.917
Økonomiudvalget	401.946	-1.752	2.985	4.498	7.970	-3.581	412.066
Driftsvirksomhed	3.390.499	-925	9.192	-936	61.478	-1.817	3.457.492
Politiske beslutninger (Ballerup som unicef By		-	-	-	500	-500	-
Politiske beslutninger (klassemønstrelægning i ny skolestruktur)		-	-	-	3.400	-3.400	-
Lov og cirkulæreprogram		-	-	-	-9.124	9.124	-
Konsekvens af lavere pris- og lønregulering fra 2015-2016		-	-	-			-
Sparekrav for at overholde den økonomiske strategi	-	-	-	-			-
P/L - reserve	70.100	-	-	-	-70.100		-
P/L - justering	-	-	-	-			-
Driftsvirksomhed i alt	3.460.599	-925	9.192	-936	-13.846	3.407	3.457.492
Renter	9.710	100	-500	-320	-	-1.998	6.992
Skatter	-2.924.350	-	-	-	-47.936	-	-2.972.286
Tilskud og udligning	-677.212	-	-	-	46.347	1.671	-629.194
Skatter, tilskud, udligning i alt	-3.601.562	-	-	-	-1.589	1.671	-3.601.480
Overskud på løbende poster	-131.252	-825	8.692	-1.256	-15.435	3.080	-136.996
Anlægsvirksomhed:							
Køb/salg af ejend., samt byggemodn.	-		-6.700	-60	-	-54.350	-61.110
Anlægsvirksomhed i øvrigt	198.348	-1.000	-3.460	11.251	10.400	-9.250	206.289
Anlægsvirksomhed i alt	198.348	-1.000	-10.160	11.191	10.400	-63.600	145.179
Resultat i alt	67.096	-1.825	-1.468	9.935	-5.035	-60.520	8.184
Afdrag på lån	45.300	-800	200	-500	-	-	44.200
Optagne lån (langfristet gæld)	-43.100	-1.785	11.676	3.500	-	-	-29.709
Øvrige balanceforskydninger	21.828	782	-6.000	5.150	-	24.300	46.060
Likviditetsændring	91.124	-3.628	4.408	18.085	-5.035	-36.220	68.735
Anlægsbudget - overslagsår							
Anlægsbudget 2018	105.567	6.940	3.212	-29.612		58.778	144.885
Anlægsbudget 2019	70.149	5.300	-345	-1.059		10.500	84.545
Anlægsbudget 2020	70.149	-	6.155	-1.059		47.500	122.745