

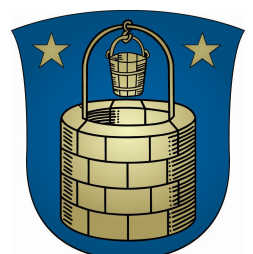
# 1. BEHANDLING AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslag 2017-2020

## 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>5</b>
3.1	PRÆSENTATION AF VÆSENTLIGSTE ÆNDRINGER .....	5
3.1.1	<i>Indtægtsside</i> .....	5
3.1.2	<i>Udgiftsside</i> .....	5
3.2	PRÆSENTATION AF RESULTATOPGØRELSE .....	6
3.3	PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....	8
<b>4</b>	<b>SERVICERAMME.....</b>	<b>9</b>
4.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES SERVICERAMME .....	9
4.2	HVAD MED DEN UDVALGSFORDELTE SERVICERAMME? .....	10
<b>5</b>	<b>ANLÆGSRAMME.....</b>	<b>11</b>
5.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME .....	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 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

På Kommunalbestyrelsens møde den 14. september 2016 1. behandles budgetforslaget for 2017-2020. 1. behandlingen af budgetforslaget taget udgangspunkt i det administrative budgetforslag, de administrative korrektioner, som er foretaget senere (jf. budgetbilagene) samt det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2016.

Jf. Budgetbilag I, 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 eventuelle ændringsforslag. Disse ændringsforslag sker efter normal praksis med udgangspunkt i, at det af Borgmesteren udarbejdede ændringsforslag *er* indarbejdet i budgetforslaget.

Således er det også indstillingen til Økonomiudvalget, at Borgmesterens ændringsforslag indarbejdes i budgetforslaget.

Borgmesterens ændringsforslag er i hovedsagen en prioritering af de blokke (forslag til udvidelser og reduktioner af budgettet), som indgår i blokmappen. Herudover har Borgmesteren af egen drift og i samråd med forvaltningen taget initiativ til nogle ekstra forslag (blokke), som f.eks. vedrører tilpasninger af eksisterende anlægsprojekter osv. Se kapitel 2 for yderligere information om Borgmesterens ændringsforslag.

Det primære fokus i budgetbilaget her er 1. behandlingen af budgetforslaget inklusiv Borgmesterens ændringsforslag. Således beregnes der på budgetforslaget inklusiv Borgmesterens ændringsforslag i forhold til balance mellem udgifter og indtægter (resultatopgørelse mv.) samt overholdelse af henholdsvis servicerammen og anlægsrammen.

Siden Budgetbilag IV, som blev behandlet på Kommunalbestyrelsens møde den 24. august 2016, er der desuden foretaget en mindre del administrative korrektioner (tilpasninger) af budgettet. Disse korrektioner vedrører primært konsekvenser af KB-beslutninger samt sager, der også er på dagsordenen til KB-mødet den 14. september 2016 sammen med budgetbilaget her. Disse korrektioner er også indregnet i budgetbilagets tabeller og oversigter mv.

## 2 Borgmesterens ændringsforslag på vegne af Økonomiudvalget

Borgmesteren har den 31. august 2016, som formand for Økonomiudvalget, fremlagt et ændringsforslag til det administrative budgetforslag for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 – kaldet Borgmesterens ændringsforslag.

Borgmesterens ændringsforslag består primært af en prioritering (fravalg/tilvalg) af de blokke (forslag til udvidelser og reduktioner af budgettet), som indgår i blokmappen. Herudover har Borgmesteren af egen drift og i samråd med forvaltningen taget initiativ til nogle ekstra forslag (blokke), som fremgår af ændringsforslaget, jf. vedlagte underbilag A.

Af tabel 1-4 nedenfor fremgår en oversigt over de samlede konsekvenser af Borgmesterens ændringsforslag på drift (service og ikke-service), anlæg og finansiering. Bemærk, at tabellerne i rækkerne summerer ”opad”.

**Tabel 1. Borgmesterens ændringsforslag, drift – service, 1.000 kr., netto, 2017-pl (Bå prisniveau).**

	Drift - service 2017	Drift - service 2018	Drift - service 2019	Drift - service 2020
<b>Reduktion</b>	<b>-10.348</b>	<b>-9.574</b>	<b>-9.574</b>	<b>-9.574</b>
Børneudvalget	-1.075	-1.075	-1.075	-1.075
Social- og Sundhedsudv.	-7.130	-6.260	-6.260	-6.260
Teknik- og Miljøudvalget	-1.044	-1.140	-1.140	-1.140
Økonomiudvalget	-1.099	-1.096	-1.099	-1.099
<b>Udvidelse</b>	<b>13.065</b>	<b>12.792</b>	<b>12.424</b>	<b>12.242</b>
Børneudvalget	500	600	600	600
Kulturudvalget	450	450	450	450
Social- og Sundhedsudv.	6.722	6.722	6.722	6.722
Teknik- og Miljøudvalget	10	10	10	10
Økonomiudvalget	5.383	5.010	4.642	4.460
<b>Total</b>	<b>2.717</b>	<b>3.221</b>	<b>2.850</b>	<b>2.668</b>

**Tabel 2. Borgmesterens ændringsforslag, drift - ikke-service, 1.000 kr., netto, 2017-pl (Bå prisniveau).**

	Drift - ikke service 2017	Drift - ikke service 2018	Drift - ikke service 2019	Drift - ikke service 2020
<b>Reduktion</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>
Teknik- og Miljøudvalget	-25	-25	-25	-25
<b>Udvidelse</b>	<b>4.400</b>	<b>4.410</b>	<b>4.420</b>	<b>4.420</b>
Beskæftigelsesudvalget	4.050	4.050	4.050	4.050
Teknik- og Miljøudvalget	350	360	370	370
<b>Total</b>	<b>4.375</b>	<b>4.385</b>	<b>4.395</b>	<b>4.395</b>

**Tabel 3. Borgmesterens ændringsforslag, anlæg, 1.000 kr., netto, 2017-pl (Bå prisniveau).**

	Anlæg 2017	Anlæg 2018	Anlæg 2019	Anlæg 2020
<b>Reduktion</b>	<b>-15.800</b>			
Teknik- og Miljøudvalget	-15.800			
<b>Udvidelse</b>	<b>25.065</b>	<b>49.752</b>	<b>57.932</b>	<b>65.002</b>
Børneudvalget	11.950	3.950	3.000	3.000
Idræts- og Fritidsudvalget	380	5.000	800	19.200
Social- og Sundhedsudv.	10.466	1.346	1.346	1.346
Teknik- og Miljøudvalget	4.350	6.800	8.500	4.700
Økonomiudvalget	-2.081	32.656	44.286	36.756
<b>Øvrige</b>	<b>-25.047</b>	<b>-12.734</b>	<b>-13.101</b>	<b>-16.691</b>
Økonomiudvalget	-25.047	-12.734	-13.101	-16.691
<b>Total</b>	<b>-15.782</b>	<b>37.018</b>	<b>44.831</b>	<b>48.311</b>

**Tabel 4. Borgmesterens ændringsforslag, finansiering, 1.000 kr., netto, 2017-pl (Bå prisniveau).**

	Finansiering 2017	Finansiering 2018	Finansiering 2019	Finansiering 2020
Øvrige	11.824	-11.824	0	0
Økonomiudvalget	11.824	-11.824		
<b>Total</b>	<b>11.824</b>	<b>-11.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vær opmærksom på, at beløbene i Borgmesterens ændringsforslag (jf. underbilag A) udelukkende udtrykker ændringer i forhold til det eksisterende budgetforslag. Dvs. at hvis Borgmesteren foreslår at udvide eller reducere i et eksisterende budgetbeløb (f.eks. et anlægsprojekt), så vil alene *ændringen* fremgå af Borgmesterens ændringsforslag – og altså ikke hvad budgetbeløbet ændres fra eller til.

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

### **3 Resultatopgørelse mv.**

I nærværende kapitel præsenteres en resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 inkl. finansiel balance. Endvidere indeholder kapitlet en gennemgang af de væsentligste ændringer i budgetforslaget (foruden Borgmesterens ændringsforslag, jf. kapitel 2) samt en likviditetsprognose for 2016 og perioden 2017-2020.

#### **3.1 Præsentation af væsentligste ændringer**

Nedenfor gives en overordnet gennemgang af de væsentligste ændringer i budgetforslaget fra Budgetbilag IV til Budgetbilag V – foruden Borgmesterens ændringsforslag, som er præsenteret i kapitel 2.

##### **3.1.1 Indtægtsside**

Indtægtssiden er opdateret med en justeret prognose for indtægterne fra skat, tilskud og udligning i 2017-2020. Justeringen vedrører primært indregning af særtilskud fra §19-puljen, som kommunen modtager i 2017 (12,0 mio. kr.) samt mindre justeringer i grundskyldsprovenuet.

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

Centralforvaltningens og KL's skøn for 2017 forudsiger, at Brøndby Kommune i 2017 vil få en gevinst på 2,912 mio. kr. ved at vælge statsgaranti. Når der til lægges den betydelige risiko, som er forbundet med at vælge selvbudgettering, finder Centralforvaltningen ingen argumenter for at anbefale andet end statsgaranti:

<b>Centralforvaltningen anbefaler, at der vælges statsgaranti for budgetåret 2017.</b>
--

##### **3.1.2 Udgiftsside**

Udgiftssiden er – foruden Borgmesterens ændringsforslag, jf. kapitel 2 – opdateret med administrative korrektioner, jf. tabel 5 nedenfor.

**Tabel 5. Administrative korrektioner indarbejdet mellem Budgetbilag IV og V, drift og refusion samt anlæg (ekskl. Borgmesterens ændringsforslag).**

<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto vedr. drifts- og anlægsindtægter)</i>	<b>BF2017</b>	<b>BO2018</b>	<b>BO2019</b>	<b>BO2020</b>
<b>1 - Drift</b>				
<i>Service</i>				
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>				
Leje af to lokaler i Sundhedshuset til KOL sygeplejerske og forebyggende sygeplejerske (KB 14.09.2016)	124	124	124	124
Omplacering af midler vedrørende etablering af 2 aflastningsboliger på Gildhøjhjemmet	0	0	0	0
<b>Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>124</b>
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>				
Ændring af byggesagsgebyrer (KB 14.09.2016)	770	770	770	770
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>
<b>Økonomiudvalget</b>				
Fejlrettelse - puljebeløb på kommunaldirektørens område (pulje til ejendomsadministration mv.)	64	64	64	64
Tilpasning af DUT-pulje (servicedel) - pkt. vedr. valgholdelse udmøntes ikke fsva. 2018		-21		
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>64</b>	<b>43</b>	<b>64</b>	<b>64</b>
<b>Service i alt</b>	<b>958</b>	<b>937</b>	<b>958</b>	<b>958</b>
<i>Ikke-service</i>				
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>				
Budgetopfølgning pr. 31.05.2016 - BSU	-3.015	-3.015	-3.015	-3.015
<b>Beskæftigelsesudvalget i alt</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>
<b>Ikke-service i alt</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>	<b>-3.015</b>
<b>1 - Drift i alt</b>	<b>-2.057</b>	<b>-2.078</b>	<b>-2.057</b>	<b>-2.057</b>
<b>2 - Statsrefusion</b>				
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>				
Budgetopfølgning pr. 31.05.2016 - BSU	107	107	107	107
<b>Beskæftigelsesudvalget i alt</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>107</b>
<b>2 - Statsrefusion i alt</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>107</b>
<b>3 - Anlæg</b>				
<b>Børneudvalget</b>				
Projekt 301049 Skole, renovering af solafskærmning - rettelse, nulstilling af småbeløb grundet pl	-1			
<b>Børneudvalget i alt</b>	<b>-1</b>			
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>				
Projekt 020053 Den Grønne Kile, Ridestier - rettelse, nulstilling af småbeløb grundet pl	-3			
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>	<b>-3</b>			
<b>3 - Anlæg i alt</b>	<b>-4</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>-1.954</b>	<b>-1.971</b>	<b>-1.950</b>	<b>-1.950</b>

### 3.2 Præsentation af resultatopgørelse

Tabel 6 nedenfor viser en opdateret resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 inkl. finansiell balance.

Ændringer fra Budgetbilag IV til Budgetbilag V er beskrevet i afsnittene ovenfor samt i kapitel 2 vedr. Borgmesterens ændringsforslag.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

**Tabel 6. Resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 inkl. finansiel balance.**

	<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>	<b>Budgetforslag 2017</b>	<b>Budgetoverslag 2018</b>	<b>Budgetoverslag 2019</b>	<b>Budgetoverslag 2020</b>
	<b>Indtægter</b>				
<b>A</b>	Skatter	-1.664.259	-1.719.238	-1.756.770	-1.805.500
	Tilskud og udligning*	-1.067.989	-1.040.332	-1.070.039	-1.088.946
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.732.248</b>	<b>-2.759.570</b>	<b>-2.826.809</b>	<b>-2.894.446</b>
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)**</b>				
	Byudvikling, miljø og transport***	98.965	98.432	97.959	97.834
	Undervisning og kultur	468.536	470.731	472.322	473.929
<b>B</b>	Sundhedsområdet	218.863	220.698	222.550	223.826
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.539.587	1.545.027	1.550.698	1.550.976
	Fællesudgifter og administration	284.338	284.643	286.050	286.364
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	51.300	104.025	157.917
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.610.290</b>	<b>2.670.832</b>	<b>2.733.604</b>	<b>2.790.846</b>
<b>C</b>	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-121.958</b>	<b>-88.738</b>	<b>-93.205</b>	<b>-103.600</b>
<b>D</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>8.125</b>	<b>7.861</b>	<b>7.861</b>	<b>7.861</b>
<b>E</b>	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-113.833</b>	<b>-80.877</b>	<b>-85.344</b>	<b>-95.739</b>
	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
	Byudvikling, miljø og transport***	78.614	133.210	108.455	72.549
	Undervisning og kultur	19.892	13.622	14.191	32.591
<b>F</b>	Sundhedsområdet	4.381	1.261	1.261	1.261
	Sociale opgaver og beskæftigelse	28.601	69.077	4.212	4.212
	Fællesudgifter og administration	7.231	10.473	7.016	4.483
	Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0	3.870	4.634	5.970
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>138.719</b>	<b>231.513</b>	<b>139.769</b>	<b>121.066</b>
	<b>Jordforsyning</b>				
	Driftsudgifter	-1.049	-1.049	-1.049	-1.049
<b>G</b>	Anlægsudgifter	0	1.436	0	0
	Pris- og lønstigninger, jordforsyning, drift og anlæg	0	0	-49	-74
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-1.049</b>	<b>387</b>	<b>-1.098</b>	<b>-1.123</b>
<b>H</b>	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>23.837</b>	<b>151.023</b>	<b>53.327</b>	<b>24.204</b>
	<b>Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	-3.295	-3.285	-3.275	-3.275
<b>I</b>	Anlæg (indtægter - udgifter)	3.132	2.782	1.342	1.342
	Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomheder, drift og anlæg	0	-66	-178	-271
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>-163</b>	<b>-569</b>	<b>-2.111</b>	<b>-2.204</b>
<b>J</b>	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>23.674</b>	<b>150.454</b>	<b>51.216</b>	<b>22.001</b>
	<b>Balanceforskydninger****</b>				
	Optagelse af lån	-15.123	-55.814	-3.300	-3.300
<b>K</b>	Afdrag på lån	24.263	24.946	24.946	24.946
	Øvrige balanceforskydninger	6.655	6.655	6.645	6.645
	<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>15.795</b>	<b>-24.213</b>	<b>28.291</b>	<b>28.291</b>
<b>L</b>	<b>BALANCE (TILGANG/FORBRUG AF LIKVIDE AKTIVER)</b>	<b>39.469</b>	<b>126.241</b>	<b>79.507</b>	<b>50.292</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 7 nedenfor viser en likviditetsprognose for 2016 og perioden 2017-2020.

**Tabel 7. Likviditetsprognose for 2016 samt perioden 2017-2020.**

	<i>- opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>	<b>KORR. VEDT.ANS. B2016</b>	<b>BF2017</b>	<b>BO2018</b>	<b>BO2019</b>	<b>BO2020</b>
<b>A</b>	<b>LIKVIDITET PRIMO</b>	<b>467.074</b>	<b>394.954</b>	<b>371.656</b>	<b>257.528</b>	<b>187.206</b>
<b>B</b>	<b>Resultat</b>	<b>-40.128</b>	<b>-23.674</b>	<b>-150.454</b>	<b>-51.216</b>	<b>-22.001</b>
	<b>Balanceforskydninger mv.</b>					
	Optagelse af lån	3.300	15.123	55.814	3.300	3.300
<b>C</b>	Afdrag på lån	-23.604	-24.263	-24.946	-24.946	-24.946
	Øvrige balanceforskydninger	-11.688	-6.655	-6.655	-6.645	-6.645
	<b>Balanceforskydninger mv. i alt</b>	<b>-31.992</b>	<b>-15.795</b>	<b>24.213</b>	<b>-28.291</b>	<b>-28.291</b>
	<b>Balanceforskydninger udenfor budget*</b>					
	Optagelse af lån, mulig (skønnet/anslået)	0	17.099	13.790	11.485	8.723
<b>D</b>	Afdrag på lån, mulig (skønnet/anslået)	0	-501	-917	-1.276	-1.574
	Øvrige balanceforskydninger (skønnet/anslået)	0	0	0	0	0
	<b>Balanceforskydninger udenfor budget i alt</b>	<b>0</b>	<b>16.598</b>	<b>12.873</b>	<b>10.209</b>	<b>7.149</b>
	<b>Renter udenfor budget*</b>					
<b>E</b>	Renter	0	-427	-760	-1.024	-1.210
	<b>Renter udenfor budget i alt</b>	<b>0</b>	<b>-427</b>	<b>-760</b>	<b>-1.024</b>	<b>-1.210</b>
<b>G</b>	<b>LIKVIDITET ULTIMO</b>	<b>394.954</b>	<b>371.656</b>	<b>257.528</b>	<b>187.206</b>	<b>142.854</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.

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 Kommunalbestyrelsens møde den 14. september 2016 (samtidigt med behandlingen af budgetbilag her), er indregnet i prognosen ovenfor.

Der er ikke indregnet forventninger til overførsler mellem 2016 og 2017 i prognosen, hvorfor prognosen sædvanligvis/sandsynligvis vil overvurdere forbruget af likvider i 2016.

## 4 Serviceramme

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

I forhold til Budgetbilag IV, som blev behandlet i Kommunalbestyrelsen i august, er servicerammeberegningen opdateret med:

- Borgmesterens ændringsforslag – *tilpasninger af budgetforslaget*
- Administrative korrektioner – *tilpasninger af budgetforslaget*

Der er ikke foretaget tilpasninger af selve rammen, der ligger fast med Økonomiaftalen for 2017.

Her til bør det dog bemærkes, at servicerammen på landsplan som udgangspunkt er kollektiv – og fordelingen mellem kommunerne principielt set er et ”politisk tovrækkeri” kommunerne imellem, f.eks. mellem udkantskommuner med befolkningsnedgang og storbykommuner med befolkningsvækst. Dermed har den lokale serviceramme principielt set kun vejledende karakter.

Med henvisning til sanktionsmekanismerne, jf. Budgetbilag I og IV, 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 Præsentation af Brøndby Kommunes serviceramme

Tabel 8 nedenfor viser beregningen af servicerammen i henhold til Økonomiaftalen for 2017.

For en gennemgang af tabellens rækker (omregningen fra landsdækkende til lokal serviceramme) henvises til Budgetbilag IV, afsnit 4.1.

I rækkerne E, F og G fremgår det, at det nuværende budgetforslag for 2017 for serviceudgifter ligger 3,4 mio. kr. under servicerammen for 2017.

Det vil sige, at der for nærværende er et råderum i budgettet på området for serviceudgifter på 3,4 mio. kr.

Borgmesterens ændringsforslag er indregnet i dette tal.

**Tabel 8. Serviceramme for 2017, Brøndby Kommune.**

Nr.	Opgjort i 1.000 kr. (hvis ikke andet angivet)	Landsplan	Brøndby
<b>A</b>	<b>Opr. vedt. budget 2016 (2016-pl)</b>	<b>237.236.086</b>	<b>1.765.301</b>
1	Fra budget 2016 til udgiftsloft 2017	-2.199.000	-16.363
<b>B</b>	<b>Udgiftsloft 2017 (2016-pl)</b>	<b>235.037.086</b>	<b>1.748.938</b>
2	Ændrede pris- og lønforudsætninger i 2016 (2016-pl)	-231.000	-1.719
<b>C</b>	<b>Korrigeret udgangspunkt før pl-fremskrivning (2016-pl)</b>	<b>234.806.086</b>	<b>1.747.219</b>
	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.	-	36.028
	Forskel melle KL-skøn (økonomisystemet) og økonomiaftale	-	664
<b>D</b>	<b>Korrigeret udgangspunkt efter pl-fremskrivning (2017-pl)</b>	<b>239.737.014</b>	<b>1.783.911</b>
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
<b>E</b>	<b>Serviceramme 2017 (2017-pl), inkl. lov- og cirkulæreprogram</b>	<b>242.366.414</b>	<b>1.803.089</b>
<b>F</b>	<b>Serviceudgifter 2017 (budgetforslag 2017)</b>	<b>-</b>	<b>1.799.726</b>
<b>G</b>	<b>Rammeoverholdelse (positiv=rammeoverskridelse)</b>	<b>-</b>	<b>-3.363</b>
	DUT-nøgle, Brøndby Kommune		0,691%
	Andel af serviceudgifter på landsplan i budget 2016, Brøndby Kommune		0,744%

## 4.2 Hvad med den udvalgsfordelte serviceramme?

Der opgøres ikke en udvalgsfordelt serviceramme i denne fase af budgetlægningen, jf. Budgetbilag IV, afsnit 4.2.

## 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 9 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.

Borgmesterens ændringsforslag er indregnet i tabellen nedenfor.

**Tabel 9. Anlægsramme for 2017, Brøndby Kommune.**

<i>- Opgjort i 1.000 kr.</i>		<b>Korr. budgetforslag 2017</b>
<b>A</b>	Anlægsudgifter, landsplan	16.300.000
<b>B</b>	Bloktilskudsnøgle	0,6222%
<b>C</b>	<b>Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)</b>	<b>101.419</b>
<b>D</b>	Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto	145.229
<b>E</b>	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	4.013
<b>F</b>	Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto	14.005
<b>G</b>	<b>Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)</b>	<b>127.211</b>
<b>H</b>	<b>Forskel (G-C)</b>	<b>25.792</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)

Der er fortsat 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.

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

## 6 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tabel 10 og figur A nedenfor viser en oversigt over udviklingen i udvalgte nøgletal i løbet af budgetlægningsprocessen fra oprindeligt vedtaget budget 2016 til Budgetbilag V.

**Tabel 10. Nøgletal for budgetlægningen for 2017-2020.**

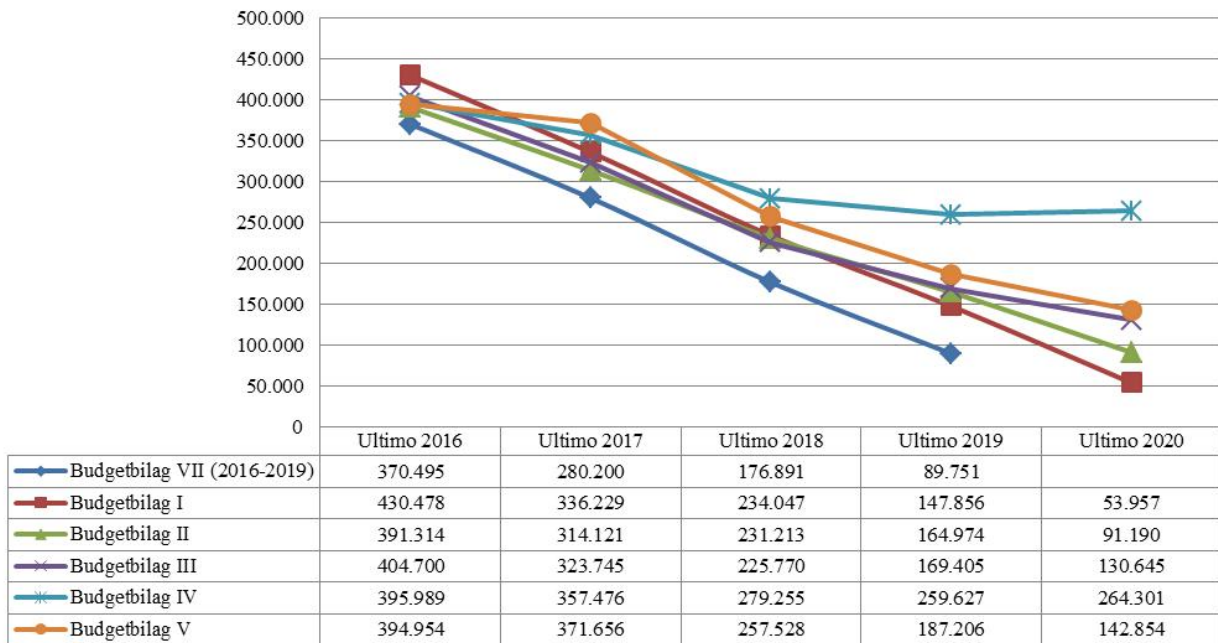
<i>Opgjort i 1.000 kr.</i>	2017	2018	2019	2020
<b>Driftsresultat**</b>				
Opr. vedt. budget 2016	-69.499	-43.104	-16.730	-
Budgetbilag I	-69.578	-43.183	-16.809	2.026
Budgetbilag II	-88.007	-62.458	-36.762	-18.036
Budgetbilag III	-75.734	-60.126	-50.868	-57.557
Budgetbilag IV	-107.573	-85.922	-90.158	-100.482
Budgetbilag V	-113.833	-80.877	-85.344	-95.739
Budgetbilag VI	-	-	-	-
<b>Anlægsudgifter*</b>				
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	127.211	166.165	135.136	115.097
Budgetbilag VI	-	-	-	-
<b>Resultat**</b>				
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	23.674	150.454	51.216	22.001
Budgetbilag VI	-	-	-	-
<b>Finansiell balance**</b>				
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	39.469	126.241	79.507	50.292
Budgetbilag VI	-	-	-	-
<b>Serviceramme</b>				
Opr. vedt. budget 2016	-	-	-	-
Budgetbilag I***	40.000	-	-	-
Budgetbilag II***	14.924	-	-	-
Budgetbilag III***	19.237	-	-	-
Budgetbilag IV	-7.038	-	-	-
Budgetbilag V	-3.363	-	-	-
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. Likviditetsprognose for 2016 og 2017-2020.**



## 7 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at det af Social- og Indenrigsministeriet udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for personskat og kirkeskat i 2017, jf. underbilag C vedr. indtægtsbudgettering, anvendes indtil videre,
- at udskrivningsgrundlag for grundskyld og dækningsafgifter i henhold til prognosen, jf. underbilag C vedr. indtægtsbudgettering, anvendes,
- at personskatten i 2017 fastsættes til 24,5 procent (uændret),
- at grundskylden i 2017 fastsættes til 20,5 promille (uændret),
- at dækningsafgiften på forretningsejendommens grundværdi fastsættes til 9,7 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 den 17. august 2016, jf. Budgetbilag V, afsnit 3.1.2, tabel 5, indarbejdes i budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020,
- at det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2016, jf. underbilag A, indarbejdes i budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020,
- at den manglende finansielle balance (budgetbalance) i budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 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 2016 (underbilag A til Budgetbilag V), oversendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling onsdag d. 14. september 2016,
- at Borgmesteren bemyndiges til at foretage tilretninger af budgettet (administrative korrektioner), herunder for så vidt angår sager, som behandles på kommende møder i Kommunalbestyrelsen med økonomisk konsekvens for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020, og
- at Borgmesteren i øvrigt bemyndiges til at foretage mindre administrative korrektioner (afrundinger, fejlrettelser o.lign.) med henblik på at skabe budgetbalance.

Søren Wermuth Larsen

/

Rasmus Møller