

Bevillingsramme
80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Sammendrag

For bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse forventes følgende for budgetåret 2021:

Ballerup Kommunes kassebeholdning forventes ved indgangen til 2021 at være på 116 mio. kr.

Der forventes et forbrug på kassebeholdningen på 30,8 mio. kr. i 2021, således at kommunens kassebeholdning ved årets udgang forventes at være på 85,3 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Beholdningsbevægelsen indeholder ændringen fra årets start til årets slutning på kommunens likvide beholdning.

Den likvide beholdning fordeler sig på kommunens kontante beholdning og de penge, som kommunen har stående i pengeinstitutter eller investeret i obligationer og værdipapirer, dels som frie midler 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. Kassebeholdningen ved årets udgang er derfor ikke et reelt udtryk for kommunens likviditetsmæssige stilling. Hertil benyttes gennemsnitslikviditeten beregnet over 365 dage fraregnet deponerede midler – også kaldet likviditeten efter kassekreditreglen.

Kommunen skal deponere, når den indgår en lejeaftale, der erstatter en anlægsudgift. Deponeringen svarer til værdien af lejemålet.

Lovhjemmel

- Den kommunale styrelseslov (styrelsesloven)

Politiske målsætninger

I kommunens økonomiske strategi for 2020 til 2021 står det anført at likviditeten ultimo budgetåret samt første og andet overslagsår skal være min. 125 mio. kr. og likviditeten for tredje budgetoverslagsår skal være min. 150 mio. kr.

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 80.88 Beholdningsbevægelse

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kassebeholdning primo året	569.095	226.616	116.090	85.255	66.769	122.786
Årets bevægelser *)	342.479	110.526	30.835	18.486	-56.017	-46.996
Kassebeholdning ultimo året	226.616	116.090	85.255	66.769	122.786	169.782

Note: Korrigeret budget 2020 svarer til budgettet pr. 25. august 2020 (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, og dette sker igennem brugernes takstbetalinger. Forsyningsvirksomhederne kan vælge at spare op til større anlægsinvesteringer igennem taksterne. I Ballerup Kommune var den brugerfinansierede likviditet primo 2020 på 8 mio. kr. Disse indgår i kommunens likviditet, men er reserveret til forsyningsvirksomhederne og kan dermed ikke benyttes til drift eller anden anlæg.