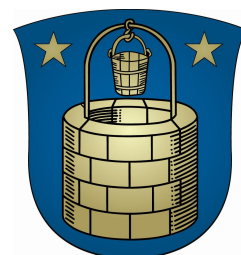


# 2. BEHANDLING AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslag 2017-2020

## 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>4</b>
2.1	GENNEMGANG AF VÆSENTLIGSTE ÆNDRINGER .....	4
2.1.1	<i>Indtægtsside</i> .....	4
2.1.2	<i>Udgiftsside</i> .....	4
2.2	PRÆSENTATION AF RESULTATOPGØRELSE .....	6
2.3	PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....	8
<b>3</b>	<b>SERVICERAMME.....</b>	<b>9</b>
3.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES SERVICERAMME .....	9
3.2	HVAD MED DEN UDVALGSFORDELTE SERVICERAMME? .....	10
<b>4</b>	<b>ANLÆGSRAMME.....</b>	<b>11</b>
4.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME .....	11
<b>5</b>	<b>NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN.....</b>	<b>12</b>
<b>6</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 12. oktober 2016 2. behandles budgetforslaget for 2017-2020. 2. behandlingen af budgetforslaget tager udgangspunkt i beslutningen om at indarbejde det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2016 samt diverse administrative korrektioner, jf. afsnit 2.1.2 samt administrative korrektioner oplyst i tidligere budgetbilag.

På Økonomiudvalgets møde den 5. oktober 2016 præsenteres de af partierne indsendte ændringsforslag samt eventuelle budgetaftaler partierne imellem.

Til Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgetforslaget for 2017-2020 den 12. oktober 2016 udarbejdes et afstemningsskema på baggrund af partiernes ændringsforslag og eventuelle budgetaftaler partierne imellem. I forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget i Kommunalbestyrelsen foretages der afstemning om partiernes ændringsforslag på baggrund af det udarbejdede afstemningsskema.

Det primære fokus i Budgetbilag VI er således 2. behandlingen af budgetforslaget for 2017-2020.

Siden Budgetbilag V og 1. behandlingen af budgetforslaget i Kommunalbestyrelsen den 14. september 2016 er der foretaget ændringer vedrørende:

- Administrative korrektion, se afsnit 2.1.2.

Disse ændringer er indregnet i resultatopgørelse, serviceramme og øvrige talopstillinger i budgetbilaget her.

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

Kommunalbestyrelsen skal i forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget for 2017-2020 træffe beslutning om valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget i forhold til kommunens indtægtsbudgettering af skatter, tilskud og udligning for 2017.

Siden behandlingen af Budgetbilag V i september har KL justeret skønnet for udviklingen i de kommunale indtægter i 2017-2020. For Brøndby Kommunes vedkommende giver dette grundlag

for en genberegning af fordelagtigheden ved selvbudgettering kontra statsgaranti. I vedlagte underbilag A (og i underbilag C til Budgetbilag V, som blev behandlet på Kommunalbestyrelsens møde den 14. september 2016) bliver valget mellem statsgaranti og selvbudgettering behandlet.

**Centralforvaltningen anbefaler fortsat, at Kommunalbestyrelsen vælger at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2017.**

## 2 Resultatopgørelse mv.

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 indeværende år, budgetforslagsår og overslagsår.

Ændringsforslag fra partierne og eventuelle budgetaftaler partierne imellem er ikke indregnet i resultatopgørelse og likviditetsprognose nedenfor.

### 2.1 Gennemgang af væsentligste ændringer

Nedenfor gives en overordnet gennemgang af ændringerne i budgetforslaget fra Budgetbilag V til Budgetbilag VI.

#### 2.1.1 Indtægtsside

Indtægtssiden er opdateret med nye skøn for kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning i overslagsårene 2018, 2019 og 2020.

I løbet af september har KL justeret deres skøn for udviklingen i de kommunale indtægter 2017-2020. For Brøndby Kommunes vedkommende giver dette grundlag for dels en genberegning af fordelagtigheden ved selvbudgettering kontra statsgaranti i 2017 og dels justeringer i størrelsesordenen 5 mio. kr. årligt af de budgetterede indtægter i overslagsårene 2018, 2019 og 2020.

Henholdsvis valget mellem selvbudgettering og statsgaranti og de nye indtægtsskøn for overslagsårene behandles i vedlagte underbilag A vedr. indtægtsbudgettering.

#### 2.1.2 Udgiftsside

Udgiftssiden er opdateret med administrative korrektioner, jf. tabel 1 nedenfor. Der er hovedsageligt tale om tilretning til Kommunalbestyrelsens beslutninger, herunder også sager, som behandles på samme møde som nærværende budgetbilag.

**Table 1. Administrative corrections in the work between Budget Appendix V and VI.**

<i>Opgjort i 1.000 kr., 2017-pl (netto mht. drifts- og anlægsindtægter)</i>	<b>BF2017</b>	<b>BO2018</b>	<b>BO2019</b>	<b>BO2020</b>
<b>1 - Drift</b>	<b>-19.576</b>	<b>-20.962</b>	<b>-26.885</b>	<b>-26.885</b>
<i>Service</i>	37	37	37	37
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - Handicap Psykiatri og Misbrug	-289	-289	-289	-289
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - Handicap Psykiatri og Misbrug - tilpasning af refusion	289	289	289	289
Omlacering af IT driftsmidler	-37	-37	-37	-37
Regulering af forsikringer - Boligerne Brøndbyøstervej	100	100	100	100
Omlacering af budget fra sted 558029 Værkstedet JAC Vestegnen §103 til §104 sted 559029	18	18	18	18
Omlacering af budget fra sted 558029 Værkstedet JAC Vestegnen §103 til §104 sted 559029	-18	-18	-18	-18
Tilretning af art i Botilbuddene Brøndby	-1	-1	-1	-1
tilrettelse af art 7.7 ifm budgettakster indtægter	2	2	2	2
Tilrettelse af overheads ifm budgettakster JAC vestegnen	-42	-42	-42	-42
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Omlacering af IT driftsmidler	37	37	37	37
Regulering af forsikringer - Boligerne Brøndbyøstervej	-100	-100	-100	-100
Tilretning af art i Botilbuddene Brøndby	1	1	1	1
Omfordeling af forsikringsmidler (flytter mellem ikke-service og service)	37	37	37	37
Tilrettelse af overheads ifm budgettakster JAC vestegnen	40	40	40	40
<i>Ikke-service</i>	<b>-19.613</b>	<b>-20.999</b>	<b>-26.922</b>	<b>-26.922</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - Pension	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>
Omfordeling af forsikringsmidler (flytter mellem ikke-service og service)	-37	-37	-37	-37
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>-14.576</b>	<b>-15.962</b>	<b>-21.885</b>	<b>-21.885</b>
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - BSU	-14.602	-15.988	-21.911	-21.911
tilrettelse af art 7.7 ifm budgettakster indtægter	24	24	24	24
Tilrettelse af overheads ifm budgettakster JAC vestegnen	2	2	2	2
<b>2 - Statsrefusion</b>	<b>7.729</b>	<b>10.025</b>	<b>12.416</b>	<b>12.416</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>-955</b>	<b>-955</b>	<b>-955</b>	<b>-955</b>
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - Handicap Psykiatri og Misbrug - reberegnet refusion	-955	-955	-955	-955
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>8.684</b>	<b>10.980</b>	<b>13.371</b>	<b>13.371</b>
Budgetopfølgning pr. 31.08.2016 - BSU	8.684	10.980	13.371	13.371
<b>5 - Balanceforskydninger</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kirkeskat 2017 - Forskudsbeløb	-29.190	0	0	0
Kirkeskat 2017 - Udbetalinger til Glostrup Provsti	29.207	0	0	0
<b>7 - Finansiering</b>	<b>0</b>	<b>-5.338</b>	<b>-4.549</b>	<b>-4.488</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>0</b>	<b>-5.338</b>	<b>-4.549</b>	<b>-4.488</b>
Nye indtægtsskøn	0	-5.338	-4.549	-4.488
<b>Total</b>	<b>-11.830</b>	<b>-16.275</b>	<b>-19.018</b>	<b>-18.957</b>

## **2.2 Præsentation af resultatopgørelse**

Tabel 2 nedenfor viser en opdateret resultatopgørelse for budgetforslag 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020 inkl. finansiel balance.

Ændringer fra Budgetbilag V til Budgetbilag VI er beskrevet i afsnittene ovenfor.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

**Tabel 2. 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	-1.717.407	-1.759.973	-1.810.296
	Tilskud og udligning*	-1.067.989	-1.047.501	-1.071.385	-1.088.638
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.732.248</b>	<b>-2.764.908</b>	<b>-2.831.358</b>	<b>-2.898.934</b>
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)**</b>				
	Byudvikling, miljø og transport***	98.965	98.432	97.959	97.834
	Undervisning og kultur	468.140	470.335	471.926	473.533
<b>B</b>	Sundhedsområdet	216.603	218.438	220.290	221.566
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.530.318	1.536.668	1.538.807	1.539.085
	Fællesudgifter og administration	284.416	284.721	286.128	286.442
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	51.187	103.714	157.449
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.598.443</b>	<b>2.659.782</b>	<b>2.718.825</b>	<b>2.775.910</b>
<b>C</b>	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-133.805</b>	<b>-105.126</b>	<b>-112.533</b>	<b>-123.024</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>-125.680</b>	<b>-97.265</b>	<b>-104.672</b>	<b>-115.163</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>11.990</b>	<b>134.635</b>	<b>33.999</b>	<b>4.780</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>11.827</b>	<b>134.066</b>	<b>31.888</b>	<b>2.576</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	6.672	6.655	6.645	6.645
	<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>15.812</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>27.638</b>	<b>109.853</b>	<b>60.179</b>	<b>30.867</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 2016 og perioden 2017-2020.

**Tabel 3. Likviditetsprognose for 2016 og 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>420.157</b>	<b>408.690</b>	<b>310.950</b>	<b>259.956</b>
<b>B</b>	<b>Resultat</b>	<b>-15.781</b>	<b>-11.827</b>	<b>-134.066</b>	<b>-31.888</b>	<b>-2.576</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	-10.832	-6.672	-6.655	-6.645	-6.645
	<b>Balanceforskydninger mv. i alt</b>	<b>-31.136</b>	<b>-15.812</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>420.157</b>	<b>408.690</b>	<b>310.950</b>	<b>259.956</b>	<b>235.028</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 12. oktober 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.

### 3 Serviceramme

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

I forhold til Budgetbilag V, som blev behandlet i Kommunalbestyrelsen i september, er servicerammeberegningen opdateret med:

- Administrative korrektioner – *tilpasninger af budgetforslaget*

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

Der er ikke foretaget tilpasninger af selve rammen, som 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.

I skrivende stund tyder de mellemkommunale forhandlinger mellem borgmestrene, som faciliteres af KL, på, at Brøndby Kommune kan få lov til at budgettere med serviceudgifter op til 20 mio. kr. over nedenstående ramme, fordi andre kommuner – så at sige – ikke udfylder deres serviceramme.

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.

#### 3.1 Præsentation af Brøndby Kommunes serviceramme

Tabel 4 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 rækker E, F, G og H fremgår det, at det nuværende budgetforslag for 2017 ligger 3,3 mio. kr. under servicerammen for 2017.

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

**Tabel 4. 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>
3	Pl-fremskrivning, jf. økonomiaftale i pct.	2,1%	2,1%
	Pl-fremskrivning, jf. økonomiaftale i 1.000 kr.	4.930.928	36.692
	Pl-fremskrivning, jf. økonomisystem, seneste KL-skøn i pct.	-	2,1%
	Pl-fremskrivning, jf. økonomisystem, seneste KL-skøn i 1.000 kr.	-	36.030
	Forskel melle KL-skøn (økonomisystemet) og økonomiaftale	-	662
<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), Økonomiaftale 2017</b>	<b>242.366.414</b>	<b>1.803.089</b>
<b>F</b>	<b>Serviceramme 2017 (2017-pl), Borgmestermøder</b>	-	<b>1.823.089</b>
<b>G</b>	<b>Serviceudgifter 2017 (budgetforslag 2017)</b>	-	<b>1.799.763</b>
<b>H</b>	<b>Rammeoverholdelse (G-E, positiv=rammeoverskridelse)</b>	-	<b>-3.326</b>
	DUT-nøgle, Brøndby Kommune		0,691%
	Andel af serviceudgifter på landsplan i budget 2016, Brøndby Kommune		0,744%

### 3.2 Hvad med den udvalgsfordelte serviceramme?

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

## 4 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.

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

### 4.1 Præsentation af Brøndby Kommunes anlægsramme

Tabel 5 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 5. 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)

I skrivende stund tyder de mellemkommunale forhandlinger mellem borgmestrene, som faciliteres af KL, på, at Brøndby Kommune kan få lov til at budgettere med (rammebelagte) anlægsudgifter på ca. 128 mio. kr.

## 5 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tablet 7 og figur A nedenfor viser en oversigt over udviklingen i udvalgte nøgletal i løbet af budgetlægningsprocessen fra oprindeligt vedtaget budget 2016 til Budgetbilag VI.

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

**Tablet 6. Nøgletal for budgetlægningen.**

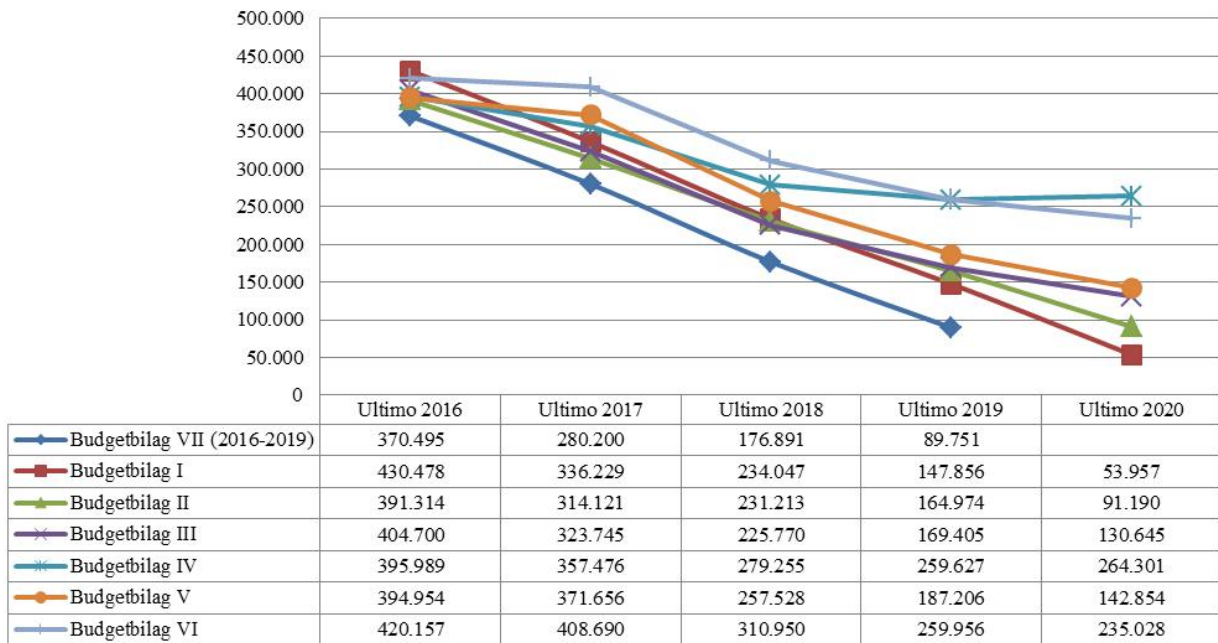
<i>Opgjort i 1.000 kr.</i>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Driftsresultat**</b>				
Opr. vedt. budget 2016	-69.499	-43.104	-16.730	-
Budgetbilag I	-69.578	-43.183	-16.809	2.026
Budgetbilag II	-88.007	-62.458	-36.762	-18.036
Budgetbilag III	-75.734	-60.126	-50.868	-57.557
Budgetbilag IV	-107.573	-85.922	-90.158	-100.482
Budgetbilag V	-113.833	-80.877	-85.344	-95.739
Budgetbilag VI	-125.680	-97.265	-104.672	-115.163
<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	127.211	166.165	135.136	115.097
<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	11.827	134.066	31.888	2.576
<b>Finansiel 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	27.638	109.853	60.179	30.867
<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	-3.326	-	-	-

\*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 perioden 2017-2020.**



## 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 14. september 2016, godkendes og indarbejdes i budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene 2018, 2019 og 2020,
- at Brøndby Kommune i 2017 vælger at budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 5.409.473.000 kr. samt de deraf afledte tilskuds- og udligningsløb, og
- at Borgmesteren bemyndiges til at foretage de fornødne administrative tilretninger i forbindelse med den endelige redigering af budgettet.

Søren Wermuth Larsen

/

Rasmus Møller