

Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger viser følgende for regnskabsåret 2019:

Det vedtagne budget var 27,5 mio. kr.

Det senest korrigerede budget er 64,2 mio. kr.

Regnskabet for 2019 viser et forbrug på 45,6 mio. kr.

Resultatet for 2019 er således på 45,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 18,6 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

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

Den automatiske låneadgang omfatter bl.a. investeringer i forskellige former for infrastruktur bl.a. forsyning og beboelse, kommunens likviditetstab ved borgernes indefrysning af ejendomsskatter mfl. Social- og Indenrigsministeriet har hvert år en række etårige puljer, hvor de dispenserer for den generelle regel om optagelse af lån.

Bevillingsområdet omfatter dels forskydninger i forskellige kort- og langfristede tilgodehavender og mellemværende med andre kommuner og staten, dels lån til indskud i Landsbyggefonden for almene boliger i kommunen.

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.

I den økonomiske strategi indgår en målsætning om, at nettogælden skal være reduceret med min. 50 mio. kr. ved udgangen af 2022. Der er ikke taget stilling til, at gælden skal reduceres i hvert af årene. Derfor kan optagelsen af lån godt overstige afdrag på lån i et enkeltstående år. Det vil typisk være tilfældet, hvis der kan laves en større investering, som på sigt kan reducere kommunens driftsudgifter.

I strategien indgår det desuden, at der skal være en sammenhæng mellem løbetiden på lån og det pågældende aktivs løbetid.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

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

Tabel 1. Resultatet for 2019 på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Bevillingsramme (1.000 kr. netto)	Vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Resultat 2019
Øvrige balanceforskydninger	27.548	64.200	45.582	-18.618

*) + = merforbrug

– = mindreforbrug

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 16. december 2019 (tredje budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter i 2019 på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr. netto)	Vedttaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Resultat 2019
<i>Kortfristede tilgodehavender</i>				
Tilgodehavender hos staten	0	0	-5.136	-5.136
I betalingskontrol	0	0	29.395	29.395
Andre tilgodehavender	500	0	511	511
Mellemregning mellem årene	0	0	-8.121	-8.121
<i>Langfristede tilgodehavender</i>				
Aktier og andelsbeviser mv.	0	0	25.416	25.416
Udlån til beboerindskud	200	0	627	627
Indskud landsbyggerfonden (kommunalt grundkapital lån)	15.500	0	172	172
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3.000	5.000	12.699	7.699
Øvrige tilgodehavender	0	0	-48.799	-48.799
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	7.200	7.200	7.180	-20
<i>Kortfristede gæld</i>				
Til kommuner og regioner	0	52.000	52.815	815
Til staten	1.400	0	-12.240	-12.240
I øvrigt	-252	0	-8.937	-8.937
I alt	27.548	64.200	45.582	-18.618

*) + = merforbrug
 - = mindreforbrug

Note: Korrigeret budget 2019 svarer til budget pr. 16. december 2019 (tredje budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Kortfristede gæld til kommuner og regioner

Ballerup Kommune har overført 52,8 mio. kr. til Københavns Kommune vedrørende uafregnet hjemfaldspligt for perioden 1998-2019.

Grafisk oversigt over regnskabsresultatet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Regnskabet for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i regnskab 2019 (i 1.000 kr.):

