

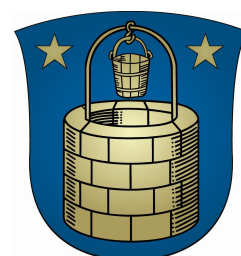
# 1. BEHANDLING AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslag 2016-2019

## BUDGETBILAG V

Borgmesterens ændringsforslag på vegne af Økonomiudvalget

**BRØNDBY KOMMUNE**  
CENTRALFORVALTNINGEN



# Indhold

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>1</b> | <b>INDLEDNING</b> .....  | <b>2</b>  |
| 1.1      | FOKUS OG INDHOLD .....   | 2         |
| <b>2</b> | <b>BORGMESTERENS ÆNDRINGSFORSLAG PÅ VEGNE AF ØKONOMIUDVALGET</b> ..... | <b>3</b>  |
| <b>3</b> | <b>RESULTATOPGØRELSE MV</b> .....                                      | <b>4</b>  |
| 3.1      | PRÆSENTATION AF VÆSENTLIGSTE ÆNDRINGER .....                           | 4         |
| 3.1.1    | <i>Indtægtsside</i> .....  | 4         |
| 3.1.2    | <i>Udgiftsside</i> .....   | 4         |
| 3.2      | PRÆSENTATION AF RESULTATOPGØRELSE .....                                | 5         |
| 3.3      | PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....                               | 7         |
| <b>4</b> | <b>SERVICERAMME</b> .....  | <b>8</b>  |
| 4.1      | PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES SERVICERAMME .....                    | 9         |
| 4.2      | PRÆSENTATION AF ØKONOMIUDVALGETS SERVICERAMME .....                    | 10        |
| <b>5</b> | <b>ANLÆGSRAMME/ANLÆGSNIVEAU</b> .....                                  | <b>11</b> |
| 5.1      | PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME/ANLÆGSNIVEAU.....         | 11        |
| <b>6</b> | <b>NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN</b> .....                      | <b>12</b> |
| <b>7</b> | <b>INDSTILLING TIL ØKONOMIUDVALGET</b> .....                           | <b>14</b> |

# 1 Indledning

Budgetbilagene er Centralforvaltningens løbende orientering til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen om den igangværende budgetlægningsproces, og er desuden en opsamling på beslutninger med betydning for budgetlægningen. Budgetbilagene følger budgetlægningen fra start til slut, og leverer generel information om såvel den politiske som den administrative del af budgetlægningen.

Den primære information i budgetbilagene vedrører overordnede forudsætninger for budgetlægningen og overordnede konsekvensberegninger i forhold til balancen mellem indtægter og udgifter i kommunens budget (resultatopgørelse, finansiel balance og likviditetsprognose mv.) samt konsekvensberegninger i forhold til kommunens overholdelse af de aftaler, som indgås mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen (serviceramme, anlægsramme/anlægsniveau mv.).

## 1.1 Fokus og indhold

På Kommunalbestyrelsens møde d. 16. september 2015 1. behandles budgetforslaget for 2016-2019. 1. behandlingen af budgetforslaget tager udgangspunkt i det administrative budgetforslag, de administrative korrektioner, som er foretaget senere (jf. budgetbilagen), samt det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2015.

Jf. Budgetbilag I af februar 2015, del B, kapitel 2 om budgetprocessen, er det normal kutyme i Brøndby Kommune, at de politiske partier herefter (i perioden mellem 1. og 2. behandlingen af budgetforslaget) fremsender deres ændringsforslag. Disse ændringsforslag sker efter normal praksis med udgangspunkt i et budgetforslag, hvor det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag er indarbejdet i budgetforslaget. Således er det også indstillingen i nærværende budgetbilag, at Borgmesterens ændringsforslag indarbejdes i budgetforslaget.

Borgmesterens ændringsforslag er i hovedsagen en prioritering af de af udvalgene fremsatte forslag til budgetændringsposter (blokke i blokmappen). Herudover har Borgmesteren foretaget prioriteringer i det eksisterende anlægsbudget (investeringsoversigten). Se kapitel 2 for yderligere information om Borgmesterens ændringsforslag.

Det primære fokus i nærværende Budgetbilag V er 1. behandlingen af budgetforslaget inklusiv Borgmesterens ændringsforslag. Således beregnes der på budgetforslaget inklusiv Borgmesterens ændringer i forhold til balance mellem udgifter og indtægter (resultatopgørelse og finansiel balance) og servicerammeoverholdelse samt anlægsniveauet.

Siden Budgetbilag IV, som blev behandlet på det ekstraordinære møde i Økonomiudvalget d. 26. august 2015 (umiddelbart efter temadagen om budget 2016 for Kommunalbestyrelsen), er der desuden foretaget en mindre del administrative korrektioner af budgetforslaget. Disse korrektioner er også indregnet i budgetbilagets tabeller og oversigter mv.

## 2 Borgmesterens ændringsforslag på vegne af Økonomiudvalget

Borgmesteren har den 31. august 2015 – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdet et ændringsforslag til det administrative budgetforslag for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019.

Borgmesterens ændringsforslag består primært af prioriteringer af de af udvalgene fremsatte forslag til budgetændringsposter (blokke i blokmappen). Herudover har Borgmesteren foretaget en række prioriteringer i det eksisterende anlægsbudget (investeringsoversigten).

Borgmesterens ændringsforslag består således af to dele:

- Prioritering af blokkene i blokmappen (vedlagt som Underbilag A)
- Prioritering af det eksisterende anlægsbudget (vedlagt som Underbilag B)

Af tabel 1 nedenfor fremgår en oversigt over den samlede konsekvens af Borgmesterens ændringsforslag. Udspecificering findes i de vedlagte Underbilag A og B.

**Tabel 1. Borgmesterens ændringsforslag - oversigt.**

| <i>- Opgjort i 1.000 kr.</i>        | <b>BF2016</b> | <b>BO2017</b> | <b>BO2018</b> | <b>BO2019</b> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Drift og refusion                   | 11.918        | 12.788        | 12.903        | 12.905        |
| - heraf service                     | 9.863         | 10.763        | 10.878        | 10.880        |
| Anlæg                               | -40.992       | 757           | 49.763        | 19.103        |
| Finansiering, balanceforskydninger* | 23.647        | 0             | -23.647       | 0             |
| <b>Total</b>                        | <b>-5.427</b> | <b>13.545</b> | <b>39.019</b> | <b>32.008</b> |

\*Flytning af den tilhørende lånefinansiering til anlægsprojektet stednr. 530068 Lionslund, erstatningsbyggeri - boliger.

**Borgmesterens ændringsforslag er indarbejdet i tabeller og oversigter i den resterende del af dokumentet.**

### 3 Resultatopgørelse mv.

I nærværende kapitel præsenteres en resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger for budgetforslag 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019. Endvidere indeholder kapitlet en likviditetsprognose for perioden 2015 og 2016-2019. Indledningsvis præsenteres på et overordnet niveau ændringerne i budgetforslaget fra Budgetbilag IV til nærværende Budgetbilag V.

#### 3.1 Præsentation af væsentligste ændringer

I nedenstående afsnit præsenteres på et overordnet niveau de ændringer, som er indarbejdet i budgetforslaget fra Budgetbilag IV til nærværende Budgetbilag V.

##### 3.1.1 Indtægtsside

Indtægtssiden er opdateret med en ny prognose for indtægterne fra skat, tilskud og udligning i 2016-2019. Opdaterende vedrører primært indregning af særtilskud fra § 17- og § 19-puljerne, som kommunen modtager i 2016, samt en ændring vedrørende den aktivitetsbestemte medfinansiering som følge af, at der nu er indgået en økonomiaftale mellem regeringen og regionerne om regionernes økonomi i 2016.

Der henvises til vedlagte Underbilag C vedr. indtægtsbudgettering, som også redegør for valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

##### 3.1.2 Udgiftsside

Udgiftssiden er opdateret med administrative korrektioner, jf. tabel 2 nedenfor, og Borgmesterens ændringsforslag, jf. kapitel 2.

**Tabel 2. Administrative korrektioner indarbejdet mellem Budgetbilag IV og V, drift og refusion samt anlæg.**

| <i>Opgjort i 1.000 kr., 2016-pl (Bå pr isniveau)</i>                                     | <b>BF2016</b>  | <b>BO2017</b> | <b>BO2018</b> | <b>BO2019</b> |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1 - Drift</b>   |                |               |               |               |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>   | <b>-1</b>      | <b>-12</b>    | <b>57</b>     | <b>64</b>     |
| DUT - Lov- og cirkulæreprogrammet  | 23             | 12            | 81            | 88            |
| Mængdeændringer  | -22            | -22           | -22           | -22           |
| Ændring JAC  | -2             | -2            | -2            | -2            |
| <b>Økonomiudvalget</b>   | <b>-900</b>    | <b>-657</b>   | <b>-2.625</b> | <b>-2.626</b> |
| DUT-pulje, servicedel, regulering af DUT-puljen pr. 01.09.2015 (CF)                      | -1.218         | -895          | -791          | -792          |
| DUT-pulje, ikke-servicedel, regulering af DUT-puljen pr. 01.09.2015 (CF)                 | -525           | -170          | -2.197        | -2.197        |
| Administrationsbidrag til UDK, regulering sfå. brev (stigende bef.tal og it-bidrag) (CF) | 301            | 301           | 301           | 301           |
| DUT - Lov- og cirkulæreprogrammet (SSF)  | 724            | 519           | 474           | 474           |
| Mængdeændringer - tilpasning af budget for tjenestekørsel (SSF)                          | 22             | 22            | 22            | 22            |
| DUT - Lov- og Cirkulæreprogrammet pkt. 50 (TF)   | -204           | -204          | -204          | -204          |
| Flytning af tjenestemandspensioner fra 6.52.72, grp. 006 (serviceudgifter) (PA)          | -430           | -430          | -430          | -430          |
| Flytning af tjenestemandspensioner fra 6.52.72, grp. 001 (ikke-serviceudgifter) (PA)     | 430            | 430           | 430           | 430           |
| Lejeindtægt vedr. Brøndby Golfklub, greenkeeperbygning (CF)                              | 0              | -230          | -230          | -230          |
| <b>Beskæftigelsesudvalget</b>  | <b>1.360</b>   | <b>860</b>    | <b>2.682</b>  | <b>2.682</b>  |
| DUT - Lov- og cirkulæreprogrammet  | 1.358          | 858           | 2.680         | 2.680         |
| Ændring JAC  | 2              | 2             | 2             | 2             |
| <b>1 - Drift i alt</b>   | <b>459</b>     | <b>191</b>    | <b>114</b>    | <b>120</b>    |
| <b>3 - Anlæg</b>   |                |               |               |               |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>  | <b>-13.208</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Projektnr. 223100 Overtagelse af vejbelyningsanlæg, fremrykkes til 2015                  | -13.208        | 0             | 0             | 0             |
| <b>3 - Anlæg i alt</b>   | <b>-13.208</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-12.749</b> | <b>191</b>    | <b>114</b>    | <b>120</b>    |
| <i>heraf service</i>   | <i>-33</i>     | <i>-303</i>   | <i>-337</i>   | <i>-338</i>   |

### **3.2 Præsentation af resultatopgørelse**

Tabel 3 nedenfor viser en opdateret resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger (herunder finansiell balance, dvs. tilgang/forbrug af likvide aktiver) for budgetforslag 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019.

Ændringerne fra Budgetbilag IV til Budgetbilag V er i hovedtræk beskrevet i afsnittene ovenfor.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

**Table 3. Resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger for budgetforslag 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019.**

|          | <i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>                             | <b>Budgetforslag<br/>2016</b> | <b>Budgetoverslag<br/>2017</b> | <b>Budgetoverslag<br/>2018</b> | <b>Budgetoverslag<br/>2019</b> |
|----------|--|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Indtægter</b>   |                               |                                |                                |                                |
|          | Skatter  | -1.649.740                    | -1.688.508                     | -1.727.573                     | -1.760.280                     |
|          | Tilskud og udligning*  | -1.058.058                    | -1.025.068                     | -1.016.947                     | -1.013.952                     |
|          | <b>Indtægter i alt</b>   | <b>-2.707.798</b>             | <b>-2.713.576</b>              | <b>-2.744.519</b>              | <b>-2.774.232</b>              |
| <b>B</b> | <b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)**</b>          |                               |                                |                                |                                |
|          | Byudvikling, miljø og transport***                             | 100.592                       | 99.264                         | 99.235                         | 99.235                         |
|          | Undervisning og kultur   | 455.475                       | 456.259                        | 456.665                        | 456.668                        |
|          | Sundhedsområdet  | 222.955                       | 224.579                        | 225.899                        | 227.061                        |
|          | Sociale opgaver og beskæftigelse                               | 1.518.836                     | 1.527.034                      | 1.535.861                      | 1.539.954                      |
|          | Fællesudgifter og administration                               | 274.327                       | 276.874                        | 276.630                        | 278.417                        |
|          | Pris- og lønstigninger, driftsudgifter                         | 0                             | 48.801                         | 96.651                         | 145.612                        |
|          | <b>Driftsudgifter i alt</b>                                    | <b>2.572.185</b>              | <b>2.632.811</b>               | <b>2.690.941</b>               | <b>2.746.947</b>               |
| <b>C</b> | <b>Driftsresultat før finansiering</b>                         | <b>-135.613</b>               | <b>-80.765</b>                 | <b>-53.579</b>                 | <b>-27.284</b>                 |
| <b>D</b> | <b>Renter mv.</b>  | <b>8.196</b>                  | <b>8.125</b>                   | <b>7.861</b>                   | <b>7.861</b>                   |
| <b>E</b> | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>                    | <b>-127.417</b>               | <b>-72.640</b>                 | <b>-45.718</b>                 | <b>-19.423</b>                 |
| <b>F</b> | <b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>            |                               |                                |                                |                                |
|          | Byudvikling, miljø og transport***                             | 67.386                        | 110.789                        | 101.172                        | 68.051                         |
|          | Undervisning og kultur   | 19.700                        | 15.401                         | 12.345                         | 8.424                          |
|          | Sundhedsområdet  | 1.650                         | 254                            | 254                            | 254                            |
|          | Sociale opgaver og beskæftigelse                               | 10.553                        | 51.739                         | 31.604                         | 4.303                          |
|          | Fællesudgifter og administration                               | 6.641                         | 5.604                          | 10.240                         | 2.615                          |
|          | Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter                         | 0                             | 2.757                          | 4.703                          | 3.821                          |
|          | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                                    | <b>105.931</b>                | <b>186.544</b>                 | <b>160.318</b>                 | <b>87.467</b>                  |
| <b>G</b> | <b>Jordforsyning</b>   |                               |                                |                                |                                |
|          | Driftsudgifter   | -1.347                        | -1.347                         | -1.347                         | -1.347                         |
|          | Anlægsudgifter   | 0                             | 1.400                          | 0                              | 0                              |
|          | Pris- og lønstigninger, jordforsyning, drift og anlæg          | 0                             | -11                            | -62                            | -93                            |
|          | <b>Jordforsyning i alt</b>                                     | <b>-1.347</b>                 | <b>42</b>                      | <b>-1.410</b>                  | <b>-1.441</b>                  |
| <b>H</b> | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>               | <b>-22.834</b>                | <b>113.945</b>                 | <b>113.191</b>                 | <b>66.604</b>                  |
| <b>I</b> | <b>Forsyningsvirksomheder</b>                                  |                               |                                |                                |                                |
|          | Drift (indtægter - udgifter)                                   | -2.943                        | -2.973                         | -2.973                         | -2.973                         |
|          | Anlæg (indtægter - udgifter)                                   | 2.446                         | 2.706                          | 2.706                          | 1.306                          |
|          | Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomheder, drift og anlæg | 0                             | -164                           | -297                           | -489                           |
|          | <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>                      | <b>-497</b>                   | <b>-431</b>                    | <b>-564</b>                    | <b>-2.156</b>                  |
| <b>J</b> | <b>RESULTAT I ALT</b>  | <b>-23.331</b>                | <b>113.514</b>                 | <b>112.627</b>                 | <b>64.448</b>                  |
| <b>K</b> | <b>Balanceforskydninger****</b>                                |                               |                                |                                |                                |
|          | Optagelse af lån   | -3.300                        | -43.990                        | -26.947                        | -3.300                         |
|          | Afdrag på lån  | 23.604                        | 24.263                         | 24.946                         | 24.946                         |
|          | Øvrige balanceforskydninger                                    | 5.753                         | 5.753                          | 5.753                          | 5.743                          |
|          | <b>Balanceforskydninger i alt</b>                              | <b>26.057</b>                 | <b>-13.974</b>                 | <b>3.752</b>                   | <b>27.389</b>                  |
| <b>L</b> | <b>BALANCE (TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER)</b>            | <b>2.726</b>                  | <b>99.540</b>                  | <b>116.379</b>                 | <b>91.837</b>                  |

Anm.: - (minus) = overskud/indtægt

\* Inkl. refusion af købsmoms

\*\* Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

\*\*\* Ekskl. jordforsyning

\*\*\*\* Ekskl. forskydninger i likvide aktiver

### 3.3 Præsentation af likviditetsprognose

Tabel 4 nedenfor viser en likviditetsprognose for 2015 og perioden 2016-2019.

**Tabel 4. Likviditetsprognose for 2015 samt perioden 2016-2019.**

|          | - opgjort i 1.000 kr. (netto)                    | KORR.<br>VEDT.<br>B2015 | BF2016         | BO2017          | BO2018          | BO2019         |
|----------|--|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>A</b> | <b>LIKVIDITET PRIMO</b>                          | <b>344.216</b>          | <b>356.204</b> | <b>372.550</b>  | <b>283.047</b>  | <b>175.666</b> |
| <b>B</b> | <b>Resultat</b>                                  | <b>-30.229</b>          | <b>23.331</b>  | <b>-113.514</b> | <b>-112.627</b> | <b>-64.448</b> |
|          | <b>Balanceforskydninger mv.</b>                  |                         |                |                 |                 |                |
|          | Optagelse af lån                                 | 14.300                  | 3.300          | 43.990          | 26.947          | 3.300          |
| <b>C</b> | Afdrag på lån                                    | -22.971                 | -23.604        | -24.263         | -24.946         | -24.946        |
|          | Øvrige balanceforskydninger                      | -8.841                  | -5.753         | -5.753          | -5.753          | -5.743         |
|          | <b>Balanceforskydninger mv. i alt</b>            | <b>-17.512</b>          | <b>-26.057</b> | <b>13.974</b>   | <b>-3.752</b>   | <b>-27.389</b> |
|          | <b>Balanceforskydninger udenfor budget*</b>      |                         |                |                 |                 |                |
|          | Optagelse af lån, mulig (skønnet/anslået)        | 0                       | 20.163         | 11.754          | 11.329          | 6.546          |
| <b>D</b> | Afdrag på lån, mulig (skønnet/anslået)           | 0                       | -588           | -946            | -1.300          | -1.523         |
|          | Øvrige balanceforskydninger (skønnet/anslået)    | 0                       | 0              | 0               | 0               | 0              |
|          | <b>Balanceforskydninger udenfor budget i alt</b> | <b>0</b>                | <b>19.575</b>  | <b>10.808</b>   | <b>10.029</b>   | <b>5.023</b>   |
|          | <b>Renter udenfor budget*</b>                    |                         |                |                 |                 |                |
| <b>E</b> | Renter   | 0                       | -503           | -770            | -1.031          | -1.153         |
|          | <b>Renter udenfor budget i alt</b>               | <b>0</b>                | <b>-503</b>    | <b>-770</b>     | <b>-1.031</b>   | <b>-1.153</b>  |
|          | <b>Korrektioner og skøn</b>                      |                         |                |                 |                 |                |
| <b>F</b> | Indbetaling vedr. frikøb af hjemfaldspligt       | 59.729                  | 0              | 0               | 0               | 0              |
|          | <b>Korrektioner og skøn i alt</b>                | <b>59.729</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>G</b> | <b>LIKVIDITET ULTIMO</b>                         | <b>356.204</b>          | <b>372.550</b> | <b>283.047</b>  | <b>175.666</b>  | <b>87.700</b>  |

\*Rente- og afdragsprofil anslået (beregnet) ud fra 25-årige aftalelån med fast rente på pålydende 0,9 pct. hos KommuneKredit. Lånemuligheder er skønnet/anslået med udgangspunkt i pt. gældende lånebekendtgørelse.

Det bemærkes, at der i række F for 2015 er indregnet 59,7 mio. kr., som kommunen har modtaget i indbetalinger fra boligselskabernes frikøb af hjemfaldspligten, jf. Kommunalbestyrelsens beslutningsprotokol d. 3. december 2014, pkt. 331.

Det bemærkes endvidere, at rækkerne D, E og F ikke er en del af selve budgetforslaget (som det foreligger i økonomisystemet).

For en gennemgang af tabellens øvrige rækker henvises til Budgetbilag I.



## 4 Serviceramme

I nærværende kapitel præsenteres en opdateret beregning og opgørelse af servicerammen for 2016.

I forhold til Budgetbilag IV, som blev behandlet på det ekstraordinære møde i Økonomiudvalget d. 26. august (umiddelbart efter temadagen for KB), er servicerammeopgørelse opdateret med følgende forhold:

- Administrative korrektioner
- Borgmesterens ændringsforslag

Med henvisning til sanktionsmekanismerne, jf. ovenfor og Budgetbilag I, gøres der opmærksom på, at kommunerne skal overholde servicerammen både ved budgetvedtagelse og ved regnskabsaflægning. Sker dette ikke, vil kommunerne blive pålagt økonomiske sanktioner i form af beskæring af blokstilskuddet, som både rammer kollektivt og individuelt, hvilket giver den enkelte kommune et stærkt incitament til ikke at bidrage til en eventuel overskridelse af rammen på landsplan.

Der gøres opmærksom på, at sanktioner kun kommer på tale, såfremt kommunerne under ét overskrider den samlede ramme på landsplan, og derfor kan én eller flere kommuner gode overskride, såfremt én eller flere andre kommuner underskrider med et tilsvarende eller større beløb.

For en gennemgang af beregningen af servicerammen henvises til tidligere budgetbilag.

## 4.1 Præsentation af Brøndby Kommunes servicerramme

Tabel 5 nedenfor viser den udvalgsfordelte servicerramme for 2016 sammenholdt med det udvalgsfordelte budgetforslag for 2016 (for serviceudgifter).

For en gennemgang af beregningen af servicerrammen samt de enkelte kolonner i servicerrammen henvises til tidligere budgetbilag.

**Tabel 5. Servicerrammen for 2016 for Brøndby Kommune, fordelt efter politiske udvalg mv.**

|   | A  | B                    | C   | D               | E                                    | F  | G   | H                                   | I  | J  | K             |
|---|--|----------------------|---|-----------------|--------------------------------------|--|---|-------------------------------------|--|--|---------------|
| <i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>                            | Opr. vedt. budget 2015 (serviceudgifter) | Demografi korrektion | Fordeling af merudgiften, jf. demografikorrektion | Omplaceringer** | Løft fra budget 2015 til aftale 2015 | Korrektioner før pl-fremskrivning (bl.a. ændrede PL-forudsætninger i 2015) | Pris- og lønfremskrivning fra 2015 til 2016 | Korrektioner efter pl-fremskrivning | Servicerramme for 2016 (A+B+C+D+E+F+G+H) | Budgetforslag for 2016 (serviceudgifter) | Forsk. (J-I)* |
| Økonomiudvalget   | 222.458                                  | -                    | -2.805  | -357            | 155                                  | -1.528   | 3.537                                       | -559                                | 220.901                                  | 222.208                                  | 1.307         |
| Løn- og barselspuljer (fkt. 6.52.70)                          | 12.341                                   | -                    | -   | 240             | 9                                    | -85  | 196   | 0                                   | 12.701                                   | 12.463                                   | -239          |
| Tjenestemandspension (fkt. 6.52.72)                           | 54.018                                   | -                    | -   | 0               | 38                                   | -371   | 859   | 0                                   | 54.544                                   | 51.120                                   | -3.423        |
| Servicepulje + energipulje (Generelle reserver, fkt. 6.52.76) | 4.000                                    | -                    | -   | 0               | 3                                    | -27  | 64  | 0                                   | 4.039                                    | 3.632                                    | -407          |
| DUT-pulje 2015  | 88                                       | -                    | -   | 0               | 0                                    | -1   | 1   | 1.210                               | 1.299                                    | 64                                       | -1.235        |
| Transportbesparelse, jf. økonomiaftale 2014                   | -513                                     | -                    | -   | 0               | 0                                    | 4  | -8  | 0                                   | -518                                     | -517                                     | 1             |
| Teknik- og Miljøudvalg  | 118.312                                  | -                    | -1.492  | 0               | 82                                   | -985   | 1.881                                       | -297                                | 117.501                                  | 115.165                                  | -2.336        |
| Børneudvalg   | 673.470                                  | 11.939               | -8.492  | -71             | 469                                  | -4.625   | 10.708                                      | -1.693                              | 681.705                                  | 677.576                                  | -4.129        |
| Idræts- og Fritidsudvalg                                      | 30.356                                   | -                    | -383  | 0               | 21                                   | -208   | 483   | -76                                 | 30.192                                   | 30.749                                   | 556           |
| Kulturudvalg  | 26.046                                   | -                    | -328  | -66             | 18                                   | -179   | 414   | -65                                 | 25.840                                   | 25.883                                   | 44            |
| Social- og Sundhedsudvalg                                     | 591.131                                  | 9.123                | -7.453  | 253             | 412                                  | -4.060   | 9.399                                       | 5.497                               | 604.301                                  | 615.317                                  | 11.015        |
| Beskæftigelsesudvalg  | 8.656                                    | -                    | -109  | 0               | 6                                    | -59  | 138   | -22                                 | 8.609                                    | 8.016                                    | -594          |
| <b>I alt</b>  | <b>1.740.363</b>                         | <b>21.062</b>        | <b>-21.062</b>                                    | <b>0</b>        | <b>1.212</b>                         | <b>-12.124</b>   | <b>27.671</b>                               | <b>3.994</b>                        | <b>1.761.115</b>                         | <b>1.761.677</b>                         | <b>562</b>    |

\*Bemærk, at plus/positiv betyder rammeoverskridelse, og minus/negativ (-) betyder rammeunderskridelse.

\*\*Omplacering under hhv. TMU og ØU er teknisk nulstillet i servicerramberegningen, idet at omplaceringer ikke kan løfte kommunens servicerramme.

## 4.2 Præsentation af Økonomiudvalgets serviceramme

Tabel 6 nedenfor viser Økonomiudvalgets serviceramme for 2016, fordelt i henhold til kommunens forvaltninger.

For en gennemgang af beregningen af servicerammen samt de enkelte kolonner i servicerammen henvises til tidligere budgetbilag.

**Tabel 6. Økonomiudvalgets serviceramme for 2016.**

|   | A  | B                                      | C           | D                                    | E  | F   | G                                   | F                                     | G  | H              |
|---|--|--|-------------|--------------------------------------|--|---|-------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------|
| <i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>                                    | Opr. vedt. budget 2015 (serviceudgifter) | Fordeling af merudgiften jf. demografi | Omlægninger | Løft fra budget 2015 til aftale 2015 | Korrektioner før pl-fremskrivning (bl.a. ændrede PL-forudsætninger i 2015) | Pris- og lønfremskrivning fra 2015 til 2016 | Korrektioner efter pl-fremskrivning | Serviceramme for 2016 (A+B+C+D+E+F+G) | Budgetforslag for 2016 (serviceudgifter) | Forskel (G-F)* |
| Personaleafdelingen og Kommunaldirektøren                             | 25.313                                   | -319                                   | 27          | 18                                   | -174   | 402   | -64                                 | 25.203                                | 25.814                                   | 611            |
| <i>Løn- og barselspuljer (fkt. 6.52.70)</i>                           | <i>12.341</i>                            | <i>-</i>                               | <i>240</i>  | <i>9</i>                             | <i>-85</i>   | <i>196</i>                                  | <i>0</i>                            | <i>12.701</i>                         | <i>12.463</i>                            | <i>-239</i>    |
| <i>Tjenestemandspension (fkt. 6.52.72)</i>                            | <i>54.018</i>                            | <i>-</i>                               | <i>0</i>    | <i>38</i>                            | <i>-371</i>  | <i>859</i>                                  | <i>0</i>                            | <i>54.544</i>                         | <i>51.120</i>                            | <i>-3.423</i>  |
| <i>Servicepulje + energipulje (Generelle reserver, fkt. 6.52.76))</i> | <i>4.000</i>                             | <i>-</i>                               | <i>0</i>    | <i>3</i>                             | <i>-27</i>   | <i>64</i>                                   | <i>0</i>                            | <i>4.039</i>                          | <i>3.632</i>                             | <i>-407</i>    |
| <i>DUT-pulje 2015</i>   | <i>88</i>                                | <i>-</i>                               | <i>0</i>    | <i>0</i>                             | <i>-1</i>  | <i>1</i>                                    | <i>1.210</i>                        | <i>1.299</i>                          | <i>64</i>                                | <i>-1.235</i>  |
| <i>Transportbesparelse, jf. økonomiaftale 2014</i>                    | <i>-513</i>                              | <i>-</i>                               | <i>0</i>    | <i>0</i>                             | <i>4</i>   | <i>-8</i>                                   | <i>0</i>                            | <i>-518</i>                           | <i>-517</i>                              | <i>1</i>       |
| Social- og Sundhedsforvaltningen                                      | 61.775                                   | -779                                   | -70         | 43                                   | -424   | 982   | -155                                | 61.371                                | 61.748                                   | 376            |
| Børne-, Kultur- og Idrætsforvaltningen                                | 25.200                                   | -318                                   | 28          | 18                                   | -173   | 401   | -63                                 | 25.092                                | 24.862                                   | -230           |
| Teknisk Forvaltning   | 24.503                                   | -309                                   | -94         | 17                                   | -168   | 390   | -62                                 | 24.277                                | 24.791                                   | 514            |
| Centralforvaltningen  | 85.667                                   | -1.080                                 | -247        | 60                                   | -588   | 1.362                                       | -215                                | 84.958                                | 84.993                                   | 36             |
| <b>I alt</b>  | <b>292.392</b>                           | <b>-2.805</b>                          | <b>-116</b> | <b>204</b>                           | <b>-2.008</b>  | <b>4.649</b>                                | <b>651</b>                          | <b>292.966</b>                        | <b>288.971</b>                           | <b>-3.995</b>  |

\*Bemærk, at plus/positiv betyder rammeoverskridelse, og minus/negativ (-) betyder rammeunderskridelse.

## 5 Anlægsramme/anlægsniveau

I nogle år underlægges kommunerne en anlægsramme (også omtalt som et anlægsloft) i økonomiaftalen, som kan udløse en sanktion i form af en beskæring af bloktilskuddet, hvis rammen overskrides, når budgettet er lagt.

I loven hedder det, at finansministeren kan beslutte, at en andel af bloktilskuddet på op til 1 mia. kr. kun udbetales til kommunerne, såfremt kommunernes budgetterede bruttoanlægsudgifter ”efter finansministerens vurdering svarer til de forudsætninger, der har ligget til grund for fastsættelsen af tilskuddet” (bloktilskuddet, red.). Loven indeholder umiddelbart ikke bestemmelser i forhold til bruttoanlægsudgifterne ved regnskabsaflæggelsen.

Som omtalt i Budgetbilag IV er der i Økonomiaftalen for 2016 ikke fastlagt en egentlig ramme/loft over anlægsudgifterne. Men der er fastsat et anlægsniveau på 16,6 mia. kr. på landsplan, og der er givet håndslag på, at kommunerne overholder niveauet gennem en koordineret budgetlægning

### 5.1 Præsentation af Brøndby Kommunes anlægsramme/anlægsniveau

Tabel 7 nedenfor viser en skønnet opgørelse over Brøndby Kommunes andel af anlægsniveauet på landsplan sammenholdt med niveauet i budgetforslaget for 2016.

Selve rammen er skønnet ud fra anlægsniveauet i Økonomiaftalen for 2016, som det indgår i KL’s skatte- og tilskudsmodel. Heraf opgøres Brøndby Kommunes andel af det samlede anlægsniveau, som kommunens andel af det samlede befolkningstal i hele landet.

Der gøres opmærksom på, at der – i modsætning til servicerammen – ikke er nogen som helst præcedens for, hvorledes den samlede ramme fordeles mellem kommunerne. Dette er i høj grad overladt til politisk forhandling, og tabellen nedenfor er således kun af vejledende karakter.

**Tabel 7. Anlægsramme/anlægsniveau 2016.**

| <i>- Opgjort i 1.000 kr.</i> |   | <b>2016</b>    |
|------------------------------|---|----------------|
| <b>A</b>                     | Anlægsudgifter, landsplan                                       | 16.600.000     |
| <b>B</b>                     | Bloktilskudsnøgle   | 0,6233%        |
| <b>C</b>                     | <b>Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)</b> | <b>103.469</b> |
| <b>D</b>                     | Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto                                | 108.554        |
| <b>E</b>                     | Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto         | 2.623          |
| <b>F</b>                     | Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto            | 500            |
| <b>G</b>                     | <b>Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)</b>            | <b>105.431</b> |
| <b>H</b>                     | <b>Forskel (G-C)</b>  | <b>1.962</b>   |

Note: Anlægsudgifterne opgøres her (ift. økonomiaftalen) som bruttoanlægsudgifterne på hkt. 0 og 2-6 (dvs. ekskl. forsyningsvirksomheder) fratrukket bruttoanlægsudgifterne på fkt. 5.32.30 (ældreboliger)

## 6 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

**Table 8. Nøgletal for budgetlægningen.**

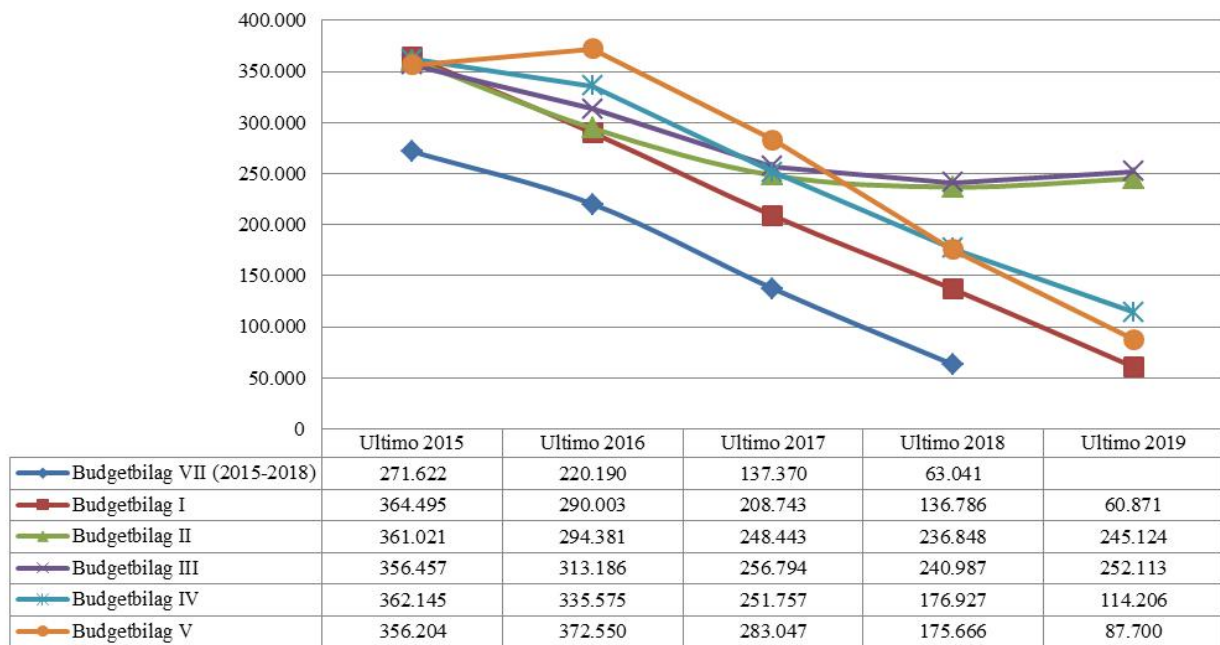
| <i>Opgjort i 1.000 kr.</i> | 2016     | 2017    | 2018     | 2019     |
|----------------------------|----------|---------|----------|----------|
| <b>Driftsresultat**</b>    |          |         |          |          |
| Opr. vedt. budget 2015     | -74.945  | -55.796 | -39.819  | -        |
| Budgetbilag I              | -74.577  | -55.414 | -39.515  | -44.609  |
| Budgetbilag II             | -87.981  | -90.387 | -101.254 | -114.353 |
| Budgetbilag III            | -97.703  | -95.246 | -103.035 | -113.071 |
| Budgetbilag IV             | -114.849 | -77.380 | -50.470  | -24.504  |
| Budgetbilag V              | -127.417 | -72.640 | -45.718  | -19.423  |
| Budgetbilag VI             | -        | -       | -        | -        |
| <b>Anlægsudgifter*</b>     |          |         |          |          |
| Opr. vedt. budget 2015     | -        |         |          |          |
| Budgetbilag I              | 146.669  | 120.490 | 96.057   | 96.057   |
| Budgetbilag II             | 147.050  | 120.490 | 96.057   | 85.497   |
| Budgetbilag III            | 132.903  | 135.471 | 101.766  | 81.432   |
| Budgetbilag IV             | 133.900  | 138.074 | 107.182  | 64.473   |
| Budgetbilag V              | 105.431  | 137.501 | 128.314  | 83.646   |
| Budgetbilag VI             | -        | -       | -        | -        |
| <b>Resultat**</b>          |          |         |          |          |
| Opr. vedt. budget 2015     | 84.347   | 109.817 | 54.366   | -        |
| Budgetbilag I              | 84.701   | 110.197 | 54.661   | 50.406   |
| Budgetbilag II             | 83.683   | 77.233  | -5.554   | -28.401  |
| Budgetbilag III            | 60.314   | 87.687  | -1.342   | -31.251  |
| Budgetbilag IV             | 43.232   | 107.830 | 56.429   | 39.202   |
| Budgetbilag V              | -23.331  | 113.514 | 112.627  | 64.448   |
| Budgetbilag VI             | -        | -       | -        | -        |
| <b>Finansiel balance**</b> |          |         |          |          |
| Opr. vedt. budget 2015     | 87.764   | 96.850  | 82.772   | -        |
| Budgetbilag I              | 88.118   | 97.230  | 83.067   | 78.812   |
| Budgetbilag II             | 86.093   | 63.259  | 21.845   | -1.012   |
| Budgetbilag III            | 62.724   | 73.713  | 26.057   | -3.862   |
| Budgetbilag IV             | 45.642   | 93.856  | 83.828   | 66.597   |
| Budgetbilag V              | 2.726    | 99.540  | 116.379  | 91.837   |
| Budgetbilag VI             | -        | -       | -        | -        |
| <b>Serviceramme***</b>     |          |         |          |          |
| Opr. vedt. budget 2015     | -        | -       | -        | -        |
| Budgetbilag I              | -974     | -       | -        | -        |
| Budgetbilag II             | 10.191   | -       | -        | -        |
| Budgetbilag III            | 616      | -       | -        | -        |
| Budgetbilag IV             | -9.268   | -       | -        | -        |
| Budgetbilag V              | 562      | -       | -        | -        |
| Budgetbilag VI             | -        | -       | -        | -        |

\*Bruttoanlægsudgifter, hkt. 0 og 2-6 ekskl. ældreboliger

\*\*Negativ (-) betyder overskud, positiv betyder underskud.

\*\*\*Negativ (-) betyder rammeunderskridelse, positiv betyder rammeoverskridelse.

**Figur A. Likviditetsprognoser for 2015 og perioden 2016-2019.**



## 7 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at** det af Social- og Indenrigsministeriet udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for personskat og kirkeskat i 2016, jf. Underbilag C vedr. indtægtsbudgettering, anvendes indtil videre,
- at** udskrivningsgrundlag for grundskyld og dækningsafgifter i henhold til prognosen, jf. Underbilag C, anvendes,
- at** personskatten i 2016 fastsættes til 24,5 procent (uændret),
- at** grundskylden i 2016 fastsættes til 20,5 promille (uændret),
- at** dækningsafgiften på forretningsejendommens grundværdi fastsættes til 9,8 promille (uændret),
- at** dækningsafgiften på offentlige ejendommens grundværdi fastsættes til 10,25 promille (uændret),
- at** dækningsafgiften på offentlige ejendommens forskelsværdi fastsættes til 8,75 promille (uændret),
- at** administrative korrektioner, modtaget efter Økonomiudvalgets møde d. 26. august 2015, jf. Budgetbilag V, afsnit 3.1, tabel 2, indarbejdes i budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019,
- at** det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2015 jf. Underbilag A og B, indarbejdes i budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019,
- at** at servicepuljen – på baggrund af de nuværende kendte oplysninger om kommunernes samlede budgetter for 2016 – øges med 2,4 mio. kr. (driftsudgifter) i budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019,
- at** at der – på baggrund af de nuværende kendte oplysninger om kommunernes samlede budgetter for 2016 – afsættes yderligere 0,6 mio. kr. (driftsudgifter) til skolernes budgetter i budgetforslaget for 2016,
- at** den manglende finansielle balance (budgetbalance) i budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019 finansieres ved træk på kommunens kassebeholdning (forbrug af likvide aktiver),
- at** budgetmaterialet, bestående af det trykte administrative budgetforslag, blokmappen, budgetbilagene I, II, III, IV og V (inkl. underbilag) samt Borgmesterens ændringsforslag af 31. august 2015 (Underbilag A og B til Budgetbilag V), oversendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling onsdag d. 16. september 2015,
- at** Borgmesteren bemyndiges til at foretage tilretninger af budgettet (administrative korrektioner), herunder for så vidt angår de sager, fagudvalgene behandlede d. 19. august 2015, og de sager som behandles i Kommunalbestyrelsen d. 16. september 2015 med økonomisk konsekvens for budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019, og
- at** Borgmesteren i øvrigt bemyndiges til at foretage mindre administrative korrektioner med henblik på at skabe budgetbalance.

Rasmus Møller

/

Johan Lorentzen