

Mål- og rammebeskrivelser for 2022 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 2022 afsat 27 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,4 mio. kr., så det samlede budget for 2022 bliver på 27,4 mio. kr.

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 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

- Erhvervslejeloven
- Lejeloven
- Almenboligloven
- Beredskabsloven.

Politiske målsætninger

Boligpolitikken fra 2017, som kan findes på kommunens hjemmeside, fastlægger rammerne for området. 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.

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 besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

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

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	28.190	29.643	26.960	26.980	26.980	26.980
Kompensation for COVID-19	0	-5.100	0	0	0	0
Pris- og lønreguleringer	0	0	429	430	430	430
I alt	28.190	24.543	27.389	27.410	27.410	27.410

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Driftssikring af boligbyggeri, ydelsesstøtte mv.	6.977	8.806	8.586	9.035	9.035	9.035
Jordforsyning, faste ejendomme i øvrigt	9.795	7.048	4.343	3.914	3.935	3.935
Stab i Center for By, Erhverv og Miljø	0	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717
Redningsberedskab	11.418	12.071	12.314	12.314	12.293	12.293
Kompensation for COVID-19	0	-5.100	0	0	0	0
Pris- og lønreguleringer	0	0	429	430	430	430
I alt	28.190	24.543	27.389	27.410	27.410	27.410

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Jordforsyning, faste ejendomme i øvrigt

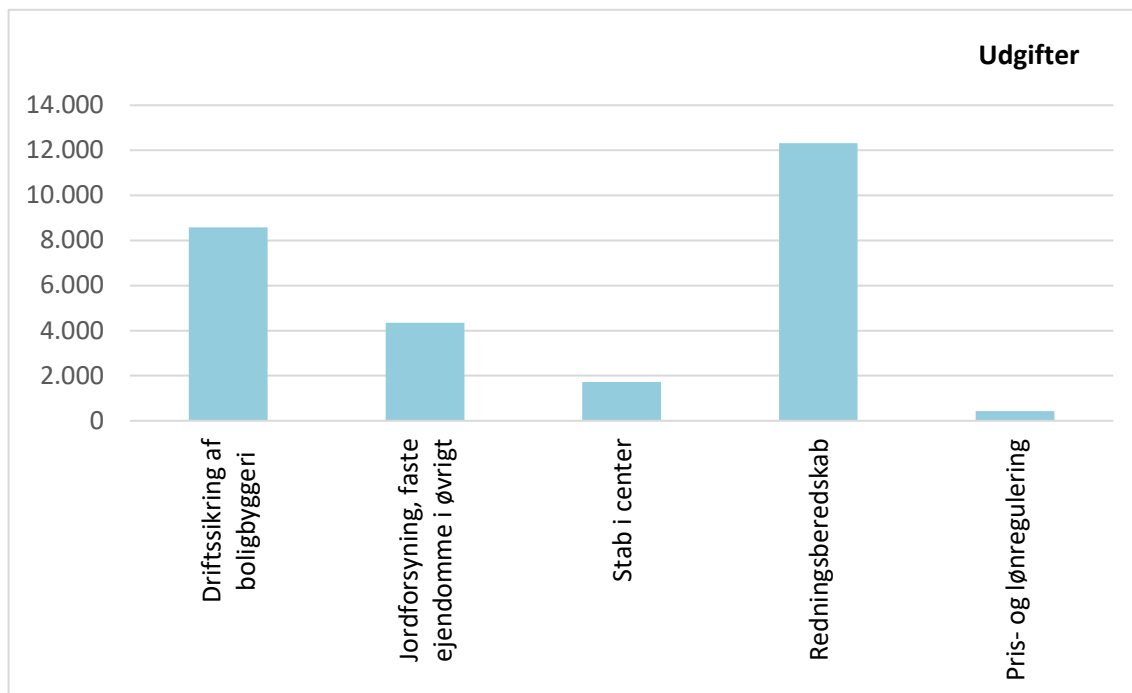
Budgetændringen fra 2020 til 2021 skyldes primært, at besparelsen vedrørende bygningsmassereduktion stiger med 2,5 mio. kr.

Budgetændringen på ca. -2,7 mio. kr. fra 2021 til 2022 skyldes primært:

- At lejemålet på Dyregårdsvej, hvor Hjemmeplejen tidligere har holdt til, ophører ved udgangen af 2021, og at budgettet derfor reduceres med 1,7 mio. kr.
- At besparelser, som er indarbejdet i forbindelse med budgetvedtagelserne, vedrørende bygningsmassereduktion og energioptimering er placeret midlertidigt på ramme 60.60 og først omplaceres til de respektive bevillingsrammer, som besparelserne vedrører, når de konkrete besparelsesinitiativer er identificeret, projekteret og implementeret. Budgettet på ramme 60.60 vil således øges, når de indarbejdede besparelser omplaceres til de rammer, de kommer til at vedrøre.

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 2022 (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 2022 afsat 386 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 7,4 mio. kr., så det samlede budget for 2022 bliver på 393,4 mio. kr.

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.

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 2022 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

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

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
60.62 Den centrale administrative funktion	391.142	407.038	386.004	374.516	374.426	374.311
Kompensation for COVID-19	0	-7.474	0	0	0	0
Pris- og lønreguleringer	0	0	7.398	7.153	7.154	7.152
I alt	391.142	399.564	393.402	381.669	381.580	381.463

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Personaleudgifter til myndighedsudøvelse	87.991	78.342	79.072	79.072	79.078	79.078
Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver	131.715	132.772	117.006	105.097	104.992	104.877
Digitalisering	52.595	67.970	67.553	67.974	67.980	67.980
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	103.748	110.822	105.063	105.063	105.065	105.065
Øvrige områder	15.094	17.133	17.310	17.310	17.311	17.311
Kompensation for COVID-19	0	-7.474	0	0	0	0
Pris- og lønreguleringer	0	0	7.398	7.153	7.154	7.152
I alt	391.142	399.564	393.402	381.669	381.580	381.463

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver

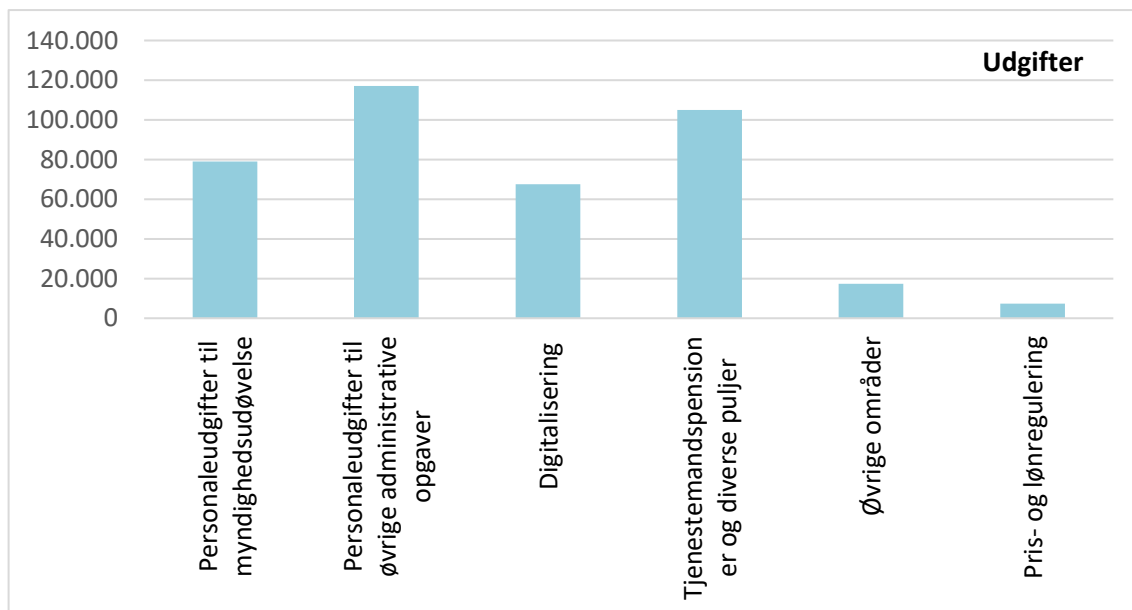
Budgetændringen på ca. -15,8 mio. kr. fra 2021 til 2022 skyldes primært, at der i forbindelse med budgetvedtagelsen 2022 blev lagt en spare blok på -15,5 mio. kr. ind på i 2022. En spareblok, der videreføres til de efterfølgende år.

Tjenestemandspensioner og diverse puljer

Budgetændringen på ca. -5,8 mio. kr. fra 2021 til 2022 skyldes primært, at der i 2021 indgår en generel reserve på 8,5 mio. kr. til kompensation for COVID-19. Beløbet indgår i de -7,9 mio. kr. som vises længere nede i tabellen. I modsat retning trækker, at puljen til tillidsmands frikøb på 2,9 mio. kr. (der findes i begge år) er udmøntet i 2021, heraf 2,6 mio. kr. på andre udvalg.

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 2022 (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 2022 afsat 10,6 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,2 mio. kr., så det samlede budget for 2022 bliver på 10,8 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. 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.

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 2022 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

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

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
60.64 Politiske organer, valg mv.	7.679	11.997	10.609	10.609	10.609	10.609
Pris- og lønreguleringer	0	0	205	205	205	205
I alt	7.679	11.997	10.814	10.814	10.814	10.814

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Pensionistudflugter	0	331	331	331	331	331
Vederlag til kommunalbestyrelse	5.801	6.026	6.025	6.025	6.025	6.025
Repræsentation, studieture, konferencer m.m.	885	1.505	1.756	1.756	1.756	1.756
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	514	1.132	693	693	693	693
Pension til borgmester	461	489	489	489	489	489
Valg	18	2.514	1.314	1.314	1.314	1.314
Øvrige områder	0	0	0	0	0	0
Pris- og lønreguleringer	0	0	205	205	205	205
I alt	7.679	11.997	10.814	10.814	10.814	10.814

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Det samlede budget 2022 er ca. 1,4 mio. kr. lavere end budget 2021, hvilket primært kan relateres til ændringer på følgende aktiviteter:

Repræsentation, studieture, konferencer m.m.

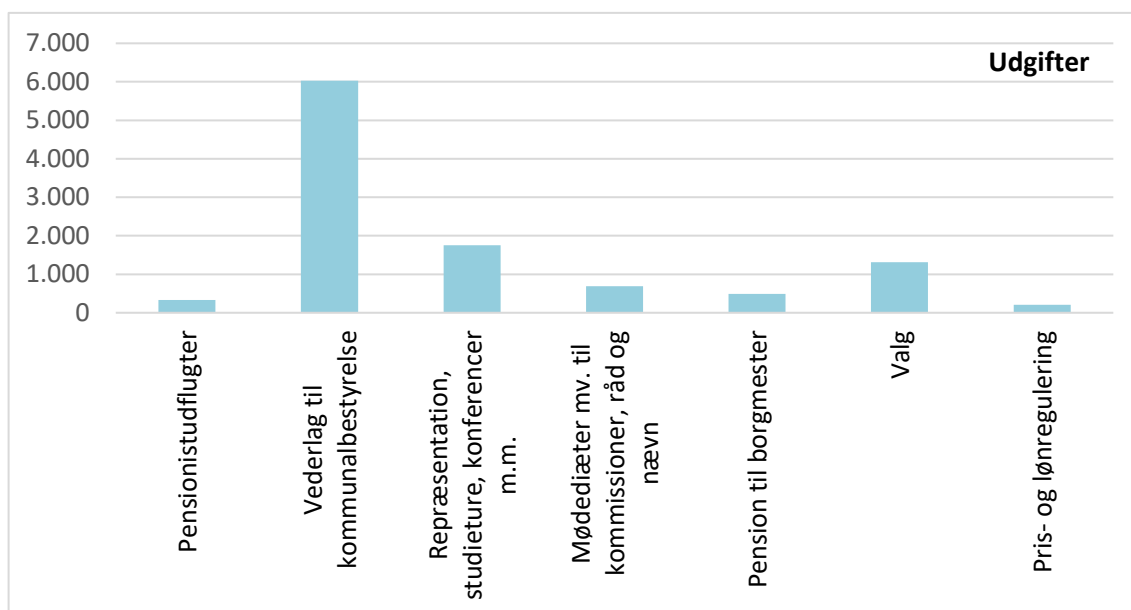
Budgetændringen på ca. 0,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 afspejler, at budget 2021 er reduceret med 0,3 mio. kr., som følge af et indmeldt mindre forbrug på grund af aflysningen af nytårskur mv.

Valg

Budgetændringen på ca. -1,2 mio. kr. fra 2021 til 2022 skyldes primært, at budget 2021 er forøget med en positiv overførsel fra 2020 (Udskudte leverancer), således at der i 2021 er budgetmidler til afholdelse af kommunalvalg.

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 2022 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.76 Renter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.76 Renter er der i budget 2022 afsat -4,4 mio. kr., dvs. en nettoindtægt på 4,4 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 swapaftaler, 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.

Dette har gjort, 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.

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

Investeringstype	Minimum	Maksimum	Kommunens investeringer pr. 31. december 2020
Obligationer	0 pct.	100 pct.	82,8 pct.
Kontant	0 pct.	100 pct.	0,1 pct.
Aktier	0 pct.	20 pct.	14,4 pct.
Erhvervsobligationer	0 pct.	20 pct.	2,7 pct.

Summen af aktier og erhvervsobligationer må tilsammen maks. udgøre 30 pct.

Ballerup Kommunes investeringsportefølje var på 599,1 mio. kr. pr. 31. december 2020. Deraf var 82,8 pct. af porteføljen investeret i obligationer, 14,4 pct. i aktier, 2,7 pct. i erhvervsobligationer og 0,1 pct. i kontanter.

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2022 på bevillingsramme 70.76 Renter.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rambeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.76 Renter

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
70.76 Renter	10.013	-5.230	-4.448	-4.052	-3.871	-4.160

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.76 Renter

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Renter af likvide aktiver	-875	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
Renter af kortfristede tilgodehavender	-1.105	-600	-600	-600	-600	-600
Renter af langfristede tilgodehavender	-797	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Renter af kortfristet gæld	9.096	500	500	500	500	500
Renter af langfristet gæld	4.169	4.539	5.443	5.985	6.323	6.034
Kurstab og kursgevinster	-476	881	759	613	456	456
I alt	10.013	-5.230	-4.448	-4.052	-3.871	-4.160

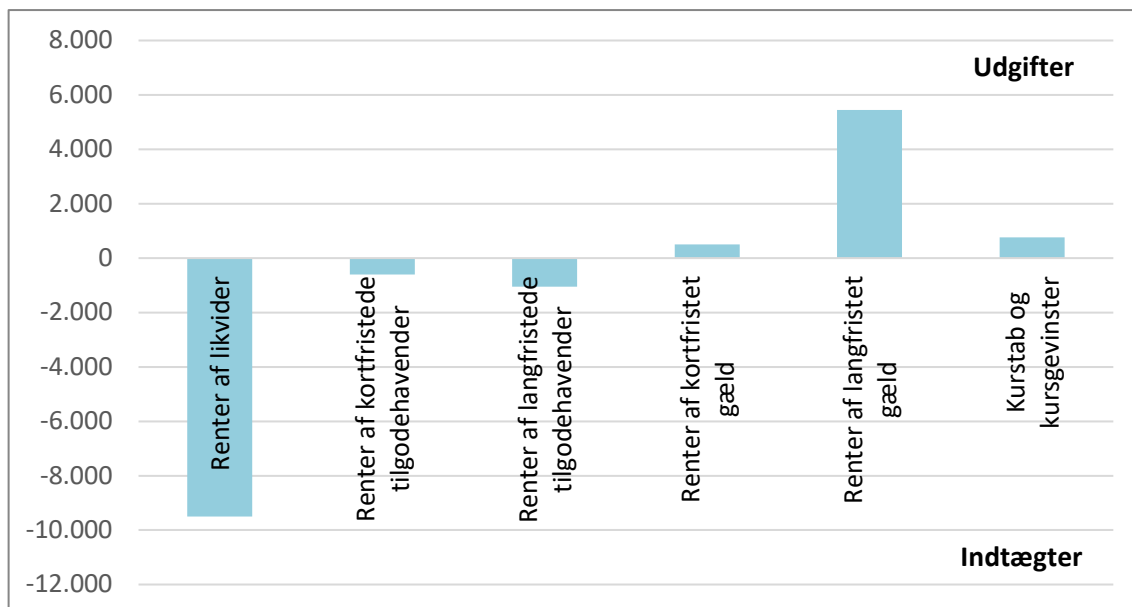
Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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 2022 (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 2022 afsat -965,3 mio. kr., dvs. en nettoindtægt på 965,3 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.

Tilskud- og udligningsordningen består af forskellige udligningssystemer og tilskudsordninger.

Udligningen består af to overordnet udligninger, der fungerer som et rent mellemkommunalt system, hvor der bliver udlignet på henholdsvis udgiftsbehov og beskatningsgrundlag

Kommuner med et 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. Dvs. der er et tillæg på 2 pct. af forskellen mellem kommunernes udgiftsbehov, som finansieres som et bidrag fra alle landets kommuner fordelt efter indbyggertal.

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.

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

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, hvor 50 pct. af indtægterne fra selskabsskat udlignes imellem kommunerne. 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.

Bloktilskud

Staten yder et generelt tilskud (bloktilskud) og en del af dette tilskud går til at finansiere to tilskudsordninger: Tilskud til kommuner med økonomiske vanskeligheder og kommunernes bidrag til tilskud til udsatte ø- og yderkommuner. Den resterende del fordeles til kommunerne efter indbyggertal. Kommunernes udgifter til beskæftigelsesområdet kompenseres via bloktilskuddet. En del af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne ikke overskrider den aftalte ramme for serviceudgifter, som hvert år aftales mellem regeringen og KL.

Andre tilskudsordninger

Ud over de nævnte tilskud modtager kommunen også et fast finansieringstilskud hvert år.

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 2022 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

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

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
70.80 Generelle tilskud mv.	-757.908	-922.556	-965.276	-983.327	-1.022.769	-1.022.769

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Landsudligning *)	-502.140					
Hovedstadsudligning *)	-150.720					
Udligning af beskatningsgrundlag		159.084	125.414	149.150	117.118	117.118
Udligning af udgiftsbehov		-348.792	-345.409	-355.529	-351.617	-351.617
Særlig kompensation		11.340	11.340	11.340	11.340	11.340
Korrektion af overudligning	11.064	2.940	3.299	3.158	1.354	1.354
Bloktilskud	-49.464	-760.956	-753.168	-786.927	-799.043	-799.043
Udligning af selskabsskat	174.732	114.480	109.069	77.836	81.154	81.154
Udligning af dækningsafgift		-84	-430	-435	-452	-452
Efterregulering	-78.980	14.592	0	0	0	0
Kommunalt udviklingsbidrag til regionen	5.436	5.500	5.742	5.862	6.083	6.083
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-20.328	-5.052	-4.640	-4.734	-4.463	-4.463
Beskæftigelsestilskud *)	-84.096					
Særlige tilskud i øvrigt	-64.152	-54.852	-55.738	-56.852	-58.046	-58.046
Finansieringstilskud		-26.196	-26.196	-26.196	-26.196	-26.196

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Overgangstilskud vedrørende uddannelsesstatistikken		-34.560	-34.560	0	0	0
Refusion af købsmoms	740	0	0	0	0	0
I alt	-757.908	-922.556	-965.276	-983.327	-1.022.769	-1.022.769

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

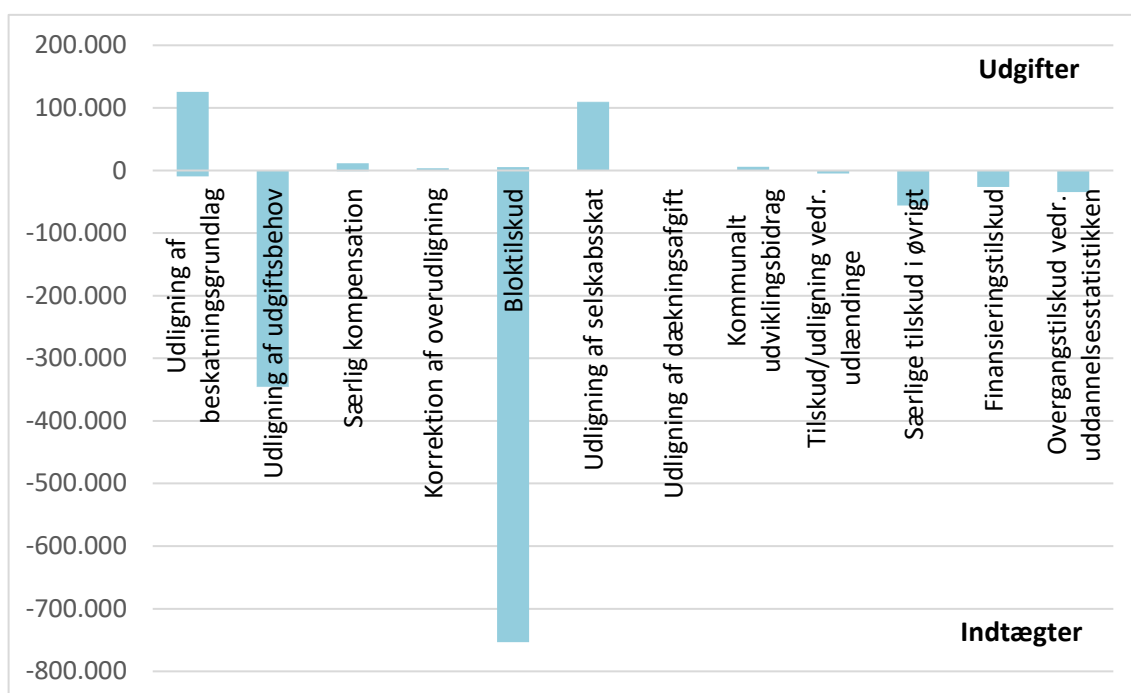
*) Landsudligning og hovedstadsudligning blev ved budget 2021 erstattet af ny udligningsreform. Beskæftigelsestilskuddet blev omlagt og indgår nu i det samlede bloktilskud.

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Ingen særlige bemærkninger

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 2022 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.82 Skatter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.82 Skatter er der i budget 2022 afsat -3.221,6 mio. kr., dvs. en indtægt på 3.221,6 mio. 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 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 erhvervsejendomme. Dækningsafgiften for erhvervsejendomme opkræves med 10 promille.

Selskabsskat

I budgetåret afregnes de endelige selskabsskatter for Ballerup Kommunes virksomheder tre år tilbage. Af indtægten fra selskabsskat tilfalder 14,24 pct. den eller de kommuner, hvor selskabet har drevet virksomhed. 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 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. Nedslagsordningen indebærer at de kommuner der i 2007 havde et provenu på selskabs-skatten der oversteg 1 pct. af beskatningsgrundlaget, får et nedslagsbeløb svarende til den del af provenuet der ligger 1 pct. over beskatningsgrundlaget. Nedslagsbeløbet kan ikke være højere end året før.

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 2022 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.82 Skatter

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
70.82 Skatter	-3.239.904	-3.185.214	-3.221.557	-3.225.731	-3.303.821	-3.303.821
I alt	-3.239.904	-3.185.214	-3.221.557	-3.225.731	-3.303.821	-3.303.821

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 70.82 Skatter

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Beregnet indkomstskat	-2.305.898	-2.317.659	-2.385.770	-2.470.476	-2.532.252	-2.532.252
Selskabsskat	-485.108	-335.983	-337.276	-252.669	-265.867	-265.867
Øvrige skatter	-8.901	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Grundskyld	-397.429	-398.446	-406.885	-410.960	-415.076	-415.076
Dækningsafgift	-42.568	-130.876	-89.876	-89.876	-89.876	-89.876
Kollektiv modregning som følge af skattestigninger		750	1.250	1.250	2.250	2.250
I alt	-3.239.904	-3.185.214	-3.221.557	-3.225.731	-3.303.821	-3.303.821

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

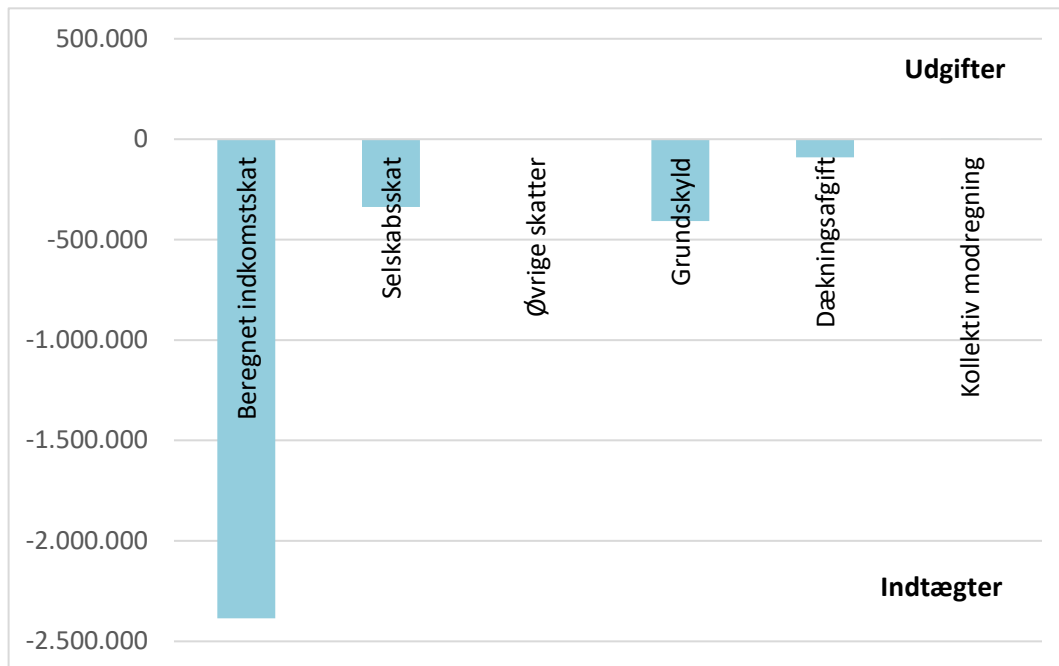
Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Kollektiv modregning som følge af skattestigninger

Ved vedtagelsen af budget 2019 havde kommunerne samlet overskredet grænsen for at sætte skatten op. Det udløste en kollektiv straf for alle kommuner, reguleringen vil blive modregnet bloktilskuddet i årene 2021-2025.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 70.82 Skatter fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2022 (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 2022 afsat 50,2 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

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

Kommunen har kun optaget lån i danske kroner. Udover danske kroner er det også muligt at optage lån i euro, og ikke andre valutaer, ifølge de nye lånerregler for kommunerne.

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.

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 2020-2023 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 driftsbespareser, 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
80.84 Afdrag på lån	49.205	53.678	50.167	50.170	50.993	47.553

Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Afdrag på lån fra realkredit	26	0	0	0	0	0
Afdrag på lån til KommuneKredit og øvrige pengeinstitutter	46.355	51.217	47.714	47.724	48.555	45.121
Afdrag på lån til ældreboliger	2.824	2.460	2.453	2.446	2.439	2.432
I alt	49.205	53.678	50.167	50.170	50.993	47.553

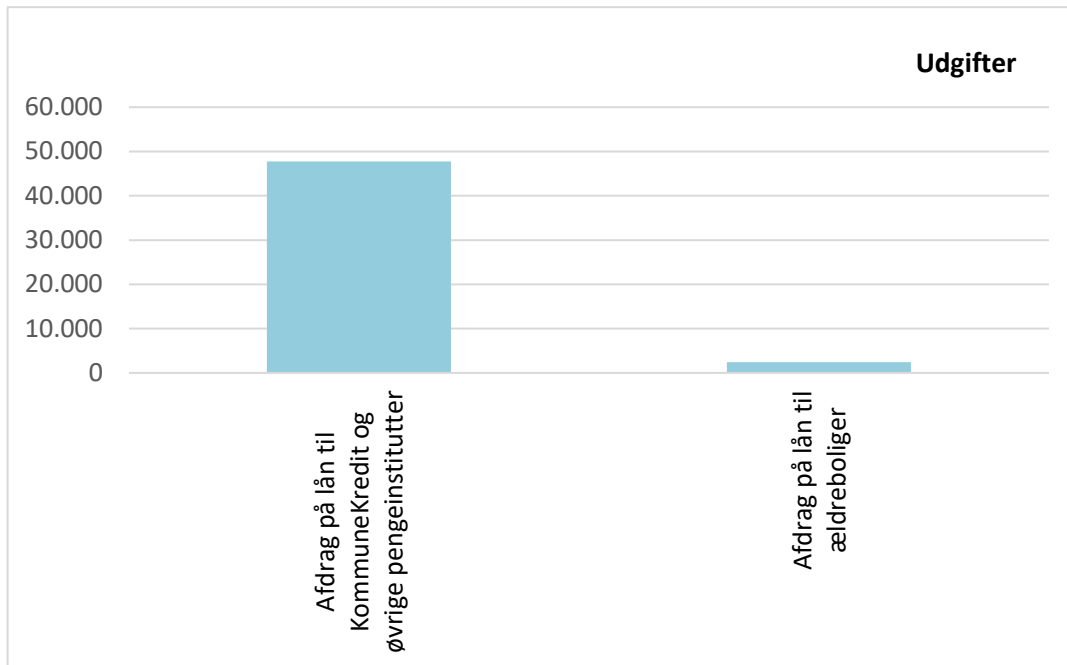
Note: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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 2022 (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 2022 afsat -22,1 mio. kr., dvs. at Ballerup Kommune vil optage et lån på 22,1 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunens årlige optagelse af lån.

Der er en række områder, som er omfattet af automatisk låneadgang, men derudover kan der kun optages lån, hvis Indenrigs- og Boligministeriet 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.

Indenrigs- og Boligministeriet har hvert år en række etårige puljer, hvor de tildeler den enkelte kommune 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 2020-2023 indgår en målsætning om, at nettogælden skal være reduceret med min. 50 mio. kr. ved udgangen af 2023.

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 beslattes af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.85 Optagelse af lån

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
80.85 Optagelse af lån	-34.852	-63.316	-22.058	-28.000	-8.000	-8.000

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

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

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Energibesparende foranstaltninger mv.	0	-15.400	-2.058	-8.000	-8.000	-8.000
Lån til betaling af ejendomsskatter	-34.852	-20.000	-20.000	-20.000	0	0
Øvrige områder	0	-27.915	0	0	0	0
I alt	-34.852	-63.316	-22.058	-28.000	-8.000	-8.000

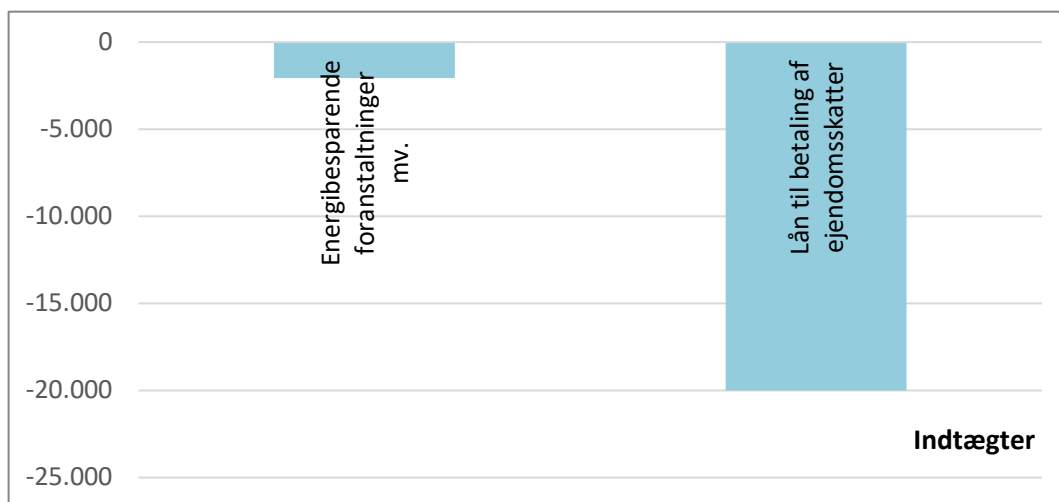
Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteter

Grundet indefrysningen af ejendomsskat er der kommet en indtægtsbevilling til låneoptagelse på 20 mio. kr. pr. år i perioden 2021-2023.

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 2022 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger er der i budget 2022 afsat 52,2 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.

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 2022 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
80.86 Øvrige balancefor- skydninger	-10.184	30.707	52.223	49.949	18.499	7.499

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste aktiviteter på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Aktiviteter på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<u>Kortfristede tilgodehavender</u>						
Tilgodehavender hos staten	98.162	0	0	0	0	0
I betalingskontrol	-123.668	0	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	-47.167	0	0	0	0	0
Mellemregning mellem årene	-34.710	0	0	0	0	0
<u>Langfristede tilgodehavender</u>						
Udlån til beboerindskud	134	0	0	0	0	0
Indskud landsbyggerfonden (kommunalt grundkapitallån)	26.043	19.457	31.400	31.050	17.500	6.500
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	2.377	20.000	20.000	20.000	0	0
Øvrige tilgodehavender	6.913	0	0	0	0	0
<u>Kortfristet gæld</u>						
Til kommuner og regioner	-1.799	0	0	0	0	0
Til staten	313	0	0	0	0	0
I øvrigt	62.218	-8.750	823	-1.101	999	999
I alt	-11.184	30.707	52.223	49.949	18.499	7.499

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste aktiviteterTilgodehavender hos staten

Aktiviteten indeholder primært tilgodehavender hos staten i relation til stats- og momsrefusion.

Betalingskontrol

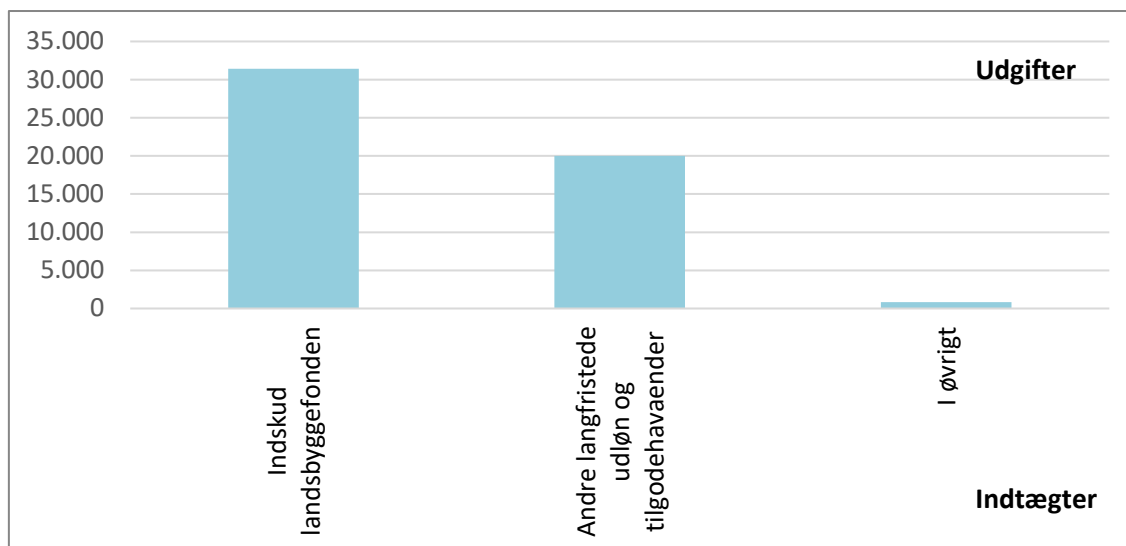
Betalingskontrol dækker over penge, som borgere og virksomheder skylder til Ballerup Kommune. Mellemregning for supplementsposter udgør også en del af betalingskontrol.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Grundet indefrysningen af ejendomsskat er der kommet en udgiftsbevilling på 20 mio. kr. pr. år i perioden 2021-2023.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste aktiviteter

Budgettet for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger fordeler sig således på de vigtigste aktiviteter i 2022 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

For bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse forventes følgende for budgetåret 2022:

Ballerup Kommunes kassebeholdning forventes ved indgangen til 2022 at være på 275,6 mio. kr.

Der forventes en bevægelse på kassebeholdningen på 51,7 mio. kr. i 2022, således at kommunens kassebeholdning ved årets udgang forventes at være på 223,9 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 2019 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. Kommunalbestyrelsen kan dog beslutte at foretage dispositioner på området eller beslutte at overlade rammebeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kassebeholdning primo året	542.914	269.783	392.261	349.878	332.849	336.528
Årets bevægelser *)	273.131	-122.478	42.383	17.029	-3.679	-75.010
Kassebeholdning ultimo året	269.783	392.261	349.878	332.849	336.528	411.538

Noter: Korrigeret budget 2021 svarer til budgettet pr. 30. august 2021 (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 2021 på 4,5 mio. kr. Disse indgår i kommunens likviditet, men er reserveret til forsyningsvirksomhederne og kan dermed ikke benyttes til drift eller anden anlæg.