



Mål- og rammebeskrivelser for 2024 på bevillingsrammerne under Økonomiudvalget

Dato: 7. august 2023

Indhold

60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	2
60.62 Den centrale administrative funktion	5
60.64 Politiske organer, valg mv.	9
60.66 Ejendomsdrift	12
70.76 Renter	16
70.80 Generelle tilskud mv.	20
70.82 Skatter	24
80.84 Afdrag på lån	27
80.85 Optagelse af lån	30
80.86 Øvrige balanceforskydninger	32
80.88 Beholdningsbevægelse	36

Bevillingsramme
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab er der i budget 2024 afsat 23,3 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 1,6 mio. kr., så det samlede budget for 2024 bliver på 24,9 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. Ballerupaftalen forventes fornyet i 2024.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	21.080	23.481	23.328	23.328	23.328	23.328
Pris- og lønreguleringer	0	0	1.600	1.600	1.600	1.600
I alt	21.080	23.481	24.928	24.928	24.928	24.928

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Driftssikring af boligbyggeri, ydelsesstøtte mv.	6.925	8.743	8.613	8.613	8.613	8.613
Redningsberedskab	14.154	14.737	14.715	14.715	14.715	14.715
Pris- og lønreguleringer	0	0	1.600	1.600	1.600	1.600
I alt	21.080	23.481	24.928	24.928	24.928	24.928

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

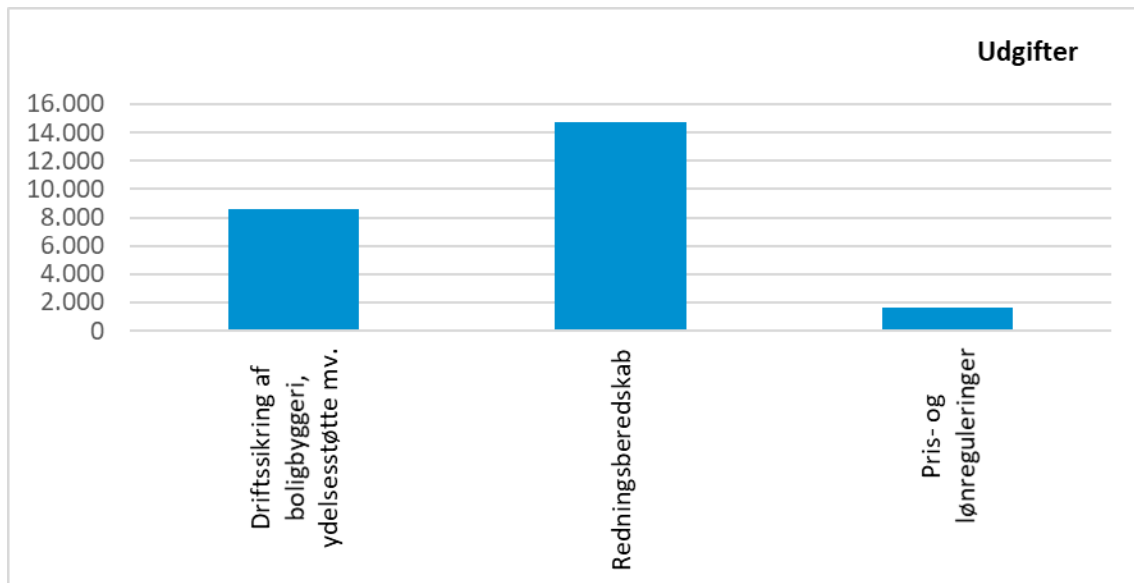
Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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 2024 (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 2024 afsat 379,4 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 18,9 mio. kr., så det samlede budget for 2024 bliver på 398,4 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 og 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 2024 på bevillingsrammen.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
60.62 Den centrale administrative funktion	372.699	426.961	379.434	333.107	289.017	289.267
Pris- og lønreguleringer	0	0	18.929	15.268	11.794	11.814
I alt	372.699	426.961	398.363	348.375	300.811	301.081

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Personaleudgifter til myndighedsudøvelse	78.690	78.097	77.238	77.238	77.238	77.238
Personaleudgifter til øvrige administrative opgaver	120.359	136.665	130.237	130.237	130.987	130.987
Digitalisering og it-drift	60.147	72.792	73.056	71.559	71.559	71.559
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	97.477	125.219	85.366	40.535	-4.305	-4.055
Øvrige områder	16.026	14.189	13.538	13.538	13.538	13.538
Pris- og lønreguleringer	0	0	18.929	15.268	11.794	11.814
I alt	372.699	426.961	398.363	348.375	300.811	301.081

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Tjenestemandspensioner og diverse puljer

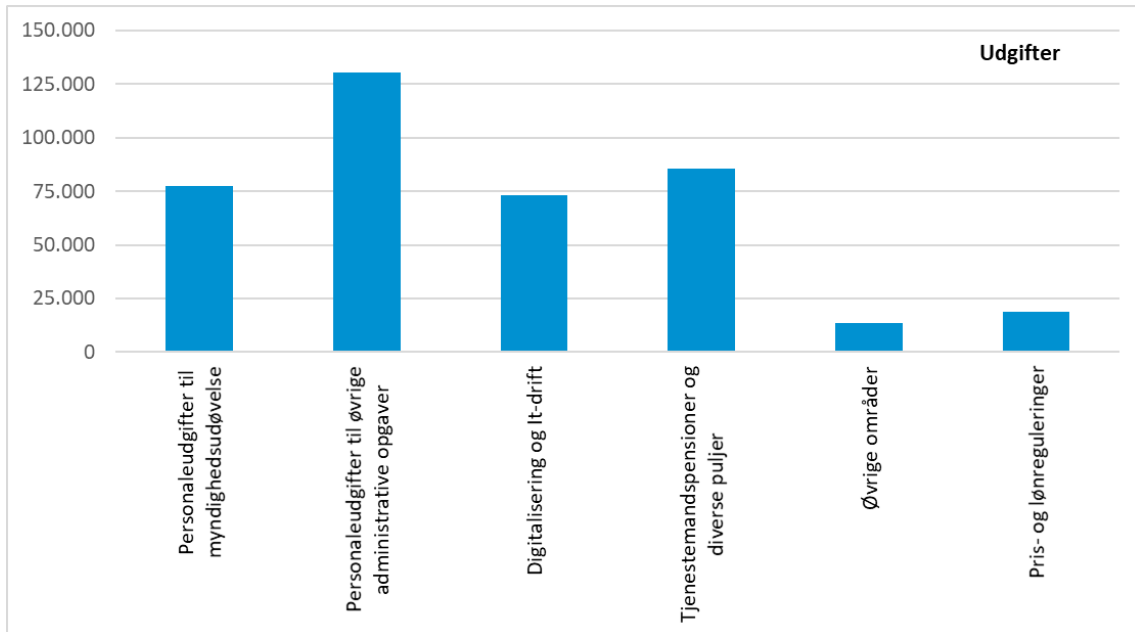
Budget 2024-2027 er væsentlig lavere end budget 2023, fordi der under "diverse puljer" er placeret et besparelser-/effektiviseringskrav, som vedrører den samlede kommune, men af tekniske årsager er placeret under Økonomiudvalget.

Beløbene udgør 44,2 mio. kr. i 2024, 89,3 mio. kr. i 2025 og 134,1 mio. kr. i 2026 og frem. Beløbene er før P/L-fremskrivningen.

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 2024 (i 1.000 kr.):

Søjlediagram



Bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv. er der i budget 2024 afsat 12,3 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 0,7 mio. kr., så det samlede budget for 2024 bliver på 13 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 2024 på bevillingsrammen.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
60.64 Politiske organer, valg mv.	12.431	11.364	12.279	12.279	12.279	12.279
Pris- og lønreguleringer	0	0	684	684	684	684
I alt	12.431	11.364	12.964	12.964	12.964	12.964

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Pensionistudflugter	288	354	354	354	354	354
Vederlag til kommunalbestyrelse	8.096	8.629	8.674	8.674	8.674	8.674
Repræsentation, studieture, konferencer m.m.	610	1.111	803	803	803	803
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	637	794	737	737	737	737
Pension til borgmester	474	514	514	514	514	514
Valg	2.327	-38	1.197	1.197	1.197	1.197
Pris- og lønreguleringer	0	0	684	684	684	684
I alt	12.431	11.364	12.964	12.964	12.964	12.964

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Repræsentation, studieture, konferencer m.m.

Budget 2023 er 0,3 mio. kr. højere end budget 2024-2027.

Der blev i forbindelse med Overførselssagen 2022/2023 overført 0,3 mio. kr. til 2023. Beløbet vedrører uforbrugte midler i 2022 under de politiske udvalg, som ifølge reglerne kan overføres mellem årene inden for den 4-årige valgperiode.

Valg

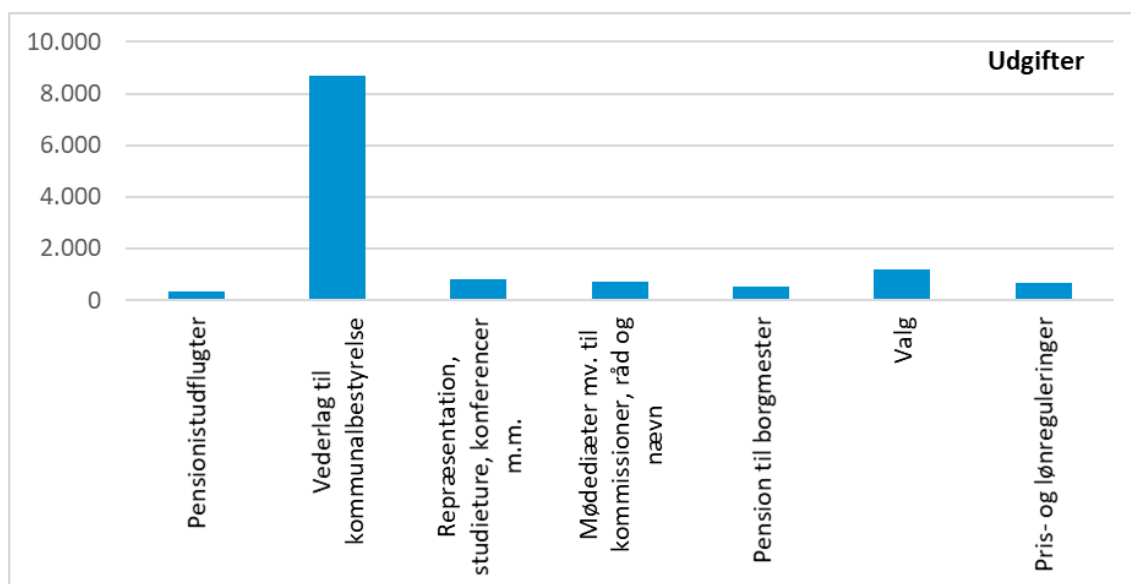
Budget 2023 er ca. 1,1 mio. kr. lavere end budget 2024-2027.

Der blev ved tredje budgetopfølgning 2022 omplaceret midler fra 2023 til 2022, som følge af folketingsvalget i november 2022.

Der er i hvert af budgetårene afsat budget til afholdelse af et valg, men der blev som bekendt afholdt to valg i 2022.

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 2024 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift er der i budget 2024 afsat 120,2 mio. kr.

Dertil skal tillægges pris- og lønreguleringer på i alt 6,4 mio. kr., så det samlede budget for 2024 bliver på 126,6 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.
- Arbejds miljøloven – 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 optimere anvendelsen af kommunale bygninger og nedbringe udgifterne til bygningerne generelt, herunder via energibesparende foranstaltninger, som finansieres via anlægsrammen.

Kommunens bygninger skal bidrage til målsætningerne i kommunens udkast til klimapolitik, herunder om CO₂-reduktion. Bidraget sker bl.a. gennem udførelse af energibesparende foranstaltninger på baggrund af bygningernes energimærker samt optimering af driften.

I Aftale om budget 2022, punkt 6.5 blev det aftalt, at der implementeres en ny registrering af bygningsstandarden i kommunen. Bygningernes tilstand gennemgås og registreres i et nyt it-system (Dalux FM), så det er muligt at opgøre og følge efterslæbet i vedligehold af bygningerne. Der skal udarbejdes principper for koordineringen af data fra energimærkerne og bygningssynet samt brugerbehov og indeklima med henblik på en koordineret planlægning af indsatsen vedr. bygningerne.

Arbejdet med en ejendomsstrategi og en bilflådestrategi er påbegyndt i 2023.

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 60.66 Ejendomsdrift

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
60.66 Ejendomsdrift	126.547	123.373	120.161	114.263	114.263	114.263
Pris- og lønreguleringer	0	0	6.413	6.011	6.011	6.011
I alt	126.547	123.373	126.575	120.275	120.275	120.275

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Vagt og Sikring og Rådhuservice	4.556	4.514	5.268	5.175	5.175	5.175
Serviceteams	13.754	15.333	15.149	14.670	14.670	14.670
Stab og Udvikling	-47	575	1.079	1.079	1.079	1.079
Drift og Vedligehold, Personaleudgifter	7.955	7.117	7.353	7.353	7.353	7.353
Bygningsdrift og -vedligeholdelse	70.286	59.556	55.600	51.057	51.057	51.057
Udlejede erhvervslejemål	-10.842	-5.525	-5.525	-5.525	-5.525	-5.525
Byggeri	4.137	3.892	3.651	3.651	3.651	3.651
Rengøring	35.437	36.636	36.282	35.499	35.499	35.499
Køretøjer i Center for Ejendomme	1.309	1.274	1.304	1.304	1.304	1.304
Pris- og lønreguleringer	0	0	6.413	6.011	6.011	6.011
I alt	126.547	123.373	126.575	120.275	120.275	120.275

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

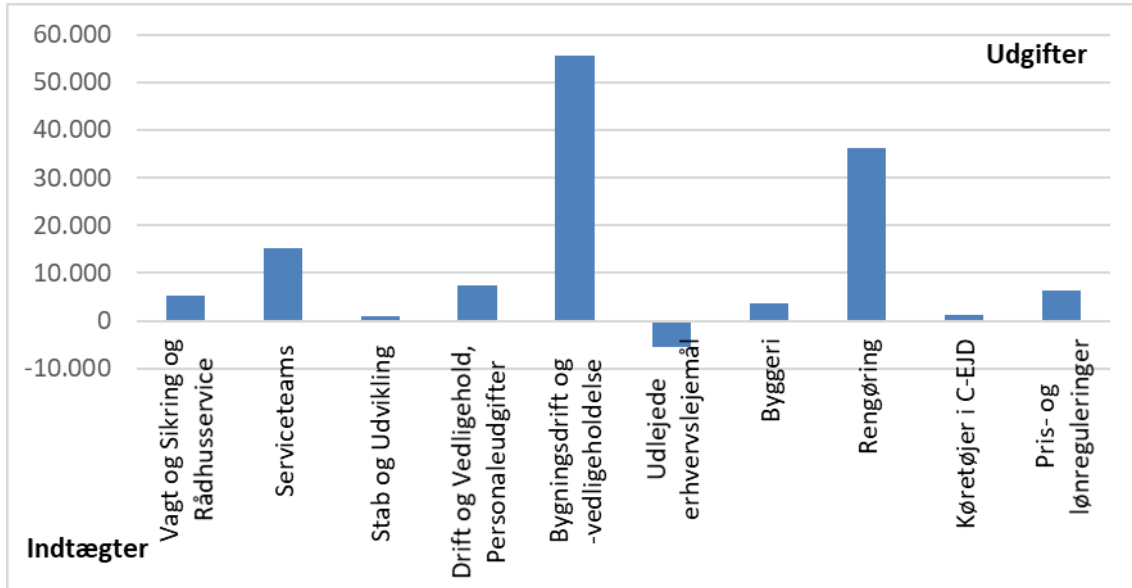
Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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 2024 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.76 Renter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.76 Renter er der i budget 2024 afsat 13,2 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 tilgodehavender, 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 ejendoms-skatte.

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 politik som udmøntes konkret gennem den tilhørende strategi, som begge senest blev justeret den 22. maj 2023.

Politikken definerer det investeringsrum, som kommunens eksterne porteføljeformvaltere 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.

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 2022
Obligationer	0 pct.	100 pct.	77,0 pct.
Kontant	0 pct.	100 pct.	14,0 pct.
Aktier	0 pct.	20 pct.	8,8 pct.
Erhvervsobligationer	0 pct.	20 pct.	0,2 pct.

Note: FormuePartners Kvartalsrapportering - Beholdningsoversigt Ballerup Kommune - Investerede Midler af 31. december 2022.

Ballerup Kommunes investeringsportefølje var på 571,5 mio. kr. pr. 31. december 2022. Deraf var 77 pct. af porteføljen investeret i obligationer, 140 pct. i erhvervsobligationer, 8,8 pct. i aktier og 0,2 pct. i kontanter.

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 70.76 Generelle tilskud mv.

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
70.76 Generelle tilskud mv.	2.624	13.048	12.946	12.657	12.657	12.657

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 70.76 Generelle tilskud mv.

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Renter af likvide aktiver	-10.936	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Renter af kortfristede tilgodehavender	-52	-600	-600	-600	-600	-600
Renter af langfristede tilgodehavender	-651	-450	-450	-450	-450	-450
Renter af kortfristet gæld	1.228	500	500	500	500	500
Renter af langfristet gæld	4.251	21.985	22.039	21.750	21.750	21.750
Afkast af investeringsportefølje	8.785	613	457	457	457	457
I alt	2.624	13.048	12.946	12.657	12.657	12.657

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

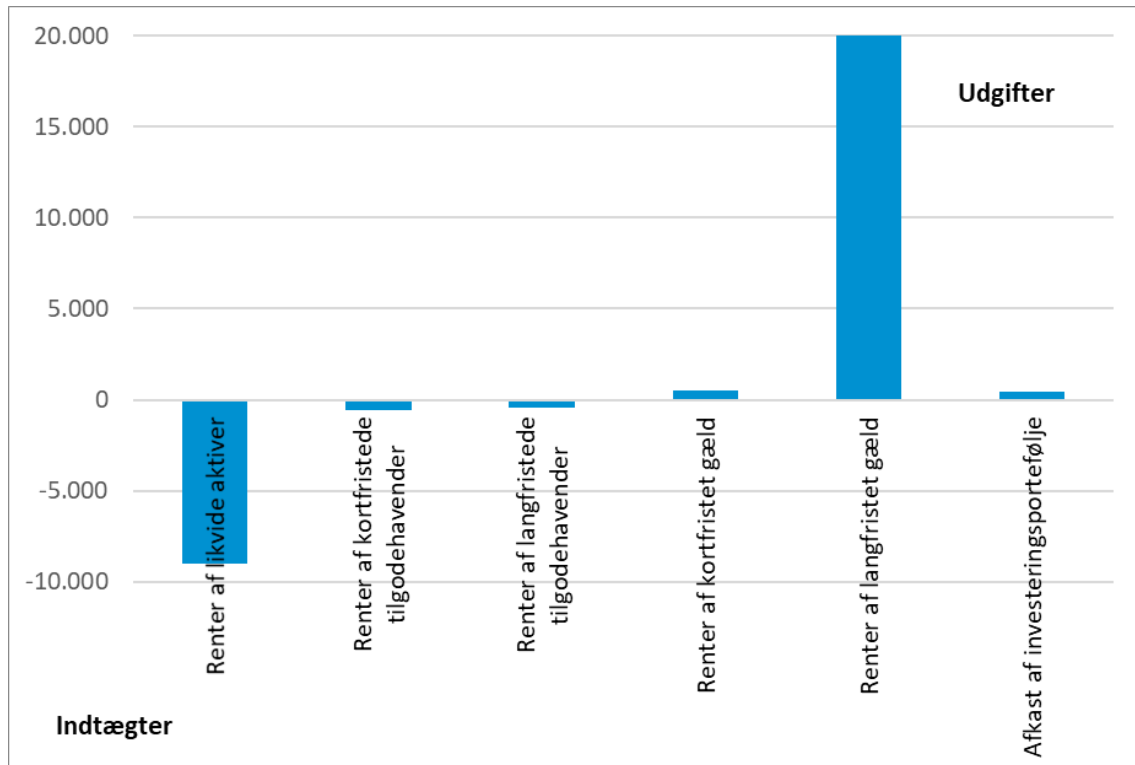
Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Bemærkninger til de vigtigste indsatser

Ingen særlige bemærkninger.

Grafisk oversigt over budgettet fordelt på de vigtigste indsatser

Budgettet for bevillingsramme 70.76 Generelle tilskud mv. fordeler sig således på de vigtigste indsatser er i 2024 (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 2024 afsat -825,2 mio. kr., dvs. en nettoindtægt på 825,2 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 2024 på bevillingsrammen.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
70.80 Generelle tilskud mv.	-869.527	-761.225	-825.241	-951.556	-1.072.240	-1.072.240

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

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

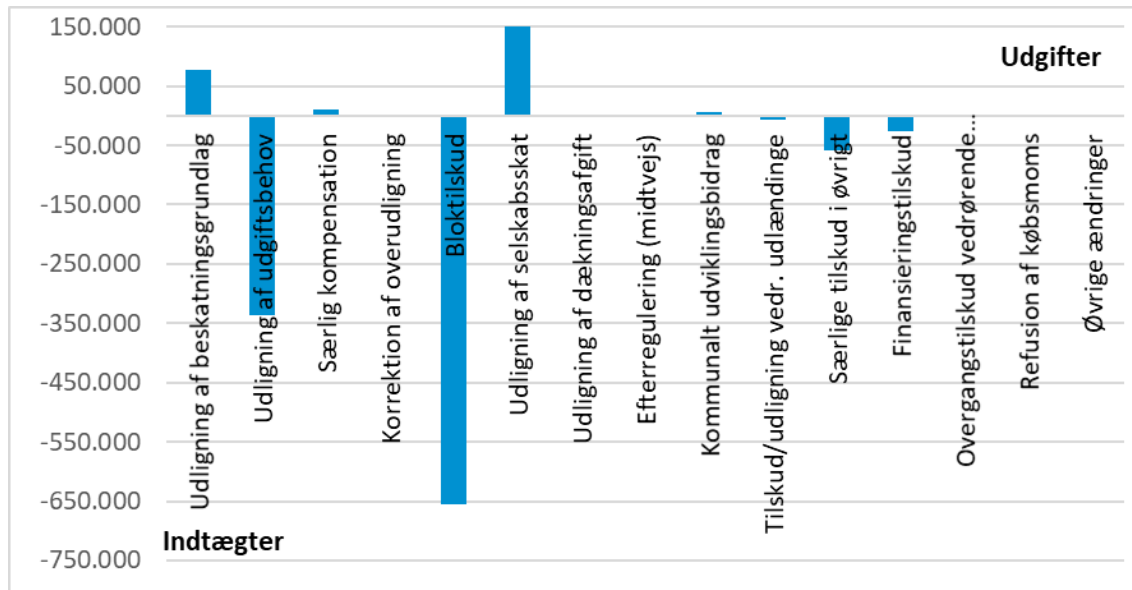
Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Udligning af beskatningsgrundlag	131.424	145.632	77.294	17.896	-36.876	-36.876
Udligning af udgiftsbehov	-344.820	-360.828	-335.796	-302.112	-281.201	-281.201
Særlig kompensation	11.340	11.340	11.340	11.340	11.340	11.340
Korrektion af overudligning	2.772	2.484	2.762	2.935	3.147	3.147
Bloktilskud	-716.172	-621.924	-654.556	-732.241	-799.617	-799.617
Udligning af selskabsskat	139.548	212.112	160.301	136.695	117.753	117.753
Udligning af dækningsafgift	-192	-120	-441	-473	-495	-495
Efterregulering (midtvejs)	29.472	-64.608	0	0	0	0
Kommunalt udviklingsbidrag	5.688	5.863	6.278	6.765	7.199	7.199
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-6.156	-7.980	-7.354	-6.561	-6.047	-6.047
Særlige tilskud i øvrigt	-32.808	-56.772	-58.644	-59.375	-61.020	-61.020
Finansieringstilskud	-49.728	-26.424	-26.424	-26.424	-26.424	-26.424
Overgangstilskud vedrørende uddannelsesstatistikken	-34.560	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	975	0	0	0	0	0
Øvrige ændringer	-6.310	0	0	0	0	0
I alt	-869.527	-761.225	-825.241	-951.556	-1.072.240	-1.072.240

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (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 2024 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 70.82 Skatter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 70.82 Skatter er der i budget 2024 afsat -3.654,4 mio. kr., dvs. en indtægt på 3.654,4 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 vækstsikrings korrektion 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 2024 på bevillingsrammen.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
70.82 Skatter	-3.295.990	-3.574.236	-3.654.359	-3.728.537	-3.806.768	-3.806.768

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 70.82 Skatter

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Beregnet indkomstskat	-2.390.273	-2.524.699	-2.665.230	-2.795.087	-2.908.438	-2.908.438
Selskabsskat	-411.750	-554.859	-483.096	-420.869	-381.514	-381.514
Øvrige skatter	-5.384	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Grundskyld	-401.839	-405.012	-416.366	-422.915	-427.150	-427.150
Dækningsafgift	-86.745	-86.666	-86.666	-86.666	-86.666	-86.666
I alt	-3.295.990	-3.574.236	-3.654.359	-3.728.537	-3.806.768	-3.806.768

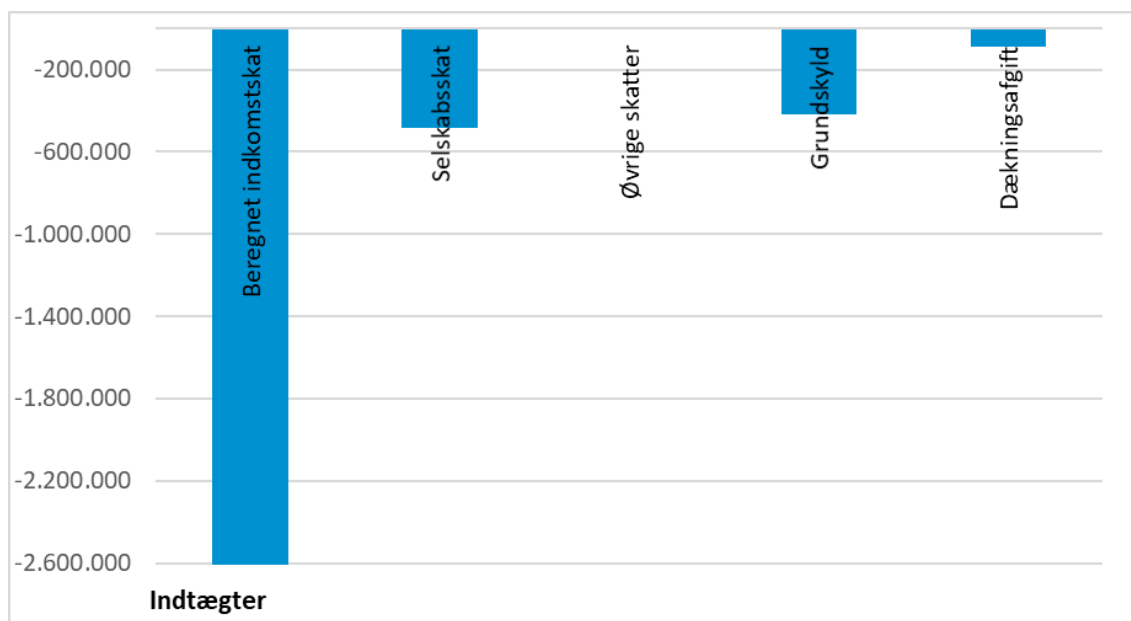
Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

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 2024 (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 2024 afsat 0 mio. kr.

Budget 2024 er nedjusteret ved vedtagelsen af budget 2023 under hensyntagen til målet i den økonomiske strategi om nedbringelse af gæld. I forbindelse med udarbejdelsen af budgetforslaget til budget 2024 vil budgettet blive tilpasset til den faktiske gældsafvikling i 2024.

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 i andre valutaer, ifølge de nye låneregler 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 driftsbesparelser, der er større end låntagningen, betyde, at princippet afviges i et enkeltstående budgetår.

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

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Anvendelsen af bevillingsrammen besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyring. 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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
80.84 Afdrag på lån	47.508	50.171	0	34.502	34.502	34.502

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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

Indsatser på bevil- lingsram- men (1.000 kr.)	Regn- skab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Afdrag på lån fra realkredit	21	129	1.638	-1.796	-1.796	-1.796
Afdrag på lån til Kommune- Kredit og øv- rige pengein- stitutter	44.650	47.596	-4.076	33.867	33.867	33.867
Afdrag på lån til ældre- boliger	2.837	2.446	2.438	2.431	2.431	2.431
I alt	47.508	50.171	0	34.502	34.502	34.502

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

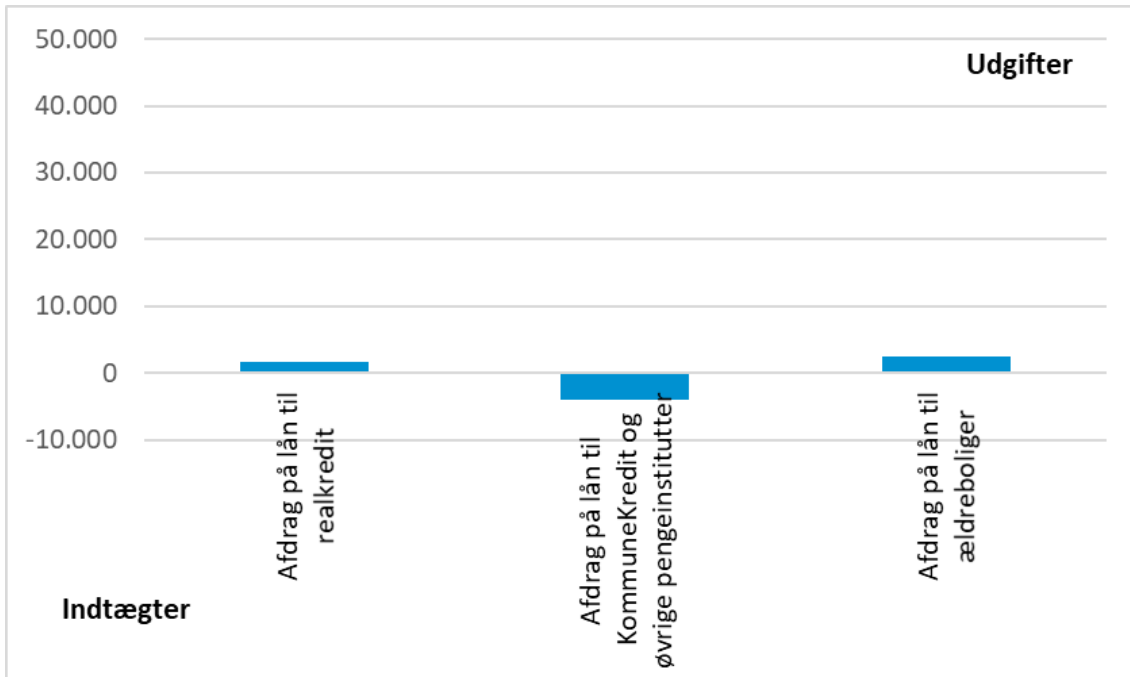
Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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 2024 (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 2024 afsat -14,4 mio. kr., dvs. at Ballerup Kommune forventer af optage et lån på 14,4 mio. kr. under forudsætning af, at Ballerup Kommune har afholdt tilsvarende låneberettigede udgifter.

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 Sundhedsministeriet 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 Sundhedsministeriet har hvert år en række etårige puljer, hvor de til-deler 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.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
80.85 Optagelse af lån	-22.313	-22.313	-14.375	-15.500	-10.000	-10.000

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

Til bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger er der i budget 2024 afsat 50,9 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 2024 på bevillingsrammen.

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 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
80.86 Øvrige balancefor- skydninger	100.598	73.806	50.933	26.004	28.021	33.654

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

Tabel 2. De vigtigste indsatser på bevillingsramme 80.86 Øvrige balanceforskydninger

Indsatser på bevillingsrammen (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Grundkapitalindskud (Landsbygefonden)	23.756	54.306	35.000	26.000	28.000	34.000
Grundkapital til kommunale ældreboliger	500	500	500	500	500	500
Samlede tilgodehavender og mellemværender	76.342	20.000	17.300	2.300	2.300	2.300
Øvrig gæld	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Forskudsbeløb kirkeskat	0	-49.592	-51.624	-54.416	-54.903	-57.129
Landskirkeskat	0	10.479	10.730	11.123	11.225	11.618
Lokale kirkelige kasser	0	39.113	40.027	41.496	41.899	43.365
I alt	100.598	73.806	50.933	26.004	28.021	33.654

Noter: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).

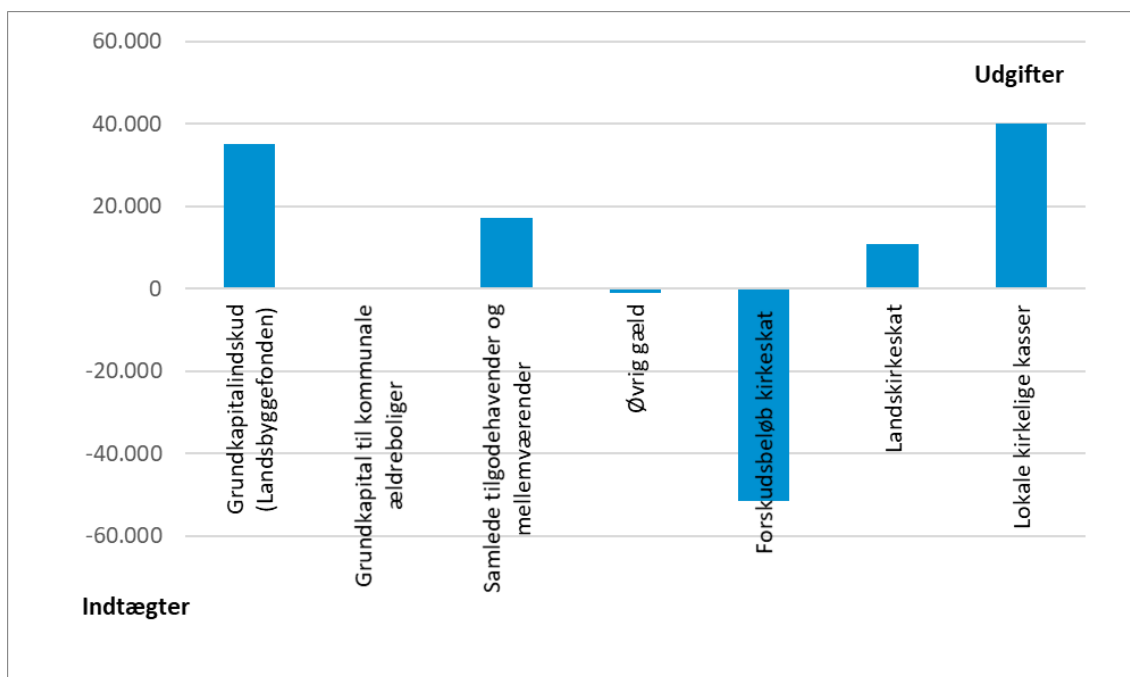
Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.

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 2024 (i 1.000 kr.):



Bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Sammendrag

For bevillingsramme 80.88 Beholdningsbevægelse forventes følgende for budgetåret 2024:

Ballerup Kommunes kassebeholdning forventes ved indgangen til 2024 at være på 274 mio. kr.

Der forventes en bevægelse på kassebeholdningen på 68,8 mio. kr. i 2024, således at kommunens kassebeholdning ved årets udgang forventes at være på 205,2 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 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 80.88 Beholdningsbevægelse

Bevillingsramme (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Kassebeholdning primo året	396.546	370.245	274.044	205.262	197.715	231.850
Årets bevægelser *)	26.301	96.201	68.782	7.547	-34.135	-34.135
Kassebeholdning ultimo året	370.245	274.044	205.262	197.715	231.850	265.985

Noter: *Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 28. august 2023 (anden budgetopfølgning).*

*) + = merforbrug og - = mindreforbrug.

Tallene for 2024-2027 vises i 2023-priser. Efter vedtagelsen af budgettet den 9. oktober 2023 vil tallene blive opdateret, så de vises i 2024-priser.