

# Mål- og rammebeskrivelser for budget 2021 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
<b>60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab</b>
Ansvarligt udvalg
<b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab er der i budget 2021 afsat 23,3 mio. kr. inkl. pris- og lønreguleringer.

## Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter udgifter til administration af kommunalt ejede ejendomme, der ikke benyttes til kommunale formål, dvs.

- Ubebyggede arealer, der er erhvervet af planlægningsmæssige årsager, evt. med henblik på senere salg
- Ejendomme, der udlejes til bolig- eller erhvervsformål
- Nyttelhaver.

Endvidere indgår kommunale indtægter og udgifter i forbindelse med byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri, herunder ydelsesstøtte i bevillingsområdet. Der betales ydelsesstøtte til en række lån i boligområderne. Det kan være lån optaget til opførelse, reovering eller byfornyelse. Der gives endvidere tilskud til boligsociale projekter for at sikre det gode liv i boligområderne, hvor beboere kan være trygge og opbygge et fællesskab.

Derudover er det kommunale redningsberedskab også omfattet. Kommunen skal i henhold til beredskabsloven mindst en gang i hver valgperiode vedtage en risikobaseret dimensionering af beredskabet. Denne fastlægger serviceniveauet for det kommunale redningsberedskab, herunder beredskabets organisering, dimensionering og materiel på baggrund af aktuelle risici.

Dimensioneringsplanen fastlægger og beskriver rammerne for beredskabet, herunder målsætninger for operative og forebyggende aktiviteter, samt støtter op om og sikrer den nødvendige læring og udvikling af beredskabet, således at dette til enhver tid modsvarer de behov, der er i kommunen.

### Lovhjemmel

- Almenboligloven
- Beredskabsloven
- Erhvervslejeloven
- Lejeloven

## Politiske målsætninger

Boligpolitikken fra 2017 som kan findes på kommunens hjemmeside. Med boligpolitikken vil Kommunalbestyrelsen skabe grundlaget for, at kommunen kan tilbyde de boligformer, der efterspørges. Det er samtidig Kommunalbestyrelsens ønske at tiltrække børnefamilier samt at øge befolkningstallet i Ballerup Kommune på en måde, der sikrer fortsat vækst og velfærd.

Ballerupaftalen, der blev fornyet i foråret 2020, er en aftale mellem kommunen og de lokale boligorganisationer. Aftalen sikrer en balanceret beboersammensætning i alle boligafdelinger.

## 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 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	29.082	31.367	23.276	21.409	21.409	21.409
Pris- og lønreguleringer	0	0	-21	-22	-22	-22
I alt	29.082	31.367	23.256	21.387	21.387	21.387

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

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Driftssikring af boligbyggeri	7.580	8.907	8.907	8.907	8.907	8.907
Jordforsyning, faste ejendomme i øvrigt	10.667	11.029	2.435	328	328	328
Redningsberedskab	10.835	11.431	11.934	12.174	12.174	12.174
Pris- og lønreguleringer	0	0	-21	-22	-22	-22
I alt	29.082	31.367	23.256	21.387	21.387	21.387

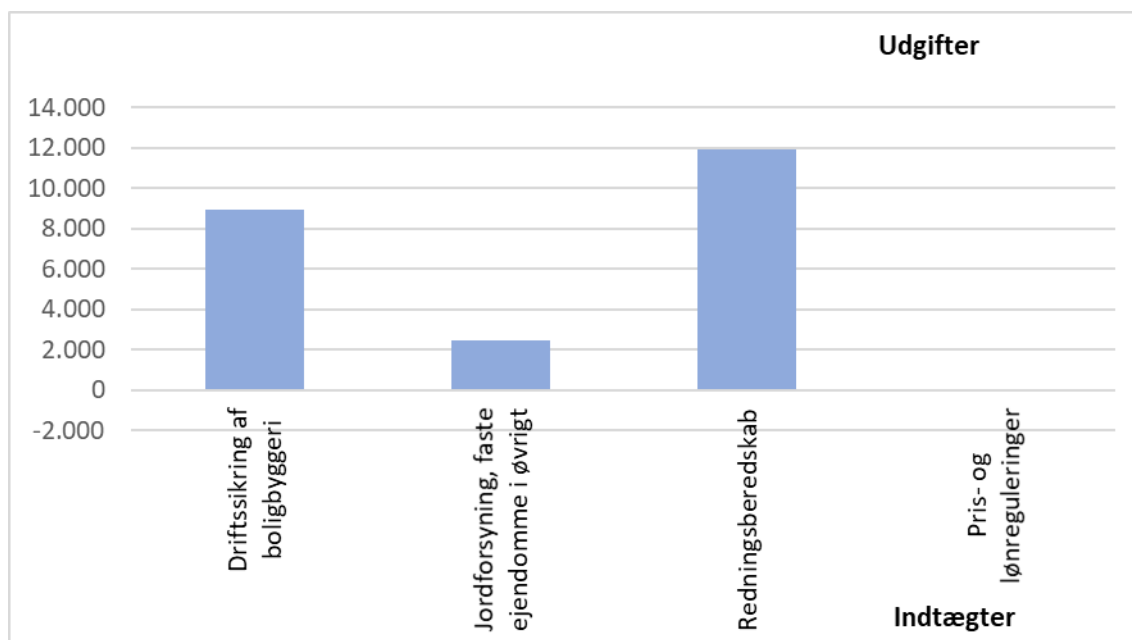
Note: Korrigeret budget 2020 svarer til budgettet pr. 25. august 2020 (anden budgetopfølgning).

### Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

### 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 2021 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme <b>60.62 Den centrale administrative funktion</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion er der i budget 2021 afsat 409 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 8,2 mio. kr., så det samlede budget for 2021 bliver på 417,2 mio. kr.

## Beskrivelse af opgaver

Den centrale administrative funktion varetager den overordnede administrative styring, planlægning og koordinering af kommunens administrative opgaver.

Heri indgår møde- og sagsforberedelse for kommunalbestyrelse og udvalg samt effektivisering 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 omfatter udgifterne de centrale støttefunktioner som fx økonomi, løn- og HR-opgaver, ejendomsadministration, it, telefoni, revision, forsikring og rengøring samt uddannelse af elever.

Herudover indgår udgifts- og indtægtsposter til bl.a. barsel, tjenestemandspension, samt diverse gebyrer.

For at kunne imødegå ovennævnte opgaver skal det sikres, at der er ansat det nødvendige og tilstrækkeligt kvalificerede personale, så opgaverne kan udføres hurtigt, smidigt og effektivt på et – i forhold til ressourceindsatsen – højt kvalitetsniveau.

I betjeningen af både politikere, borgere og virksomheder bestræbes det, at administrationen møder disse i øjenhøjde, hvilket er i fuld overensstemmelse med budskaberne i Kommunalbestyrelsens "Vision 2029".

Endelig skal ledelse og medarbejdere desuden sikre, at der løbende sker en udvikling af opgaverne i takt med bl.a. den digitale udvikling og en tilpasning af organisationen så den understøtter samfundsudviklingen generelt.

### Lovhjemmel

- Gældende styrelsesvedtægt for Ballerup Kommune. Kapitel IV Økonomiudvalget § 10-13.

## Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 201 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 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
60.62 Den centrale administrative funktion	384.806	449.405	409.028	407.895	407.709	407.709
Pris- og lønreguleringer	0	0	8.174	4.700	3.670	3.683
I alt	384.806	449.405	417.201	412.594	411.379	411.392

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

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

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
Myndighedsudøvelse	74.156	66.098	64.263	64.610	63.583	63.590
Administrative opgaver	130.621	171.022	161.721	159.224	160.594	160.610
Digitalisering og it-drift	67.616	74.194	73.789	70.828	70.828	70.836
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	101.861	125.766	97.739	101.198	102.209	102.188
Øvrige områder	10.552	12.324	11.516	12.034	10.494	10.485
Pris- og lønreguleringer	0	0	8.174	4.700	3.670	3.683
I alt	384.806	449.405	417.201	412.594	411.379	411.392

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

## Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

### Myndighedsudøvelse

Bortset fra regnskab 2019 ligger budgettet i hele perioden på nogenlunde samme niveau. Forskellen i forhold til regnskab 2019 skyldes et merforbrug, som primært er relateret til personale under Center for By, Erhverv og Miljø. Der er fra og med budget 2021 indarbejdet en gevinstrealisering ved "Effektivisering og digitalisering af sagsbehandling" samt "Sammenlægningen af Social Vejledning og arbejdsmarkedscenteret".

### Administrative opgaver

Budget 2020 er højere end budget 2021-2024, hvilket primært skyldes en forskel i udmøntningsprofilen af administrative besparelser svarende til 10 mio. kr. (5 mio. kr. i 2020 stigende til 15 mio. kr. i 2021). Regnskab 2019 er lavere end budget 2020, fordi bl.a. udgiften til Udbetaling Danmark ca. 3,2 mio. kr. lavere i 2019 end det er forventningen i 2020.

### Digitalisering og it-drift

Budget 2020 er højere end regnskab 2019, fordi der i 2019 var mindre udgifter på forbrugsafregningen af IT-Forsyningen og betaling til KMD. Budget 2021 er lavere end budget 2020, hvilket bl.a. kan relateres til en stigende udmøntningsprofil af monopolbruddet. Endvidere er der i 2020 er en engangsudgift til ny hjemmeside, som i sagens natur ikke videreføres til 2021-2024.

### Tjenestemandspensioner og diverse puljer

Budgettet for årene 2021-2024 er lavere end 2020, hvilket primært skyldes, at budgettet for 2020 indeholder diverse bufferpuljer vedrørende servicerammen svarende til ca. 20 mio. kr.

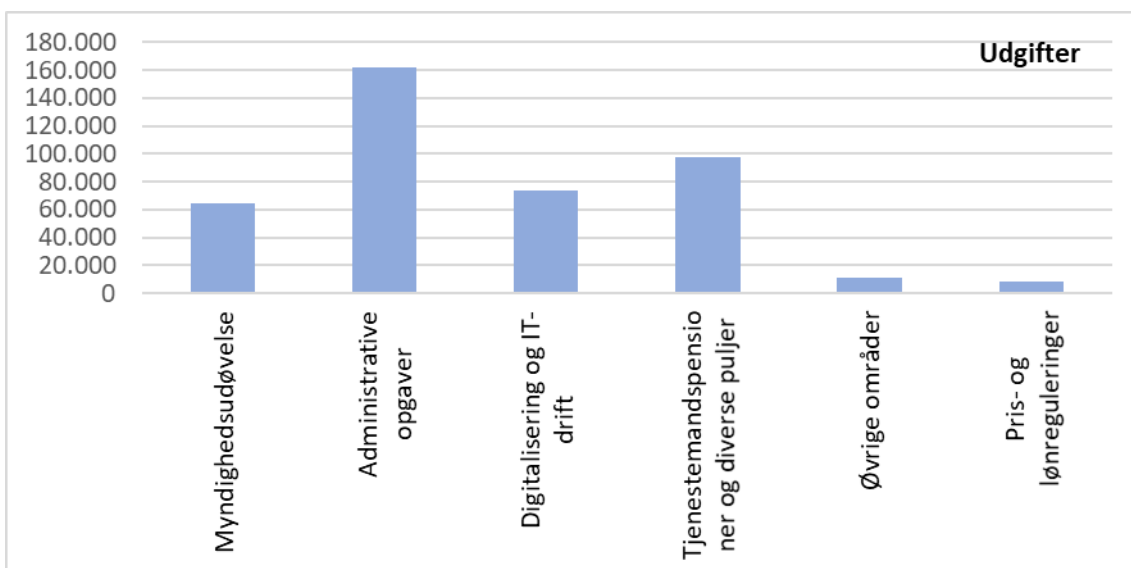
### Øvrige områder

Budget 2021 vedrører: Museer, forskellige tilskud til fx råd og bylaug mfl., administrationsbygninger og udvikling af den menneskelige ressource.

Budget 2020 er højere end regnskab 2019, fordi der i 2019 var et mindre forbrug på muser.

### **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 2021 (i 1.000 kr.):





Bevillingsramme <b>60.64 Politiske organer, valg mv.</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv. er der i budget 2021 afsat 10,5 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,1 mio. kr., så det samlede budget for 2021 bliver på 10,7 mio. kr.

## 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. Loven giver kommunerne mulighed for at anvende 305% af borgmesterens vederlag som vederlagt til øvrige politiske poster.

Hertil kommer udgifter til møder, rejser og repræsentation samt kurser og konferencer.

Bevillingsområdet omfatter desuden udgifter vedrørende afholdelse af valg, herunder folkeafstemninger. Tirsdag den 16. november 2021 afholdes der valg til kommune og region.

Tilbud om udflugter til pensionister i kommunen hører også under dette bevillingsområde.

### Lovhjemmel

- Gældende styrelsesvedtægt for Ballerup Kommune. Kapitel IV Økonomiudvalget § 10-13.

## Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 201 på bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.

## 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 60.64 Politiske organer, valg mv.

<b>Bevillingsramme (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
60.64 Politiske organer, valg mv.	11.322	10.946	10.537	10.537	10.537	10.537
Pris- og lønreguleringer	0	0	142	142	142	142
I alt	11.322	10.946	10.679	10.679	10.679	10.679

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

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

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
Vederlag til kommunalbestyrelse	5.709	5.933	5.933	5.933	5.933	5.933
Repræsentation, studieture, konferencer m.m.	1.256	1.749	1.582	1.599	1.599	1.599
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	598	1.022	759	769	769	769
Pension til borgmester	455	484	484	484	484	484
Valg	3.016	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Pensionistudflugter	289	328	328	328	328	328
Øvrige områder	0	130	151	125	125	125
Pris- og lønreguleringer	0	0	142	142	142	142
I alt	11.322	10.946	10.679	10.679	10.679	10.679

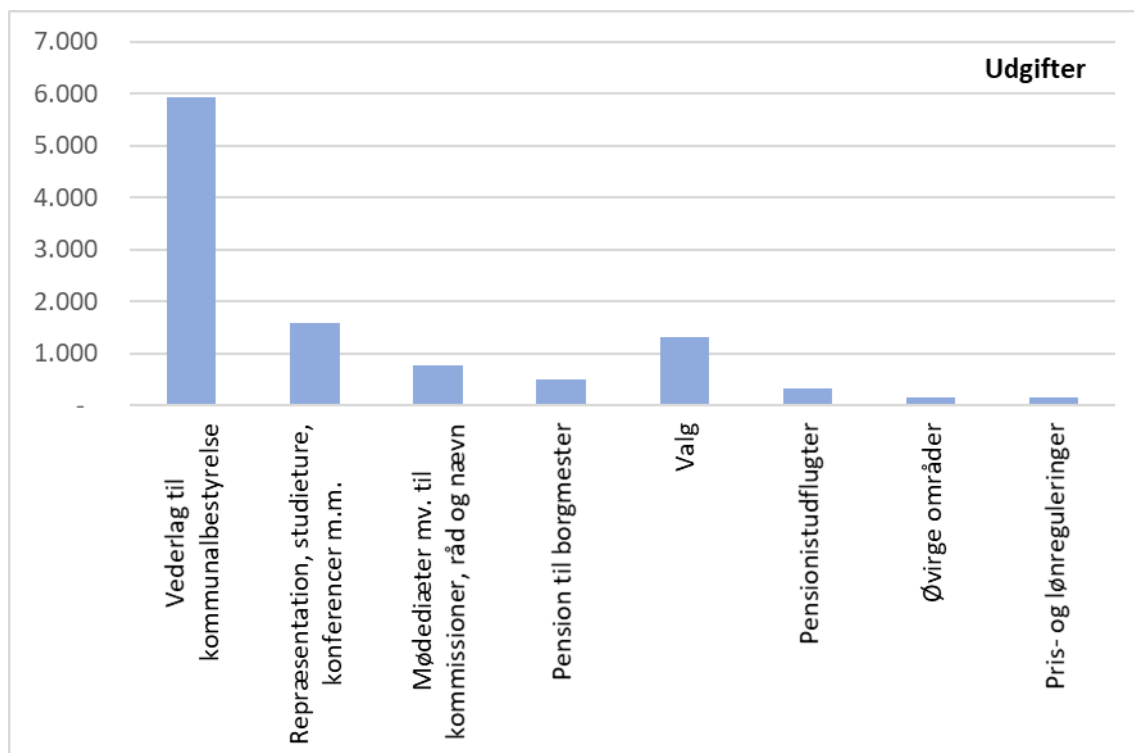
Note: Korrigeret budget 2020 svarer til budgettet pr. 25. august 2020 (anden budgetopfølgning).

**Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter**

Bevillingsrammens samlede budget er nogenlunde uændret i perioden, dog med "Valg" som eneste undtagelse, idet der i 2019 blev afholdt to valg; valg til Folketinget og valg til Europa-Parlamentet.

**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 2021 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme <b>70.76 Renter</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 70.76 Renter er der i budget 2021 afsat -1,6 mio. kr., dvs. en indtægt på 1,6 mio. kr.

## Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter:

### Renter af likvide aktiver

Dette omfatter indestående i pengeinstitutter, herunder aftaleindskud samt renter af værdipapirer (aktier og obligationer).

I renteindtægterne modregnes renteudgifter, der er afledt af træk på kommunens kassekreditter.

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

### Renter af lån

Dette omfatter renter af kommunens langfristede gæld. Det gælder primært lån optaget hos KommuneKredit. Endvidere gælder det for lån optaget ved andre pengeinstitutter eller realkreditinstitutter, lån optaget til ældreboliger samt udgifter til swapaftaler, der er knyttet til kommunens optagne lån.

### Renter i øvrigt

Dette omfatter kommunens resterende renteindtægter og -betalinger. Det er bl.a. renter af forskellige kort- og langfristede tilgodehavender, fx renter af for sent betalt ejendomsskat, renter af indskud i fælleskommunale selskaber, renter af lån til beboerindskud samt renter af lån til betaling af ejendomsskatter.

Endvidere 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 rammer 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:

<b>Investeringsstype</b>	<b>Minimum</b>	<b>Maksimum</b>
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.

Endvidere beskriver den finansielle strategi nogle etiske retningslinjer, som kommunens porteføljeforvaltere skal følge. Specifikt ønsker kommunen ikke at investere i selskaber, som sælger eller producerer våben, der benytter sig af børnearbejde, eller selskaber hvor mere end 5 pct. af omsætningen er fra udvinding og produktion af fossile brændstoffer: kul, olie og gas. Dette gælder også selskaber med mere end 50 pct. af omsætningen fra levering af udstyr og services til selskaber involveret i fossile brændstoffer.

Dette gør, at Ballerup Kommune er kommet på listen over grønne kommuner hos interesseorganisationen Ansvarlig Fremtid. Denne liste er kaldet "Ansvarlig Kommune", og er for kommuner, der ikke investerer i fossile brændstoffer.

## **Økonomisk driftsramme og bemærkninger**

Anvendelsen af bevillingsrammen beslutes 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

<b>Bevillings- ramme (1.000 kr.)</b>	<b>Regn- skab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
70.76 Renter	-4.420	-2.269	-1.577	-1.209	-775	-976

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

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.76 Renter

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
Renter på kassekredit	296	500	500	500	500	500
Renter af værdipapirer	-7.126	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Renter af kortfristede tilgodehavender	-640	-600	-600	-600	-600	-600
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.902	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
Renter vedr. forsyningsvirksomhed, herunder spildevandsanlæg og vandforsyning	288	0	0	0	0	0
Renter af kortfristet gæld	177	200	200	200	200	200
Renteudgifter på lån til ældreboliger	361	39	42	45	48	50
Renteudgifter på lån til KommuneKredit og øvrige	3.741	4.356	5.141	5.648	6.223	6.174
Renteudgifter på realkreditlån	12	0	0	0	0	0
Kurstab og kursgevinster - kursgevinst	602	-300	-300	-300	-300	-300
Renteudgifter til swappaftaler mv.	-229	1.585	1.490	1.348	1.205	1.049
I alt	-4.420	-2.269	-1.577	-1.209	-775	-976

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

**Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter**

Ingen særlige bemærkninger.



Bevillingsramme <b>70.80 Generelle tilskud mv.</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv. er der i budget 2021 afsat -713,3 mio. kr., dvs. en indtægt på 713,3 mio. kr.

## 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:

### Nyt udligningssystem for 2021 og frem

I 2021 har regeringen lavet en ny udligningsreform, der opdaterer og ændrer opgørelsen af udgiftsbehov på tværs af kommuner. Ændringen skal sikre en bedre afspejling af kommunernes udgiftsbehov på overførselsområde og et mere robust datagrundlag.

Udligningen omlægges og deles op i en separat udligning af henholdsvis udgiftsbehov og beskatningsgrundlag omkring landsgennemsnittet.

Kommuner med beregnet udgiftsbehov under landsgennemsnittet betaler bidrag på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Kommuner med beregnet gennemsnit over landsgennemsnittet får tilskud på 95 pct. af forskellen.

På samme måde får kommuner med et beskatningsgrundlag på under landsgennemsnittet et tilskud på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet. Og omvendt skal en kommune med et højere beskatningsgrundlag betale 75 pct. af forskellen.

Beskæftigelsestilskuddet indarbejdes i den generelle udligning og suppleres af udgiftsbehovsopgørelsen med nye kriterier. Hovedstadsudligningen samt ordningen for kommuner med højt strukturelt underskud afskaffes. I stedet omlægges særtilskudspuljen til hovedstadskommuner. Her vil der fremadrettet blive givet tilskud efter faste og objektive kriterier.

Overudligningen, der sikrer, at kommunerne højst afleverer 93 pct. af deres ekstra skatteprovenu i udligning, tilpasses. Grænsen med de 93 pct. fastholdes, men der indsættes et loft for hvor meget en kommune kan øge rabatten ved at sænke beskatningsgrundlaget. Loftet sættes ved en udskrivningsprocent på 23,25 pct.

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, den nuværende udligning på 50 pct. fastholdes, men udligningen imellem kommunernes øges ved at nedsætte kommunernes andel af provenuet fra selskabsskat med 1 pct.

### 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 201 på bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv.

## 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 70.80 Generelle tilskud mv.

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
70.80 Generelle tilskud mv.	-596.014	-760.501	-713.322	-763.020	-772.177	-772.177

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

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

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
Landsudligning	-429.768	-502.140	-511.790	-543.489	-553.792	-553.792
Hovedstadsudligning	-132.132	-150.720	-159.767	-180.885	-192.847	-192.847
Udligning af selskabsskat	146.376	174.732	121.838	121.651	123.208	9.240
Korrektion af overudligning	8.700	9.048	9.188	9.372	9.240	-36.197
Statstilskud	-47.808	-49.759	-51.717	-48.368	-36.197	-78.876
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-18.396	-20.328	-20.643	-20.515	-20.604	-20.604
Kommunalt udviklingsbidrag til regionen	5.280	5.440	5.557	5.768	5.956	123.208
Beskæftigelsestilskud	-81.360	-84.526	-78.876	-78.876	-78.876	5.956
Særlige tilskud i øvrigt	-50.023	-64.152	-27.113	-27.678	-28.263	-28.263
Efterregulering	-1.872	-78.096	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	4.989	0	0	0	0	0
I alt	-596.014	-760.501	-713.322	-763.020	-772.177	-772.177

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

### Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger.

Bevillingsramme <b>70.82 Skatter</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 70.82 Skatter er der i budget 2021 afsat -3,3 mia. kr., dvs. en indtægt på 3,3 mia. kr.

## 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 KL's vækstkøn 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

#### Private ejendomme

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 forbindelse med boligskatteaftalen har regeringen fastsat, at kommunerne i årene 2021-2028 ikke kan sætte grundskyldspromillen og dækningsafgiften op.

I 2003 indførte den daværende regering et loft over stigningen i grundværdierne, så den enkelte ejendom højst kan stige med, hvad der svarer til den skønnede landsgennemsnitlige stigning i det kommunale udskrivningsgrundlag for indkomstskat tillagt 3 pct., dog maksimalt 7 pct. Reguleringsprocenten fastsættes af regeringen i forbindelse med kommuneaftalen. For 2022-2024 er loftet fastsat til 2,8 pct.

Loftet over grundværdierne betyder, at mange boligejere har betalt eller betaler en lavere grundskyld i forhold til den faktiske grundværdi. De kan derfor opleve stigninger, selvom grundskyldspromillen er uændret og grundværdierne ikke er steget.

#### Erhvervsejendomme

Kommunen modtager ud over grundskylden også dækningsafgift for erhvervsejendomme. Dækningsafgiften for erhvervsejendomme opkræves med 10 ‰.

## Selskabsskat

I budgetåret afregnes de endelige selskabsskatter for Ballerup Kommunes virksomheder tre år tilbage. Selskabsskatteindtægten fremregnes med KL's 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 lavere 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 indebærer, at for de kommuner der i 2007 havde et provenu af selskabsskat, der oversteg 1 pct. af beskatningsgrundlaget, fastsættes et nedslagsbeløb svarende til den del af provenuet, der ligger over grænsen på 1 pct. Dette nedslagsbeløb fragår i det provenu af selskabsskat, som indgår i udligningsordningen. Denne særordning er bibeholdt i den nye udligningsreform for de enkelte kommuner.

## Øvrige skatter

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

## Lovhjemmel

- Lov om kommunal indkomstskat (kommuneskatteloven)
- Lov om kommunal ejendomsskat (ejendomsskatteloven)
- Bekendtgørelse af selskabsskatteloven (selskabsskatteloven)
- Bekendtgørelse af kildeskatteloven (kildeskatteloven)
- Lov om beskatning ved dødsfald (dødsboskatteloven)

## Politiske målsætninger

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 201 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 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
70.82 Skatter	-3.179.573	-3.240.394	-3.281.743	-3.329.362	-3.434.666	-3.434.666

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

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.82 Skatter

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
Forskud af indkomstskat	-2.289.755	-2.305.898	-2.375.307	-2.459.155	-2.555.885	-2.555.885
Selskabsskat	-412.794	-485.108	-368.958	-369.661	-374.125	-374.125
Øvrige skatter	-3.150	-7.258	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
Grundskyld	-385.391	-395.747	-406.195	-410.264	-414.373	-414.373
Dækningsafgift	-87.954	-46.383	-128.383	-87.383	-87.383	-87.383
I alt	-3.179.044	-3.240.394	-3.281.743	-3.329.362	-3.434.666	-3.434.666

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

### **Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter**

Ingen særlige bemærkninger.

Bevillingsramme <b>80.84 Afdrag på lån</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån er der i budget 2021 afsat 51,5 mio. kr.

## Beskrivelse af opgaver

Ballerup Kommune har optaget lån, der fordeler sig mellem fastforrentede og variabelt forrentede lån.

Kommunen har optaget lån i forskellige valutaer. Hovedparten i danske kroner, men kommunen har også arbejdet med lån i schweiziske franc. Efter lånene er optaget, er lånereglerne for kommunerne ændret, så 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 den økonomiske strategi for 2019-2022 er det aftalt, at gælden skal nedbringes over budgetperioden. Størrelsen heraf aftales i forbindelse med den årlige budgetvedtagelse, dog skal den samlede nettogæld reduceres med min. 50 mio. kr. over valgperioden. Gældsafviklingen afgøres af størrelsen på de lån, der optages og de afdrag, der afbetales. Dog kan særligt fordelagtige ordninger for låntagning eller projekter, der kan generere driftsbesparelser, der er større end låntagningen, betyde, at princippet afviges i et enkeltstående budgetår.

Samtidig arbejder kommunen efter et princip om, at den gæld, der optages, afspejler den afskrivning, gælden skal dække, så løbetiden på lånet vil svare til aktivets levetid.

## 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 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
80.84 Afdrag på lån	47.894	49.640	51.529	48.176	49.273	47.725

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

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Afdrag på lån fra realkredit	21	0	0	0	0	0
Afdrag på lån til KommuneKredit og øvrige pengeinstitutter	45.401	47.171	49.064	45.716	46.816	45.272
Afdrag på lån til ældreboliger	2.472	2.469	2.464	2.460	2.456	2.453
I alt	47.894	49.640	51.529	48.176	49.273	47.725

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

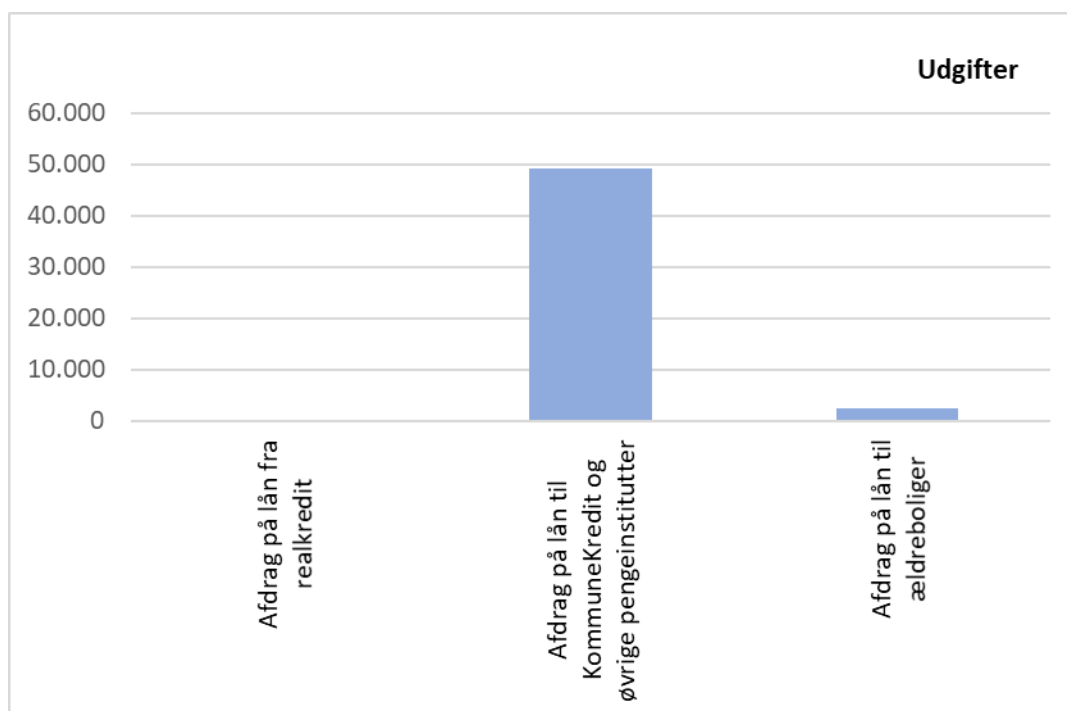
### Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

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 2021 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme <b>80.85 Optagelse af lån</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## Sammendrag

Til bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån er der i budget 2021 afsat -35 mio. kr., dvs. en indtægt på 35 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 fra den generelle regel om optagelse af lån, og dermed øger kommunens mulighed for låneoptagelse.

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

### Lovhjemmel

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

## Politiske målsætninger

Ballerup Kommune 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 for 2019-2022 indgår en målsætning om, at nettogælden skal være reduceret med min. 50 mio. kr. ved udgangen af 2022.

Der er ikke taget stilling til, om 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 desuden, at der skal være en sammenhæng mellem løbetiden på lån og det pågældende aktivs løbetid.

## 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 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
80.85 Optagelse af lån	-40.528	-39.568	-35.000	-28.000	-28.000	-8.000

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

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Energibesparende foranstaltninger mv.	0	-7.432	-15.000	-8.000	-8.000	-8.000
Lån til betaling af ejendomsskatter	-40.528	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0
Øvrige områder	0	-12.136	0	0	0	0
I alt	-40.528	-39.568	-35.000	-28.000	-28.000	-8.000

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 indtægtsbevilling til låneoptagelse på 20 mio. kr. pr. år i perioden 2020-2024.

Bevillingsramme <b>80.86 Øvrige balanceforskydninger</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## 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 m<sup>3</sup> 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 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 80.86 Øvrige balanceforskydninger

<b>Bevillingsramme (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
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

<b>Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>						
• 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 ejendomsskatter	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.

Bevillingsramme <b>80.88 Beholdningsbevægelse</b>
Ansvarligt udvalg <b>Økonomiudvalget</b>

## 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 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 80.88 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.