



DATO
11. september 2024

SAGSNR.
24-009576

Budgetnotat nr. 22

Ordinær drift

Thomas Malthesen Hiorth, Socialistisk Folkeparti, har stillet følgende spørgsmål vedrørende Budget 2025 til administrationen:

"Vi har jo i årevis haft et mål om et resultat på den ordinære drift på -160.000.000 kr. Det er jo den som Søren Ole plejer at sige skal finansiere anlæg samt afdrag på lån. Jeg kan se, at når vi "leger" med regnearket, at vi kan få svært ved at ramme de 160 mio. kr. på den ordinære drift. Man kan jo så tage en politisk beslutning om at nedsætte målet (hvis der er flertal), men man skal jo vel så også i et ansvarligt budget fjerne eller flytte anlægsprojekter fra 2025, så det kommer til at lande på det samme som den ordinære drift minus afdrag.

Er det korrekt forstået?

Hvor kan vi så i øvrigt se størrelsen af afdrag i 2025?

Og hvad vurderer I egentlig "grænsen" for et fornuftigt resultat på den ordinære drift bør ligge? Jeg kan se i en artikel fra "Økonomistyring & Informatik – 25. årgang 2009/2010 nr. 2" med titlen "Strukturelle forklaringer på kommunernes økonomistyring 1996-2005", side 143, at resultatet af ordinær drift fra 1996 til 2005 generelt for kommunerne svinger fra 865 kr. pr. indbygger i 1996 til 1.228 kr. pr. indbygger i 1999 for så at falde til 55 kr. pr. indbygger i 2005. Det svarer jo til hhv ca. 50 mio kr / 60 mio kr og 2,7 mio kr i "Kalundborg tal". Jeg ved godt det er lidt gamle tal, men hvad er den generelle "holdning" fra KL/Kommunerne til dette nøgletal i dag?"

I forhold til sammenhæng mellem ordinær drift, anlægsudgifter, lån mv. samt spørgsmålet om en generel holdning fra KL, har administrationen forelagt dette for Økonomisk Sekretariat i KL, som svarer følgende:

Vi bruger faktisk ikke for alvor nøgletallet "resultat af ordinær drift", men i stedet et nøgletal om driftsbalancen, som vi også har med i Kend Din Kommune (nøgletal 1.2 her: <https://www.kl.dk/media/grufciu5/kend-din-kommune-2024.pdf>). Forskellen mellem de to tal er nok ret begrænset, men vi bruger driftsbalancen fordi den fremgår af budgetloven og er implementeret i budget- og regnskabssystemets afsnit 5.2.1 (her <https://www.budregn.im.dk/Media/638381789066479497/Kapitel%205.pdf>).

Kontakt

Sagsansvarlig:
Økonomistaben

Kalundborg Kommune
Holbækvej 141 B
4400 Kalundborg

Men hvor høj skal driftsbalancen så være? Hvis man kigger diverse lærebøger igennem, vil man møde en formulering omkring, at driftsbalancen/resultatet af det skattefinansierede område, skal være tilstrækkeligt stort til at dække kommunens anlægsudgifter og netto låneafdrag. Det er jo en fin tommelfingerregel, også selvom der er stor forskel på både driftsbalance og anlægsbehov.

Hvis man kigger på et landsgennemsnit, så udgør de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter ca. 3.400 kr./indbygger aktuelt, og nettolåneafdraget på landsplan var sidste år ca. 1,3 mia. kr. svarende til ca. 200 kr./indbygger – det peger i retning af et gennemsnitligt behov for en driftsbalance på ca. 3.500 kr., hvis man altså er så gennemsnitlig, som det er muligt. Gennemsnittet på landsplan ligger også typisk deromkring, men jo med betydelig variation jf. Kend Din Kommune-linket ovenfor, og hvis alle skal op på 3.500 kr., så vil man jo hæve gennemsnittet osv.

Så vi har ikke nogen klar anbefaling her, men hvis man kigger i kommunernes økonomiske politikker, vil man sikkert kunne finde en del forskellige målsætninger omkring driftsbalance (eller "overskuddet på driften" eller hvad man nu kalder det). Mit bud vil være, at de fleste ligger nogenlunde i retning af ovenstående."

I forhold til hvor de budgetterede afdrag kan ses for 2025, henvises til tabel 4.1 i Perspektivnotatet (vist nedenfor). Afdragene udgør 13,8 mio. kr. i 2025 stigende til 14,4 mio. kr. i 2028.

Tabel 4.1: Hovedoversigt, det administrative budget

Område mio. kr	2025	2026	2027	2028
Driftsvirksomhed	4.082,0	4.071,3	4.065,8	4.065,9
Anlægsvirksomhed	162,8	162,8	162,8	162,8
Drift- og anlæg ialt	4.244,9	4.234,1	4.228,6	4.228,7
P/l-regulering	0,0	139,2	280,0	425,6
Finansiering				
- renter	1,8	1,3	0,4	-0,1
- finansforskydninger	-19,3	-55,3	0,8	0,8
- afdrag på lån	13,8	14,0	14,2	14,4
- optagne lån	0,0	0,0	0,0	0,0
- generelle tilskud	-1.218,1	-1.270,1	-1.364,9	-1.389,6
- skatter	-2.934,6	-3.030,7	-3.175,8	-3.194,3
Finansiering ialt	-4.156,2	-4.340,7	-4.525,3	-4.568,9
Likviditetsforbrug*	88,6	32,6	-16,8	85,5

*Minus betyder forøgelse af likviditeten.