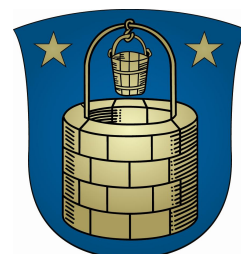


# 2. BEHANDLING AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslag 2016-2019

## BUDGETBILAG VI

**BRØNDBY KOMMUNE**  
CENTRALFORVALTNINGEN



# Indhold

<b>1</b>	<b>INDLEDNING</b> .....	<b>2</b>
1.1	FOKUS OG INDHOLD .....	2
<b>2</b>	<b>RESULTATOPGØRELSE MV</b> .....	<b>3</b>
2.1	GENNEMGANG AF VÆSENTLIGSTE ÆNDRINGER .....	3
2.1.1	<i>Indtægtsside</i> .....	3
2.1.2	<i>Udgiftsside</i> .....	3
2.2	PRÆSENTATION AF RESULTATOPGØRELSE .....	5
2.3	PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....	7
<b>3</b>	<b>SERVICERAMME</b> .....	<b>8</b>
3.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES SERVICERAMME .....	9
3.2	PRÆSENTATION AF ØKONOMIUDVALGETS SERVICERAMME .....	10
<b>4</b>	<b>ANLÆGSRAMME/ANLÆGSNIVEAU</b> .....	<b>11</b>
4.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME/ANLÆGSNIVEAU.....	11
<b>5</b>	<b>NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN</b> .....	<b>12</b>
<b>6</b>	<b>INDSTILLING TIL ØKONOMIUDVALGET</b> .....	<b>13</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. 14. oktober 2015 2. behandles budgetforslaget for 2016-2019. 2. behandlingen af budgetforslaget tager udgangspunkt i beslutningen om at indarbejde det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2015 samt diverse administrative korrektioner, jf. afsnit 2.1 samt administrative korrektioner oplyst i tidligere budgetbilag.

På Økonomiudvalgets møde onsdag d. 7. oktober 2015 præsenteres de af partierne indsendte ændringsforslag samt eventuelle budgetaftaler partierne imellem. Til Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgetforslaget for 2016-2019 d. 14. oktober 2015 udarbejdes et afstemningsskema på baggrund af partiernes ændringsforslag og eventuelle budgetaftaler partierne imellem. I forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget for 2016-2019 i Kommunalbestyrelsen foretages der afstemning om partiernes ændringsforslag på baggrund af det udarbejdede afstemningsskema.

Det primære fokus i nærværende Budgetbilag VI er således 2. behandlingen af budgetforslaget for 2016-2019.

Siden Budgetbilag V og 1. behandlingen af budgetforslaget for 2016-2019 i Kommunalbestyrelsen d. 16. september 2015 er der foretaget ændringer vedrørende:

- Administrative korrektioner

Disse ændringer er indregnet i resultatopgørelse, serviceramme og øvrige talopstillinger i nærværende budgetbilag.

**Ændringsforslag fra partierne og eventuelle budgetaftaler partierne imellem er ikke indregnet i resultatopgørelse, serviceramme og øvrige talopstillinger i nærværende budgetbilag.**

Kommunalbestyrelsen skal i forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget for 2016-2019 træffe beslutning om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af udskrivningsgrundet i forhold til kommunens indtægtsbudgettering af skat, tilskud og udligning.

I Underbilag C til Budgetbilag V, som blev behandlet på Kommunalbestyrelsens møde d. 16. september 2015 (i forbindelse med 1. behandlingen) blev valget mellem statsgaranti og selvbudgettering behandlet.

**Centralforvaltningen anbefaler, at Kommunalbestyrelsen vælger at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2016.**

## 2 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 V til nærværende Budgetbilag VI.

**Ændringsforslag fra partierne og eventuelle budgetaftaler partierne imellem er ikke indregnet i resultatopgørelsen og likviditetsprognosen nedenfor.**

### 2.1 Gennemgang af væsentligste ændringer

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

#### 2.1.1 Indtægtsside

Indtægtssiden er ikke opdateret.

Der anvendes således den samme prognose for kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning som i Budgetbilag V.

Der henvises til det Underbilag C vedr. indtægtsbudgettering, som var vedlagt Budgetbilag V, idet der heri behandles valget mellem statsgaranti og selvbudgettering, som Kommunalbestyrelsen skal træffe beslutning om i forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget.

Som tidligere nævnt, anbefaler Centralforvaltningen, at der budgetteres med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2016.

#### 2.1.2 Udgiftsside

Udgiftssiden er opdateret med administrative korrektioner, jf. tabel 1 nedenfor.

**Tabel 1. Administrative korrektioner indarbejdet mellem Budgetbilag V og VI, drift, refusion, anlæg og balanceforskydninger.**

<i>Opgjort i 1.000 kr. (2016-pl, Bå priser)</i>	<b>BF2016</b>	<b>BO2017</b>	<b>BO2018</b>	<b>BO2019</b>
<b>1 - Drift</b>				
<b>Børneudvalget</b>	<b>600</b>			
Engangsbeløb til folkeskolens drift i 2016, jf. Budgetbilag V	600			
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>505</b>	<b>505</b>	<b>505</b>	<b>505</b>
Omplacering af Socialtilsyn til de enkelte tilbud	267	267	267	267
Omkostningsbaseret takster tilretning af diverse ændringer	0	0	0	0
Omkostningsbaseret takster tilretning af løn- og prisfremskrivninger	270	270	270	270
Ny kontoplan refusionsomlægning	0	0	0	0
Tilpasning i forbindelse med takster	0	0	0	0
Tilretning af art 7.7 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	124	124	124	124
Tilretning af art 9.4 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	-314	-314	-314	-314
Tilretning af art 7.7 og 9.4 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	158	158	158	158
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>1.965</b>	<b>1.965</b>	<b>1.965</b>	<b>1.965</b>
Omplacering af Socialtilsyn til de enkelte tilbud	-267	-267	-267	-267
Forøgelse af servicepuljen, jf. Budgetbilag V	2.400	2.400	2.400	2.400
Tilpasning af overheadsindtægter vedr. VSK	-190	-190	-190	-190
Tilretning af art 9.4 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	22	22	22	22
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>-386</b>	<b>-2.147</b>	<b>-3.867</b>	<b>-5.417</b>
Ny kontoplan refusionsomlægning (omplacering, går i nul)	-396	-2.157	-3.877	-5.427
Tilretning af art 7.7 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	64	64	64	64
Tilretning af art 9.4 omkostningsbaseret takster (omplacering, går i nul)	-54	-54	-54	-54
<b>1 - Drift i alt</b>	<b>2.684</b>	<b>323</b>	<b>-1.397</b>	<b>-2.947</b>
<b>2 - Statsrefusion</b>				
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>396</b>	<b>2.157</b>	<b>3.877</b>	<b>5.427</b>
Ny kontoplan refusionsomlægning (omplacering, går i nul)	396	2.157	3.877	5.427
<b>2 - Statsrefusion i alt</b>	<b>396</b>	<b>2.157</b>	<b>3.877</b>	<b>5.427</b>
<b>3 - Anlæg</b>				
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>15</b>			
Projektnr. 223073 Broer og tunneller, fejlrettelse/nulstilling	15			
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-1.000</b>	<b>-508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fordeling af provenu fra salg af KMD-Ejendomme*	0	0	0	0
Projektnr. 650261 Rådhuset, istandsættelse af gulv, flyttet til 2015		-508		
Projektnr. 013296 Kommunale Ejendomme, energirenovering af klimaskærme, flyttet til 2015	-1.000			
<b>3 - Anlæg i alt</b>	<b>-985</b>	<b>-508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 - Balanceforskydninger</b>				
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>0</b>			
Kirkeskat 2016 - Forskudsbeløb	-29.021			
Kirkekasser 2016, jf. Glostrup Provsti	29.021			
<b>5 - Balanceforskydninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.095</b>	<b>1.972</b>	<b>2.480</b>	<b>2.480</b>
<i>heraf service</i>	<i>3.070</i>	<i>2.470</i>	<i>2.470</i>	<i>2.470</i>

\*Opgøres til 0 kr., da indtægterne fra salget af KMD-Ejendomme pt. er budgetlagt som en anlægsindtægt på samme anlægsprojekt (stednummer).

## **2.2 Præsentation af resultatopgørelse**

Tabel 2 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 V til Budgetbilag VI er i hovedtræk beskrevet i afsnittene ovenfor.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

**Table 2. Resultatopgørelse inkl. balanceforskydninger for budgetforslag 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019.**

	<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>	<b>Budgetforslag 2016</b>	<b>Budgetoverslag 2017</b>	<b>Budgetoverslag 2018</b>	<b>Budgetoverslag 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	455.975	456.159	456.565	456.568
	Sundhedsområdet	222.955	224.577	225.897	227.059
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.519.451	1.527.651	1.536.477	1.540.571
	Fællesudgifter og administration	276.292	278.839	278.595	280.382
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	48.793	96.632	145.561
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.575.265</b>	<b>2.635.283</b>	<b>2.693.402</b>	<b>2.749.376</b>
<b>C</b>	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-132.533</b>	<b>-78.293</b>	<b>-51.118</b>	<b>-24.856</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>-124.337</b>	<b>-70.168</b>	<b>-43.257</b>	<b>-16.995</b>
<b>F</b>	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
	Byudvikling, miljø og transport***	66.399	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	6.642	5.096	10.239	2.614
	Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0	2.749	4.703	3.821
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>104.944</b>	<b>186.028</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>-20.740</b>	<b>115.902</b>	<b>115.652</b>	<b>69.032</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>-21.237</b>	<b>115.471</b>	<b>115.088</b>	<b>66.876</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>4.821</b>	<b>101.497</b>	<b>118.840</b>	<b>94.265</b>

Anm.: - (minus) = overskud/indtægt

\* Inkl. refusion af købsmoms

\*\* Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

\*\*\* Ekskl. jordforsyning

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

## 2.3 Præsentation af likviditetsprognose

Tabel 3 nedenfor viser en likviditetsprognose for 2015 og perioden 2016-2019.

**Tabel 3. Likviditetsprognose for 2015 samt perioden 2016-2019.**

	- opgjort i 1.000 kr. (netto)	KORR. VEDT. B2015	BF2016	BO2017	BO2018	BO2019
<b>A</b>	<b>LIKVIDITET PRIMO</b>	<b>344.216</b>	<b>353.929</b>	<b>370.495</b>	<b>280.200</b>	<b>176.891</b>
<b>B</b>	<b>Resultat</b>	<b>-29.887</b>	<b>21.237</b>	<b>-115.471</b>	<b>-115.088</b>	<b>-66.876</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	-9.325	-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	22.614	13.139	18.468	10.637
<b>D</b>	Afdrag på lån, mulig (skønnet/anslået)	0	-662	-1.062	-1.627	-1.978
	Øvrige balanceforskydninger (skønnet/anslået)	0	0	0	0	0
	<b>Balanceforskydninger udenfor budget i alt</b>	<b>0</b>	<b>21.952</b>	<b>12.077</b>	<b>16.841</b>	<b>8.659</b>
	<b>Renter udenfor budget*</b>					
<b>E</b>	Renter	0	-565	-876	-1.310	-1.534
	<b>Renter udenfor budget i alt</b>	<b>0</b>	<b>-565</b>	<b>-876</b>	<b>-1.310</b>	<b>-1.534</b>
	<b>Korrektioner mv.</b>					
	Indbetaling vedr. frikøb af hjemfaldspligt	59.729	0	0	0	0
<b>F</b>	Tillægsbevillinger til budget 2015 på indeværende ØU-/KB-møde	-2.617	0	0	0	0
	<b>Korrektioner mv. i alt</b>	<b>57.112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G</b>	<b>LIKVIDITET ULTIMO</b>	<b>353.929</b>	<b>370.495</b>	<b>280.200</b>	<b>176.891</b>	<b>89.751</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

**Der gøres opmærksom på, at anlægsprojekt "223100 Vejbelysningsanlæg, overtagelse" på 13,208 mio. kr. ikke er indregnet i hverken korr. vedt. budget 2015 eller budgetforslag 2016 (jf. resultatopgørelsen ovenfor), og således heller ikke i ovenstående likviditetsprognose.**

**Projektet indgår således pt. udelukkende som en del af budgetaftalen.**



### 3 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

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 bloktilskuddet, 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.

**Ændringsforslag fra partierne og eventuelle budgetaftaler partierne imellem er ikke indregnet i opgørelsen af servicerammen nedenfor.**

### 3.1 Præsentation af Brøndby Kommunes servicerramme

Tabel 4 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 4. Servicerramme 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. demografi-korrektion	Omlaceringer**	Løft fra budget 2015 til aftale 2015	Korrektioner for pl-fremskrivning (bl.a. ændrede PL-forudsætninger i 2015)	Pris- og løn-fremskrivning fra 2015 til 2016	Korrektioner efter pl-fremskrivning	Servicerramme for 2016 (A+B+C+D+E+F+G+H)	Budgetforslag for 2016 (serviceudgifter)	Forskel (J-I)*
Økonomiudvalget	222.458	-	-2.805	-519	155	-1.528	3.537	-559	220.739	221.773	1.034
<i>Løn- og barselspuljer (fkt. 6.52.70)</i>	12.341	-	-	403	9	-85	196	0	12.864	12.463	-401
<i>Tjenestemandspension (fkt. 6.52.72)</i>	54.018	-	-	0	38	-371	859	0	54.544	51.120	-3.423
<i>Servicepulje + energipulje (Generelle reserver, fkt. 6.52.76)</i>	4.000	-	-	0	3	-27	64	0	4.039	6.032	1.993
<i>DUT-pulje 2015</i>	88	-	-	0	0	-1	1	1.210	1.299	64	-1.235
<i>Transportbesparelse, jf. økonomiaftale 2014</i>	-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	678.176	-3.529
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	615.821	11.520
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>1.764.747</b>	<b>3.632</b>

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

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

### 3.2 Præsentation af Økonomiudvalgets serviceramme

Tabel 5 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 5. Økonomiudvalgets serviceramme for 2016, fordelt efter forvaltninger.**

	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	Omplacementer	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>	12.341	-	403	9	-85	196	0	12.864	12.463	-401
<i>Tjenestemandspension (fkt. 6.52.72)</i>	54.018	-	0	38	-371	859	0	54.544	51.120	-3.423
<i>Servicepulje + energipulje (Generelle reserver, fkt. 6.52.76)</i>	4.000	-	0	3	-27	64	0	4.039	6.032	1.993
<i>DUT-pulje 2015</i>	88	-	0	0	-1	1	1.210	1.299	64	-1.235
<i>Transportbesparelse, jf. økonomiaftale 2014</i>	-513			0	4	-8	0	-518	-517	1
Social- og Sundhedsforvaltningen	61.775	-779	-70	43	-424	982	-155	61.371	61.481	109
Børne-, Kultur- og Idrætsforvaltningen	25.200	-318	28	18	-173	401	-63	25.092	24.862	-230
Teknisk Forvaltning	24.503	-309	-257	17	-168	390	-62	24.114	24.791	676
Centralforvaltningen	85.667	-1.080	-247	60	-588	1.362	-215	84.958	84.825	-132
<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>290.936</b>	<b>-2.030</b>

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

## 4 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.

### 4.1 Præsentation af Brøndby Kommunes anlægsramme/anlægsniveau

Tabel 6 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.

**Ændringsforslag fra partierne og eventuelle budgetaftaler partierne imellem er ikke indregnet i opgørelsen af anlægsrammen/anlægsniveauet nedenfor.**

**Tabel 6. Anlægsramme/anlægsniveau 2016.**

<i>- Opgjort i 1.000 kr.</i>		<b>2016</b>
A	Anlægsudgifter, landsplan	16.600.000
B	Bloktilskudsnøgle	0,6233%
C	<b>Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)</b>	<b>103.469</b>
D	Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto	107.569
E	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	2.623
F	Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto	500
G	<b>Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)</b>	<b>104.446</b>
H	<b>Forskel (G-C)</b>	<b>977</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)

## 5 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tablet 7 nedenfor viser udvalgte nøgletal for budgetlægningen fra opr. vedt. budget 2015 til Budgetbilag VI.

**Tablet 7. 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	-124.337	-70.168	-43.257	-16.995
<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	104.446	136.995	128.314	83.648
<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	-21.237	115.471	115.088	66.876
<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	4.821	101.497	118.840	94.265
<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	3.632	-	-	-

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

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

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

## 6 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at Budgetbilag VI godkendes,
- at administrative korrektioner, jf. Budgetbilag VI, afsnit 2.1, tabel 1, modtaget efter Kommunalbestyrelsens møde den 16. september 2015, indarbejdes i budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene 2017, 2018 og 2019,
- at Brøndby Kommune i 2016 vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 5.313.873.000 kr. samt de deraf afledte tilskuds- og udligningsbeløb, og
- at Borgmesteren bemyndiges til at foretage de fornødne administrative tilretninger i forbindelse med den endelige redigering af budgettet.

Rasmus Møller

/

Johan Lorentzen