

Bevillingsområde
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

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

- ubebyggede arealer, der er erhvervet af planlægningsmæssige årsager, eventuelt med henblik på senere salg
- ejendomme, der udlejes til bolig- eller erhvervsformål
- nyttehave

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

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

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

Politiske målsætninger

Ejendomme

Ejendommene skal administreres, så bygningerne bevares i en økonomisk og sikkerhedsmæssig tilfredsstillende vedligeholdelsesstandard under hensyntagen til den enkelte ejendoms fremtidige anvendelse og eventuelle særlige bevaringsmæssige værdi.

Udlejningsejendommene skal drives forretningsmæssigt og skal til stadighed søges udlejet på den under de givne markedsmæssige forhold mest rentable måde, med mindre særlige hensyn gør sig gældende i det enkelte tilfælde.

Anvendelsen tilrettelægges, så de konkrete beslutninger i videst muligt omfang kan delegeres til den administrative ledelse.

Hovedparten af kommunens landbrugsjord er forpagtet ud til den Erhvervsdrivende fond Grantoftegaard.

Øvrig landsbrugsjord, der ikke umiddelbart skal sælges eller overgår til andet formål, søges bortforpagtet på markedsmæssige vilkår.

Status og udvikling på bevillingsområdet

Omfanget af de inden for bevillingsområdet administrerede ejendomme og arealer kan opgøres således:

Type	Ejendomsværdi (1.000 kr.)	Heraf grundværdi (1.000 kr.)	Areal i m ²
Arealer til salg	162.551	167.854	1.232.510
Udlejningsejendomme	87.332	40.255	380.049
Landbrugsejendomme	50.751	44.386	374.918
I alt	300.634	252.495	1.987.477

Bygninger og andre aktiver, der ikke anvendes intensivt til kommunale kerneopgaver, søges frigjort med henblik på salg. Salgsbare ejendomme såvel bebyggede som ubebyggede sættes til salg i henhold til investeringsoversigten. Dvs. ejendommene afhændes til den bedst mulige pris på det bedst mulige tidspunkt.

Ejendomsdrift og vedligeholdelse er centraliseret for derved at opnå en mere sikker økonomistyring, mere fordelagtige kontrakter og ensartet serviceniveau. Der er udarbejdet en samlet ejendomsporteføljestrategi, der har til formål at optimere anvendelsen af kommunens ejendomme og derved nedsætte antallet af kvadratmeter i drift.

Redningsberedskab

Redningsberedskabet i Ballerup Kommune har følgende overordnede mål:

- Beredskabet medvirker til at skabe tryghed, dvs. at beredskabet kan møde hurtigt til en hændelse.
- Beredskabet har den nødvendige kapacitet til at kunne håndtere de hændelser, som indtræder på hverdagsbasis samt er forberedt på at kunne håndtere større hændelser.
- Der arbejdes på at tilsikre et robust beredskab, som kan håndtere hverdags-hændelser, samtidig med evnen til at kunne agere ved uforudsete hændelser, herunder at medvirke til at opretholde eller hurtigst muligt retablere serviceniveauet.
- Der sikres hurtig og relevant sagsbehandling for forebyggende og myndighedsaktiviteter.

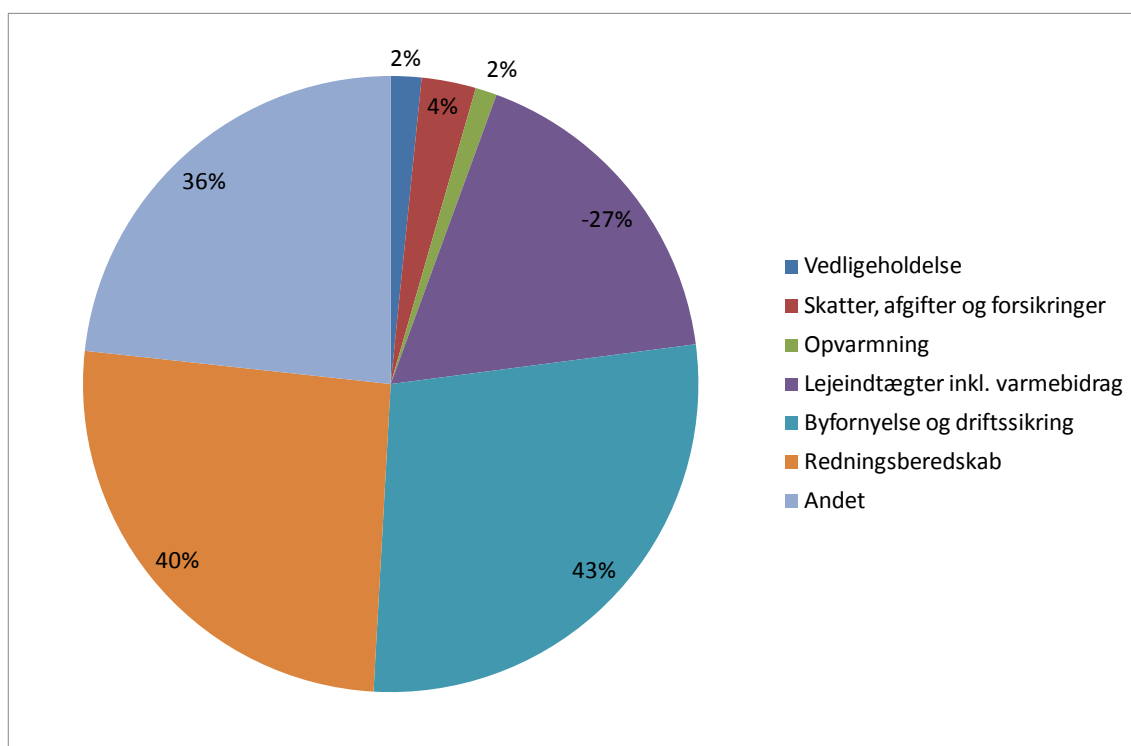
Området reguleres i al væsentlighed af beredskabsloven. Fra den 1. januar 2016 indgår Ballerup Kommune i Beredskab Øst, som består af kommunerne Ballerup, Herlev, Gentofte, Gladsaxe og Lyngby-Taarbæk. Beredskabskommissionen for Beredskab Øst træffer beslutninger om redningsberedskabets virke i øvrigt. Beslutninger med økonomiske konsekvenser forelægges de enkelte kommuners økonomiudvalg og kommunalbestyrelser.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Vedligeholdelse	214	659	633	662	662	662
Skatter, afgifter og forsikring	723	1.241	1.122	1.249	1.248	1.249
Opvarmning	1.618	601	444	603	603	603
Lejeindtægter inkl. varmebidrag	-5.626	-7.392	-6.834	-7.523	-7.523	-7.523
Byfornyelse og driftssikring	8.755	11.078	11.010	11.004	11.004	11.004
Redningsberedskab	8.738	9.836	10.176	10.173	10.165	10.169
Andet	8.261	8.664	9.168	10.812	8.456	8.269
I alt	22.683	24.687	25.719	26.980	24.615	24.433

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordeling af budget 2017



Bevillingsområde
60.62 Den centrale administrative funktion
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Den centrale administrative funktion varetager den overordnede administrative styring, planlægning og koordinering af kommunens administrative opgaver. Heri indgår møde- og sagsforberedelse for kommunalbestyrelse og udvalg samt 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 omfatter udgifterne de centrale støttefunktioner som fx økonomistyring, løn- og HR-opgaver, ejendomsadministration, it, telefoni, revision, forsikring og rengøring.

Der er endvidere samlet en række udgifts- og indtægtsposter til bl.a. barsel, tjenestemandspension, samt diverse gebyrer.

Politiske målsætninger

Overordnet set skal opgaverne inden for den centrale administrative funktion løses tilfredsstillende inden for de ressourcer, der er til stede. Det vil sige, at i betjeningen af såvel politikere som borgere, skal kommunens medarbejdere handle omkostningsbevidst og sikre en tilfredsstillende opgaveløsning med så få ressourcer som muligt.

Hertil skal det sikres, at der er ansat det nødvendige personale og at personalet er tilstrækkeligt kvalificeret, så opgaverne kan udføres hurtigt, smidigt og effektivt på et - i forhold til ressourceindsatsen - tilfredsstillende kvalitetsniveau.

Der skal endvidere løbende ske en udvikling af opgaverne i takt med bl.a. den digitale udvikling og en tilpasning af organisationen, så den understøtter samfundsudviklingen.

Med den overordnede ledelse i spidsen skal Ballerup Kommune tillige ledes ud fra et fælles ledelsesgrundlag, fælles værdigrundlag og et helhedssyn for at sikre grundlaget for, at der arbejdes i en fælles retning mod løsning af kerneopgaven.

Ledelsen skal desuden understøtte, at den kommunale virksomhed til stadighed er konkurrencedygtig og præget af dynamik, initiativ og fremsynethed samt understøtte en arbejdstilrettelæggelse, der stimulerer engagement, selvstændighed og høj social kapital.

Af uddannelsespolitiske og organisatoriske hensyn, skal der hvert år antages et antal elever.

Med indgåelsen af den politiske aftale for 2017 fortsætter Ballerup Kommune med at have fokus på løbende at forbedre opgaveløsningen og få mere ud af de ressourcer, der anvendes i opgaveløsningen. Ballerup Kommune har dertil fortsat fokus på respekten for det enkelte menneske samtidig med, at der er fokus på det forpligtende fællesskab i form af, at den enkelte borger mødes af rimelige krav fra kommunen ift., hvad borgeren skal bidrage med, for at fællesskabet kan fungere. Det forpligtende fællesskab baserer sig på – et partnerskab om udviklingen af Ballerup Kommune.

Den politiske aftale for 2017, bidrager til at sætte retningen for de administrative funktioner og er bygget op, om nedenstående, tæt forbundne, pejlemærker:

- Sammenhængende udviklingsforløb 0-25 år
- Sundhed og ældre
- Erhverv og beskæftigelse
- Befolkning og boliger
- Borgeren og kommunen
- Ballerup Kommune som virksomhed

For at sætte yderligere retning for arbejdet med kerneopgaven, arbejder Ballerup Kommunes politikere på at formulere Ballerup Kommunes nye politiske vision. Visionen forventes besluttet inden sommeren 2017.

Indsatser og mål for arbejdet med kerneopgaven

Strategi for HR og udviklingen af organisationen

For at sikre, at der er fokus på kerneopgaven, når Ballerup Kommune rekrutterer nye medarbejdere og ledere, vil der i 2017 blive udarbejdet en samlet strategi for udvikling af HR og organisationen. Strategien skal være den røde tråd i måden, hvorpå vi udvikler kommunens menneskelige ressourcer og den samlede organisation.

Social kapital

I Ballerup Kommune er social kapital kernen i kommunens HR-indsats. Valget af social kapital skyldes to ting. Der er fokus på kerneopgaven, og der er solid forskningsmæssig evidens for, at høj social kapital betyder høj kvalitet og høj grad af borgertilfredshed. En positiv biefekt er et lavere sygefravær.

Social kapital handler om tre kerneværdier: Samarbejdsevne, tillid og retfærdighed. Alle arbejdspladser gennemfører en måling af social kapital på den enkelte arbejdsplads hvert efterår. På alle arbejdspladser arbejdes der løbende på at udvikle den sociale kapital, og den årlige måling er et af redskaberne dertil.

Kompetenceudvikling for medarbejdere

Ligesom arbejdet med social kapital, skal den fremtidige kompetenceudvikling for medarbejderne understøtte kerneopgaven. Medarbejdernes kompetenceudvikling vil tage afsæt i den lokale arbejdsplads behov og skal samtidig understøtte den strategiske retning som Kommunalbestyrelse og direktion udstikker for organisationen.

Lederudvikling

Lederudvikling vil fortsat være højt prioriteret i 2017, som vil bygge på erfaringerne fra lederudviklingsprogrammet "Lederspring", der blev gennemført i 2014-2015, og på erfaringerne fra de pilotprojekter, der er gennemført i 2016 om "Leadership Pipeline". "Leadership pipeline" skal udbredes til hele organisationen med henblik på at styrke det ledelsesmæssige fokus og kommunikationen mellem ledelsesniveauerne såvel vertikalt som horisontalt.

Af den politiske aftale for 2017 fremgår det endvidere, at der i kommunen er fokus på tillidsbaseret ledelse. Den tillidsbaserede ledelsestilgang handler om, at ledelsen og medarbejderne i fællesskab tager øget ansvar for kvaliteten af kerneopgaven. Det medfører, at der overlades et større ansvar for valg af metoder og relevant dokumentation til arbejdspladsens ledelse og medarbejdere i forening. Der skabes derfor mulighed for, at to til tre kommunale arbejdspladser kan igangsætte forsøg med lokal afbureaukratisering og øget anvendelse af tillidsbaseret ledelse.

Formålet er at opnå erfaringer med og afklaring af, hvordan og hvilke resultater, der kan opnås, når kommunale krav til dokumentation og afrapportering nedtones/fjernes til fordel for fokus på målstyring og effekt. Der vil fortsat være national lovgivning samt nationale og/eller regionale krav til dokumentation, der ikke kan afviges fra. Der er altså tale om en slags "fri-institutionsforsøg".

Effektiviseringer som en del af kommunens hverdag

Effektiviseringer vil være fortsat være et vigtigt element i udviklingen af Ballerup Kommune. Der vil i 2017 være fokus på, at der fortsat udføres et effektiviseringsarbejde, der skal underbygge velovervejede effektiviseringer.

Af den politiske aftale for 2017 fremgår det, at der er fokus på udbud. I foråret 2016 indgik Ballerup Kommune rammeaftaler med en række håndværkervirksomheder om at løse vedligeholdelsesarbejder på kommunens bygninger. Kontrakterne løber til minimum august 2018.

For at sikre en endnu bedre proces og et endnu bedre udfald af næste udbudsrunde igangsættes forarbejdet til dette nye udbud allerede i 2017.

Parterne er enige om, at første tiltag frem mod et nyt udbud er at indgå i dialog med det lokale erhvervsliv, for at sikre en god proces og et resultat i overensstemmelse med de politiske ønsker.

Borgerbetjening

Der er igangsat en løbende brugertilfredshedsundersøgelse via tast selv-systemet "Happy or Not". Endvidere arbejdes der konkret på en systematik, der kan anvendes løbende – en eller flere gange årligt – efter behov, så det kan sikres, at borger- og telefonbetjeningen hele tiden arbejder i den rigtige retning.

Af den politiske aftale for 2017 fremgår det endvidere, at Ballerup Kommune ønsker at forny og udvikle fremtidens borgerservice på en måde, der sikrer fokus på, at der er tale om en samarbejdsrelation mellem borger og kommune, og at dette samarbejde sker på et ligeværdigt grundlag.

Der er ikke kun tale om at levere "en service over skranken", men i stedet gennem professionelt samarbejde at give borgeren hjælp til selvhjælp for at sikre borgeren størst mulig selvbestemmelse ud fra devisen "borgeren, der kan selv, skal selv".

Ballerup Kommune er nysgerrig på borgernes og virksomhedernes behov og ressourcer, for at kunne sikre den rette hjælp og støtte til at finde den relevante løsning – og i andre situationer for at kunne vejlede borgere og virksomheder til selv at løse behovet/opgaven. Der vil derfor blive arbejdet med dette i 2017.

Digitalisering

Ballerup Kommunes grundlæggende digitale redskaber skal udvikles, så de vedbliver med at være tidssvarende. Det vil ske gennem anvendelse og understøttelse af standarder i de digitale løsninger. Dette fokus på standarder skal også sikre kom-

munen højere grad af ejerskab, fleksibilitet og egenbestemmelse over egne løsninger og data.

Dertil vil der blive rettet fokus mod udbud af digitale løsninger efter åbne standarder (fællesoffentlige og webstandarder) på en bred vifte af platforme frem for kun at understøtte et smalt lokalt udvalg af it-udstyr. Herved dannes grundlaget for fremover at kunne begrænse omkostninger til indkøb, vedligehold og serviceleverancer til kommunens digitale arbejdspladser. Der vil fortsat blive arbejdet på at samarbejde om udvikling af fælleskommunale løsninger i både K98-regi med KOM-BIT/KL og i mindre fællesskaber, såsom OS2.

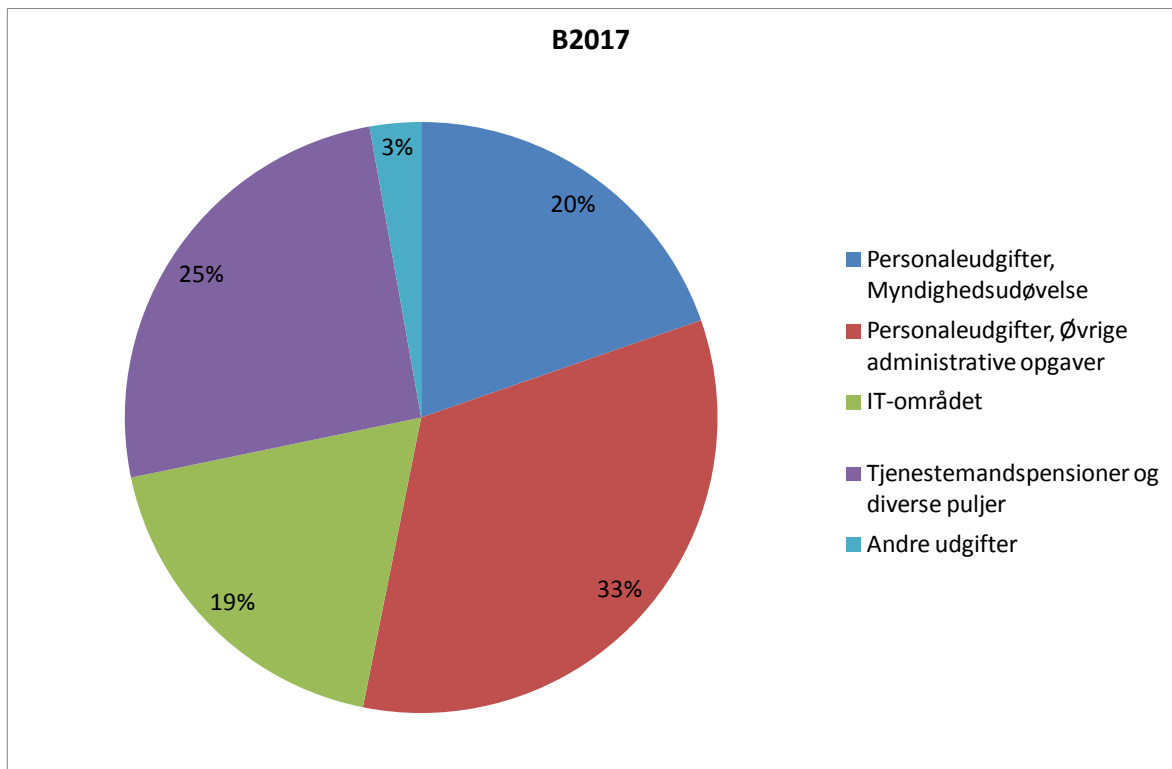
Serviceleverancer fra IT-Forsyningen skal ligeledes udvikles. Afrapporteringen og den fællesprojektstyring skal styrkes, så potentielle gevinster skaber værdi for kommunen. Samtidigt skal det sikres, at leverancer fra IT-Forsyningen giver den ønskede understøttelse af de enkelte forretningsområder i kommunen.

Dertil fremgår det af den politiske aftale for 2017, at Ballerup Kommune fortsat har potentiale for at hente effektiviseringer via øget anvendelse af digitale løsninger. Både i form af en øget selvbetjeningsgrad i kommunens kontakt med borgere og virksomheder, men i endnu højere grad ved at gennemføre fuldt automatiserede arbejdsgange internt i administrationen. Derfor udarbejdes der i løbet af første halvår 2017 en række business cases med flerårigt perspektiv, der skal klargøre de nødvendige anlægsinvesteringer og de modgående varige effektiviseringer på driftsbudgettet.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Personaleudgifter, Myndighedsudøvelse	78.918	72.332	73.969	74.013	73.437	76.191
Personaleudgifter, Øvrige administrative opgaver	133.046	151.714	125.926	98.958	60.058	59.228
It-området	53.747	72.801	69.901	69.878	69.842	69.860
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	87.713	91.709	95.715	96.120	95.810	95.812
Andre udgifter	8.912	10.545	10.530	10.528	10.525	10.526
I alt	362.336	399.100	376.041	349.496	309.672	311.616

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordeling af budget 2017Myndighedsudøvelse

Udgifterne til myndighedsudøvelse stiger i 2017-2020 primært på grund af den generelle pris- og lønfremskrivning.

Øvrig administration

De faldende udgifter fra 2017 til 2020 skyldes primært budgetaftalen for 2017 hvor større besparelser er placeret centralt med henblik på senere omplacering til øvrige bevillingsrammer.

Tjenestemandspensioner og diverse puljer

Den primære årsag til stigningen i 2017-2020 er primært på grund af den generelle pris- og lønfremskrivning, samt at udgifterne til tjenestemandspensionerne tager udgangspunkt i det forventede behov.

Derudover budgetlægges bl.a. løn- og barselpuljer på en central konto, til senere udmøntning decentralt.

Udgift pr. indbygger (kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Personaleudgifter, Myndighedsudøvelse	1.632	1.500	1.534	1.534	1.515	1.553
Personaleudgifter, Øvrige administrative opgaver	2.751	3.146	2.611	2.051	1.239	1.207
It-området	1.112	1.510	1.450	1.448	1.441	1.424
Tjenestemandspensioner og diverse puljer	1.814	1.902	1.985	1.992	1.976	1.952
Andre udgifter	184	219	218	218	217	214
I alt	7.493	8.276	7.798	7.245	6.387	6.350

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Bevillingsområde
60.64 Politiske organer, valg mv.
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

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 vedrørende afholdelse af valg, herunder folkeafstemninger.

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

Politiske målsætninger

Til medlemmer af Kommunalbestyrelsen og de stående udvalg samt medlemmer af diverse andre udvalg, kommissioner, råd og nævn nedsat af Kommunalbestyrelsen udbetales der vederlag eller mødediæter i henhold til de regler, der er fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet i medfør af den kommunale styrelseslov.

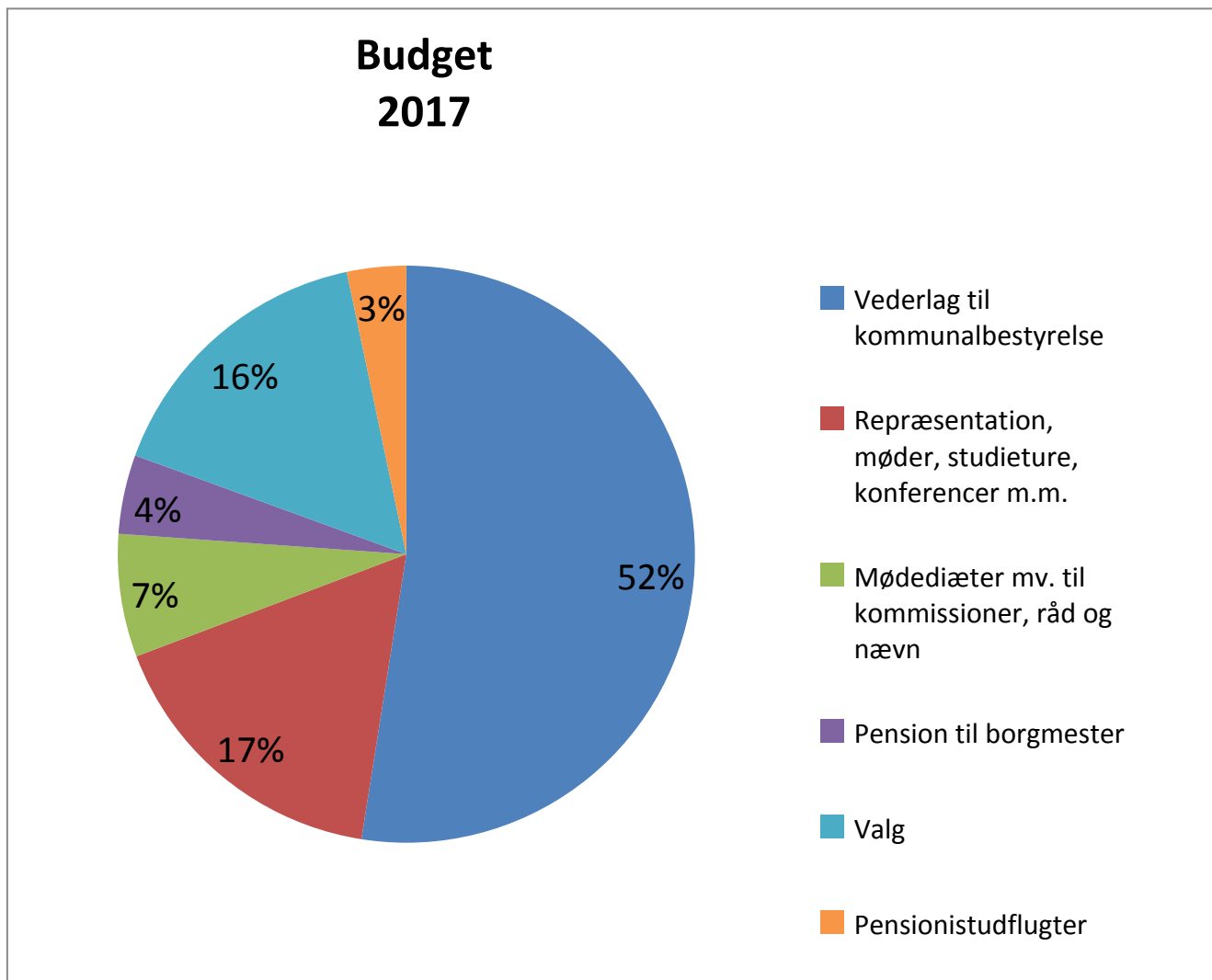
Der skal være bevillingsmæssig mulighed for, at de politiske organer kan afholde de nødvendige udgifter til konferencer, kurser, studieture og møder samt repræsentation i forbindelse med varetagelsen af deres funktioner.

Udgifter til valg og folkeafstemninger afholdes i henhold til lovgivningen.

Anvendelsen af bevillingsbeløbet besluttet af Økonomiudvalget i overensstemmelse med de generelle retningslinjer for mål- og rammestyling i det omfang, Kommunalbestyrelsen ikke selv direkte foretager dispositioner på området eller overlader rammebeløb til andre politiske organer til selvstændig beslutning.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Vederlag til kommunalbestyrelse	5.054	5.596	5.410	5.410	5.410	5.410
Repræsentation, møder, studieture, konferencer m.m.	1.600	1.764	1.727	1.931	1.727	1.727
Mødediæter mv. til kommissioner, råd og nævn	539	911	710	709	709	710
Pension til borgmester	428	448	457	457	457	457
Valg	1.968	1.461	1.662	1.659	1.259	1.259
Pensionistudflugter	297	342	342	342	342	342
I alt	9.884	10.523	10.308	10.507	9.904	9.905

Fordeling af budget 2017

I 2018 er der afsat ekstra penge til konstituering af ny kommunalbestyrelse efter valget.

Bevillingsområde 70.70 Renter af likvide aktiver
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

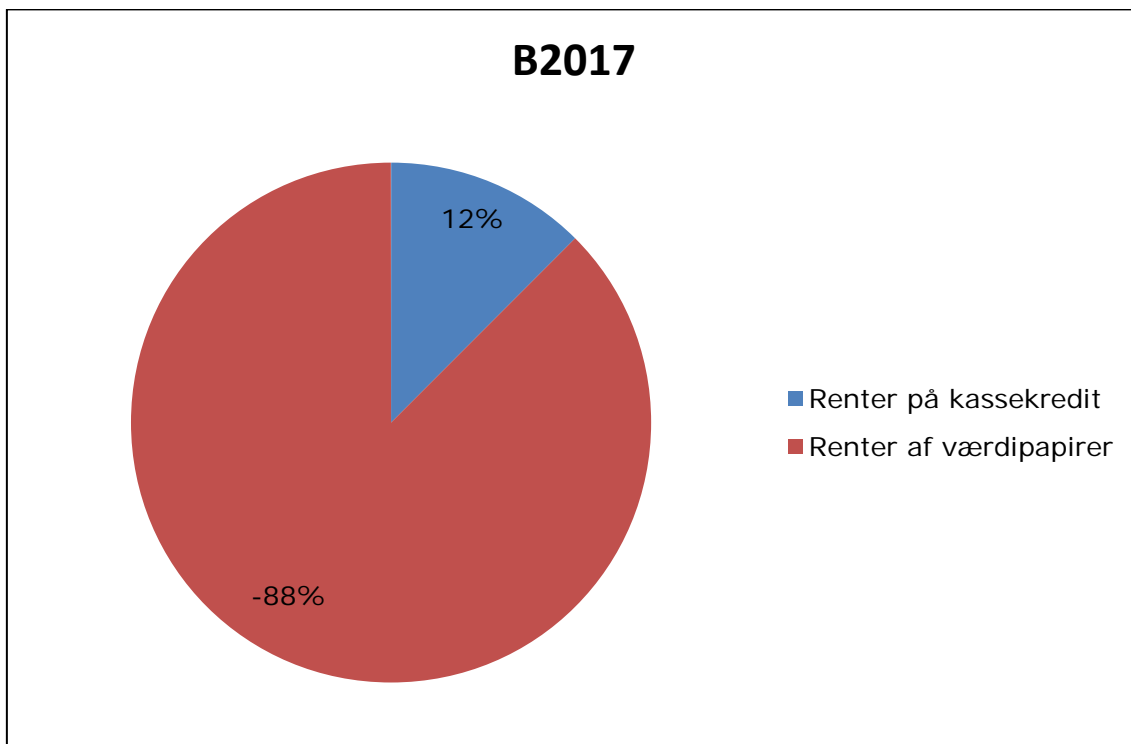
Bevillingsområdet omfatter renter på kommunens kassekredit samt renter af de værdipapirer flere pengeinstitutter administrerer for kommunen.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Renter på kassekredit	105	500	500	500	500	500
Renter af værdipapirer	-3.877	-5.300	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
I alt	-3.773	-4.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordelingen af budget 2017



Et negativt tal viser, at der er tale om en indtægt.

Bevillingsområde 70.72 Renter af lån
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunens renteudgifter på kommunens låntagning.

Området er opdelt på renter til lån optaget i KommuneKredit eller andre pengeinstitutter, renter til swap-lån, der sikrer fx variable lån mod rentestigninger og renter til lån optaget i forhold til kommunens ældreboliger.

Politiske målsætninger

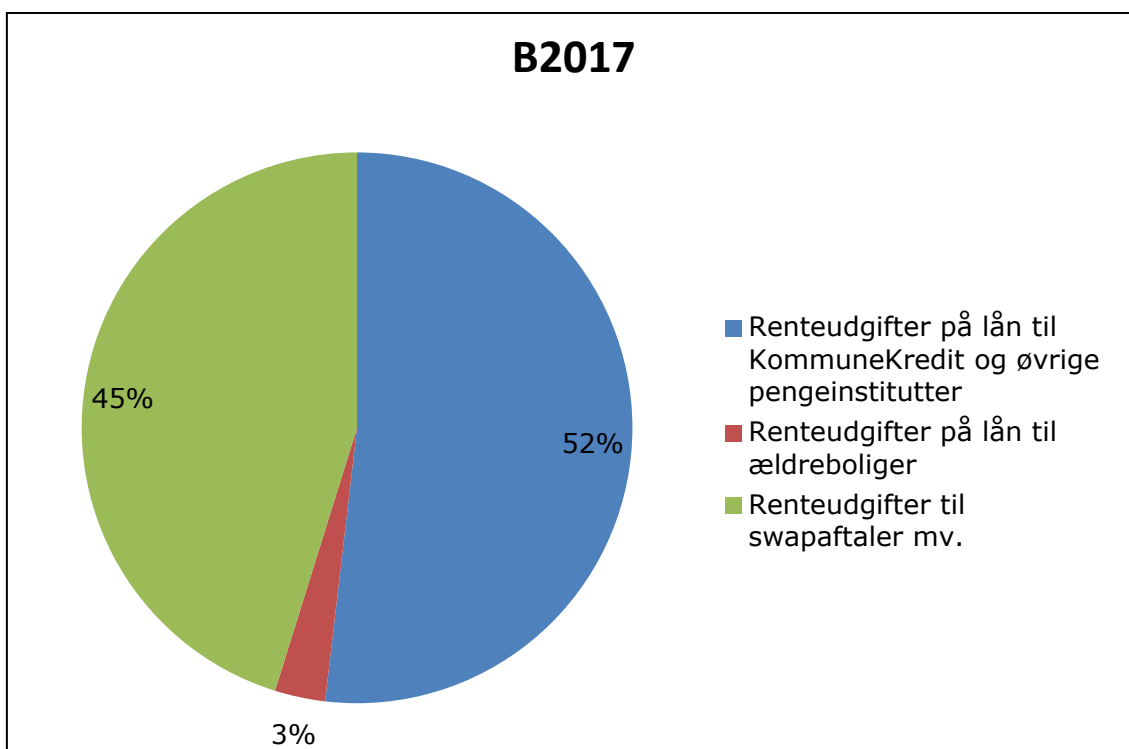
Halvdelen af kommunens låneportefølje skal ifølge kommunens finansielle strategi være fast forrentet, hvorved forstås, at rentebindingen er større end 12 måneder, og at længerevarende aftaler om renteloft (swaps) i den sammenhæng betragtes som aftaler om fast rente.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Renteudgifter på lån til KommuneKredit og øvrige pengeinstitutter	6.817	6.200	7.000	7.800	8.506	7.898
Renteudgifter på lån til ældreboliger	423	400	400	400	400	300
Renteudgifter til swap-aftaler mv.	9.284	7.700	6.100	3.700	2.400	1.300
I alt	16.524	14.300	13.500	11.900	11.306	9.498

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordelingen af budget 2017



Bevillingsområde 70.74 Renter i øvrigt
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

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, renter af indskud til betaling af ejendomsskatter.

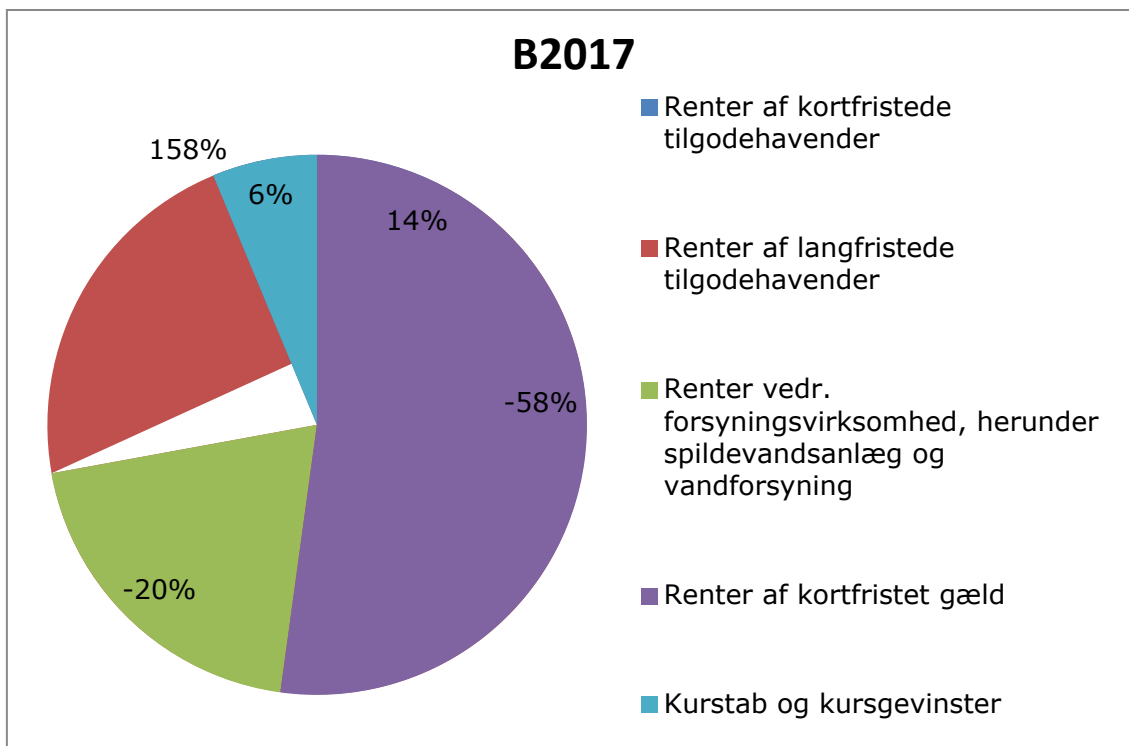
Desuden omfatter området renter af mellemværendet med forsyningsvirksomhederne for renovation, og renter på grund af udskillelsen af spildevandsanlæg og vandforsyning, renter af kortfristet gæld samt kurstab og kursgevinster.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Renter af kortfristede tilgodehavender	-557	-500	-500	-500	-500	-500
Renter af langfristede tilgodehavender	-3.615	-3.540	-5.538	-4.967	-5.252	-3.540
Renter vedr. forsyningsvirksomhed, herunder spildevandsanlæg og vandforsyning	1.123	900	700	500	200	0
Renter af kortfristet gæld	1.997	2.050	2.050	1.850	1.550	1.550
Kurstab og kursgevinster	-451	-220	-220	-220	-220	-220
I alt	-1.505	-1.310	-3.508	-3.337	-4.222	-2.710

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordelingen af budget 2016



Et negativt tal viser, at der er tale om en indtægt.

Bevillingsområde 70.80 Generelle tilskud mv.
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet indeholder tilskud fra tilskuds- og udligningssystemet. 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 indtægter for kommunerne samlet set.

Der er mange forskellige tilskuds- og udligningsordninger.

Lands-, hovedstads- og overudligning

Landsudligningen omfatter alle landets kommuner og beregnes på baggrund af, om den enkelte kommune har strukturelt over- eller underskud, når forskellen mellem kommunens skatteindtægter og udgiftsbehov beregnes. De kommuner, der har et strukturelt underskud modtager et tilskud svarende til 61 pct. af underskuddet. Modsat afleverer kommunerne, der har overskud.

På tilsvarende vis beregnes hovedstadsudligningen som gælder for hovedstadskommunerne. Her beregnes et tilskud svarende til 27 pct., som tilføres kommunerne med strukturelt underskud.

Overudligningen sikrer, at kommunerne højst afleverer 93 pct. af deres ekstra skatteprovenu i udligning.

Statstilskud

Staten yder et generelt tilskud (bloktilskud) og en del af dette tilskud går til at finansiere lands- og hovedstadsudligningen. Den resterende del fordeles til kommunerne efter indbyggertal.

En del af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne ikke overskrider den aftalte ramme for serviceudgifterne, som hvert år aftales mellem regeringen og KL.

Andre tilskudsordninger

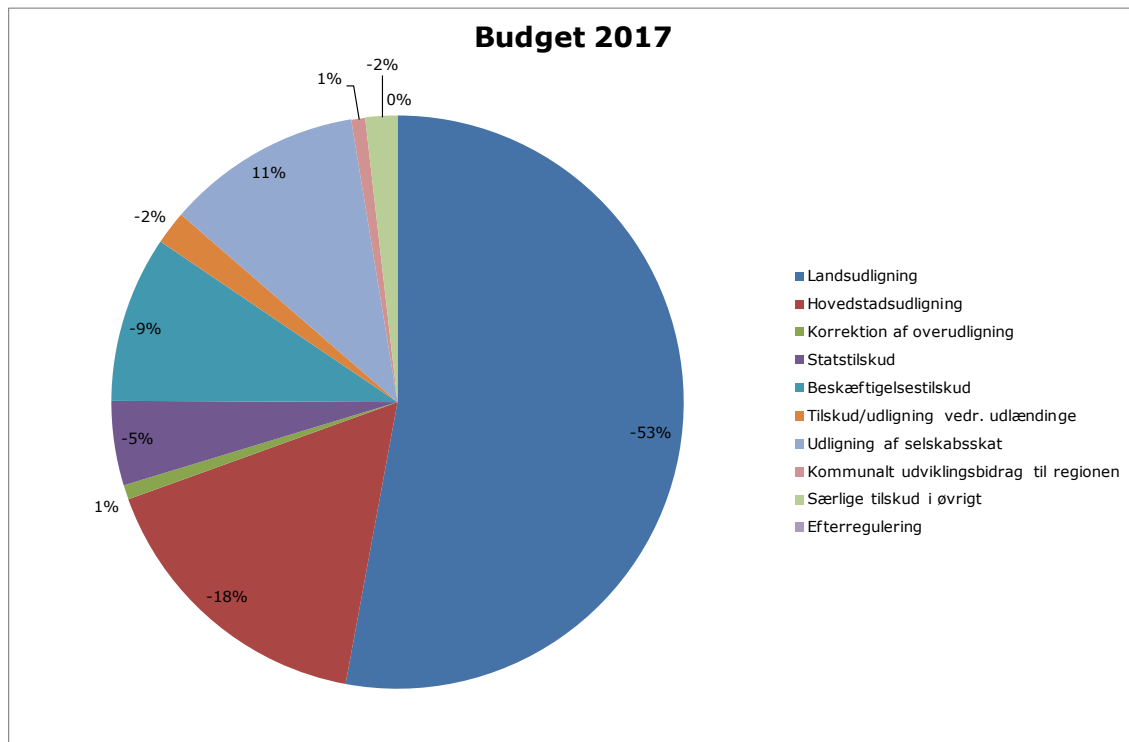
Udover de nævnte tilskud modtager kommunen også et beskæftigelsestilskud, der fordeles på baggrund af udgifterne til overførselsudgifter og ledighedstal for regionen. Herudover udlignes kommunens merudgiftsbehov vedrørende indvandrere og flygtninge, og provenuet fra selskabsskat.

Endelig tilføres kommunen tilskud til en række områder, bl.a. ældreområdet og dagtilbudsområdet.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Landsudligning	-451.368	-479.184	-454.569	-445.101	-454.084	-470.307
Hovedstadsudligning	-107.040	-109.812	-97.440	-123.205	-133.785	-147.419
Korrektion af overudligning	6.060	7.272	7.452	7.458	7.315	7.268
Statstilskud	-96.372	-72.984	-59.652	-56.419	-55.200	-42.404
Beskæftigelses-tilskud	-85.320	-87.144	-83.628	-83.628	-83.628	-83.628
Tilskud/udligning vedr. udlændinge	-17.028	-17.400	-16.356	-16.678	-16.756	-16.802
Udligning af selskabsskat	183.600	45.216	111.180	94.719	97.264	98.173
Kommunalt udviklingsbidrag til region hovedstaden	6.204	6.283	6.371	6.528	6.743	6.964
Særlige tilskud i øvrigt	-47.588	-52.409	-42.553	-16.769	-15.796	-16.058
Efterregulering	-1.272	-4.094	0	0	0	0
I alt	-610.124	-764.256	-629.194	-633.096	-647.927	-664.211

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordelingen af budget 2017

Et negativt tal viser, at der er tale om en indtægt.

I 2017 har kommunerne fået et midlertidigt likviditetstilskud fra staten på samlet 3 mia. kr., hvilket svarer til 26,4 mio. kr. for Ballerup Kommune. Tilskuddet indgår under "særlige tilskud i øvrigt". Der er ikke budgetteret med tilskuddet fremadrettet.

I 2016 blev der tilbagebetalt et større beløb vedrørende selskabsskat efter kompromis mellem selskabet og virksomheden. Det betød, at Ballerup Kommunes udgifter til udligning af selskabsskat var ekstraordinært lav i 2016.

Bevillingsområde 70.82 Skatter
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

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.

Da Ballerup Kommunes borgere erfaringsmæssigt har en lavere indkomst end den staten garanterer – i form af statsgarantien - er budgettet baseret på en vægtning mellem det faktisk skønnede grundlag og skønnet over statsgarantien.

Provenuet fra indkomstskat er beregnet med Ballerup Kommunes nuværende udskrivningsprocent på 25,5 pct.

Ejendomsskat

Som grundlag for kommunernes budgettering af de kommunale ejendomsskatter for budgetåret anvendes SKATs opgørelse af de skattepligtige grundværdier. Provenuet fra grundskyld er beregnet med Ballerup Kommunes nuværende grundskyldspromille på 28,89.

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

Loftet over grundværdierne betyder, at mange boligejere har betalt og muligvis stadig betaler en lavere grundskyld end hvad den faktiske grundværdi tilsiger. De kan derfor opleve stigninger, selvom grundskyldspromillen er uændret og grundværdierne ikke er steget.

Kommunen modtager udover grundskylden også dækningsafgift for erhvervsejendomme. Dækningsafgiften for erhvervsejendomme opkræves med 10 promille.

Selskabsskat

I budgetåret afregnes de endelige selskabsskatter for Ballerup Kommunes virksomheder tre år tilbage. Af indtægten fra selskabsskat tilfalder 13,41 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, der svarer til minimum af den del af provenuet, der overstiger 1 pct. af beskatningsgrundlaget eller sidste års nedslag.

Øvrige skatter

Øvrige skatter består af forskerskat og skatter på dødsboer. Begge dele opgøres af staten.

Forskerskatten budgetteres ens over hele budgetperioden, og niveauet er baseret på det lavest realiserede indtægtsniveau fra 2012 til i dag.

Dødsboskatten svinger meget fra år til år og er budgetlagt konservativt henover budgetperioden. Dog gælder det for budgetåret, at det er kommunens faktiske indtægter fra dødsboskat, mens det for det efterfølgende år er budgetteret med den foreløbigt opgjorte indtægt.

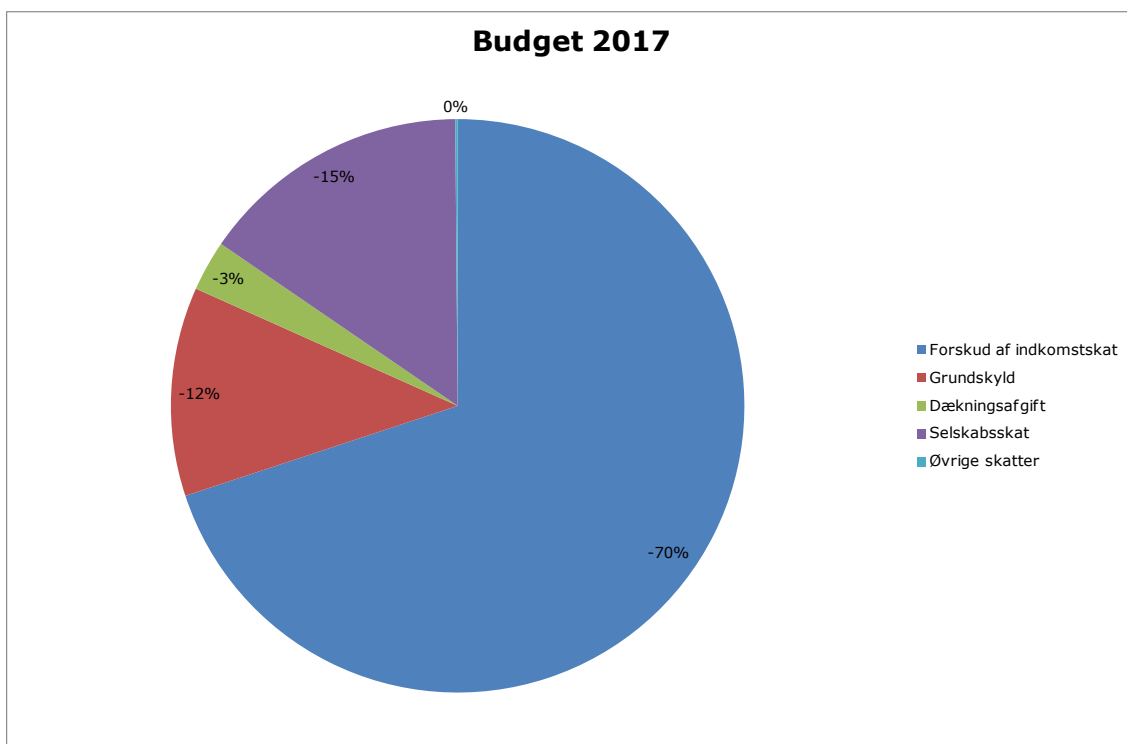
Kommentar [irew1]: Kan det kort præciseres. – ens over perioden

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Forskud af indkomstskat	-2.108.447	-2.144.755	-2.187.630	-2.223.916	-2.289.865	-2.361.584
Grundskyld	-355.295	-372.109	-372.113	-384.542	-396.602	-406.516
Dækningsafgift	-85.913	-89.825	-87.315	-87.315	-87.315	-87.315
Selskabsskat	-461.925	-189.418	-322.722	-297.581	-304.630	-307.573
Øvrige skatter	-4.002	-2.109	-2.506	-3.000	-2.500	-2.500
I alt	-3.015.582	-2.798.216	-2.972.286	-2.996.353	-3.080.912	-3.165.488

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

I 2016 tilbagebetales et større beløb vedrørende selskabsskat efter kompromis mellem selskabet og virksomheden. Ballerup Kommune modtog beløb i 2010.

Fordeling af budget 2017

Et negativt tal viser, at der er tale om en indtægt.

Bevillingsområde 80.84 Afdrag på lån
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter afdragene på Ballerup Kommunes lån.

Lånene fordeler sig mellem fastforrentede og variabelt forrentede lån.

Kommunen har enkelte lån optaget i andre valutaer end danske kroner. Det drejer sig om lån i schweiziske frank og euro. Efter disse lån er optaget, er låne reglerne for kommunerne ændret, således at det fremadrettet kun er muligt at optage lån i danske kroner og euro. Ballerup Kommune havde også et lån optaget i japanske yen, men dette lån valgte Kommunalbestyrelsen at indfri i 2015.

Hovedparten af de lån 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. Lånene er opdelt i lån vedrørende ældreboliger og øvrige lån.

Udgifter til "sale and lease back" indgår i bevillingsområdet, men Ballerup Kommune har ingen arrangementer af denne type.

Kommunen leaser primært materiel og maskiner og i særlige tilfælde institutionsinventar ved nyetablering eller gennemgribende reovering. Leasingudgifterne registreres så vidt muligt på det relevante bevillingsområde.

Politiske målsætninger

I Ballerup Kommunes finansielle politik er det aftalt, at min. 50 pct. af de optagne lån skal være fastforrentede.

I den økonomiske strategi for 2014-2018 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 minimum 50 mio. kr. over valgperioden.

Gældafviklingen afgøres af størrelsen på de lån, der optages og de afdrag, der afbetales.

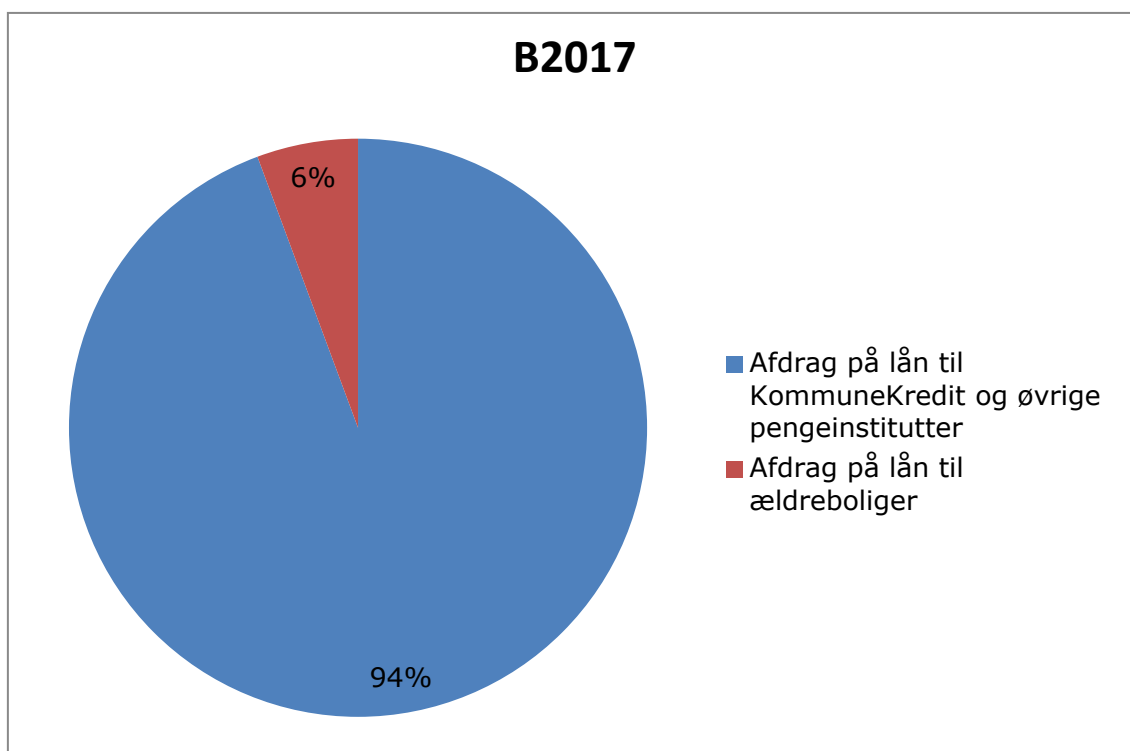
Dog kan særlige fordelsagtige ordninger for låntagning eller projekter, der kan generere driftsbesparelser, der er større end låntagningen, betyde, at princippet afviges i et enkeltstående budgetår.

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

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Afdrag på lån til KommuneKredit og øvrige penge-institutter	47.754	41.000	41.700	42.600	44.200	44.507
Afdrag på lån til ældreboliger	2.380	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
I alt	50.134	43.500	44.200	45.200	46.800	47.207

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordeling af budget 2017Udviklingen i kommunens langfristede gæld

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Primo saldo	653.611	628.010	603.132	588.641	590.073	553.273
Kursregulering	-5.933					
Låneoptagelse	50.134	43.500	44.200	45.200	46.800	47.207
Afdrag på lån	-18.600	-18.622	-29.709	-46.632	-10.000	-9.000
I alt	628.010	603.132	588.641	590.073	553.273	515.066

Bevillingsområde 80.85 Optagelse af lån
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunes årlige optagelse af lån.

Ballerup Kommune har ikke uanede muligheder for at optage lån, men er styret af Social- og Indenrigsministeriets lånebekendtgørelse. Der er en række områder, som er omfattet af automatisk låneadgang, men derudover kan der kun optages lån, hvis ministeriet har givet dispensation.

Den automatiske låneadgang omfatter bl.a. investeringer i forskellige former for infrastruktur og investeringer i energibesparende foranstaltninger.

Herudover omfatter den automatiske låneadgang også lån til betaling af ejendoms-skatte. Borgere over 65 år har mulighed for at optage lån til betaling af ejendoms-skat hos kommunen, og kommunen har mulighed for at låne et tilsvarende beløb, så kassebeholdningen ikke påvirkes. Der er tale om en nettoordning, så indfriele lån modregnes de optagne.

Ministeriet har hvert år en række etårige puljer, hvor de tildeler den enkelte kom-mune dispensation for den generelle regel om optagelse af lån, og dermed øger kommunens mulighed for låneoptagelse.

Låneoptagelsen opgøres i januar måned i året efter det pågældende regnskabsår, så der med sikkerhed optages det korrekte lån. Derfor indgår den i det efterfølgen-de års budget og regnskab. Låneoptagelsen baseret på det vedtagne budget 2017 vil derfor blive opgjort i januar 2018 og indgår derfor i budgettet og regnskabet for 2018.

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 2014-2018 indgår en målsætning om, at nettogælden skal være reduceret med minimum 50 mio. kr. ved udgangen af 2017. I gennem-gangen af bevillingsramme 80.84 Afdrag på lån er en opgørelse af kommunens samlede gæld

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 foretages en større investering, som på sigt kan redu-cere kommunens driftsudgifter.

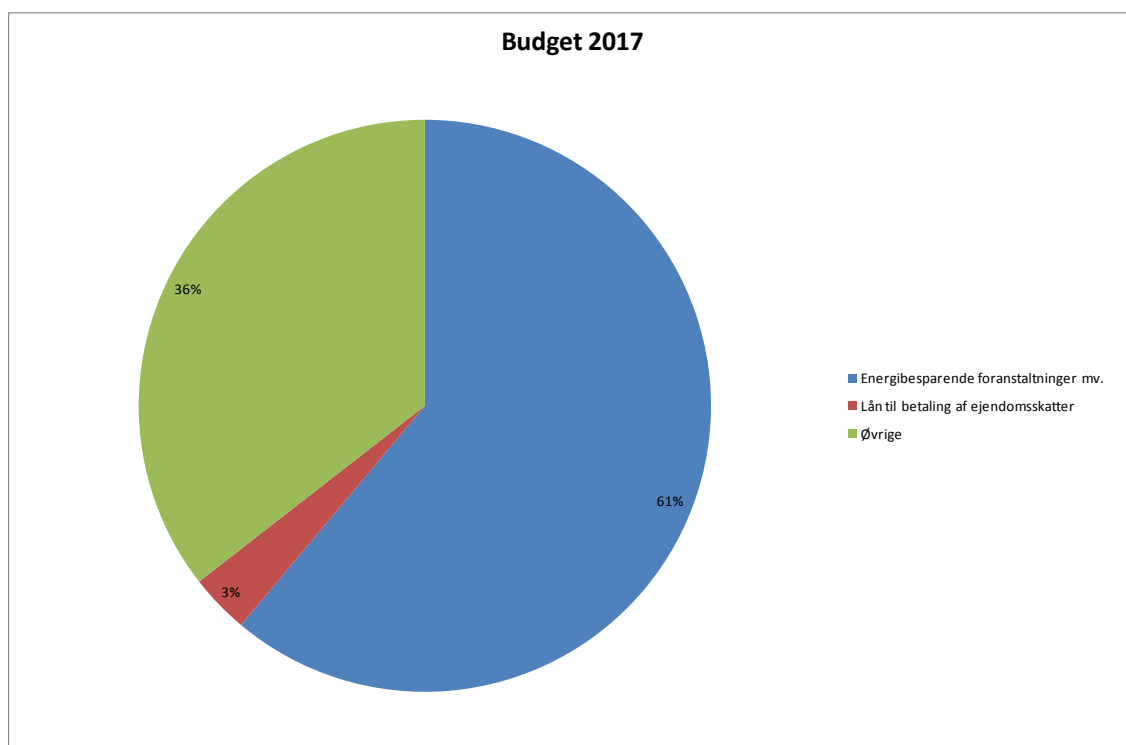
I strategien indgår desuden, at der skal være sammenhæng mellem løbetiden på lån og det pågældende aktivs levetid.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Energibesparende foranstaltninger mv.	12.029	12.372	18.153	17.200	8.000	7.000
Lån til betaling af ejendomsskatter	6.571	1.338	1.000	2.000	2.000	2.000
Øvrige	0	4.912	10.556	27.432	0	0
I alt	18.600	18.622	29.709	46.632	10.000	9.000

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordeling af budget 2017



Energibesparende foranstaltninger mv.

Låneoptagelsen til energibesparende foranstaltninger er ekstraordinær stor i 2017 og 2018. Det skyldes, at kommunen i perioden 2016-2018 er i gang med at modernisere gadebelysningen. En del af moderniseringen vedrører udgifter til bl.a. lysstyring og LED belysning. Begge de er energioptimering og dermed omfattet af automatisk låneadgang.

Lån til betaling af ejendomsskatter

Optagelsen af lån til betaling af ejendomsskat ligger på 1-2 mio. kr. i hele budgetperioden. Niveaulet har tidligere været væsentligt større. Det lavere niveau for 2016-2020 sammenholdt med 2015 har primært to årsager.

Ordningen har været under opbygning over en længere årrække, hvor borgerne primært har optaget lån hos kommunen i stedet for at betale ejendomsskat. Kommunen har så lånt pengene for at have pengene i kommunekassen. I takt med at flere borgere indfrier deres lån, primært når de sælger deres bolig, vil forøgelsen af de samlede lån blive mindre.

Derudover er ordningen blevet mindre attraktiv grundet en ændring af renteniveauet i ordningen.

Øvrige

Posten Øvrige omfatter de lån, som Ballerup Kommune har fået dispensation fra Social- og Indenrigsministeriet til at optage. Det drejer sig om anlægsprojekter med effektiviseringspotentialer for budget 2016, 2017 og 2018.

Bevillingsområde
80.86 Øvrige balanceforskydninger
Ansvarligt udvalg
Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

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 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 indskud i Landsbyggefonden.

Indskud i Landsbyggefonden dækker over, at der i forbindelse med opførelsen af nye boligafdelinger betales et indskud på omkring 10 pct.

Pensionister, efterlønsmodtagere og personer i eget hus, der får udbetalt pension efter lov om social pension/delpension, kan få indefrosset ejendomsskatterne som lån. I årene frem til 2003 voksede ordningen markant, mens tilslutningen til ordningen fra 2004 har været stabil. Efter en ændring af rentevilkårene er der en tendens til, at der er flere, der indfrier deres lån.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kloak- og vandforsyning blev udskilt i et særskilt aktieselskab, Forsyning Ballerup, pr. 1. januar 2010, og mellemværendet mellem Ballerup Kommune og forsyningen afvikles over 10 år.

Forskydninger i kortfristet gæld

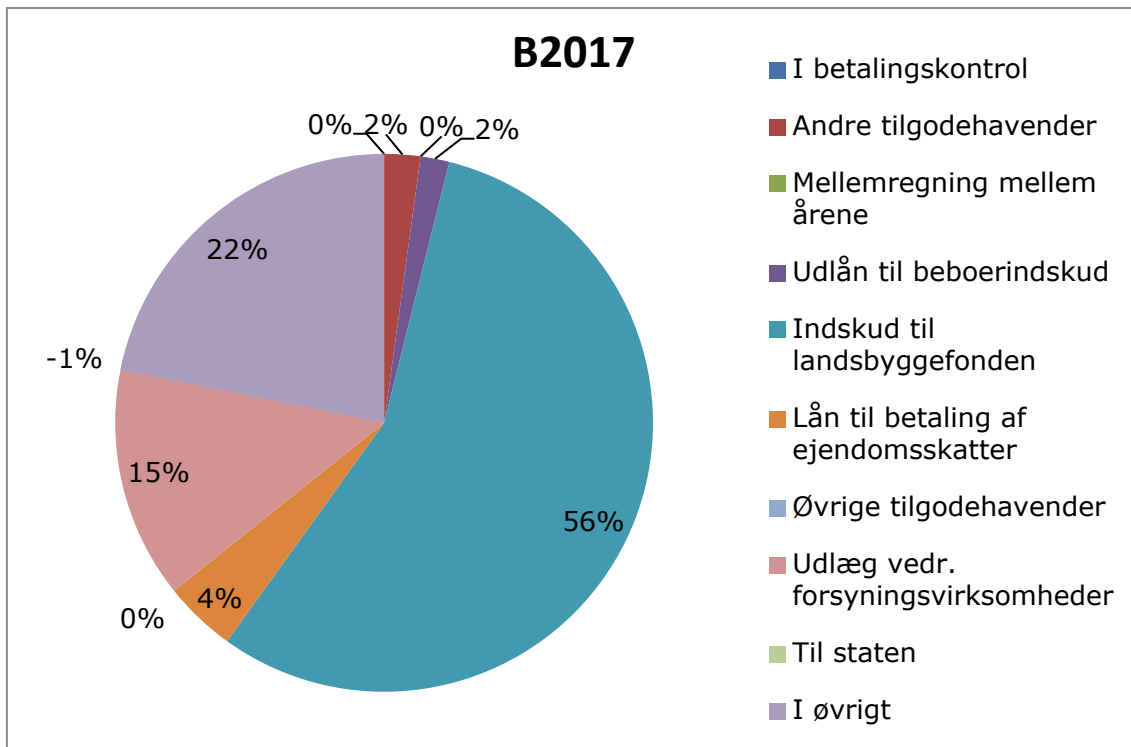
Forskydninger i kortfristet gæld dækker registrering af pensioner, børnetilskud, dagpenge mv. med 100 pct. statsrefusion, mellemværendet med kirkekasserne og mellemregning mellem årene.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
<u>Kortfristede tilgodehavender</u>						
- I betalingskontrol	7.847	0	0	0	0	0
- Andre tilgodehavender	-14.471	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Mellemregning mellem årene	14.932	0	0	0	0	0
<u>Langfristede tilgodehavender</u>						
- Udlån til beboertilskud	-181	800	800	800	800	800
- Indskud i Landsbyggefonden	-854	8.900	25.800	17.700	16.500	20.500
- Lån til betaling af ejendomsskatter	1.546	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Øvrige tilgodehavender	-1.832	0	0	0	0	0
<u>Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder</u>	6.349	6.600	6.800	7.000	7.200	0
<u>Kortfristet gæld</u>						
- Til staten	34	-400	-400	-400	-400	-400
- I øvrigt	-20.876	-125	10.060	25.207	-556	-556
I alt	-7.505	17.775	46.060	53.307	26.544	23.344

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

Fordeling af budget 2017



Et negativt tal viser, at der er tale om en indtægt.

Bevillingsområde 80.88 Beholdningsbevægelse
Ansvarligt udvalg Økonomiudvalget

Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet indeholder ændringen i kommunens likvide beholdning fra årets start til årets slutning.

Den likvide beholdning fordeler sig på kommunens kontante beholdning og de penge kommunen har stående i pengeinstitutter eller investeret i obligationer og værdipapirer, dels som frie midler og dels som midler der er deponeret. Sammenfattede betegnes de likvide aktiver og deponerede midler som kommunens kassebeholdning.

Der er betydelige udsving i kommunens likvide aktiver i årets løb.

Kassebeholdningen ved årets udgang er derfor ikke et reelt udtryk for kommunens likviditetsmæssige stilling. Hertil benyttes gennemsnitslikviditeten beregnet over 365 dage fraregnet deponerede midler – også kaldet likviditeten efter kassekreditreglen.

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

Politiske målsætninger

Kommunens ultimo året likvide beholdning skal være større end 100 mio. kr. i 2017 og 2018. Fra 2019 skal den likvide beholdning ultimo året være større end 150 mio. kr.

Økonomisk driftsramme og bemærkninger

Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)	R2015	B2016	B2017	BO2018	BO2019	BO2020
Kassebeholdning primo året	272.579	461.860	238.340	169.605	101.103	159.905
Årets bevægelser	189.281	223.520	68.735	68.502	-58.803	-47.592
Kassebeholdning ultimo året	461.860	238.340	169.605	101.103	159.905	207.497

Note: B2016 svarer til korrigeret budget pr. 29. august 2016 (anden budgetopfølgning).

I 2016 tilbagebetales et større beløb vedrørende selskabsskat efter kompromis mellem SKAT og virksomheden. Ballerup Kommune modtog beløbet i 2010.