

Mål- og rammebeskrivelser for 2020 på bevillingsrammerne under Økonomiudvalget

60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab

60.62 Den centrale administrative funktion

60.64 Politiske organer, valg mv.

70.76 Renter

70.80 Generelle tilskud mv.

70.82 Skatter

80.84 Afdrag på lån

80.85 Optagelse af lån

80.86 Øvrige balanceforskydninger

80.88 Beholdningsbevægelse

Bevillingsramme
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab er der i budget 2020 afsat 17,2 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer, som forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter administration af kommunalt ejede ejendomme, dvs.

- Ubebyggede arealer, der er erhvervet af planlægningsmæssige årsager, evt. med henblik på senere salg
- Ejendomme, der udlejes til bolig- eller erhvervsformål samt nyttehavere
- Ejendomme, der benyttes til kommunale formål.

Endvidere indgår kommunale indtægter og udgifter i forbindelse med byfornyelse i bevillingsområdet og kommunens redningsberedskab.

I kontoplanen er bevillingsområdet afgrænset således:

- 00.22 Jordforsyning
- 00.25 Faste ejendomme
- 00.58 Redningsberedskab

Politiske målsætninger

Der arbejdes fortsat med indsatser i forhold til at nedbringe antallet af kommunale bygninger, og dermed nedbringe udgifterne til at drive disse bygninger. Ved nedbringelse af udgifter samt udmøntning af energibesparende foranstaltninger overføres besparelsen fra de rammer, hvor udmøntningen sker.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen beslattes af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	*) Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	26.650	27.940	17.167	14.742	14.735	14.735
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	26.650	27.940				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

*) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicerammen.

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Jordforsyning, faste ejendomme i øvrigt	8.105	9.081	-1.944	-4.368	-4.375	-4.375
Driftssikring af boligbyggeri	8.196	8.868	8.868	8.868	8.869	8.868
Redningsberedskab	10.349	10.238	10.242	10.242	10.242	10.242
Reduktion på service-rammen *)		-247				
I alt før pris- og lønreguleringer	26.650	27.940	17.167	14.742	14.735	14.735
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	26.650	27.940				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

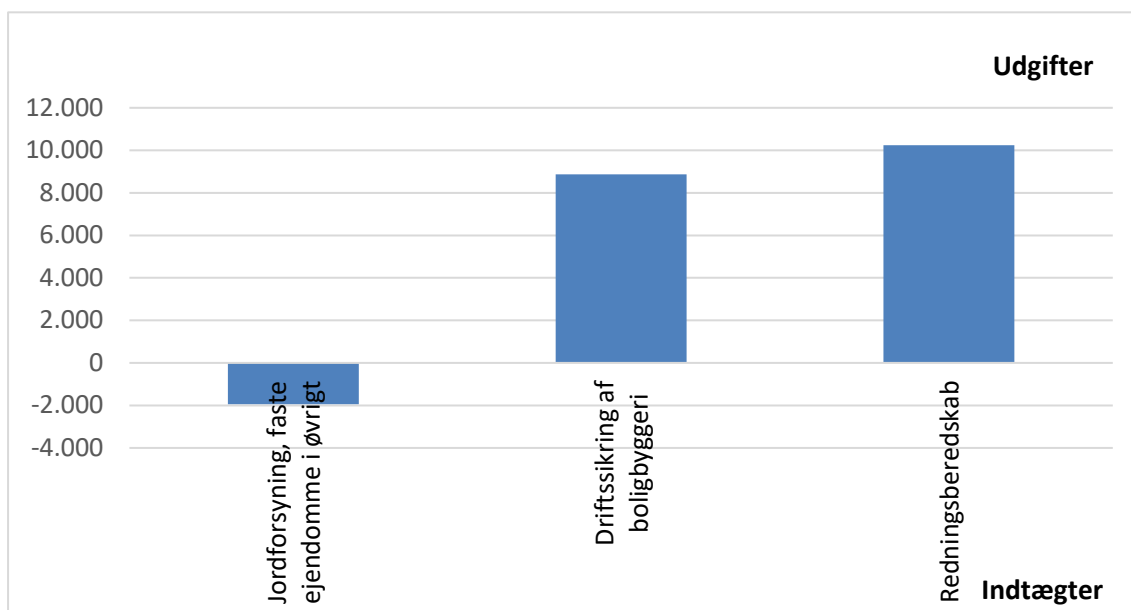
*) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicrammen.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Budgettet afspejler udmøntning af business casen på UCC, Bybjergvej i Skovlunde samt den vedtagne besparelse i forbindelse med bygningsmassereduktion.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion er der i budget 2020 afsat 395,8 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer, som forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Beskrivelse af opgaver

Den centrale administrative funktion varetager den overordnede administrative styring, planlægning og koordinering af kommunens opgaver. Heri indgår møde- og sagsforberedelse for kommunalbestyrelse og udvalg samt effektivering af de beslutninger, der træffes af disse beslutningsorganer. Desuden afholdes udgifter til betjening af borgere på den centrale administrative funktion.

Udgifterne omfatter først og fremmest lønudgifter og andre personaleudgifter til det personale, der udfører myndighedsopgaver og øvrige administrative opgaver.

Derudover er udgifterne til en række centrale servicefunktioner som fx it, telefoni, revision, forsikring, ejendomsadministration af Rådhuset samt rengøring for kommunens bygningsmasse samlet her.

Der er endvidere samlet en række udgifts- og indtægtsposter til bl.a. barsel, tjenestemandspension, samt diverse gebyrer.

Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2020 på bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	^{*)} Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
60.62 Den centrale administrati- ve funktion	354.545	382.501	395.802	389.884	389.414	389.414
Pris- og løn- reguleringer	0	0				
I alt	354.545	382.501				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

**) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicerammen.*

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Personaleudgifter til myndighedsudøvelse	89.006	77.729	77.491	77.491	77.677	76.677
Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver	121.380	121.337	123.517	121.143	123.270	123.272
Digitalisering	64.288	70.460	74.372	71.255	68.357	68.357
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	69.978	94.156	94.600	94.150	96.757	96.756
Øvrige områder	9.894	19.808	25.821	25.846	23.351	24.351
Reduktion på service-rammen *)		-988				
I alt før pris- og lønreguleringer	354.545	382.501	395.802	389.884	389.414	389.414
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	354.545	382.501				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

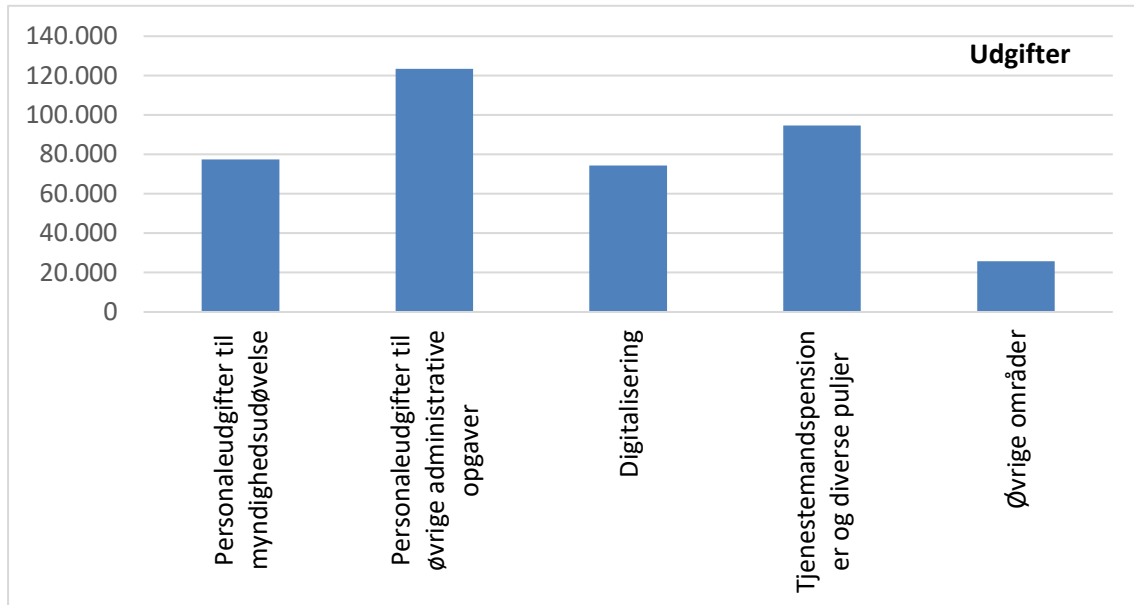
*) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicrammen.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv. er der i budget 2020 afsat 10,5 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer, som forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter driftsvirksomheden vedrørende kommunalbestyrelses- og udvalgsmedlemmer samt kommissioner, råd og nævn, dvs. faste vederlag i henhold til lovgivningen samt mødediæter til medlemmer af diverse råd og nævn mv. Hertil kommer udgifter til møder, rejser og repræsentation samt kurser og konferencer.

Bevillingsområdet omfatter desuden udgifter til afholdelse af valg, herunder folkeafstemninger.

Tilbud om udflugter til pensionister i kommunen ("pensionistudflugterne") hører også under dette bevillingsområde.

Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2020 på bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen beslattes af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	^{*)} Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
60.64 Politiske organer, valg mv.	8.786	12.341	10.509	10.508	10.508	10.508
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	8.786	12.341				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

**) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicerammen.*

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Pensionistudflugter	318	344	344	344	344	344
Vederlag til kommunalbestyrelse	5.697	5.802	5.802	5.802	5.802	5.802
Repræsentation, studieture, konferencer m.m.	1.892	1.691	1.669	1.669	1.685	1.685
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	389	1.001	800	800	810	810
Pension til borgmester	448	471	471	471	471	471
Valg	42	2.929	1.290	1.290	1.290	1.290
Øvrige områder	0	125	127	126	100	100
Reduktion på service-rammen *)		-27				
I alt før pris- og lønreguleringer	8.786	12.341	10.509	10.508	10.508	10.508
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	8.786	12.341				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

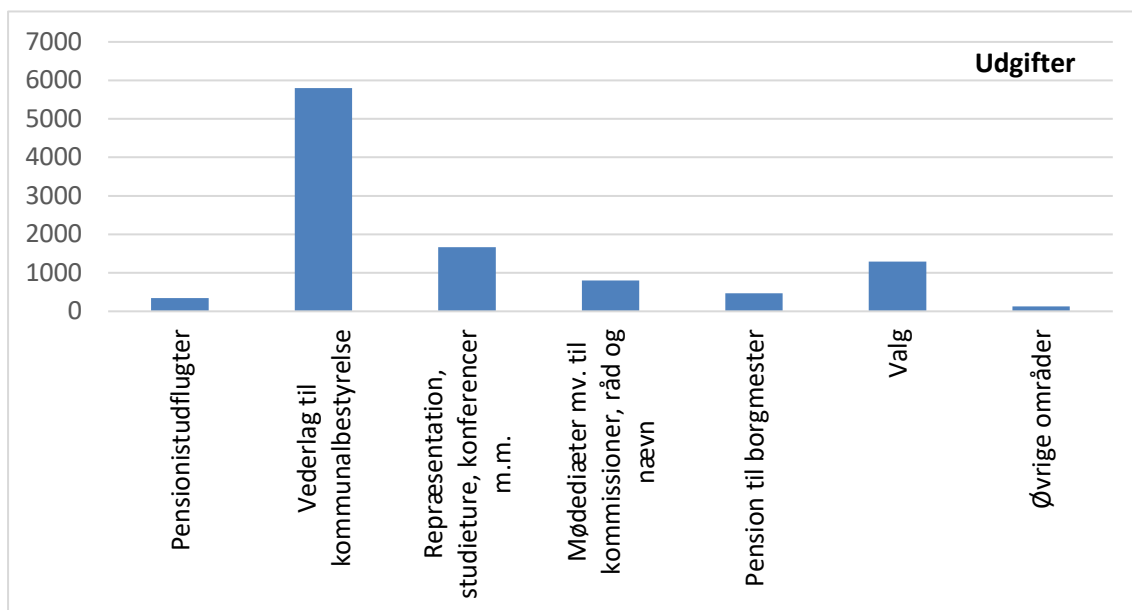
*) Budgettet er korrigeret jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 26. august 2019 om yderligere reduktioner på servicrammen.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv. fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.76 Renter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.76 Renter er der i budget 2020 afsat en indtægt 0,9 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter:

Renter af likvide aktiver

Bevillingsområdet omfatter renter af likvide aktiver, dvs. kommunens indestående i pengeinstitutter, herunder i form af aftaleindskud samt renter af værdipapirer (obligationer, aktier og erhvervsobligationer).

I renteindtægterne modregnes renteudgifter afledt af træk på kommunens kassekreditter.

Renteindtægten er bl.a. afhængig af den gennemsnitlige indlånsrente på den pengemarkedsrelaterede "arbejdskonto", som Ballerup Kommune disponerer over hos sin primære bankforbindelse, som er Danske Bank.

Renter af lån

Bevillingsområdet omfatter renter af kommunens langfristede gæld.

Det gælder lån hos KommuneKredit og andre pengeinstitutter, lån til ældreboliger og udgifter til swaftaler, der er knyttet til kommunens optagne lån.

Renter i øvrigt

Bevillingsområdet omfatter renter af forskellige kort- og langfristede tilgodehaver, fx renter af for sent betalt ejendomsskat, renter af indskud i fælleskommunale selskaber, renter af lån til beboerindskud og renter af lån til betaling af ejendomsskatter.

Desuden omfatter området renter af mellemværendet med forsyningsvirksomhederne, renter af kortfristet gæld samt kurstab og kursgevinster.

Lovhjemmel

- Den kommunale styrelseslov (styrelsesloven)
- Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Politiske målsætninger

Kommunens likvide aktiver forvaltes efter de retningslinjer, der er beskrevet i kommunens finansielle strategi, som senest blev justeret den 20. november 2017.

Strategien definerer det investeringsrum, som kommunens eksterne portefølje-forvaltere skal investere kommunens aktiver efter. Det gælder både fordeling i aktivklasser og etiske ramme for, hvad der må investeres i.

Kommunen opererer med en grøn investeringsprofil. Det betyder, at der ikke må investeres i selskaber, hvor mere end 5 pct. af omsætningen kommer fra fossile brændstoffer eller hvor mere end 50 pct. af omsætningen kommer fra udstyr og services til selskaber, der producerer fossile brændstoffer.

Investeringer kan foretages inden for følgende maksimums- og minimumsgrænser for investeringer i de enkelte værdipapirer og finansielle instrumenter:

Investeringstype	Minimum	Maksimum
Obligationer	0 pct.	100 pct.
Kontant	0 pct.	100 pct.
Aktier	0 pct.	100 pct.
Erhvervsobligationer	0 pct.	100 pct.

Summen af aktier og erhvervsobligationer må til sammen maks. udgøre 30 pct.

Fastholdes den nuværende portefølje ind i 2020 overholdes disse retningslinjer.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.76 Renter

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
70.76 Renter	-503	-3.157	-915	-456	-228	-124

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.76 Renter

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Renter på kassekredit	473	500	500	500	500	500
Renter af værdipapirer	-7.033	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Renter af kortfristede tilgodehavender	-725	-600	-600	-600	-600	-600
Renter af langfristede tilgodehavender	-3.407	-3.762	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
Renter vedr. forsyningsvirksomhed, herunder spildevandsanlæg og vandforsyning	471	500	-	-	-	-
Renter af kortfristet gæld	114	200	200	200	200	200
Renteudgifter på lån til ældreboliger	376	349	334	320	306	291
Renteudgifter på lån til Kommune-Kredit og øvrige	2.826	3.951	4.907	5.567	6.005	6.314
Renteudgifter på realkreditlån	12	-	-	-	-	-
Kurstab og kursgevinster - kursgevinst	2.191	229	175	175	175	175
Renteudgifter til swap-aftaler mv.	4.199	1.475	1.619	1.432	1.237	1.047
I alt	-503	-3.157	-915	-456	-228	-124

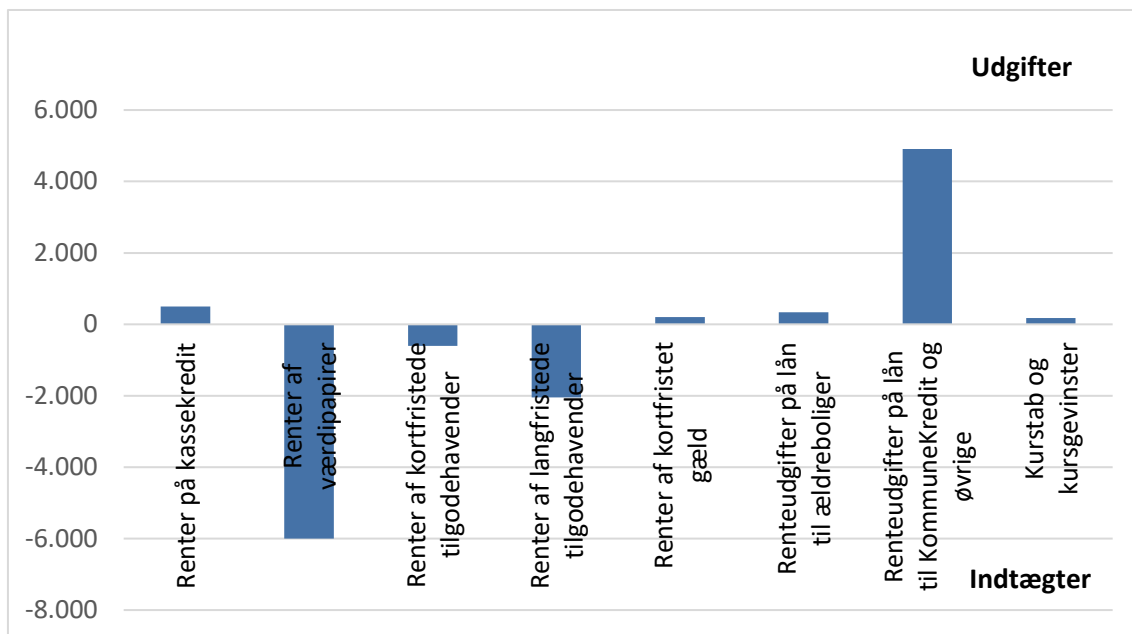
Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 70.76 Renter fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv.
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv. er der i budget 2020 afsat en indtægt på 631,3 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer, som forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Beskrivelse af opgaver

Tilskuds- og udligningssystemet udgør en stor del af kommunens indtægter. Udligningsdelen har til formål at omfordele penge mellem kommuner, mens tilskudsdelen sikrer, at staten kan synliggøre sin prioritering, og samlet set skabe balance mellem udgifter og indtægter for kommunerne samlet set.

Der er mange forskellige tilskuds- og udligningsordninger:

Lands-, hovedstads- og overudligning

Landsudligningen omfatter alle landets kommuner og beregnes på baggrund af, om den enkelte kommune har strukturelt over- eller underskud, når forskellen mellem kommunens skatteindtægter og udgiftsbehov beregnes. De kommuner, der har et strukturelt underskud modtager et tilskud svarende til 58 pct. af underskuddet. Modsat afleverer kommunerne, der har overskud.

På tilsvarende vis beregnes hovedstadsudligningen som gælder for hovedstadskommunerne. Her beregnes et tilskud svarende til 27 pct., som tilføres kommunerne med strukturelt underskud.

Overudligningen sikrer, at kommunerne højst afleverer 92 pct. af deres ekstra skatteprovenu i udligning.

Statstilskud

Staten yder et generelt tilskud (bloktilskud) og en del af dette tilskud går til at finansiere lands- og hovedstadsudligningen. Den resterende del fordeles til kommunerne efter indbyggertal. En del af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne ikke overskrider den aftalte ramme for serviceudgifterne, som hvert år aftales mellem regeringen og KL.

Andre tilskudsordninger

Ud over de nævnte tilskud modtager kommunen også et beskæftigelsestilskud, der fordeles på baggrund af udgifterne til overførselsudgifter og ledighedstal for regionen. Herudover udlignes kommunens merudgiftsbehov vedrørende indvandrere og flygtninge, og provenuet fra selskabsskat.

Endelig tilføres kommunen tilskud til en række områder, bl.a. ældreområdet og dagtilbudsområdet.

Lovhjemmel

- Den kommunale styrelseslov (styrelsesloven).

Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2020 på bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen beslattes af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv.

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
70.80 Generelle tilskud mv.	-630.740	-601.569	-631.251	-684.946	-730.935	-730.935
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	-630.740	-601.569				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv.

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Landsudligning	-419.376	-429.768	-485.054	-494.250	-515.677	-515.677
Hovedstadsudligning	-108.972	-132.132	-156.922	-167.127	-185.988	-185.988
Korrektion af overudligning	7.908	8.556	8.732	8.650	8.561	8.561
Statstilskud	-54.720	-47.808	-41.636	-41.413	-41.148	-41.148
Udligning af selskabsskat	54.960	146.376	166.322	120.819	115.200	115.200
Efterregulering	20.568	0	0	0	0	0
Kommunalt udviklingsbidrag til regionen	6.456	6.543	5.418	5.573	5.753	5.753
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-16.272	-29.940	-30.516	-19.224	-19.310	-19.310
Beskæftigelsestilskud	-79.308	-81.552	-81.552	-81.552	-81.552	-81.552
Særlige tilskud i øvrigt	-43.260	-41.844	-16.044	-16.423	-16.774	-16.774
Refusion af købsmoms	1.276	0	0	0	0	0
I alt før pris- og lønreguleringer	-630.740	-601.569	-631.251	-684.946	-730.935	-730.935
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	-630.740	-601.569				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Tilskud/udligning vedrørende udlændinge

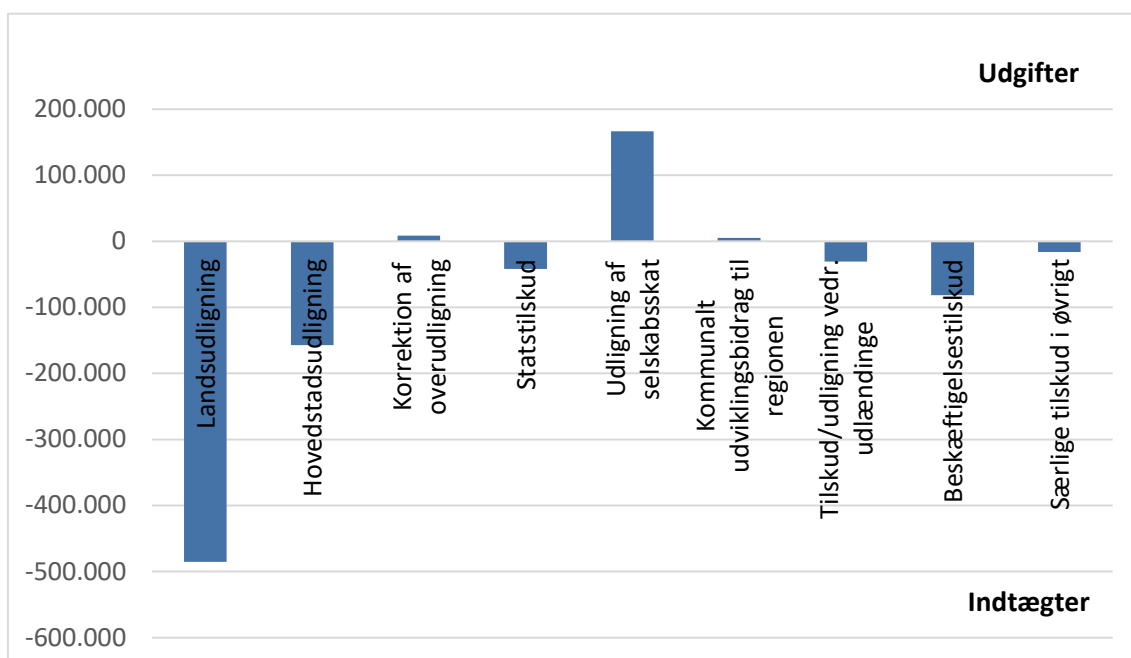
Grundet ny beregning af overgangsordningen fra staten, modtager Ballerup Kommune i 2019 og 2020 en ekstra udligning på 23,1 mio. kr. samlet set. Derfor er budgettet opjusteret med en ekstra indtægt i de år.

Landsudligning og hovedstadsudligning

Befolkningsprognosen danner grundlag for beregningen af indkomstskat i overslagsårene 2021-2023, der er en del af udligningsordningen i overslagsårene. Da der i befolkningsprognosen er en forventet fremgang af borgere i Ballerup Kommune, stiger udligningsbeløbet også i overslagsårene.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv. fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.82 Skatter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.82 Skatter er der i budget 2020 afsat en indtægt på 3.220,4 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer, som forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Beskrivelse af opgaver

Hovedparten af Ballerup Kommunes indtægter kommer via skatteindtægter fra enten kommunens borgere eller virksomheder.

Indkomstskat

Kommunens prognose for indkomstskatten tager udgangspunkt i borgernes indkomster to år tidligere end budgetåret. Det beregnede udskrivningsgrundlag fremregnes efterfølgende med KLs væksts-køn korrigeret for lokale forhold samt udviklingen i antallet af skattepligtige borgere hentet fra kommunens seneste befolkningsprognose.

Provenuet fra indkomstskat er beregnet med Ballerup Kommunes nuværende udskrivningsprocent på 25,5 pct.

Grundskyld og dækningsafgift

Som grundlag for kommunernes budgettering af de kommunale ejendomsskatter for budgetåret anvendes SKATs opgørelse af de skattepligtige grundværdier. Provenuet fra grundskyld er beregnet med Ballerup Kommunes nuværende grundskyldspromille på 28,89.

I 2003 indførte den daværende regering et loft over stigningen i grundværdierne, så den enkelte ejendom ikke kan stige mere end den landsgennemsnitlige stigning for det samlede kommunale udskrivningsgrundlag tillagt 3 pct. Reguleringsprocenten kan dog højst udgøre 7 pct.

Kommunen modtager ud over grundskylden også dækningsafgift for erhvervsjendomme. Dækningsafgiften for erhvervsjendomme opkræves med 10 promille.

Selskabsskat

I budgetåret afregnes de endelige selskabsskatter for Ballerup Kommunes virksomheder tre år tilbage. Af indtægten fra selskabsskat tilfalder 13,41 pct. den eller de kommuner, hvor selskabet har drevet virksomhed. Selskabsskatteindtægten fremregnes med KLs skøn for væksten i indkomstskat.

Indtægter fra selskabsskat er omfattet af en udligningsordning. Det betyder, at der sker en omfordeling fra kommuner med store indtægter, opgjort pr. indbygger, til kommuner med lave indtægter. Ballerup Kommune er en af de kommuner, der har de højeste indtægter fra selskabsskat, opgjort pr. indbygger.

Enkelte kommuner, herunder Ballerup, har en særlig nedslagsordning, der svarer til minimum af den del af provenuet, der overstiger 1 pct. af beskatningsgrundlaget eller sidste års nedslag.

Øvrige skatter

Øvrige skatter består af forskerskat og skatter på dødsboer, og budgetteres ens over budgetperioden med mindre de faktiske indtægter er kendt.

Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2020 på bevillingsramme 70.82 Skatter.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.82 Skatter

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
70.82 Skatter	-2.933.512	-3.179.573	-3.220.389	-3.208.924	-3.272.381	-3.272.381
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	-2.933.512	-3.179.573				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.82 Skatter

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Beregnet indkomstskat	-2.250.533	-2.289.755	-2.274.895	-2.345.348	-2.418.182	-2.418.182
Selskabsskat	-216.132	-412.794	-460.175	-366.039	-352.198	-352.198
Øvrige skatter	-4.465	-2.687	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Grundskyld	-375.280	-385.107	-393.591	-405.807	-410.272	-410.272
Dækningsafgift	-87.102	-89.229	-89.229	-89.229	-89.229	-89.229
I alt før pris- og lønreguleringer	-2.933.512	-3.179.573	-3.220.389	-3.208.924	-3.272.381	-3.272.381
Pris- og lønreguleringer	0	0				
I alt	-2.933.512	-3.179.573				

Noter: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Pris- og lønreguleringerne forventes indarbejdet inden andenbehandlingen i Økonomiudvalget den 28. oktober 2019.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Beregnet indkomstskat

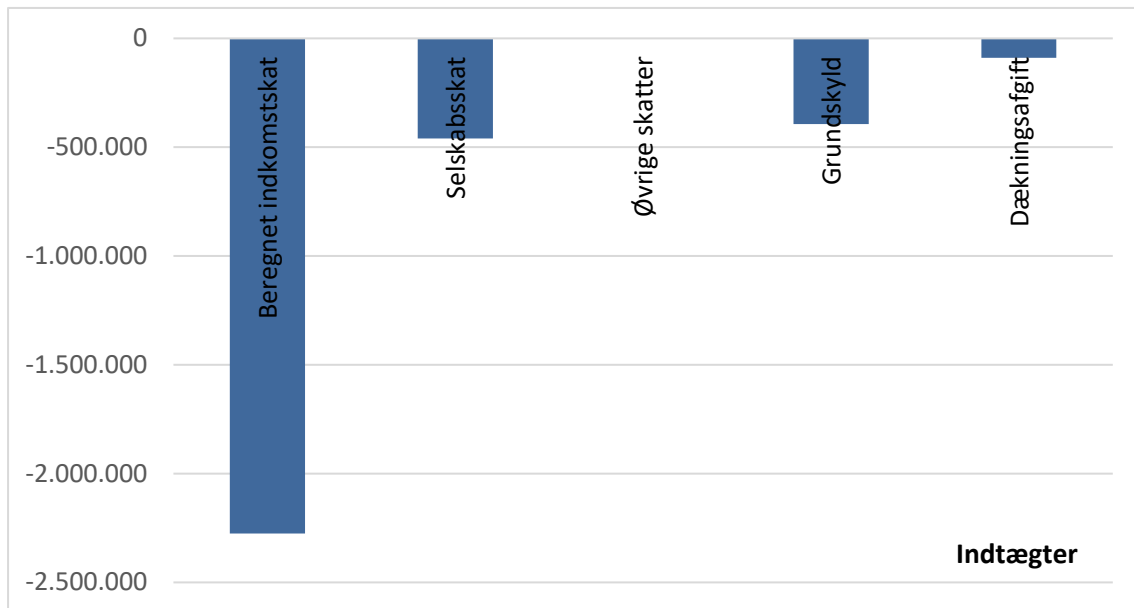
Befolkningsprognosen danner grundlag for beregningen af indkomstskat i overslagsårene 2021-2023. Da der i befolkningsprognosen er en forventet fremgang af borgere i Ballerup Kommune, stiger den forventede indtægt fra indkomstskat også i overslagsårene.

Selskabsskat

Provenuet for selskabsskat i overslagsårene 2021-2023 budgetlægges ud fra KLs forventning til den kommunale selskabsskat på landsplan. Budgettet for Ballerup Kommunes indtægter fra selskabsskat beregnes ud fra, hvor stor en andel Ballerup Kommunes selskabsskatter udgør af den samlede selskabsskat på landsplan. Et forventede fald fra KLs prognose påvirker derfor Ballerup Kommunes forventede indtægter med et tilsvarende fald.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 70.82 Skatter fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån er der i budget 2020 afsat 50,3 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter afdragene på Ballerup Kommunes lån.

Lånene fordeler sig mellem fastforrentede og variabelt forrentede lån.

Kommunen har optaget lån i forskellige valutaer. Hovedparten i danske kroner, men det seneste ændring i lånereglerne for kommunerne medfører, at det fremadrettet kun er muligt at optage lån i danske kroner og euro.

Hovedparten af de lån, som kommunen optager, sker gennem KommuneKredit, da de giver de mest fordelagtige lånebetingelser. Enkelte lån suppleres med swap-aftaler optaget i pengeinstitutter, hvorfor gælden både afregnes hertil og til KommuneKredit.

Udgifter til "sale and lease back" ville indgå på dette område, men Ballerup Kommune har ingen arrangementer af denne type.

Kommunen leaser primært materiel og maskiner og i særlige tilfælde institutionsinventar ved nyetablering eller gennemgribende reovering. Leasingudgifterne registreres så vidt muligt på det relevante bevillingsområde.

Lovhjemmel

- Lov om kommunernes styrelse (styrelsesloven)
- Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Politiske målsætninger

I Ballerup Kommunes finansielle strategi er det bestemt, at min. 50 pct. af kommunens lån skal være optaget i fastforrentede lån. Den finansielle strategi er senest justeret den 20. november 2017.

Kommunen optager som udgangspunkt lån hos KommuneKredit, da det for kommuner er den billigste finansieringsmulighed på markedet. Det optagede lån optages med en løbetid og afdragsprofil, der opfylder kravene i lånebekendtgørelsen. Det betyder, at de lån, der optages, har en afdragsprofil, der afspejler aktivernes løbetid.

Endvidere står der i kommunens økonomiske strategi, at gælden skal nedbringes over budgetperioden. Størrelsen heraf aftales i forbindelse med den årlige budgetvedtagelse. Den samlede gæld skal dog nedbringes med 50 mio. kr. over valgperioden. Gældsafviklingen afgøres af størrelsen på de lån, der optages og de afdrag, der afbetales. Princippet kan dog afviges i enkelte budgetår, såfremt det findes fordelagtigt at foretage en større låntagning til at foretage investeringer, der på sigt kan generere driftsbesparelser.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
80.84 Afdrag på lån	45.995	48.567	50.301	51.275	47.403	48.059

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Afdrag på lån til Kommune-Kredit og øvrige pengeinstitutter	21	-	-	-	-	-
Afdrag på lån til ældreboliger	43.531	46.148	47.971	48.930	45.045	45.688
Øvrige områder	2.464	2.318	2.331	2.344	2.358	2.372
I alt	45.995	48.467	50.301	51.275	47.403	48.059

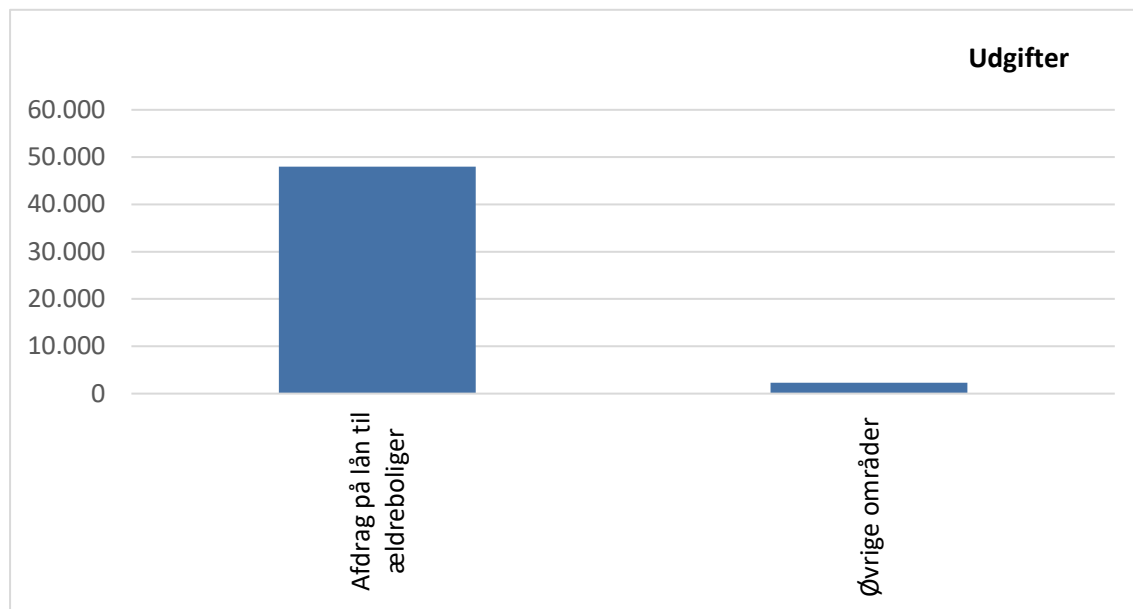
Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån er der i budget 2020 afsat 31,2 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunens årlige optagelse af lån.

Ballerup Kommune har ikke uanede muligheder for at optage lån, men er styret af Social- og Indenrigsministeriets lånebekendtgørelse. Der er en række områder, som er omfattet af automatisk låneadgang, men derudover kan der kun optages lån, hvis ministeriet har givet dispensation.

Den automatiske låneadgang omfatter bl.a. investeringer i forskellige former for infrastruktur og investeringer i energibesparende foranstaltninger.

Herudover omfatter den automatiske låneadgang også lån til betaling af ejendoms-skatte. Borgere over 65 år har mulighed for at optage lån til betaling af ejendoms-skat hos kommunen, og kommunen har mulighed for at låne et tilsvarende beløb, så kassebeholdningen ikke påvirkes.

Ministeriet har hvert år en række etårige puljer, hvor de tildeler den enkelte kom-mune dispensation for den generelle regel om optagelse af lån, og dermed øger kommunens mulighed for låneoptagelse.

Låneoptagelsen foretages i februar måned det efterfølgende år, og indgår dermed i det efterfølgende års budget og regnskab.

Politiske målsætninger

I Ballerup Kommunes finansielle strategi er det bestemt, at min. 50 pct. af kommu-nens lån skal være optaget i fastforrentede lån. Den finansielle strategi er senest justeret den 20. november 2017.

Kommuner optager som udgangspunkt lån hos KommuneKredit, da det for kom-muner er den billigste finansieringsmulighed på markedet. Det optagede lån opta-ges med en løbetid og afdragsprofil, der opfylder kravene i lånebekendtgørelsen. Det betyder, at de lån, der optages, har en afdragsprofil, der afspejler aktivernes løbetid.

Endvidere står der i kommunens økonomiske strategi, at gælden skal nedbringes over budgetperioden. Størrelsen heraf aftales i forbindelse med den årlige budgetvedtagelse. Den samlede gæld skal dog nedbringes med 50 mio. kr. over valgperioden. Gældsafviklingen afgøres af størrelsen på de lån, der optages og de afdrag, der afbetales. Princippet kan dog afviges i enkelte budgetår, såfremt det findes fordelagtigt at foretage en større låntagning til at foretage investeringer, der på sigt kan generere driftsbesparelser.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
80.85 Optagelse af lån	-37.780	-40.528	-31.161	-18.000	-15.000	-15.000

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Energibesparende foranstaltninger mv.	-13.452	-12.315	-13.010	-11.000	-8.000	-8.000
Lån til betaling af ejendomsskatter	-700	-4.881	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Øvrige områder	-23.628	-23.331	-11.151	-	-	-
I alt	-37.780	-40.528	-31.161	-18.000	-15.000	-15.000

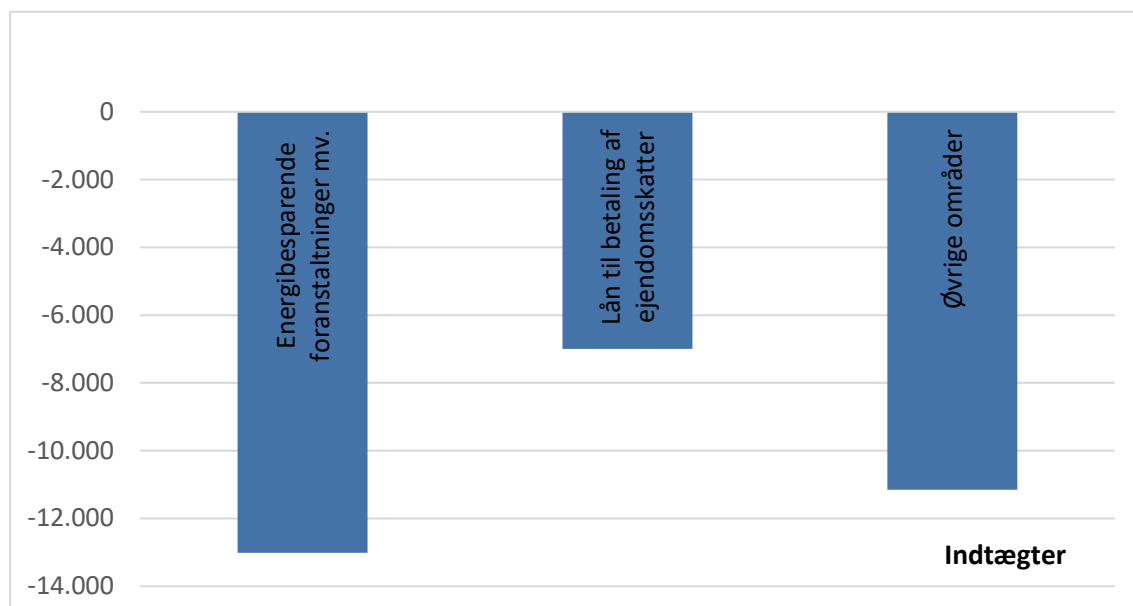
Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger er der i budget 2020 afsat 20,5 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Under øvrige balanceforskydninger opgøres forskydninger inden for kort- og langfristede tilgodehavender, udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværendet med andre kommuner og staten i den kortfristede gæld.

Størrelsen af balanceforskydningerne kan variere fra år til år. Den store usikkerhed hænger bl.a. sammen med, at det ofte er tilfældigheder, der afgør, om betalinger omkring årsskiftet sker i det år, betalingen vedrører, og det påvirker både størrelsen og retningen af den regulering mellem årene, der sker via dette bevillingsområde.

Desuden kan afregning og efterreguleringer af statsrefusion betyde store forskelle i beløbsstørrelserne fra det ene år til det andet. Endelig medvirker udsving i tilgang og inddrivelse af restancer til usikkerheden på dette område.

Forskydninger i forskellige kort- og langfristede tilgodehavender

Forskydninger i forskellige kort- og langfristede tilgodehavender dækker fx over beløb i betalingskontrol, mellemregning mellem årene, lån til beboerindskud, lån til betaling af ejendomsskatter og indskud i Landsbyggefonden, se evt. Ballerup Kommunes notat om grundkapitallån.

Indskud i Landsbyggefonden dækker over, at der i forbindelse med opførelsen af nye boligafdelinger betales et indskud.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Ballerup Kommune har fornyet aftalen med HOFOR Vand København A/S, den 30. november 2015, om indvinding af i alt 2.000.000 m³ pr. år for en 30-årige periode.

Forskydninger i kortfristet gæld

Forskydninger i kortfristet gæld dækker registrering af pensioner, børnetilskud, dagpenge mv. med 100 pct. statsrefusion, mellemværendet med kirkeasserne og mellemregning mellem årene.

Lovhjemmel

- Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Politiske målsætninger

Kommunen har i mange år benyttet sig af muligheden for at optage lån til finansiering af anlægsprojekter i det omfang, det har været muligt.

Kommunen optager som udgangspunkt lån hos KommuneKredit, da det for kommuner er den billigste finansieringsmulighed på markedet. Det optagede lån optages med en løbetid og afdragsprofil, der opfylder kravene i lånebekendtgørelsen. Det betyder, at de lån, der optages, har en afdragsprofil, der afspejler aktivernes løbetid.

Endvidere står der i kommunens økonomiske strategi, at gælden skal nedbringes over budgetperioden. Størrelsen heraf aftales i forbindelse med den årlige budgetvedtagelse. Den samlede gæld skal dog nedbringes med 50 mio. kr. over valgperioden. Gældsafviklingen afgøres af størrelsen på de lån, der optages og de afdrag, der afbetales. Princippet kan dog afviges i enkelte budgetår, såfremt det findes fordelagtigt at foretage en større låntagning til at foretage investeringer, der på sigt kan generere driftsbesparelser.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyning i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
80.86 Øvrige balanceforskydninger	53.915	80.527	20.480	23.973	14.500	13.973
I alt	53.915	80.527	20.480	23.973	14.500	13.973

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<i>Kortfristede tilgodehavender</i>						
- Tilgodehavender hos staten	-1.656	0	0	0	0	0
- I betalingskontrol	33.762	0	0	0	0	0
- Andre tilgodehavender	2.026	0	0	0	0	0
- Mellemregning mellem årene	18.035	0	0	0	0	0
<i>Langfristede tilgodehavender</i>						
- Aktier og andelsbeviser mv.	-25.416	0	0	0	0	0
- Udlån til beboerindskud	-64	0	0	0	0	0
- Indskud landsbyggefonden (kommunalt grundkapitallån)	10.482	20.024	13.480	16.973	7.500	6.973
- Lån til betaling af ejendoms-skatter	5.165	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
- Øvrige tilgodehavender	8.648	0	0	0	0	0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	7.000	7.200	0	0	0	0

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<i>Kortfristede gæld</i>						
- Til staten	44	0	0	0	0	0
- Til kommuner og regioner	0	46.303	0	0	0	0
- I øvrigt	-4.112	0	0	0	0	0
I alt	53.915	80.527	20.480	23.973	14.500	13.973

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølging).

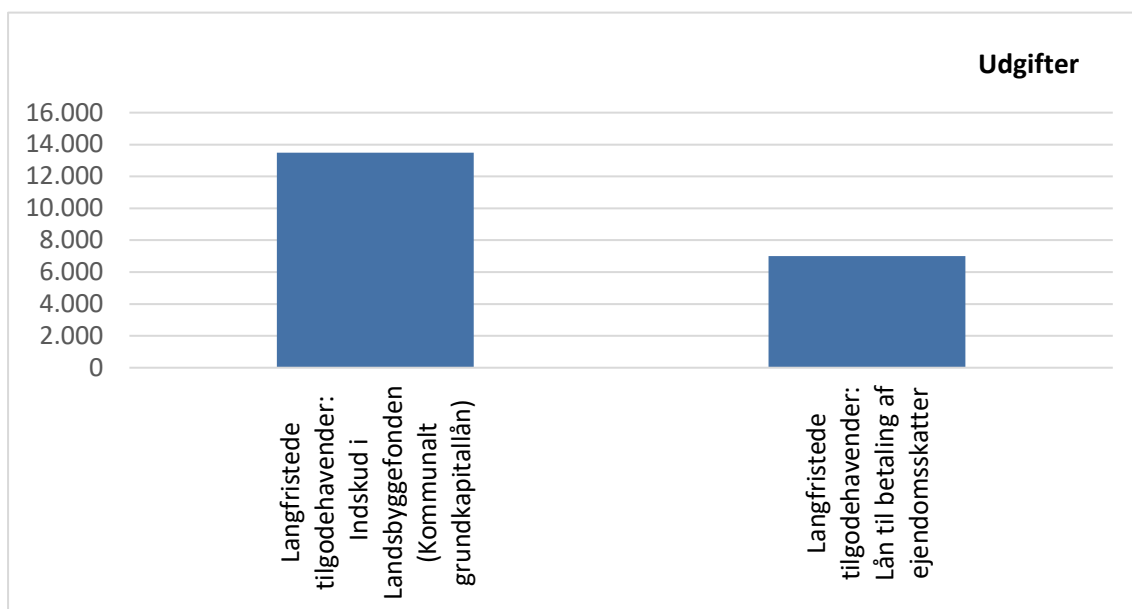
Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2020 (i 1.000 kr.):

Søjlediagram



Landsbyggefondens grundkapitallån til almennyttige boligbyggeri

Nedenstående tabel giver et overblik over Ballerup Kommunes projekter i de kommende år, heraf hvilke udgifter Ballerup Kommune forventer i de kommende år.

Tabel 3. Ballerup Kommunes (forventede) projekter i de kommende år

Byggerier som er i gang, og som er planlagt før budgetaftale 2017				
1	Ekkodalen – seniorbofællesskab	Grundkapital er afregnet	I gang Indflytning 2019	
2	Ellebo – tagboliger	Grundkapital er afregnet	I gang Indflytning 2019	
3	Banegårdspladsen – seniorbofællesskab. Der arbejdes på en ny placering på Bybjergvej i Skovlunde.	Grundkapital: 3.750.000 kr. Forventes afregnet i 2019	Skema A forventes i efterår 2019 Indflytning 2021	Afsat i budgettet 2019
Projekter der fremgår af budgetaftale 2017				
4	Lundbjerggårdsvej – 28 rækkehuse – Almenbo – Lundbjerggård	Grundkapital: 6.000.000 kr. Forventes afregnet i 2019	Skema B er godkendt Indflytning 2020	Afsat i budgettet 2019
5	Lundbjerggårdsvej – 39 rækkehuse – AAB 47	Grundkapital: 9.000.000 kr. Forventes afregnet i 2019	Skema B forventes i august 2019 Indflytning 2020/2021	Afsat i budgettet 2020
6	Lillemønt – 40 rækkehuse – AAB 45	Grundkapital: 10.000.000 kr. Forventes afregnet i 2020	Skema A forventes i august 2019	Afsat i budgettet 2020
7	Torvevej/Skovlundecentret – 20 boliger – AAB 106 Antallet er skønnet	Grundkapital: 5.500.000 kr. Forventes afregnet i 2021	Skema A ikke aftalt endnu	Afsat i budgettet 2020
8	Måløv Park – Bjerget – 25 boliger Forhandles fortsat – 3B kæder det sammen med byggelegepladsen i området. Antallet er skønnet	Grundkapital: 4.500.000 kr. Forventes afregnet i 2021	Skema A ikke aftalt endnu	Afsat i budgettet 2021

Projekter, der delvist er forhåndsgodkendt				
9	Korsvejgård, Måløv 10 almene som en del af planlagt bofællesskab	Grundkapital: 2.500.000 kr.	Forhåndsgodkendelse ØKU/KMB april 2019 Skema A ikke aftalt endnu	Afsat i budgettet 2019
10	Ellebo – nyt byggeri 20.000 m ² Ca. 278 almene boliger, herunder både ungdomsboliger, seniorbofællesskab og små billige boliger (bestilling fra budget aftale 2019 og 2019)	Grundkapital: 51.000.000 kr.	Skema A ikke aftalt endnu	6 mio. kr. er afsat i budget 2021 9 mio. kr. kan evt. finansieres af returpenge fra Ellebos tagprojekt Resten er ikke finansieret

Bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

For bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse forventes følgende for budgetåret 2020:

Kassebeholdning forventes ved indgangen af 2020 at være på 345,1 mio. kr.

Der forventes et forbrug på kommunens kassebeholdning på 74,9 mio. kr. i 2020, således at likviditeten ved årets udgang forventes at være på 420,1 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet indeholder ændringen i kommunens likvide beholdning fra årets start til årets slutning.

Den likvide beholdning fordeler sig på kommunens kontante beholdning, de penge kommunen har stående i pengeinstitutter samt investeret i obligationer og værdipapirer, dels som overskudslikviditet og dels som midler, der er deponeret. Sammenfattende betegnes de likvide aktiver og deponerede midler som kommunens kassebeholdning.

Der er betydelige udsving i kommunens likvide aktiver i årets løb.

Kassebeholdning ved årets udgang er derfor ikke et reelt udtryk for kommunens likviditetsmæssige situation. Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, hvilket er gennemsnitslikviditeten beregnet over 365 dage frataget deponerede midler, er derfor et bedre udtryk for kommunen reale likviditet.

Når kommunen indgår en lejeaftale, der erstatter en anlægsudgift, skal det, der svarer til værdien af lejemålet, deponeres. I Ballerup Kommune investeres deponeringer i obligationer og værdipapir.

Lovhjemmel

- Den kommunale styrelseslov (styrelsesloven)
- Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Politiske målsætninger

Ifølge kommunens økonomiske strategi, så skal kommunens likvide beholdning ultimo året være minimum 125 mio. kr. fratrukket særlige reservationer for budgetåret og det første og andet budgetoverslagsår. Dernæst skal den være 150 mio. kr. i tredje budgetoverslagsår.

Der vil ofte være behov for ekstra manøvrerum i begyndelsen af en budgetperiode, som følge af ændrede prioriteringer. Derfor skal der være større råderum i den første del af perioden. Det betyder, at likviditetsmålet starter lavt ud og stiger herefter igennem perioden. Dette sikre en økonomisk robusthed og samtidig fastholder det et relativt højt likviditetsmål.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyling i det omfang, at Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2018	Korrigeret budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kassebeholdning primo året	442.340	270.163	345.111	420.058	495.005	569.952
Årets bevægelser *)	-172.177	74.947	74.947	74.947	74.947	74.947
Kassebeholdning ultimo året	270.163	345.111	420.058	495.005	569.952	644.899

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 26. august 2019 (anden budgetopfølgning).

*) + = forbrug og -=indtægter

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Årets bevægelser

En del af kommunens likviditet er brugerfinansieret likviditet. Den brugerfinansierede likviditet er opsparet på renovations- og forsyningsområdet, dette sker igennem brugernes takstbetalinger. Forsyningsvirksomhederne kan vælge at spare op til større anlægsinvesteringer igennem taksterne. I Ballerup Kommune var den brugerfinansierede likviditet primo 2019 på 23,8 mio. kr. Disse indgår i kommunens likviditet, men er reserveret til forsyningsvirksomhederne og kan dermed ikke benyttes til drift eller anden anlæg.