

Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger er der i budget 2021 afsat 48 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

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.

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 betaling af grundkapital til nye almene boliger, se evt. Ballerup Kommunes notat om grundkapitallån.

Grundkapital, via Landsbyggefonden, indbetales i forbindelse med opførelsen af nye almene boliger. Grundkapitalen finansierer 8-12 pct. af anskaffelsessummen.

I forbindelse med renoveringsprojekter med støtte fra Landsbyggefonden deltager kommunen i finansieringen med en kapitaltilførsel.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Den 30. november 2015 blev aftalen om indvinding af i alt 2.000.000 m³ vand pr. år for en 30-årige periode fornyet. Aftalen er indgået mellem Ballerup Kommune og HOFOR Vand København A/S.

Forskydninger i kortfristet gæld

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

Lovhjemmel

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

Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 201 på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger.

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 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
80.86 Øvrige balancefor- skydninger	45.582	60.108	48.045	29.939	50.572	6.022

Note: Korrigeret budget 2020 svarer til budgettet pr. 25. august 2020 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<u>Kortfristede tilgodehavender</u>						
• Tilgodehavender hos staten	-5.136	0	0	0	0	0
• I betalingskontrol	29.395	0	0	0	0	0
• Andre tilgodehavender	511	0	0	0	0	0
• Mellemregning mellem årene	-10.230	0	0	0	0	0
• Tilgodehavender hos andre kommuner og amtskommuner	2.109	0	0	0	0	0

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger - fortsat

<u>Langfristede tilgodehavender</u>						
• Aktier og andelsbeviser mv.	25.416	0	0	0	0	0
• Udlån til beboerindskud	627	0	0	0	0	0
• Indskud landsbyggefondens (kommunalt grundkaptallån)	172	33.000	28.500	10.400	31.050	6.500
• Lån til betaling af ejendoms-skatte	28	0	0	0	0	0
• Lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene	14.529	20.000	20.000	20.000	20.000	0
• Øvrige tilgodehavender	-1.859	0	0	0	0	0
• Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	7.180	0	0	0	0	0
• I øvrigt	4.014	0	0	0	0	0
<u>Kortfristet gæld</u>						
• Til staten	-12.237	7.116	0	0	0	0
• I øvrigt	-8.937	-8	-455	-461	-478	-478
I alt	45.582	60.108	48.045	29.939	50.572	6.022

Note: Korrigeret budget 2020 svarer til budgettet pr. 25. august 2020 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Grundet indefrysningen af ejendomsskat er der kommet en udgiftsbevilling på 20 mio. kr. pr. år i perioden 2020-2024.