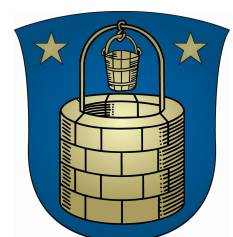


ØKONOMIAFTALEN FOR 2017

Budgetforslag 2017-2020

BUDGETBILAG IV

Hovedpunkterne i økonomiaftalen
Indtægtsbudgettering i henhold til statsgarantien og økonomiaftalen
Serviceramme i henhold til økonomiaftalen





Indhold

1	INDLEDNING	2
1.1	FOKUS OG INDHOLD.....	2
2	ØKONOMIAFTALEN FOR 2017	3
2.1	BAGGRUND OG RAMMER FOR ÅRETS AFTALE.....	3
2.2	OMPRIORITERINGSBIDRAG BORTFALDER.....	3
2.2.1	<i>Flerårigt moderniserings- og effektiviseringsprogram erstatter omprioriteringsbidrag</i>	3
2.3	ØVRIGE ØKONOMISKE ELEMENTER I AFTALEN.....	4
2.3.1	<i>Finansieringstilskud – for femte gang</i>	4
2.3.2	<i>Lavere anlægsniveau – med ramme/loft over budgettet</i>	5
2.3.3	<i>Midtvejsregulering af 2016</i>	5
2.3.4	<i>Afskaffelse af to puljer – overgår til bloktilskud</i>	5
2.3.5	<i>Et sammenhængende sundhedsvæsen – ”nær og sammenhængende sundhed”</i>	5
2.3.6	<i>Skattepulje</i>	6
2.3.7	<i>Sanktionsmekanismerne i 2017</i>	6
3	RESULTATOPGØRELSE M.V.	7
3.1	PRÆSENTATION AF VÆSENTLIGE ÆNDRINGER.....	7
3.2	INDTÆGTSSIDEN.....	7
3.3	UDGIFTSSIDEN.....	8
3.3.1	<i>Administrative korrektioner</i>	8
3.3.2	<i>Pris- og lønfremskrivning</i>	9
3.4	PRÆSENTATION AF RESULTATOPGØRELSE.....	10
3.5	PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....	12
4	SERVICERAMME	13
4.1	SERVICERAMME I HENHOLD TIL ØKONOMIAFTALEN FOR 2017.....	13
4.2	HVAD MED DEN UDVALGSFORDELTE SERVICERAMME?.....	14
5	ANLÆGSRAMME	16
5.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME.....	16
6	REDUKTIONS- OG UDVIDELSESBLOKKE (FORSLAG TIL AKTIVITETSÆNDRINGER)	18
7	PULJEANSØGNING (SÆRTILSKUDSPULJEN – § 19)	19
8	NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN	20
9	INDSTILLING TIL ØKONOMIUDVALGET	22



1 Indledning

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

Den primære information er konsekvensberegninger i forhold til balancen mellem indtægter og udgifter i kommunens budget (finansiel balance, resultatopgørelse og likviditetsprognose mv.) samt konsekvensberegninger i forhold til kommunens overholdelse af de aftaler, som indgås mellem Kommunernes Landsforening (herefter KL) og regeringen (servicerammeoverholdelse, anlægsrammeoverholdelse osv.).

Herudover fastsætter budgetbilagene tidsplan og budgetproces samt regler og retningslinjer for budgetlægningen og formidler information vedrørende væsentlige begivenheder omkring den kommunale økonomi overordnet set.

1.1 Fokus og indhold

Med indgåelsen af *Aftale om kommunernes økonomi for 2017* (i øvrigt benævnt Økonomiaftalen for 2017 eller blot økonomiaftalen) fredag den 10. juni 2016 mellem regeringen og KL er en række væsentlige politiske, økonomiske, juridiske og tekniske forudsætninger for budgetlægningen for 2017 endeligt fastlagt. Med disse forudsætninger i hænde forbedres mulighederne for at vurdere Brøndby Kommunes samlede økonomiske situation i forhold til budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 mærkbart.

For det første er der med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2017 fastlagt forudsætningerne for en rimelig præcis indtægtsbudgettering for 2017, herunder f.eks. fastlæggelsen af det statsgaranterede udskrivningslag i 2017 samt enigheden om den samlede kommunale balance, herunder størrelsen på blok-/balancetilskud til kommunerne samt diverse ekstraordinære eller særlige tilskud. Ligeledes forbedres forudsætningerne for indtægtsprognoser for overslagsårene 2018, 2019 og 2020 også som følge af opdaterede økonomiske skøn mv.

For det andet er der med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2017, herunder enigheden om den samlede kommunale balance, fastlagt en ramme for kommunerne samlede serviceudgifter under ét (den såkaldte serviceramme på landsplan), hvorudfra det også er muligt at danne en mere præcis lokal serviceramme for Brøndby Kommune. Samme gør sig gældende for kommunernes anlægsudgifter, hvor økonomiaftalen ligeledes fastsætter en ramme for kommunernes anlægsudgifter under ét. Hvad angår anlægsrammen, er det dog vanskeligt at omsætte denne til en bare nogenlunde retvisende lokal ramme, som det uddybes i kapitel 5.



2 Økonomiaftalen for 2017

Fredag den 10. juni 2016 lykkedes det efter nogle meget intensive forhandlingsdage for KL og regeringen at nå til enighed om en aftale om kommunernes økonomi i 2017 – Økonomiaftalen for 2017.

Med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2017 er de overordnede rammer for budgettet for 2017 fastlagt. Økonomiaftalen fastsætter således både størrelsen af bloktilskuddet, servicerammen og anlægsrammen i det kommende år, jf. i øvrigt kapitel 1.

I dette kapitel gennemgås hovedpunkterne i og resultaterne af Økonomiaftalen for 2017 med fokus på de områder, som har konkrete økonomiske konsekvenser for Brøndby Kommune.

2.1 Baggrund og rammer for årets aftale

Folketinget vedtog i forbindelse finansloven sidste år at indarbejde et – i eftertiden særdeles omtalt – omprioriteringsbidrag i de kommunale udgiftslofter, som fastsættes i budgetloven. Med omprioriteringsbidraget blev det foreskrevet, at kommunerne skulle aflevere 1 pct. af serviceudgifterne årligt i 2016-2019 til regeringens og folketingets prioritering, svarende til 2,4 mia. kr. i 2017.

Økonomiforhandlerne har i år været ekstraordinært vanskelige og har – ifølge KL – flere gange været nær ved sammenbrud, idet det blev overvejet, om det overhoved var muligt at få enderne til at mødes. Det skyldes i sagens natur særligt den *gordiske knude* omkring omprioriteringsbidraget, som har mødt usædvanligt stor modvind i kommunale kredse. Der til kom særligt knaster omkring:

- finansieringstilskuddet,
- anlægsniveauet og
- midtvejsreguleringen af 2016.

I og med at der i Danmark er en meget stærk tradition for aftalesystemet, som indebærer, at enhver sidende regering kan forvente at få opbakning i folketinget til en gensidig aftale med kommunerne (repræsenteret ved KL), så havde begge parter dog en stærk interesse i at lande en aftale. Således ville både kommunerne og regeringen miste væsentlig kontrol og indflydelse ved, at overlade fastsættelserne af kommunernes økonomiske rammer fuldt ud til de politiske forhandlinger i folketinget.

2.2 Omprioriteringsbidrag bortfalder

Med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2017 er regeringen og KL – måske noget overraskende – blevet enige om, at omprioriteringsbidraget bortfalder – permanent fra og med 2018, men de facto allerede fra 2017. Regeringen har således tilkendegivet, at den vil søge folketingets opbakning til, at det kommunale udgiftsloft fra 2018 og frem *ikke* vil indeholde et omprioriteringsbidrag.

For så vidt angår 2017 går aftalen på, at 2,2 mia. kr. (ud af de bebudede 2,4 mia. kr.) tilbageføres til kommunerne ”til prioriterede indsatser på de borgernære serviceområder”, som det lyder i aftaleteksten. Det er vigtigt at understrege, at dette i praksis betyder, at midlerne tilbageføres til kommunerne *uden* bindinger – dvs. at det er kommunalbestyrelserne, der beslutter prioriteringen af midlerne og ikke regeringen eller folketinget.

2.2.1 Flerårigt moderniserings- og effektiviseringsprogram erstatter omprioriteringsbidrag

Som en form for erstatning for omprioriteringsbidraget er regeringen og KL enige om, at der indføres et såkaldt ”moderniserings- og effektiviseringsprogram” fra 2018, som årligt skal frigøre 1 mia. kr. i den



kommunale økonomi. Af de 1 mia. kr. vil halvdelen *blive* i kommunerne, mens den øvrige halvdel (0,5 mia. kr.) vil kunne ”prioriteres bredt i den offentlige sektor”, som det hedder.

Det vil praksis sige, at kommunerne årligt skal frigøre 0,5 mia. kr., som skal afleveres til regeringen og folketingets prioritering. En væsentlig pointe her er dog, at regeringen – i fællesskab med kommunerne – skal bidrage til at frigøre pengene ved f.eks. at ændre lovgivning, der kan lette kommunernes arbejde.

I forhold til 2017 er det aftalt, at kommunerne skal frigøre 0,3 mia. kr. gennem ”mere effektiv administrativ drift”. Sammenholdt med at kommunerne kun får 2,2 ud af de 2,4 mia. kr., som omprioriteringsbidraget i 2017 oprindeligt lød på, betyder det, at kommunerne allerede fra 2017, isoleret set, afleverer de 0,5 mia. kr., som ligger i moderniserings- og effektiviseringsprogrammet.

Det vurderes, at Brøndby Kommune allerede har udført et tilstrækkeligt arbejde med at ”trimme” budgetforslaget, og at der derfor ikke er behov for at udmønte denne isolerede del af økonomiaftalen for så vidt angår 2017. Denne vurdering skal bl.a. ses i lyset af det arbejde, som allerede er udført med regnskabsanalysen og udarbejdelsen omprioriterings- og sparekataloget samt endvidere det faktum, at situationen i forhold serviceramme pt. ser fornuftig ud, jf. kapitel 4.

Indførelsen af et moderniserings- og effektiviseringsprogram – som KL og regeringen er enige om – hvor kommunerne årligt skal aflevere 0,5 mia. kr. til staten, indikerer dog et klart behov for, at Brøndby Kommune i de kommende år systematisk arbejder med, hvordan kommunen kan frigøre de nødvendige midler. 0,5 mia. kr. svarer for Brøndby Kommune til ca. 3,5 mio. kr. Dette vil blive indarbejdet i budgetprocessen for de kommende år.

KL understreger, at indførelsen af moderniserings- og effektiviseringsprogrammet *ikke* skal ses som en tilbagevendende til ”nålestiksøvelser, der er lavet ud fra teoretiske effektiviseringsberegninger lavet langt fra kommunerne” (dvs. ved et skrivebord i finansministeriet eller i et konsulenthus).

2.3 Øvrige økonomiske elementer i aftalen

I afsnittene nedenfor gennemgås aftalens øvrige økonomiske elementer.

2.3.1 Finansieringstilskud – for femte gang

Finansieringstilskuddet, som foruden omprioriteringsbidraget var en af de store knaster i forhandlingerne, fastholdes igen i 2017. Regeringen havde ellers ønsket tilskuddet, som samlet er på 3,5 mia. kr., fjernet, da man argumenterede for, at de kommunale kassebeholdninger generelt er på et højt niveau. KL argumenterede omvendt for, at en fjernelse af tilskuddet kunne få alvorlige økonomiske konsekvenser i det mindretal af kommuner, som er mærkbart presset på likviditeten. Det endte altså med, at tilskuddet, som kom ind i kommunernes økonomi i 2013, fortsætter endnu et år.

Fordelingsnøglen er den samme som sidste år, hvilket vil sige, at:

- 1,5 mia. kr. fordeles generelt efter befolkningstal
- 1,0 mia. kr. fordeles skævdelt efter strukturelt underskud
- 1,0 mia. kr. fordeles skævdelt efter beskatningsgrundlag

Med denne fordelingsnøgle vil Brøndby Kommune få tildelt et finansieringstilskud på isoleret set 19,5 mio. kr. Det skal bemærkes, at der udelukkende er tale om finansiering/likviditet. Dvs. at kommunen ikke får tildelt et løft i service- eller anlægsrammen til at bruge pengene.



2.3.2 Lavere anlægsniveau – med ramme/loft over budgettet

Endnu en stor knast i forhandlingerne var anlægsniveauet og i tilknytning hertil, hvorvidt der til det aftalte anlægsniveau skulle være et loft/en ramme med tilknyttet sanktionsmekanisme. Regeringens udspil var at reducere kommunens anlægsniveau med 1,5 mia. kr., mens KL argumenterede for, at omstilling og effektivisering kræver investeringer, og at der i nogle kommuner er et betydeligt efterslæb på renovering og genopretning af bygninger, veje osv. I forlængelse heraf påpegede KL, at kommunernes andel af de samlede offentlige investeringer har været faldende i en årrække, og at enten staten eller regionerne derfor burde holde mere for.

Resultatet af forhandlingerne blev, at anlægsniveauet sænkes med 0,3 mia. kr. fra 16,6 mia. kr. i 2016 til 16,3 mia. kr. i 2017. Endvidere er det aftalt, at der er en sanktion på anlægsniveauet i forhold til budgettet for 2017, mens man i forhold til regnskabet for 2017 er enige om, at *"tillægge det stor betydning, at de kommunale anlægsudgifter i 2017 [...] holder sig indenfor den aftalte udgiftsramme, således at den planlagte tilpasning af de kommunale anlægsudgifter realiseres"*.

2.3.3 Midtvejsregulering af 2016

På baggrund af en vurdering af økonomien på bl.a. overførselsområdet i 2016 samt forudsætningerne for pris- og lønfremskrivningen i 2016 er der enighed om, at der foretages en midtvejsregulering af 2016, hvor kommunerne tilbagebetaler finansiering/likviditet for 1,5 mia. kr. Selve vurderingen viste egentlig, at kommunerne var blevet tildelt 2,9 mia. kr. for meget, men i forhandlingerne blev man enige om kun at gennemføre en regulering på 1,5 mia. kr.

Det skal her understreges, at der udelukkende er tale om likviditet, som afregnes med den enkelte kommune via tolvtedelsafregningen, dvs. at der kun vil være tale om en tilpasning af indtægtsbudgettet. Det betyder, at kommunen ikke som følge af denne regulering skal finde driftsbesparelser e.lign. til budget 2016. Der forventes at være tale om en regulering af Brøndby Kommunes indtægter i 2016 på ca. 9-10 mio. kr.

2.3.4 Afskaffelse af to puljer – overgår til bloktilskud

Med økonomiaftalen er der enighed om at afskaffe de to puljer "pulje til mere pædagogisk personale i dagtilbud" og "pulje til klippekort til ekstra hjemmehjælp" og flytte dem fra at være et driftstilskud til at være en del af bloktilskuddet. Det betyder, at kommunerne slipper for at skulle søge om driftstilskud og bogføre tilskuddene som driftsindtægter. I stedet får kommunerne løftet servicerammen svarende til driftstilskuddene.

I Brøndby Kommune er driftstilskuddene på de to områder allerede fjernet fra budgetforslag 2017-2020, således at nettodriftsudgifterne er steget svarende nogenlunde til det løft af servicerammen som foretages, jf. kapitel 4. Tilpasningen af "pulje til klippekort til ekstra hjemmehjælp" skete allerede ved budgetlægningen for 2016 (ca. 1 mio. kr.), da man her var bekendt med, at puljen skulle overgå til bloktilskuddet fra 2017, mens tilpasningen "pulje til mere pædagogisk personale i dagtilbud" blev foretaget ved Budgetbilag III (ca. 1,6 mio. kr.), da det blev meldt ud, at også denne pulje skulle overgå fra drifts- til bloktilskud.

2.3.5 Et sammenhængende sundhedsvæsen – "nær og sammenhængende sundhed"

Regeringen, KL og Danske Regioner har igangsat et udvalgsarbejde om det nære og sammenhængende sundhedsvæsen, som forventes at afrapportere i 2016. Udvalgets forslag skal understøtte en mere koordineret udformning af fremtidens sundhedsvæsen med henblik på, at behandlingen af patientgrupper med et forløb på tværs af sektorer sker sammenhængende, borgernært, omkostningseffektivt og med en høj kvalitet.



Som et konkret tiltag er der med finansloven for 2016 aftalt en national handlingsplan for ældre medicinske patienter, der betyder en styrkelse af kommunale akutfunktioner og kompetencerne i den kommunale hjemmesygepleje med fokus på bl.a. tidlig opsporing og mere rettidig indsats. Inklusiv midler til arbejdet med kronikerplaner og lungeindsats mv. tilføres kommunerne i alt 188 mio. kr. til ”det nære sundhedsvæsen” i 2017.

For Brøndby Kommune betyder tilførslen et løft af servicerammen på 1,3 mio. kr., jf. kapitel 4.

2.3.6 Skattepulje

I lighed med tidligere år er økonomiaftalen baseret på, at de kommunale skatter skal holdes i ro samlet set. KL og regeringen har dog aftalt, at der kan foretages skattestigninger i nogle kommuner indenfor en ramme på samlet 200 mio. kr. under forudsætning af, at der i andre kommuner sker tilsvarende skatteenedsættelser. For at understøtte muligheden for en sådan tilpasning af skatterne mellem kommunerne er der lavet en tilskudspulje til kommuner, der sænker skatten. Tilskuddet til skatteenedsættelser kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2017, 50 pct. i 2018 og 2019 og 25 pct. i 2020.

2.3.7 Sanktionsmekanismerne i 2017

Sanktionsmekanismerne (som de er beskrevet i Budgetbilag I, del A, afsnit 2.5) vil stadigvæk være gældende i 2017 – det gælder både for skat, service og anlæg.

Det vil sige, at 3 mia. kr. af det samlede bloktilskud er betinget, således at pengene kun kommer til udbetaling, såfremt de **serviceudgifter**, som kommunerne under ét budgetterer med i 2017, ligger på niveau med (eller under) den aftalte ramme for serviceudgifterne – servicerammen, jf. kapitel 4. Brøndby Kommunes andel af 3 mia. kr. er ca. 18,5 mio. kr. For serviceudgifterne er der også sanktion på, at regnskab 2017 holdes indenfor den aftalte ramme. Regnskabssanktionen indeholder et individuelt element, der tilskynder den enkelte kommune til at overholde sit budget, jf. Budgetbilag I, del A, afsnit 2.5

Hvad angår anlægsudgifterne, er der – som tidligere nævnt – også sanktion i 2017. Det vil sige, at 1 mia. kr. af det samlede bloktilskud er betinget, således at pengene kun kommer til udbetaling, såfremt de **anlægsudgifter**, som kommunerne under ét budgetterer med i 2017, ligger på niveau med (eller under) det aftalte løft, jf. kapitel 5. For anlægsudgifterne er der *ikke* formelt set en sanktion på regnskabet 2017, men der er anført en ”løftet pegfinger” i økonomiaftalen, jf. afsnit 2.3.2.



3 Resultatopgørelse m.v.

I nærværende kapitel præsenteres en resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 inkl. finansiell balance. Endvidere indeholder kapitlet en gennemgang af de væsentligste ændringer i budgetforslaget samt en likviditetsprognose for 2016 og perioden 2017-2020.

3.1 Præsentation af væsentlige ændringer

Nedenfor gives en overordnet gennemgang de væsentligste ændringer i budgetforslaget fra Budgetbilag III til Budgetbilag IV.

3.2 Indtægtssiden

Indtægtssiden er opdateret med nye skøn for indtægterne fra skat, tilskud og udligning i 2017-2020 på baggrund af forudsætningerne i Økonomiaftalen for 2017, statsgarantien for 2017 og opdaterede økonomiske skøn fra KL.

Den nye indtægtsprognose for 2017-2020 er udarbejdet medio juli 2016. Indtægterne i 2017 er de statsgaranterede tal, som Social- og Indenrigsministeriet udmeldte i midten af juni, mens indtægterne i 2018-2020 hovedsagelig baserer sig på skøn fra den opdaterede regnemodel fra KL (skatte- og tilskudsmodellen, juli 2016). På enkelte poster, som ikke er omfattet af statsgaranti eller regnemodel, har Centralforvaltningen opdateret med nye skøn/data – det gælder grundskyld, dækningsafgifter og beskæftigelsestilskud i overslagsårene.

De statsgaranterede indtægter i 2017 er indarbejdet, fordi det skønnes mest sandsynligt, at Brøndby Kommune igen i år vil være bedst tjent med at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering. Til førstebehandlingen af budgettet i september vil Centralforvaltningen udarbejde notat, som nærmere beskriver de to muligheder og giver en anbefaling.

Sammenlignet med den indtægtsprognose, som blev præsenteret i Budgetbilag III i juni 2016 og som baserede sig på KL's regnemodel fra april 2016, er der med den nye prognose sket væsentlige ændringer i alle årene. Der er tale om højere indtægtsskøn i alle årene; 25,8 mio. kr. højere i 2017, 14,9 mio. kr. højere i 2018, 23,2 mio. kr. højere i 2019 og 20,9 mio. kr. højere i 2020. I tabellen nedenfor er indtægterne opdelt i hovedgrupper og sammenholdt med skønnet fra Budgetbilag III. I underbilag A, kapitel 1 kommenteres der på de væsentligste forskydninger og deres årsager, fortrinsvis vedrørende 2017. Overordnet set kan ændringerne forklares ved resultatet af økonomiforhandlinger, særligt videreførelsen af finansieringstilskuddet i 2017, samt det forhold, at en opdatering af kriterierne i udligningsberegningerne altid vil medføre forskydninger.

**Tabel 1. Ændringer i indtægter fra skat, tilskud og udligning siden Budgetbilag III.**

<i>Opgjort i mio. kr.</i>	2017	2018	2019	2020
1) Kommunal udligning (lands- og hovedstadsudligning og korr. vedr. overudligning)	-11,7	-6,4	-13,4	-22,5
2) Statstilskud, inkl. betinget statstilskud	-8,4	-9,5	-17,4	-3,9
3) Selskabsskat, inkl. udligning af selskabsskat (nettovirkning)	2,3	-1,3	-0,9	-0,4
4) Beskæftigelsestilskud	3,1	3,4	3,7	3,8
5) Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-19,5	-	-	-
6) Kommunal indkomstskat	5,3	-2,7	3,7	5,9
7) Grundskyld og dækningsafgifter	6,1	4,7	3,1	-2,0
8) Øvrige	-3,0	-3,1	-2,1	-1,8
I alt	-25,8	-14,9	-23,2	-20,9

Anm.: Negative tal (-) = merindtægt ved den nye indtægtsprognose i Budgetbilag IV i forhold til den gamle indtægtsprognose i Budgetbilag III.

Tabellens poster er uddybet i underbilag A, kapitel 1.

3.3 Udgiftssiden

Udgiftssiden er i henhold til reglerne og retningslinjerne for budgetlægningen opdateret med hhv. administrative korrektioner og nye skøn for pris- og lønudviklingen (pl).

3.3.1 Administrative korrektioner

De administrative korrektioner, som er indarbejdet i budgetforslaget siden seneste budgetbilag (III) fra juni vedrører i hovedtræk:

- Generelle tilretninger til KB-beslutninger
- Tilpasninger i henhold til DUT (lov- og cirkulæreprogrammet)
- Tilpasninger som følge af sagen vedr. ”Investeringsoversigt 2016 og 2017, flytning af rådighedsbeløb mellem årene”, som også behandles på ØU-mødet den 17. august 2016

De enkelte administrative korrektioner fremgår af underbilag A, kapitel 2.

Særskilt om det specialiserede børneområde

I forbindelse med Budgetbilag II og den i foråret gennemførte regnskabsanalyse anbefalede forvaltningen at afsætte en reservepulje øremærket til det specialiserede børneområde, da analysen viste, at budgettet på området var under pres. Kommunalbestyrelsen besluttede at følge forvaltningens anbefaling, og der blev reserveret et beløb på 5 mio. kr. under Økonomiudvalget/Kommunaldirektøren. I den forbindelse tilkendegav forvaltningen, at der ville ske en nærmere analyse af området frem mod Økonomiudvalgets behandling af budgettet i august.

Børne-, Kultur- og Idrætsforvaltningen, som har budgetansvaret på området, har foretaget en vurdering af området, bl.a. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. maj.

Forvaltningen har udarbejdet en plan for at nedbringe omkostningsniveauet til at være i overensstemmelse med budgettet på området for udsatte børn og unge i 2017.

Planen er en omlægning af indsatserne på både det forebyggende område samt anbringelsesområdet. Der er beskrevet målsætninger for tre typer indsatser. Det drejer sig om færre køb af familiebehand-



lingsydelser hos eksterne leverandører, færre og kortere anbringelser samt ved at undgå tilkøb af ekstra ydelser hos JAC Vestegnen til børn og unge med funktionsnedsættelse.

Hvis planen for omlægning af indsætter får den ønskede effekt, er det forventningen at udgifterne i 2017 kan holdes på niveau med budgettet. Dette er dog endnu usikkert, da implementeringen af planen først lige er startet.

På denne baggrund finder forvaltningen det mest hensigtsmæssigt, at der stadig er afsat en central, øremærket pulje på 5 mio. kr. under Økonomiudvalget/Kommunaldirektøren, men at den endnu ikke udmøntes til Børneudvalgets (området) budget.

Særskilt om ejendomsområdet

I forbindelse med Budgetbilag II og den i foråret gennemførte regnskabsanalyse anbefalede forvaltningen at afsætte en reservepulje øremærket til ejendomsområdet, da analysen viste, at budgettet på området var under pres. Kommunalbestyrelsen besluttede at følge forvaltningens anbefaling, og der blev reserveret et beløb på 1 mio. kr. under Økonomiudvalget/Kommunaldirektøren. I den forbindelse tilkendegav forvaltningen, at der ville ske en nærmere analyse af området frem mod Økonomiudvalgets behandling af budgettet i august.

Centralforvaltningen, som har budgetansvaret på området, har foretaget en gennemgang af området. Forvaltningens gennemgang viste, at bl.a. indtægterne på området nogle steder var skønnet for høje, og at der var behov for at udvide budgettet med ca. 1 mio. kr. Der er derfor foretaget en korrektion (udvidelse) af budgetterne på området med 1 mio. kr. (mindreindtægter), og den afsatte reservepulje på 1 mio. kr. er samtidigt nulstillet.

3.3.2 Pris- og lønfremskrivning

I tabel 2 og 3 nedenfor fremgår en oversigt over konsekvenserne af den nye pl, som budgetforslaget er opdateret/ajourført med.

KL har i forbindelse med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2017 udsendt nye skøn for pl-udviklingen i budgetperioden samt reviderede opgørelser for den faktiske pl-udvikling i de seneste år. På denne baggrund er der foretaget en opdatering/ajourføring af pl-fremskrivningen af udgiftssiden i budgetforslag 2017-2020.

Den beregnede samlede konsekvens for udgifterne fremgår af tabellerne nedenfor. Første tabel viser konsekvensen for budgetforslagsårene i faste priser (2017-pl) og anden tabel viser konsekvensen i løbende priser (2017 i 17-pl, 2018 i 18-pl osv.). Forskellene i faste priser skyldes mængdeudviklinger.

Tabel 2. Konsekvens af ny pris- og lønfremskrivning, faste priser (Bå).

<i>Opgjort i 1.000 kr., netto, faste priser (Bå)</i>	2017	2018	2019	2020
Drift og refusion	-6.258	-6.264	-6.284	-6.272
- heraf service	-2.705	-2.710	-2.712	-2.714
Anlæg	700	635	326	250

Tabel 3. Konsekvens af ny pris- og lønfremskrivning, løbende priser (Lb).

<i>Opgjort i 1.000 kr., netto, løbende priser (Lb)</i>	2017	2018	2019	2020
Drift og refusion	-6.258	-11.828	-17.657	-23.596
- heraf service	-2.705	-4.730	-6.850	-9.064
Anlæg	700	-215	-566	-796



Der gøres endvidere opmærksom på, at opdateringen af pl-fremskrivningen også tilretter for ændrede opgørelser af den faktiske/historiske pl-udvikling i de forgangne år 2014-2015 og 2015-2016.

3.4 Præsentation af resultatopgørelse

Tabel 4 nedenfor viser en opdateret resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 202 inkl. balanceforskydninger og finansiel balance (tilgang/forbrug af likvide aktiver).

Ændringer fra Budgetbilag III til Budgetbilag IV er beskrevet i afsnittene ovenfor.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

**Tabel 4. Hovedoversigt/resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020.**

	<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>	Budgetforslag 2017	Budgetoverslag 2018	Budgetoverslag 2019	Budgetoverslag 2020
	Indtægter				
A	Skatter	-1.665.182	-1.720.194	-1.757.756	-1.806.536
	Tilskud og udligning*	-1.055.989	-1.038.994	-1.068.672	-1.087.528
	Indtægter i alt	-2.721.171	-2.759.188	-2.826.428	-2.894.064
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)**				
	Byudvikling, miljø og transport***	99.674	99.507	99.504	99.504
	Undervisning og kultur	468.030	470.225	471.816	473.423
B	Sundhedsområdet	218.279	220.114	221.966	223.242
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.539.965	1.544.435	1.550.106	1.550.384
	Fællesudgifter og administration	279.524	279.953	281.237	281.608
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	51.171	103.779	157.559
	Driftsudgifter i alt	2.605.473	2.665.405	2.728.409	2.785.721
C	Driftsresultat før finansiering	-115.698	-93.783	-98.019	-108.343
D	Renter mv.	8.125	7.861	7.861	7.861
E	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-107.573	-85.922	-90.158	-100.482
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport***	102.208	117.184	70.022	49.036
	Undervisning og kultur	13.985	12.664	10.391	10.391
F	Sundhedsområdet	261	261	261	261
	Sociale opgaver og beskæftigelse	31.803	53.329	4.414	4.414
	Fællesudgifter og administration	5.162	8.623	5.216	2.683
	Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0	3.265	3.096	3.464
	Anlægsudgifter i alt	153.419	195.326	93.400	70.249
	Jordforsyning				
	Driftsudgifter	-1.049	-1.049	-1.049	-1.049
G	Anlægsudgifter	1.436	0	0	0
	Pris- og lønstigninger, jordforsyning, drift og anlæg	0	-24	-49	-74
	Jordforsyning i alt	387	-1.073	-1.098	-1.123
H	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	46.233	108.331	2.144	-31.356
	Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-3.620	-3.620	-3.620	-3.620
I	Anlæg (indtægter - udgifter)	2.782	2.782	1.342	1.342
	Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomheder, drift og anlæg	0	-72	-191	-290
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-838	-910	-2.469	-2.568
J	RESULTAT I ALT	45.395	107.421	-324	-33.924
	Balanceforskydninger****				
	Optagelse af lån	-26.947	-43.990	-3.300	-3.300
K	Afdrag på lån	24.263	24.946	24.946	24.946
	Øvrige balanceforskydninger	6.655	6.655	6.645	6.645
	Balanceforskydninger i alt	3.971	-12.389	28.291	28.291
L	BALANCE (TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER)	49.366	95.032	27.967	-5.633

Anm.: - (minus) = overskud/indtægt

* Inkl. refusion af købsmoms

** Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

*** Ekskl. jordforsyning

**** Ekskl. forskydninger i likvide aktiver



3.5 Præsentation af likviditetsprognose

Tabel 5 nedenfor viser en likviditetsprognose for 2016 og perioden 2017-2020.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

Tabel 5. Likviditetsprognose for 2016 samt perioden 2017-2020.

	- opgjort i 1.000 kr. (netto)	KORR. VEDT.ANS. B2016	BF2017	BO2018	BO2019	BO2020
A LIKVIDITET PRIMO		467.074	395.989	357.476	279.255	259.627
B Resultat		-39.093	-45.395	-107.421	324	33.924
Balanceforskydninger mv.						
Optagelse af lån	3.300	3.300	26.947	43.990	3.300	3.300
C Afdrag på lån	-23.604	-23.604	-24.263	-24.946	-24.946	-24.946
Øvrige balanceforskydninger	-11.688	-11.688	-6.655	-6.655	-6.645	-6.645
Balanceforskydninger mv. i alt	-31.992	-31.992	-3.971	12.389	-28.291	-28.291
Balanceforskydninger udenfor budget*						
Optagelse af lån, mulig (skønnet/anslået)	0	0	11.439	18.335	10.385	1.157
D Afdrag på lån, mulig (skønnet/anslået)	0	0	-357	-937	-1.280	-1.341
Øvrige balanceforskydninger (skønnet/anslået)	0	0	0	0	0	0
Balanceforskydninger udenfor budget i alt	0	0	11.082	17.398	9.105	-184
Renter udenfor budget*						
E Renter	0	0	-229	-588	-766	-775
Renter udenfor budget i alt	0	0	-229	-588	-766	-775
G LIKVIDITET ULTIMO		395.989	357.476	279.255	259.627	264.301

*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.

Bemærk, at der for så vidt angår 2016 er tale om en prognose for det korrigerede vedtagne og ansøgte budget 2016. Det vil altså sige, at de tillægsbevillinger, der ansøges om på Økonomiudvalgets møde den 17. august 2016 (samtidigt med behandlingen af nærværende budgetbilag), er indregnet i prognosen ovenfor.

Det betyder, at den forventede likviditet ultimo 2016 i ovenstående likviditetsprognose ikke stemmer overens med den forventede likviditet ultimo 2016, som fremgår af Økonomisk Redegørelse pr. 30. juni 2016, der også behandles på Økonomiudvalgets møde den 17. august 2016.

I Økonomisk Redegørelse pr. 30. juni 2016 omfatter likviditetsprognosen således kun allerede tiltrådte tillægsbevillinger pr. 30. juni.



4 Serviceramme

I nærværende kapitel præsenteres en opdateret beregning af servicerammen for 2017.

I forhold til Budgetbilag III, som blev behandlet i Kommunalbestyrelsen i juni, er servicerammen opdateret med følgende væsentlige forhold:

- Økonomiaftalen for 2017, herunder ikke mindst omprioriteringsbidragets bortfald, men også en række andre reguleringer af rammen – *tilpasninger af rammen*
- Administrative korrektioner – *tilpasninger af budgetforslaget*
- Nye pris- og lønskøn (pl) – *tilpasninger af både rammen og budgetforslaget*

Som følge af Økonomiaftalen for 2017 er den overordnede ramme for kommunernes serviceudgifter under ét – på landsplan – fastlagt. Servicerammen på landsplan svarer til det niveau for serviceudgifterne, som aftales og opgøres i opstillingen af den samlede kommunale balance mellem udgifter og indtægter for alle landets kommuner i økonomiaftalen.

Her ud fra er det muligt at udregne en lokal serviceramme for Brøndby Kommune efter den kutyme/præcedens, som er dannet på området med den stigende fokus på servicerammestyringen i aftalerne om kommunernes økonomi. Her til bør det dog bemærkes, at servicerammen på landsplan som udgangspunkt er *kollektiv* – og fordelingen mellem kommunerne principielt set er et ”politisk tovtrækkeri” kommunerne imellem, f.eks. mellem udkantkommuner med befolkningsnedgang og storbykommuner med befolkningsvækst. Dermed har den lokale serviceramme principielt set kun *vejledende* karakter.

Nedenfor (samt i underbilag A, kapitel 3) redegøres der for omregningen af den overordnede serviceramme på landsplan til en lokal serviceramme for Brøndby Kommune. I beregningen sammenholdes de budgetterede serviceudgifter i budgetforslaget for 2017 (inklusive de seneste administrative korrektioner) med servicerammen for 2017. Her ud fra gives et billede af, hvorvidt Brøndby Kommune over- eller underskrider servicerammen.

Med henvisning til sanktionsmekanismerne, jf. ovenfor og Budgetbilag I, gøres der opmærksom på, at kommunerne skal overholde servicerammen både ved budgetvedtagelse og ved regnskabsaflæggelse. Sker dette ikke, vil kommunerne blive pålagt økonomiske sanktioner i form af beskæring af bloktilskuddet. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv, men med budgetloven har social- og indenrigsministeren dog fået en beføjelse til at benytte delvist individuelle sanktioner, såfremt det vurderes, at enkeltkommuner ikke har udvist en passende økonomisk adfærd i budgetlægningen.

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 kommunerne godt overskride rammen, såfremt én eller flere andre kommuner underskrider med et tilsvarende eller større beløb.

4.1 Serviceramme i henhold til Økonomiaftalen for 2017

Tabel 6 nedenfor viser de korrektioner, som er foretaget for at omregne den samlede serviceramme på landsplan til en lokal serviceramme for Brøndby Kommune.

Beregningen af servicerammen på landsplan tager som følge af budgetloven formelt set udgangspunkt i det af folketinget vedtagne udgiftsloft for 2017. Men i nedenstående er der, for at gøre det lettere forståeligt i forhold til tidligere års praksis, taget udgangspunkt i budget 2016.

**Table 6. Omregning af serviceramme på landsplan til serviceramme for Brøndby Kommune i henhold til økonomiaftalen.**

Nr.	Opgjort i 1.000 kr. (hvis ikke andet angivet)	Landsplan	Brøndby
A	Opr. vedt. budget 2016 (2016-pl)	237.236.086	1.765.301
1	Fra budget 2016 til udgiftsloft 2017	-2.199.000	-16.363
B	Udgiftsloft 2017 (2016-pl)	235.037.086	1.748.938
2	Ændrede pris- og lønforudsætninger i 2016 (2016-pl)	-231.000	-1.719
C	Korrigeret udgangspunkt før pl-fremskrivning (2016-pl)	234.806.086	1.747.219
	Pl-fremskrivning, jf. økonomiaftale i pct.	2,1%	2,1%
	Pl-fremskrivning, jf. økonomiaftale i 1.000 kr.	4.930.928	36.692
3	Pl-fremskrivning, jf. økonomisystem, seneste KL-skøn i pct.	-	2,1%
	Pl-fremskrivning, jf. økonomisystem, seneste KL-skøn i 1.000 kr.	-	35.957
	Forskel mellem KL-skøn (økonomisystemet) og økonomiaftale	-	734
D	Korrigeret udgangspunkt efter pl-fremskrivning (2017-pl)	239.737.014	1.783.911
4	Reduktion af omprioriteringsbidrag	2.200.000	16.370
5	Effektiv administrativ drift	-300.000	-2.232
6	Reduktion af sagsbehandlingstid på erhvervsrettede myndighedsopgaver	41.000	283
7	Virksomhedsrettede tilbud, jf. to-partsaftale om flygtninge	51.000	352
8	Forbedring og udvidelse af BBR-data	35.000	242
9	Kommunal sundhed	188.000	1.299
10	Omlægning af to puljer fra drifts- til bloktilskud (dagtilbud og ældre)	400.000	2.764
11	Nye digitaliseringsprojekter (strategier mv.)	-89.000	-615
12	DUT, skæv profil, tidligere aktstykker (lov- og cirkulæreprogrammer)	-78.000	-539
13	DUT, aktstykke 2016 (lov- og cirkulæreprogram)	181.400	1.253
E	Service ramme 2017 (2017-pl), inkl. lov- og cirkulæreprogram	242.366.414	1.803.089
F	Serviceudgifter 2017 (budgetforslag 2017)	-	1.796.051
G	Rammeoverholdelse (positiv=rammeoverskridelse)	-	-7.038
	DUT-nøgle, Brøndby Kommune		0,691%
	Andel af serviceudgifter på landsplan i budget 2016, Brøndby Kommune		0,744%

De enkelte rækker/punkter (A-G og 1-13) i tabellen gennemgås dybdegående i underbilag A, kapitel 3. Heraf fremgår det også, hvorvidt der er foretaget budgettilpasninger (administrative korrektioner) som følge af de enkelte korrektioner af rammen.

I rækkerne E, F og G fremgår det, at det nuværende budgetforslag for 2017 for serviceudgifter ligger 7,0 mio. kr. under servicerammen for 2017.

Det vil sige, at der for nærværende er et råderum i budgettet på området for serviceudgifter på 7,0 mio. kr. Her i er der ikke indregnet de blokke, som fremgår af blokmappen – hverken reduktions- eller udvidelsesblokke.

Prioriteres der udvidelser på området for serviceudgifter formindskes råderummet, og prioriteres der reduktioner forøges råderummet.

4.2 Hvad med den udvalgsfordelte serviceramme?

I de første budgetbilag til årets budgetlægningsproces (I og II) blev der præsenteret en udvalgsopdelt serviceramme med måltal for de enkelte udvalg (og under Økonomiudvalget for de enkelte forvaltninger). Måltallene blev bl.a. korrigeret for elementer som demografi, enkeltsager med ”kollektiv/solidarisk” håndtering, regnskabsanalysen osv.

Disse måltal skulle danne udgangspunkt for udarbejdelsen af et omprioriterings- og sparekatalog, der skulle tage hånd om udfordringen med det forventede omprioriteringsbidrag.



I seneste budgetbilag (III) blev der gjort status på ”opfyldelsen” af de enkelte udvalgs måltal i forhold til det udarbejdede omprioriterings- og sparekatalog (som fremgår i blokmappen), og det blev konkluderet, at alle udvalg havde udfyldt deres måltal tilstrækkeligt.

På denne baggrund præsenteres der ikke en udvalgsopdelt serviceramme i budgetbilaget her. Prioriteringer af henholdsvis udvidelses- og reduktionsblokke er i den resterende del af budgetlægningsprocessen op til de politiske budgetforhandlinger.

Med servicerammens øjeblikkelige status in mente er det således heller ikke vurderingen, at der er behov for at udarbejde yderligere forslag til reduktioner (reduktionsblokke).



5 Anlægsramme

I Økonomiaftalen for 2017 er kommunerne underlagt en anlægsramme (også omtalt som et anlægsloft). Anlægsrammen vedrørende budget 2017 er underlagt en sanktion, som vil medføre en beskæring i 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.

Sanktionen er som udgangspunkt kollektiv.

5.1 Præsentation af Brøndby Kommunes anlægsramme

Tabel 7 nedenfor viser en skønnet opgørelse over Brøndby Kommunes andel af anlægsniveauet på landsplan sammenholdt med niveauet i budgetforslaget for 2017.

Selve rammen er skønnet ud fra anlægsniveauet på 16,3 mia. kr. i Økonomiaftalen for 2017 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 kommunerne og borgmestrene imellem, og tabellen nedenfor er således kun af vejledende karakter.

Tabel 7. Anlægsramme 2017.

<i>- Opgjort i 1.000 kr.</i>		Korr. budgetforslag 2017
A	Anlægsudgifter, landsplan	16.300.000
B	Bloktilskudsnøgle	0,6222%
C	Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)	101.419
D	Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto	160.865
E	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	3.513
F	Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto	28.005
G	Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)	129.347
H	Forskel (G-C)	27.928

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)

Det skal bemærkes, at der i sagen vedrørende ”Investeringsoversigt 2016 og 2017, flytning af rådighedsbeløb mellem årene”, som også behandles på Økonomiudvalgets møde den 17. august 2016, er indarbejdet i tallene ovenfor. Endvidere bør det nævnes, at der i den seneste version af blokmappen, som ved redaktionens afslutning var versionen af 15. juli 2016, ligger anlægsblokke for 17,194 mio. kr. (netto).

Der er dermed ingen tvivl om, at kommunens anlægsniveau i 2017 formentlig ligger i den høje ende i forhold til kommunens befolkningsmæssige andel af den samlede anlægsramme for 2017.



BRØNDBY KOMMUNE

Det mellemkommunale samspil mellem kommunerne/borgmestrene, som faciliteres af KL, vil vise, hvor stort et anlægsniveau Brøndby Kommune kan "slippe afsted med".



6 Reduktions- og udvidelsesblokke (forslag til aktivitetsændringer)

Der udsendes en opdateret version af blokmappen den 15. august 2016. Heri fremgår sammentællinger af totaler for blokke på drift (service og ikke-service), anlæg og finansiering.

Blokmappen findes desuden på brondby.dk/kommune/okonomi/budget/ - under punktet ”Budgetlægning 2017-2020”.



7 Puljeansøgning (særtilskudspuljen – § 19)

I Lov om kommunal udligning og generelle tilskud samt i brev fra Social- og Indenrigsministeriet til samtlige kommuner den 30. juni 2016 fremgår mulighed for ansøgning af den såkaldte §19-pulje til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder.

Brøndby Kommune har ansøgt om tilskud fra puljen.

Ansøgningen er udarbejdet i henhold til kriterierne, som fremgår af Social- og Indenrigsministeriets brev samt orienteringen om tilskudsfordelingen for 2016.

Ansøgningen vedlægges den samlede budgetsag og kan i øvrigt rekvireres hos Centralforvaltningen, hvis det ønskes.

Den såkaldte §17-pulje til kommuner, som i visse dele af kommunen har en høj andel af borgere med sociale problemer, er nedlagt med virkning fra 2017 i henhold til lov nr. 649 af 8. juni 2016, og kommunen har derfor ikke mulighed for at ansøge om tilskud fra denne pulje, som kommunen ellers i en årrække har modtaget tilskud fra.

Kommunen har dog aldrig budgetteret med tilskud fra hverken §17 eller §19, før disse var kendt.



8 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tabel 8 og figur A nedenfor viser en oversigt over udviklingen i udvalget nøgletal i løbet af budgetlægningsprocessen fra oprindeligt vedtaget budget 2016 til Budgetbilag IV.

Tabel 8. Nøgletal for budgetlægningen.

<i>Opgjort i 1.000 kr.</i>	2017	2018	2019	2020
Driftsresultat**				
Opr. vedt. budget 2016	-69.499	-43.104	-16.730	-
Budgetbilag I	-69.578	-43.183	-16.809	2.026
Budgetbilag II	-88.007	-62.458	-36.762	-18.036
Budgetbilag III	-75.734	-60.126	-50.868	-57.557
Budgetbilag IV	-107.573	-85.922	-90.158	-100.482
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Anlægsudgifter*				
Opr. vedt. budget 2016	-	-	-	-
Budgetbilag I	141.480	130.241	84.903	84.903
Budgetbilag II	145.861	130.242	84.904	64.248
Budgetbilag III	136.547	140.895	87.237	66.541
Budgetbilag IV	129.347	143.147	90.305	66.786
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Resultat**				
Opr. vedt. budget 2016	118.568	115.239	67.138	-
Budgetbilag I	119.076	115.240	67.141	65.551
Budgetbilag II	102.020	95.966	47.189	45.437
Budgetbilag III	104.880	110.131	36.412	9.511
Budgetbilag IV	45.395	107.421	-324	-33.924
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Finansiel balance**				
Opr. vedt. budget 2016	104.594	118.992	94.527	-
Budgetbilag I	105.102	118.992	94.530	92.940
Budgetbilag II	88.046	99.718	74.578	72.826
Budgetbilag III	91.808	114.785	64.703	37.802
Budgetbilag IV	49.366	95.032	27.967	-5.633
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Serviceramme				
Opr. vedt. budget 2016	-	-	-	-
Budgetbilag I***	40.000	-	-	-
Budgetbilag II***	14.924	-	-	-
Budgetbilag III***	19.237	-	-	-
Budgetbilag IV	-7.038	-	-	-
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-

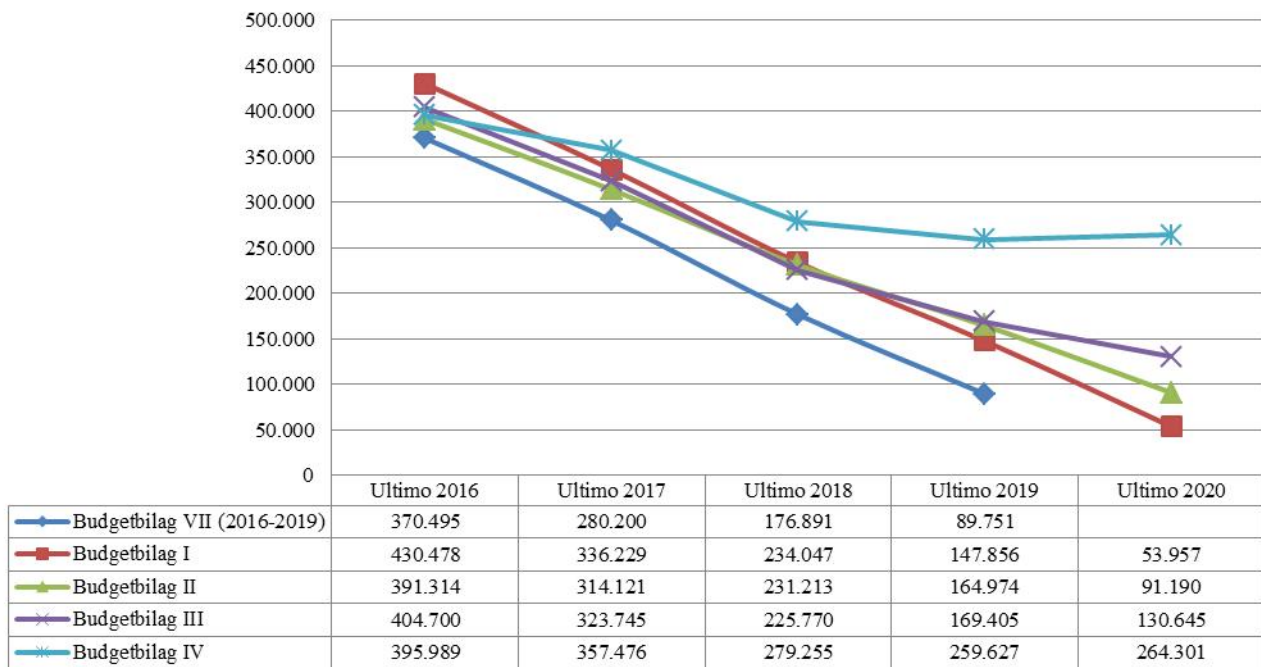
*Bruttoanlægsudgifter, hkt. 0 og 2-6 ekskl. ældreboliger

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

***Negativ (-) betyder rammeunderskridelse, positiv betyder rammeoverskridelse. Måltal inkl. råderum/løft til lokal politisk prioritering.



Figur A. Likviditetsprognoser for 2016 og perioden 2017-2020.





9 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at** administrative korrektioner, som er indarbejdet i budgetforslaget efter Økonomiudvalgets møde den 1. juni 2016, jf. underbilag A, tabel 1, godkendes,
- at** forslag til budgetændringer (reduktions- og udvidelsesblokke), der indgår i den seneste version af blokmappen, som er udsendt den 15. august 2016, indgår i den videre budgetbehandling,
- at** det trykte administrative budgetforslag, budgetbilagene I, II, III og IV inklusiv administrative korrektioner samt forslag til budgetændringer (reduktions- og udvidelsesblokke), som indgår i blokmappen, danner udgangspunkt for det afsluttende budgetarbejde, og
- at** Borgmesteren, på vegne af Økonomiudvalget, bemyndiges til at fremsætte et ændringsforslag til administrative budgetforslag (prioritering af reduktions- og udvidelsesblokke i blokmappen) med henblik på at tilvejebringe budgetbalance, overholdelse af servicerammen og anlægsrammen i henhold til niveauerne, som er aftalt i Økonomiaftalen for 2017.