

Mål- og rammebeskrivelser for 2023 på bevillingsrammerne under Økonomiudvalget

60.60	Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	2
60.62	Den centrale administrative funktion	5
60.64	Politiske organer, valg mv.	8
60.66	Ejendomsdrift	11
70.76	Renter	15
70.80	Generelle tilskud mv.	19
70.82	Skatter	23
80.84	Afdrag på lån	26
80.85	Optagelse af lån	29
80.86	Øvrige balanceforskydninger	31
80.88	Beholdningsbevægelse	35

Bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab er der i budget 2023 afsat 22,5 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,8 mio. kr., så det samlede budget for 2023 bliver på 33,3 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunale indtægter og udgifter i forbindelse med byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri, herunder ydelsesstøtte. Der betales ydelsesstøtte til en række lån i boligområderne. Det kan være lån optaget til opførelse, renovering 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 omfattet af rammen. 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.

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.

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, boliger og redningsberedskab

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	20.294	22.374	22.533	22.511	22.511	22.511
Pris- og lønreguleringer	0	0	795	794	794	794
I alt	20.294	22.374	23.328	23.305	23.305	23.305

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jordforsyning, faste ejendomme i øvrigt	8.154	8.294	8.452	8.452	8.452	8.452
Redningsberedskab	12.140	14.081	14.081	14.060	14.060	14.060
Pris- og lønreguleringer	0	0	795	794	794	794
I alt	20.294	22.374	23.328	23.305	23.305	23.305

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

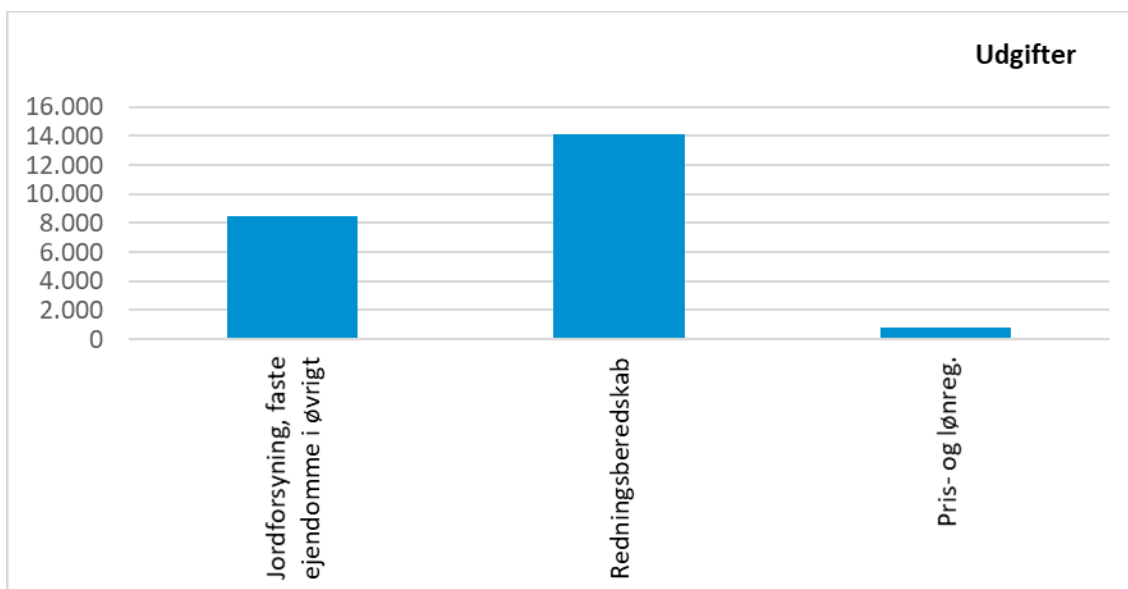
Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (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 2023 afsat 385,4 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 12,4 mio. kr., så det samlede budget for 2023 bliver på 397,8 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Den centrale administrative funktion varetager den overordnede administrative styring, planlægning og koordinering af kommunens opgaver. Heri indgår møde- og sags forberedelse 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.

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 2023 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
60.62 Den centrale administrative funktion	361.182	443.571	385.406	376.662	376.591	376.591
Pris- og lønreguleringer	0	0	12.397	12.054	12.051	12.051
I alt	361.182	443.571	397.802	388.716	388.642	388.642

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Personaleudgifter til myndighedsudøvelse	79.038	76.937	77.032	76.983	76.983	76.983
Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver	132.701	159.826	118.058	111.050	110.980	110.980
Digitalisering	54.782	67.583	67.971	67.982	67.982	67.982
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	75.243	117.604	108.418	106.720	106.720	106.720
Øvrige områder	19.418	13.821	13.926	13.926	13.926	13.926
Pris- og lønreguleringer	0	0	12.397	12.054	12.051	12.051
I alt	361.182	443.571	397.802	388.716	388.642	388.642

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Det samlede budget 2023 er 32,4 mio. kr. lavere end budget 2022, hvilket primært kan relateres til ændringer på følgende aktiviteter:

Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver

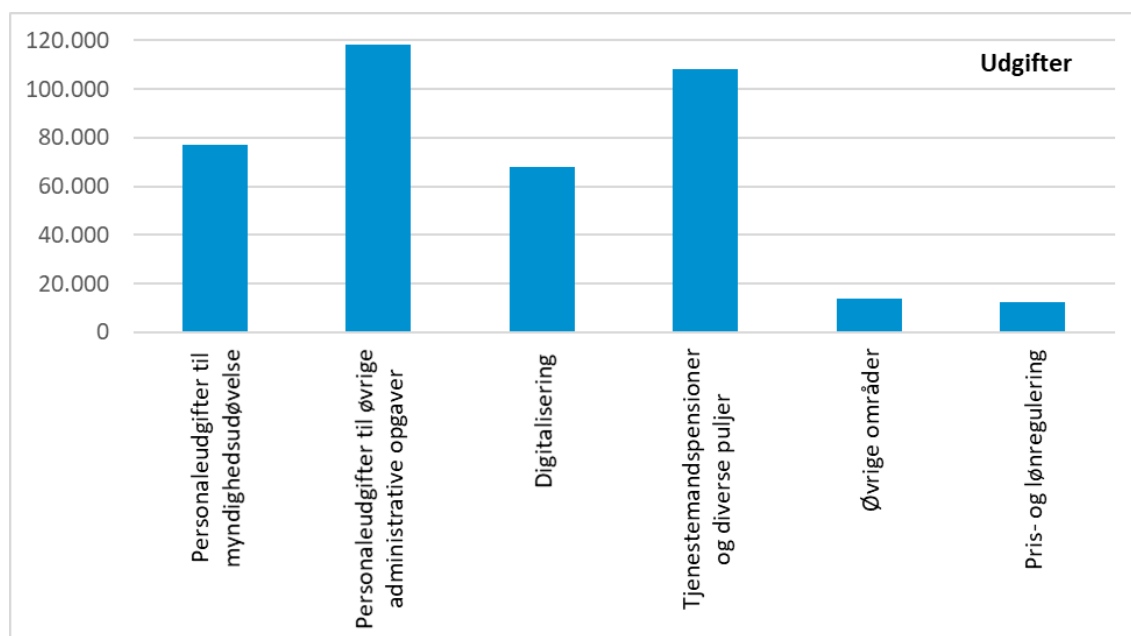
Budget 2023 er lavere end budget 2022, fordi indefrosne overførsler ikke indgår i 2023, hvor budget 2022 indeholder 27 mio. kr.

Tjenestemandspensioner og diverse puljer

Budget 2023 er lavere, fordi budget 2023 til Tjenestemandspension er 5 mio. kr. lavere end i 2022. Derudover er der ikke indregnet budget under "Generelle reserver" i 2023, hvor der i 2022 er indregnet 7 mio. kr.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (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 2023 afsat 11,9 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,4 mio. kr., så det samlede budget for 2023 bliver på 12,3 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 2023 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
60.64 Politiske organer, valg mv.	9.867	11.910	11.931	11.931	11.931	11.931
Pris- og lønreguleringer	0	0	400	400	400	400
I alt	9.867	11.910	12.331	12.331	12.331	12.331

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Pensionistudflugter	240	339	339	339	339	339
Vederlag til kommunalbestyrelse	6.538	8.276	8.276	8.276	8.276	8.276
Repræsentation, studieture, konferencer m.m.	240	801	606	606	606	606
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	733	869	869	869	869	869
Pension til borgmester	465	499	499	499	499	499
Valg	1.651	1.127	1.343	1.343	1.343	1.343
Pris- og lønreguleringer	0	0	400	400	400	400
I alt	9.867	11.910	12.331	12.331	12.331	12.331

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

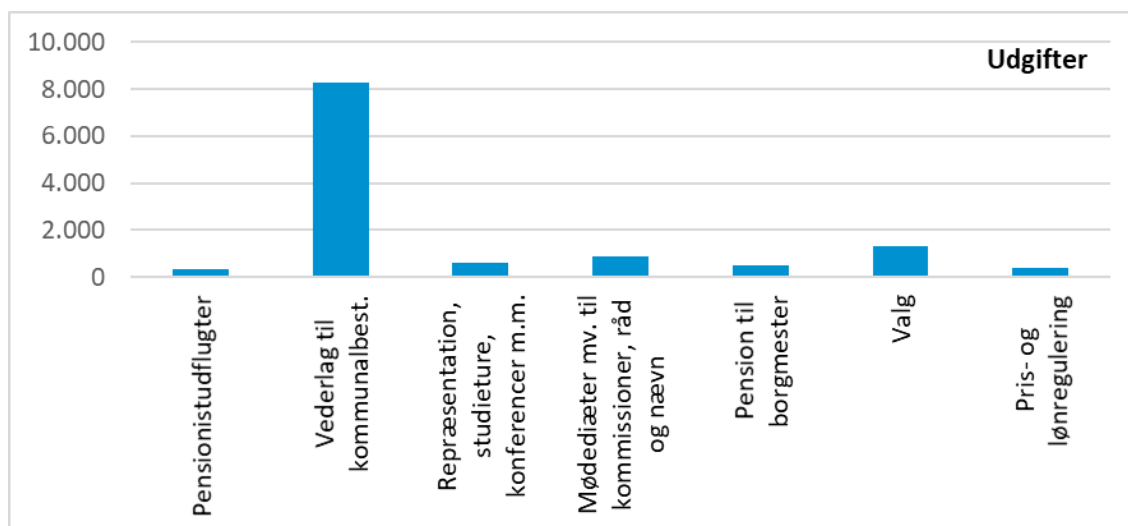
Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv. fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift er der i budget 2023 afsat 108,2 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 4,3 mio. kr., så det samlede budget for 2023 bliver på 112,6 mio. kr.

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsrammen indeholder udgifter og indtægter vedrørende ejendomsdrift, dvs. lønbudget til servicemedarbejdere samt udgifter til vedligeholdelse, rengøring, el, vand, varme, afgifter, forsikringer og lignende i forbindelse med følgende funktioner:

- Folkeskoler
- BFO'er
- Dagtilbud til de 0- til 5-årige
- Fritidsfaciliteter, folkeoplysning og fritidsaktiviteter
- Folkebiblioteker
- Museer og kulturelle opgaver
- Klubber med dagtilbud til børn og unge
- Ejendomme, som udlejes eller midlertidigt står tomme
- Nyttehaver.

Bevillingsrammen til ejendomsdrift omfatter driften af kommunens egne bygninger, udgifter til lejemål, hvor kommunen lejer sig ind, samt udgifter og indtægter vedrørende udlejning i forbindelse med ovenstående funktioner.

Lovhjemmel

De væsentligste er:

- Byggeloven – heri fastsættes bygge- og brandkrav. Gældende bygningsreglement (BR18) har status af bekendtgørelse i medfør af Byggeloven.
- Arbejdsmiljøloven – alt om arbejdsmiljø herunder indeklime, støj, fysisk og psykisk påvirkning.
- Erhvervslejeloven – regulerer udlejning til erhvervslejere.
- Folkeoplysningsloven – regulerer bl.a. foreningers adgang til kommunale bygninger.

Herudover gælder en række regler forankret i flere forskellige love og regelsæt for, hvordan kommunens bygninger drives. Et eksempel er Miljøbeskyttelsesloven, som eksempelvis fastsætter krav til driften af svømmebade.

Politiske målsætninger

Der arbejdes løbende med at optimere udnyttelsen af kommunens kvadratmeter således, at kommunen kan have flest mulige aktiviteter i bygningerne og imødekomme borgernes og brugernes behov bedst muligt.

Der arbejdes fortsat med sparemål i forbindelse med at nedbringe antallet af kommunale bygninger, herunder ved nedbringelse af udgifter til bygningerne generelt og via udmøntning af energibesparende foranstaltninger, som finansieres via anlægsrammen.

I Aftale om budget 2022, punkt 6.5 blev det aftalt, at der implementeres en ny registrering af bygningsstandarden i kommunen. Bygningernes tilstand skal gennemgås og registreres i et nyt it-system (Dalux), så det er muligt at opgøre og følge efter slæbet i vedligeholdelsen af bygningerne.

På klimaområdet er der en politisk målsætning om at reducere CO₂-udledningen med 10 pct. inden udgangen af 2022, samt en tilslutning til de regionale klimamål om CO₂-neutralitet. I 2022 færdiggøres den nye klimapolitik, som led i DK2020 projektet. Der vil indgå klimamål vedrørende ejendomsområdet heri.

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 60.66 Ejendomsdrift

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
60.66 Ejendomsdrift	108.622	107.812	108.244	108.266	108.266	108.266
Pris- og lønreguleringer	0	0	4.310	4.311	4.311	4.311
I alt	108.622	107.812	112.554	112.577	112.577	112.577

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	*) Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Vagt og Sikring og Rådhuservice	0	4.866	4.866	4.866	4.866	4.866
Serviceteams	0	13.451	13.456	13.455	13.455	13.455
Stab og Udvikling	0	352	-232	-209	-209	-209
Drift og Vedligehold, Personaleudgifter	0	6.360	6.360	6.360	6.360	6.360
Bygningsdrift og - vedligeholdelse	0	79.800	80.816	80.816	80.816	80.816
Udlejede erhvervslejemål	0	-6.090	-6.090	-6.090	-6.090	-6.090
Byggeri	0	4.126	4.121	4.121	4.121	4.121
Rengøring	0	3.805	3.805	3.805	3.805	3.805
Køretøjer i C-EJD	0	1.142	1.142	1.142	1.142	1.142
Pris- og lønreguleringer	0	0	4.310	4.311	4.311	4.311
I alt	108.622	107.812	112.554	112.577	112.577	112.577

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2023-2026 vises i 2022-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 10. oktober 2022 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2023-priser.

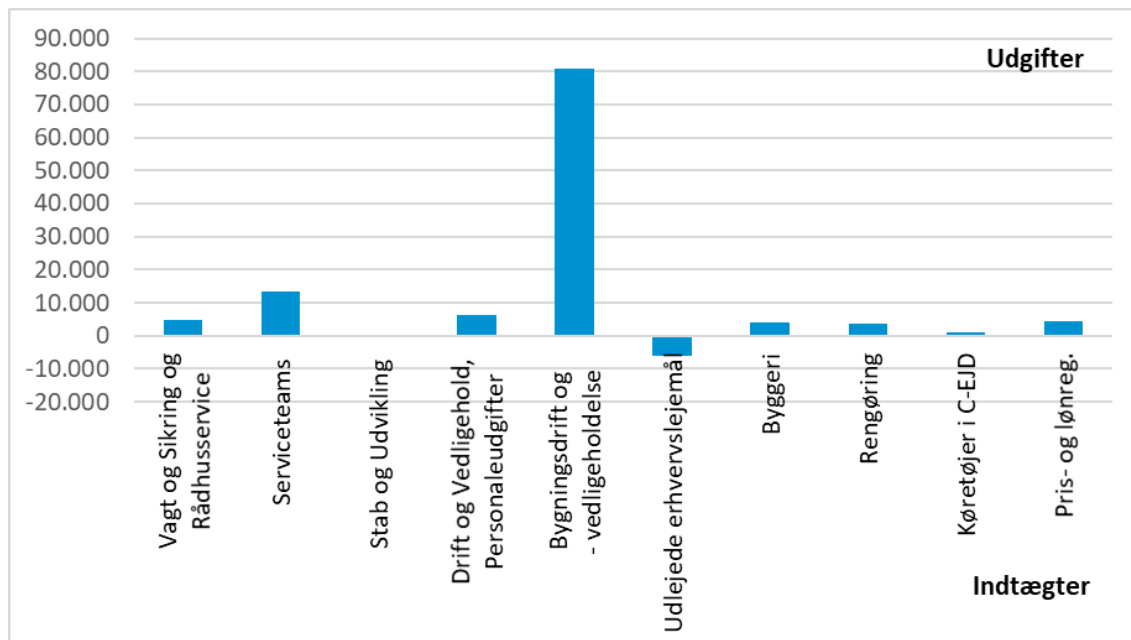
*) Bevillingsrammen er oprettet i 2022, hvorfor der ikke er regnskabstal for 2021 på de enkelte indsatser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.76 Renter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.76 Renter er der i budget 2023 afsat 13 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 swaftaler, 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 2021
Obligationer	0 pct.	100 pct.	82,7 pct.
Kontant	0 pct.	100 pct.	0,1 pct.
Aktier	0 pct.	20 pct.	11,7 pct.
Erhvervsobligationer	0 pct.	20 pct.	4,6 pct.

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

Ballerup Kommunes investeringsportefølje var på 631,6 mio. kr. pr. 31. december 2021. Deraf var 82,7 pct. af porteføljen investeret i obligationer, 11,7 pct. i aktier, 4,6 pct. i erhvervsobligationer og 0,1 pct. i kontanter.

Der er ikke aktuelle strategier, politikker eller aftalt særlige indsatsområder for budget 2023 på bevillingsramme 70.76 Renter.

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 rambeløb til andre politiske organer.

Tabel 1. Årets budget for bevillingsramme 70.76 Renter

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
70.76 Renter	-3.670	12.652	13.048	13.230	12.941	12.941

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 70.76 Renter

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Renter på kassekredit	374	500	500	500	500	500
Renter af værdipapirer	-9.527	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
Renter af kortfristede tilgodehavender	188	-600	-600	-600	-600	-600
Renter af langfristede tilgodehavender	-414	-450	-450	-450	-450	-450
Renter af kortfristet gæld	608	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Renteudgifter på lån til ældreboliger	16	41	41	42	42	42
Renteudgifter på lån til Kommune-Kredit og øvrige	4.094	5.403	5.944	6.281	5.992	5.992
Kurstab og kursgevinster	-487	-600	-600	-600	-600	-600
Renteudgifter til Swapaftaler mv.	1.478	1.358	1.213	1.057	1.057	1.057
I alt	-3.670	12.652	13.048	13.230	12.941	12.941

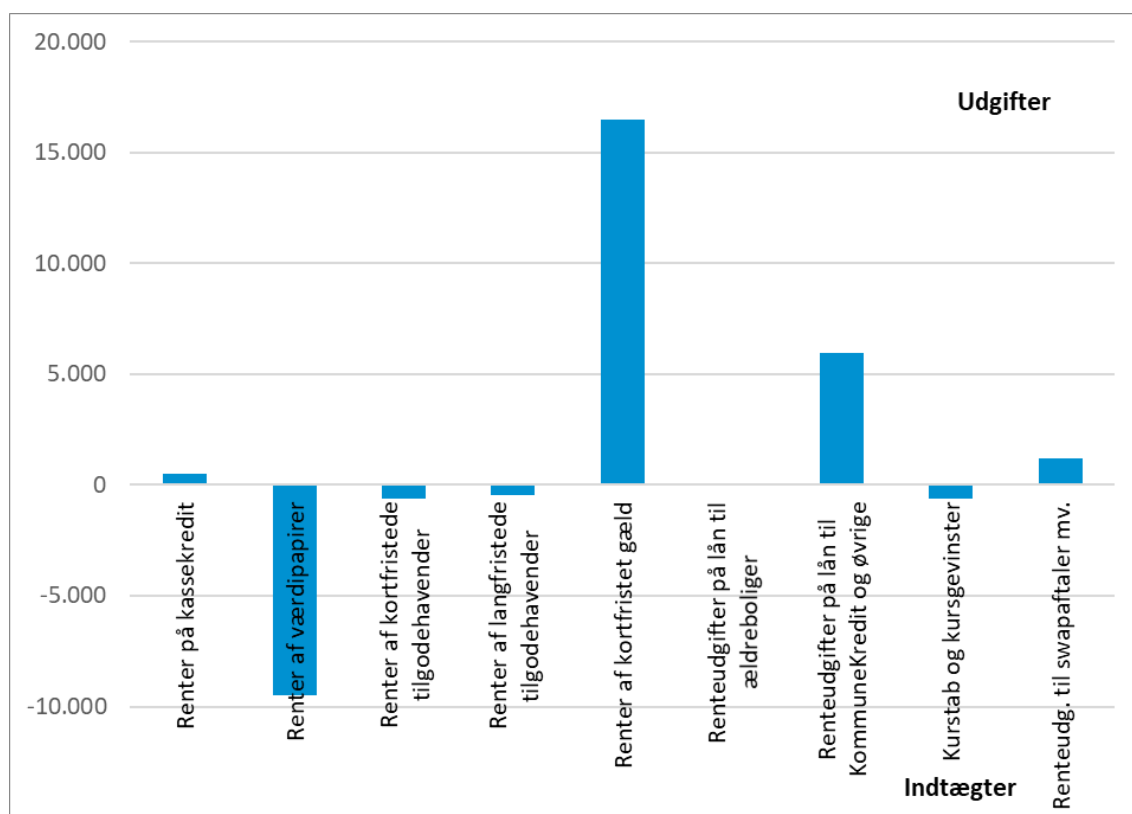
Note: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 70.76 Renter fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (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 2023 afsat -905,8 mio. kr., dvs. en nettoindtægt på 905,8 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.

Tilskuds- og udligningsordningen består af forskellige udligningssystemer og tilskudsordninger.

Udligningen består af to overordnede 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 2023 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
70.80 Generelle tilskud mv.	-921.178	-863.231	-905.824	-933.244	-974.866	-974.866

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Udligning af udgiftsbehov	-348.792	-344.820	-339.683	-331.601	-317.345	-317.345
Udligning af beskatningsgrundlag	159.084	131.424	136.930	118.178	95.386	95.386
Særlig kompensation	14.196	11.340	11.340	11.340	11.340	11.340
Korrektion af overudligning	2.940	2.772	2.641	2.761	2.890	2.890
Bloktilskud	-760.956	-716.172	-739.485	-757.063	-785.661	-785.661
Udligning af selskabsskat	114.480	139.548	106.533	107.905	103.881	103.881
Udligning af dækningsafgift	-84	-192	-389	-411	-434	-434
Efterregulering	14.080	30.432	0	0	0	0
Kommunalt udviklingsbidrag	5.496	5.689	5.875	6.129	6.405	6.405
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-5.052	-6.156	-5.984	-5.626	-5.189	-5.189
Særlige tilskud i øvrigt	-54.852	-55.944	-57.010	-58.264	-59.546	-59.546
Finansieringstilskud	-26.196	-26.592	-26.592	-26.592	-26.592	-26.592
Overgangstilskud vedrørende uddannelsesstatistikken	-34.560	-34.560	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	-962	0	0	0	0	0
I alt	-921.178	-863.231	-905.824	-933.244	-974.866	-974.866

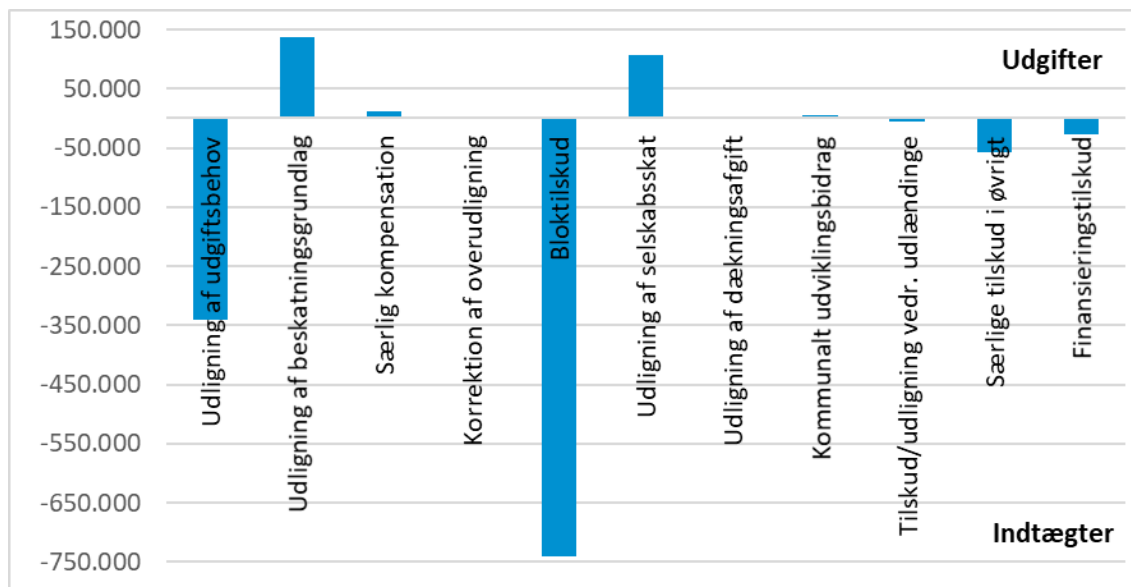
Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 70.80 Generelle tilskud mv. fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.82 Skatter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.82 Skatter er der i budget 2023 afsat 3.344,5 mio. kr., dvs. en indtægt på 3.344,5 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 vækstskøn 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.

Kommunen modtager ud over grundskylden også dækningsafgift for erhvervsjendomme. Der er fra 2022 fastsat nye kommunespecifikke afgiftspromiller i loven. For Ballerup Kommune er den på 8,2 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 selskabsskatten, 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 2023 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
70.82 Skatter	-3.185.491	-3.293.820	-3.344.506	-3.463.269	-3.571.269	-3.571.269

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 70.82 Skatter

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Beregnet indkomstskat	-2.317.659	-2.390.273	-2.511.691	-2.620.178	-2.727.026	-2.727.026
Selskabsskat	-335.983	-411.750	-330.522	-336.678	-333.670	-333.670
Øvrige skatter	-4.230	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Grundskyld	-399.831	-400.739	-411.236	-415.355	-419.515	-419.515
Dækningsafgift	-127.788	-88.058	-88.058	-88.058	-88.058	-88.058
I alt	-3.185.491	-3.293.820	-3.344.506	-3.463.269	-3.571.269	-3.571.269

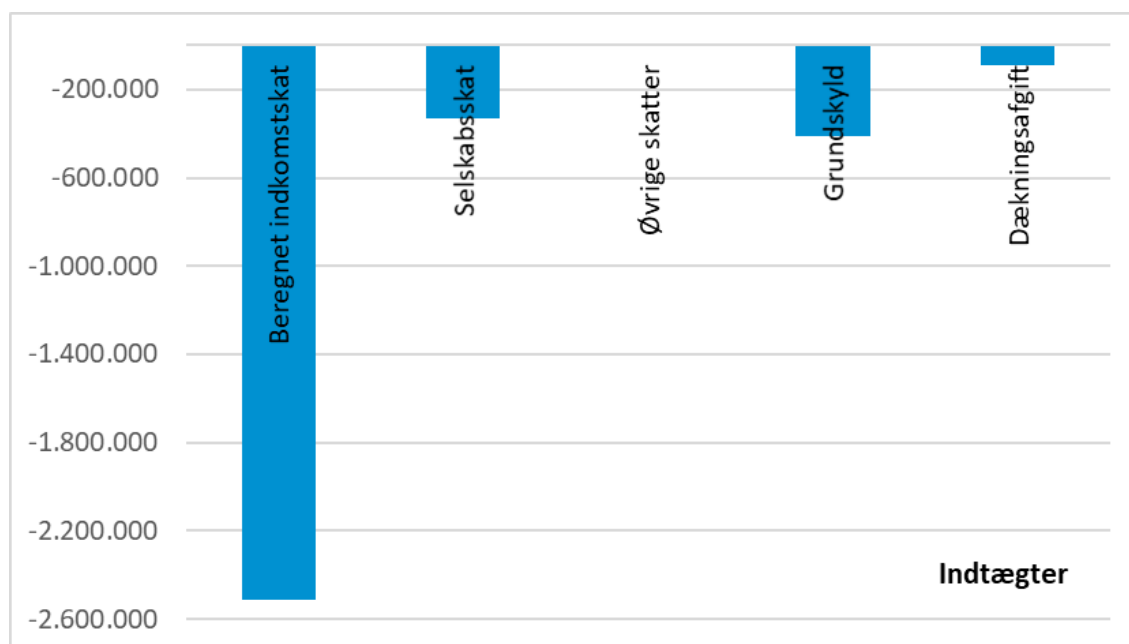
Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 70.82 Skatter fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (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 2023 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, men 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 2023-2026 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 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 80.84 Afdrag på lån

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
80.84 Afdrag på lån	50.707	50.667	50.171	50.993	47.552	47.552

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

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

Indsatser på bevil- lingsram- men (1.000 kr.)	Regn- skab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Afdrag på lån til realkredit	21	1.619	129	1.638	-1.796	-1.796
Afdrag på lån til Kommune Kredit og øv- rige pengein- stitutter	47.865	46.595	47.596	46.917	46.917	46.917
Afdrag på lån til ældrebolig- er	2.821	2.453	2.446	2.438	2.431	2.431
I alt	50.707	50.667	50.171	50.993	47.552	47.552

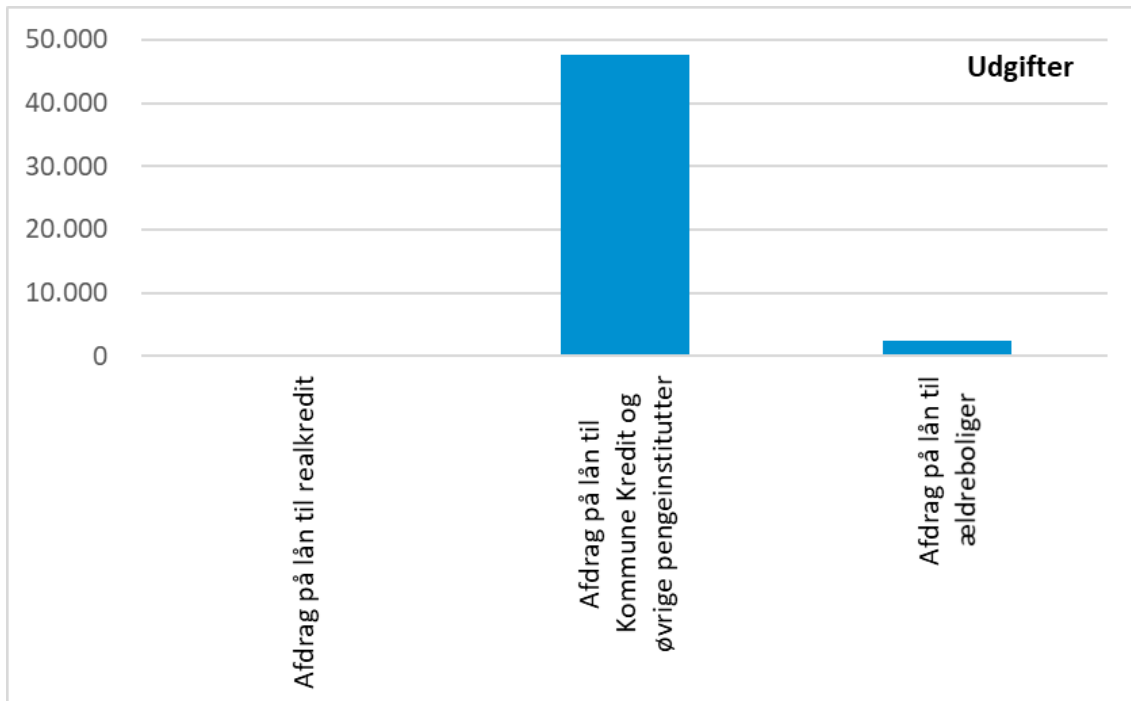
Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (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 2023 afsat -30 mio. kr., dvs. at Ballerup Kommune vil optage et lån på 30 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 2023-2026 indgår en målsætning om, at nettogælden skal være reduceret med min. 50 mio. kr. ved udgangen af valgperioden.

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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
80.85 Optagelse af lån	-43.316	-22.313	-30.000	-18.000	-18.000	-18.000

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger er der i budget 2023 afsat 50 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 2023 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
80.86 Øvrige balancefor- skydninger	72.255	85.539	49.895	32.778	5.907	11.907

Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<u>Kortfristede tilgodehavender</u>						
Tilgodehavender hos staten	116.571	0	0	0	0	0
I betalingskontrol	-15.808	0	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	43.022	0	0	0	0	0
Mellemregning mellem årene	31.965	0	0	0	0	0

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<u>Langfristede tilgodehavender</u>						
Udlån til beboerindskud	-1.058	0	0	0	0	0
Indskud til Landsbyggefonden (kommunalt grundkapitallån)	7.491	41.289	31.050	17.500	6.500	12.500
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	12.328	20.000	20.000	0	0	0
<u>Kortfristet gæld</u>						
Til kommuner og regioner	0	0	0	0	0	0
Til staten	-1.748	-7.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
I øvrigt	-100.407	31.250	-155	16.278	407	407
<u>Langfristet gæld</u>						
Lønmodtagernes feriemidler	-20.102	0	0	0	0	0
I alt	72.254	85.539	49.895	32.778	5.907	11.907

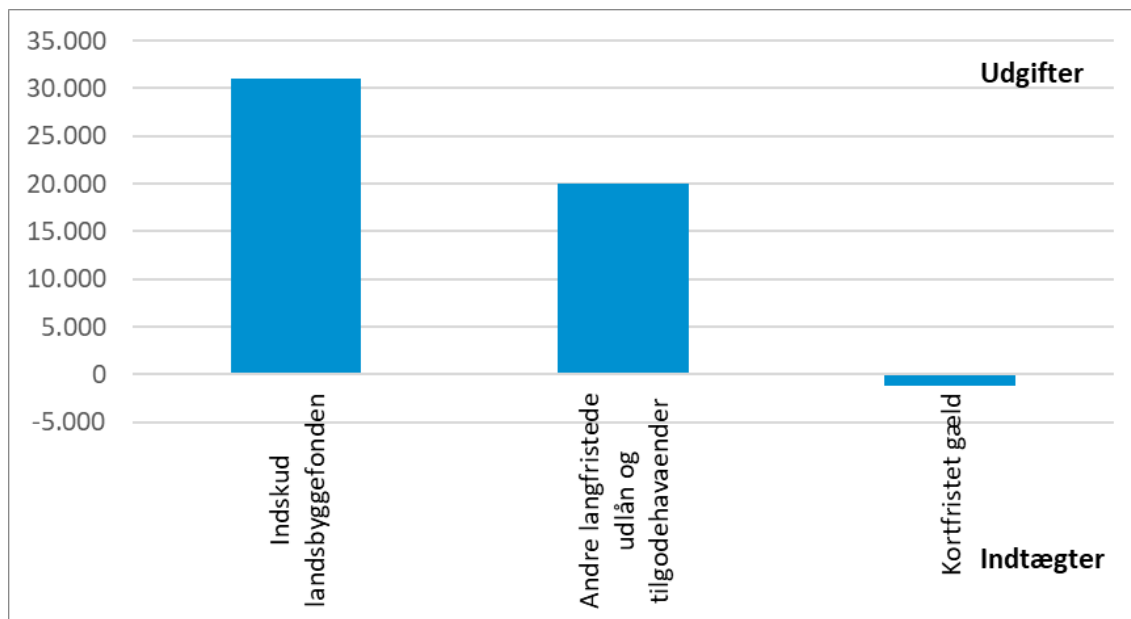
Noter: Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2023 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

For bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse forventes følgende for budgetåret 2023:

Ballerup Kommunes kassebeholdning forventes ved indgangen til 2023 at være på 265,9 mio. kr.

Der forventes en bevægelse på kassebeholdningen på 117,3 mio. kr. i 2023, således at kommunens kassebeholdning ved årets udgang forventes at være på 150,3 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.

Lovhjemmel

- Den kommunale styrelseslov (styrelsesloven).

Politiske målsætninger

I kommunens økonomiske strategi for 2023 til 2026 står det anført, at likviditeten ultimo budgetåret samt første og andet overslagsår skal være min. 125 mio. kr. og likviditeten for tredje budgetoverslagsår skal være min. 150 mio. kr.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen beslattes af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring. 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 2021	Korrigeret budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kassebeholdning primo året	269.783	396.546	265.865	150.284	135.974	162.687
Årets bevægelser *)	-126.763	130.681	115.581	14.310	-26.713	-281.348
Kassebeholdning ultimo året	396.546	265.865	150.284	135.974	162.687	444.035

Noter: *Korrigeret budget 2022 svarer til budgettet pr. 29. august 2022 (anden budgetopfølgning).*

*) + = forbrug og - = indtægter.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen bemærkninger.