

Bevillingsområde

## 70.70 Renter af likvide aktiver

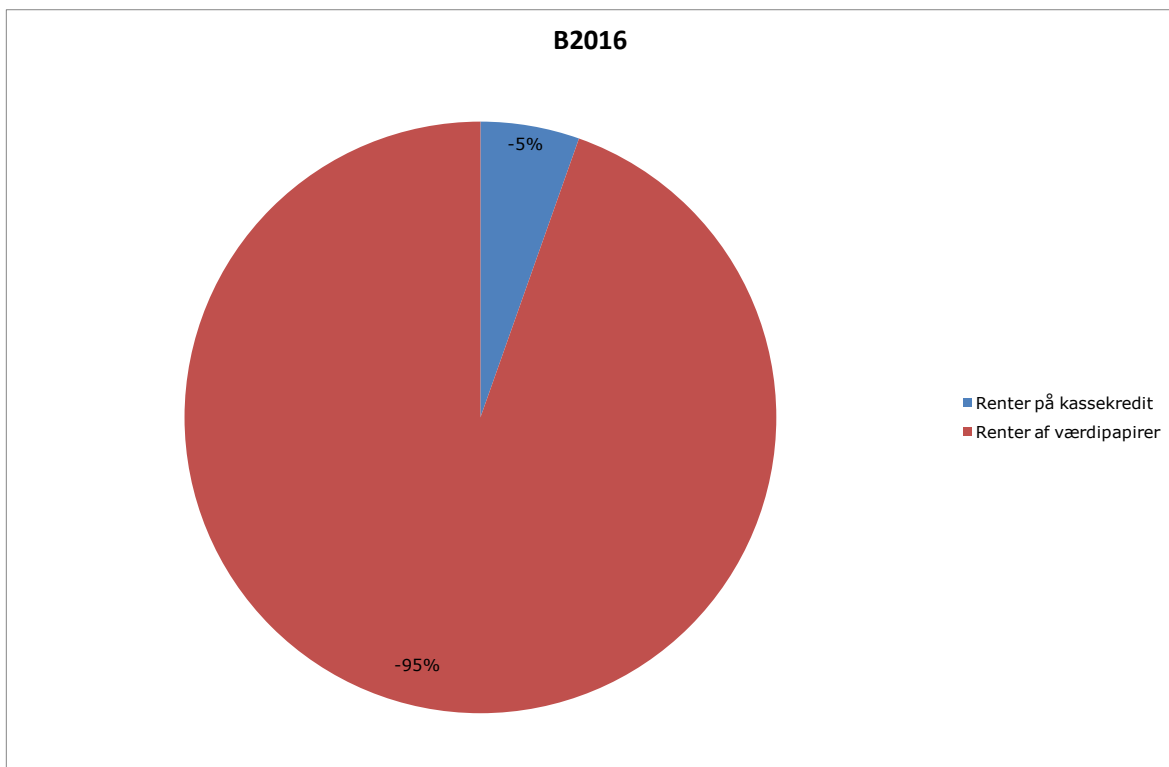
### Beskrivelse af opgaver

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.) | R2014  | B2015  | B2016  | BO2017 | BO2018 | BO2019 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Renter på kassekredit             | -220   | -200   | -200   | -200   | -200   | -200   |
| Renter af værdipapirer            | -3.529 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.500 |
| I alt                             | -3.750 | -3.700 | -3.700 | -3.700 | -3.700 | -3.700 |

### Fordelingen af budget 2016



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

Bevillingsområde  
**70.72 Renter af lån**

### Beskrivelse af opgaver

Bevillingsområdet omfatter kommunens renteudgifter på kommunens låntagning.

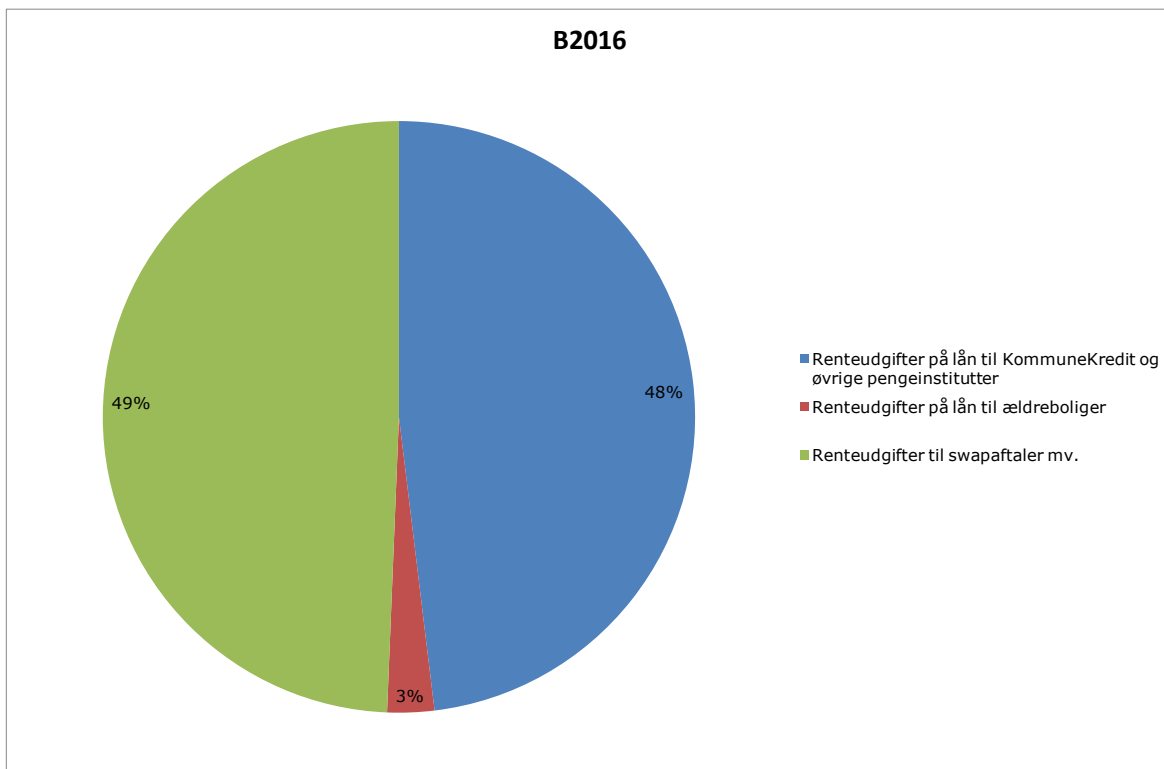
Området er opdelt på renter til lån optaget i KommuneKredit eller andre pengeinstitutter, renter til swap-lån, der sikrer fx variable lån mod rentestigninger og renter til lån optaget i forhold til kommunens ældreboliger.

### 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 om aftaler om fast rente.

### Økonomisk driftsramme og bemærkninger

| Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)                                 | R2014  | B2015  | B2016  | BO2017 | BO2018 | BO2019 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Renteudgifter på lån til KommuneKredit og øvrige pengeinstitutter | 7.682  | 7.000  | 7.500  | 9.600  | 10.500 | 11.000 |
| Renteudgifter på lån til ældreboliger                             | 1.447  | 400    | 400    | 400    | 400    | 400    |
| Renteudgifter til swap-aftaler mv.                                | 8.985  | 9.200  | 7.700  | 5.800  | 3.400  | 2.100  |
| I alt   | 18.113 | 16.600 | 15.600 | 15.800 | 14.300 | 13.500 |

Fordelingen af budget 2016

Bevillingsområde

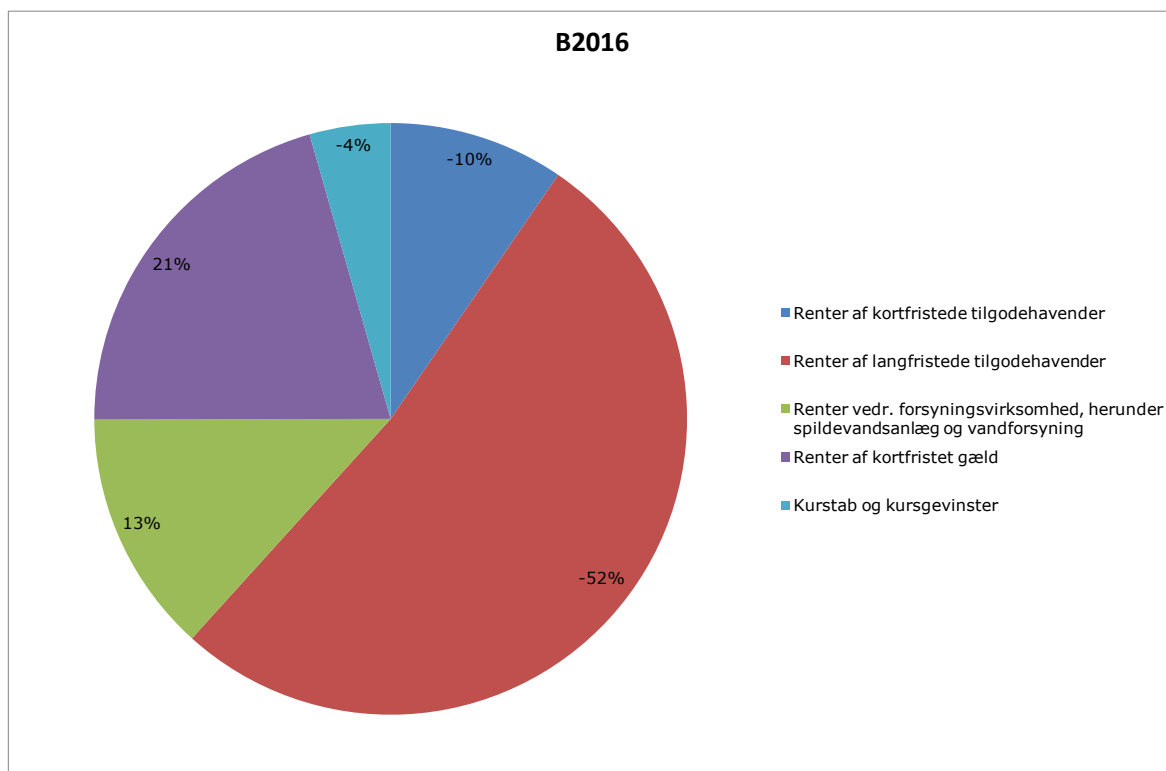
**70.74 Renter i øvrigt****Beskrivelse af opgaver**

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.)   | R2014  | B2015  | B2016  | BO2017 | BO2018 | BO2019 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Renter af kortfristede tilgodehavender  | -261   | -650   | -650   | -650   | -650   | -650   |
| Renter af langfristede tilgodehavender  | -3.907 | -3.540 | -3.540 | -3.540 | -3.540 | -3.540 |
| Renter vedr. forsyningsvirksomhed, herunder spildevandsanlæg og vandforsyning | 1.326  | 1.100  | 900    | 700    | 500    | 200    |
| Renter af kortfristet gæld  | 1.438  | 1.400  | 1.400  | 1.400  | 1.400  | 1.400  |
| Kurstab og kursgevinster  | 199    | -300   | -300   | -300   | -300   | -300   |
| I alt   | -1.205 | -1.990 | -2.190 | -2.390 | -2.590 | -2.890 |

Fordelingen af budget 2016

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

Bevillingsområde

## **70.80 Generelle tilskud mv.**

### **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 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.

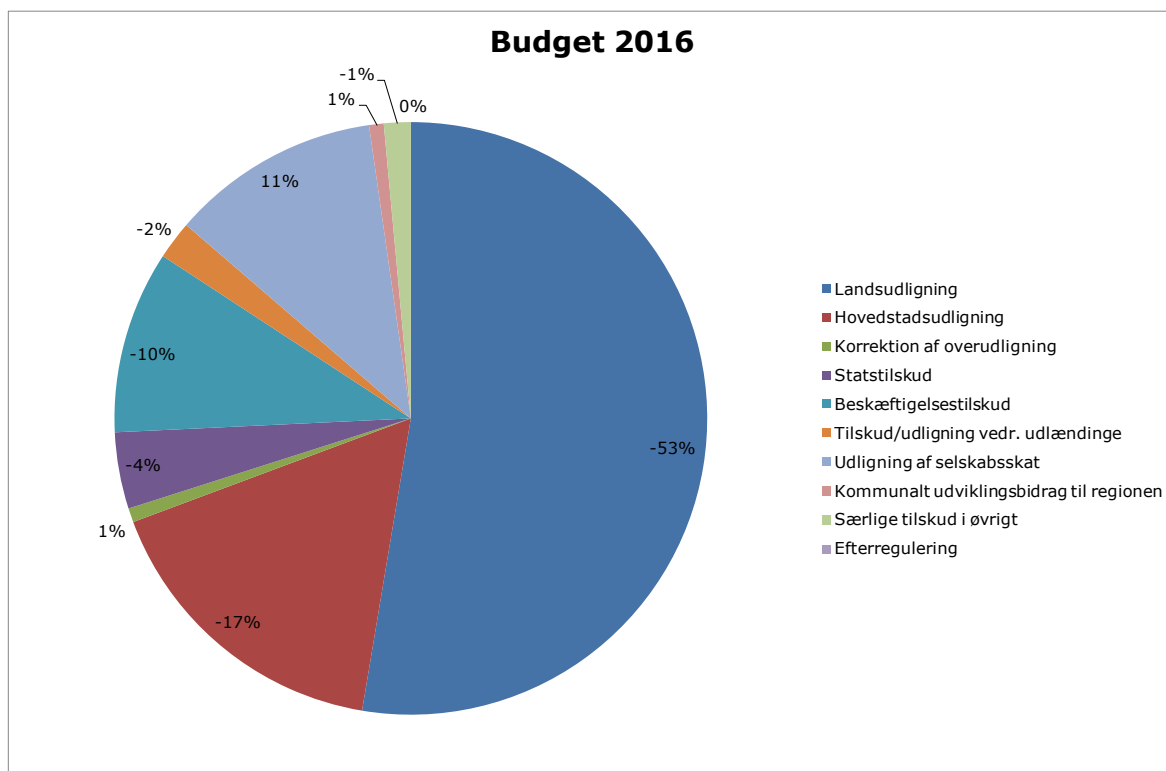
Endelig tilføres kommunen tilskud til en række områder, bl.a. ældreområdet og dagtilbudsområdet.

**Økonomisk driftsramme og bemærkninger**

| Økonomisk driftsramme (1.000 kr.)       | R2014    | B2015    | B2016    | BO2017   | BO2018   | BO2019   |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Landsudligning                          | -419.388 | -451.368 | -479.184 | -457.787 | -455.467 | -450.682 |
| Hovedstadsudligning                     | -92.256  | -107.040 | -109.812 | -122.962 | -132.342 | -142.819 |
| Korrektion af overudligning             | 5.244    | 6.060    | 7.272    | 7.018    | 6.809    | 6.579    |
| Statstilskud                            | -156.180 | -96.372  | -72.984  | -77.411  | -55.578  | -35.707  |
| Beskæftigelsestilskud                   | -81.936  | -85.320  | -85.440  | -85.440  | -85.440  | -85.440  |
| Tilskud/udligning vedr. udlændinge      | -16.716  | -17.028  | -17.400  | -17.839  | -17.779  | -17.884  |
| Udligning af selskabsskat               | 75.216   | 183.600  | 45.216   | 82.843   | 89.883   | 97.831   |
| Kommunalt udviklingsbidrag til regionen | 6.060    | 6.206    | 6.283    | 6.413    | 6.632    | 6.827    |
| Særlige tilskud i øvrigt                | -12.586  | -47.425  | -50.308  | -12.047  | -12.320  | -12.505  |
| Efterregulering                         | -3.048   | -792     | 0        | 0        | 0        | 0        |
| I alt                                   | -695.590 | -609.478 | -756.357 | -677.212 | -655.602 | -633.800 |

I 2016 tilbagebetales et større beløb vedrørende selskabsskat efter kompromis mellem selskabet og virksomheden. Ballerup Kommune modtog beløb i 2010. Under øvrige særtilskud blev kvalitetsfondsmidlerne fra 2014 ændret, så de ikke gives som tilskud.

## Fordelingen af budget 2016



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



Bevillingsområde  
**70.82 Skatter**

### **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 korrigering 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.

#### 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 eller betaler en lavere grundskyld i forhold til den faktiske grundværdi. De kan derfor opleve stigninger, selvom grundskyldspromillen er uændret og grundværdierne ikke er steget.

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

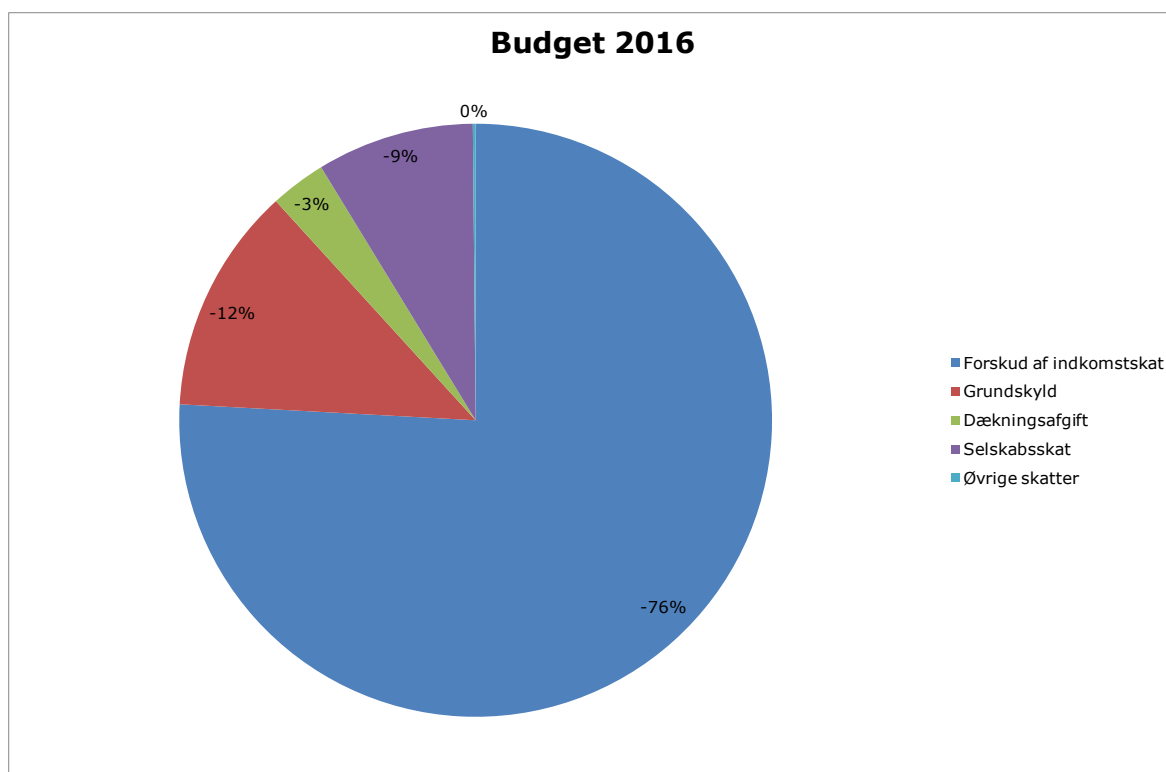
Øvrige skatter består af forskerskat og skatter på dødsboer, og budgetteres ens over budgetperioden.

### Økonomisk driftsramme og bemærkninger

| Økonomisk driftsramme (1.000 kr.) | R2014      | B2015      | B2016      | BO2017     | BO2018     | BO2019     |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Forskud af indkomstskat           | -2.090.800 | -2.108.447 | -2.144.755 | -2.181.002 | -2.244.001 | -2.298.581 |
| Grundskyld                        | -341.035   | -354.607   | -372.109   | -383.407   | -394.656   | -406.159   |
| Dækningsafgift                    | -83.769    | -87.145    | -89.825    | -89.825    | -89.825    | -89.825    |
| Selskabsskat                      | -236.446   | -461.925   | -189.418   | -267.916   | -285.364   | -304.073   |
| Øvrige skatter                    | -4.162     | -3.925     | -2.109     | -2.200     | -2.200     | -2.200     |
| I alt                             | -2.090.800 | -2.108.447 | -2.144.755 | -2.181.002 | -2.244.001 | -2.298.581 |

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

### Fordeling af budget 2016



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