

ØKONOMIAFTALEN FOR 2018

Budgetforslag 2018-2021

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 2018	3
2.1	BAGGRUND OG RAMMER FOR ÅRETS AFTALE.....	3
2.1.1	<i>Hvordan gik det så med forhandlingerne?</i>	3
2.1.2	<i>Forhøjelse af servicerammen</i>	4
2.1.3	<i>Forhøjelse af de rammebelagte anlægsudgifter</i>	4
2.1.4	<i>Finansieringstilskuddet – fortsætter</i>	4
2.1.5	<i>Diverse lånepuljer</i>	5
2.2	ØVRIGE ØKONOMISKE ELEMENTER I AFTALEN.....	5
2.2.1	<i>Midtvejsregulering af 2017</i>	5
2.2.2	<i>Sammenhængende sundhed og værdig ældrepleje</i>	5
2.2.3	<i>Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet</i>	5
2.2.4	<i>Skattepulje</i>	5
2.2.5	<i>Sanktionsmekanismerne i 2018</i>	6
2.2.6	<i>Nye tiltag på vej</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.....	9
3.5	PRÆSENTATION AF LIKVIDITETSPROGNOSE.....	12
4	SERVICERAMME	13
4.1	SERVICERAMME I HENHOLD TIL ØKONOMIAFTALEN FOR 2018.....	13
4.2	UDVALGENES ADMINISTRATIVE BUDGETTER – TIL OG MED BUDGETBILAG IV.....	15
5	ANLÆGSRAMME	16
5.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME.....	16
6	REDUKTIONS- OG UDVIDELSESBLOKKE (FORSLAG TIL AKTIVITETSÆNDRINGER)	17
7	PULJEANSØGNING (SÆRTILSKUDSPULJEN – § 16 OG § 19)	18
8	NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN	19
9	INDSTILLING TIL ØKONOMIUDVALGET	20



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 2018* (i øvrigt benævnt Økonomiaftalen for 2018 eller blot økonomiaftalen) torsdag den 1. juni 2017 mellem regeringen og KL er en række væsentlige politiske, økonomiske, juridiske og tekniske forudsætninger for budgetlægningen for 2018 endeligt fastlagt. Med disse forudsætninger i hænde forbedres mulighederne for at vurdere Brøndby Kommunes samlede økonomiske situation i forhold til budgetforslaget for 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 mærkbart.

For det første er der med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2018 fastlagt forudsætningerne for en rimelig præcis indtægtsbudgettering for 2018, herunder f.eks. fastlæggelsen af det statsgaranterede udskrivningslag i 2018 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 2019, 2020 og 2021 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 kommunernes 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, hvilket udbygges i kapitel 5.



2 Økonomiaftalen for 2018

Torsdag den 1. juni 2017 lykkedes det efter et meget intenst forhandlingsforløb for KL og regeringen at nå til enighed om en aftale om kommunernes økonomi for 2018 – Økonomiaftalen for 2018.

Med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2018 er de overordnede rammer for budget 2018 dermed fastlagte. 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 2018 med fokus på de områder, som har konkrete økonomiske konsekvenser for Brøndby Kommune. En mere udførlig beskrivelse af den ”nye” beregnede serviceramme på baggrund af Økonomiaftalen, vil kunne læses i kapitel 4, samt underbilag A.

2.1 Baggrund og rammer for årets aftale

Fronterne var trukket hårdt op til økonomiaftalen for 2018. Specielt fire økonomiske forhandlingstemaer var der fra forhandlingernes start relativ stor uenighed om. Servicerammen var genstand for uenigheder da udspillet fra regeringens side var en nedregulering, mens kommunerne ønskede en forhøjelse set i lyset af det udgiftspres som kommunerne skal håndtere på en række områder. Dertil var der uenighed om anlægsniveauet da kommunerne samlet set ønskede en højere anlægsramme mens regeringens udspil var en nedbringelse af det nuværende anlægsniveau.

Regeringen ønskede også, i lighed med de senere år, finansieringstilskuddet afskaffet, mens det var et af hovedkravene fra kommunernes side at bibeholde dette. Som et ekstra element i forhandlingerne ønskede regeringen også at nedjustere kommunerne i 2017 – i den såkaldte midtvejsregulering – grundet blandt andet en lavere udvikling i pris- og lønudviklingen end forventet.

De omtalte ”fronter” er opsummeret i Tabel 1, før forhandlingerne blev igangsat.

Tabel 1. Fronterne før forhandlingerne

Hovedelementer	Kommunernes udspil	Regeringens udspil
Service – råderum vs. Udgiftspres	Forhøjelse	Nedjustering
Anlægsniveau samt loft vs. ikke loft	19 mia. kr.	15 mia. kr.
Finansieringstilskud	JA	NEJ
Midtvejsregulering	NEJ	JA

2.1.1 Hvordan gik det så med forhandlingerne?

Overordnet set fik kommunerne under ét en fornuftig aftale. Tabellen nedenfor viser i hovedtræk resultatet efter forhandlingerne både for kommunerne samlet set og isoleret set for Brøndby Kommune.

Tabel 2. Resultatet af økonomiforhandlingerne

Hovedelementer	Kommunernes udspil	Regeringens udspil	Resultat	Resultat, Brøndby
Serviceramme	Forhøjelse	Nedjustering	+ 300 mio. kr.	+ 3 mio. kr. (netto)
Anlæg	19 mia. kr.	15 mia. kr.	17 mia. kr.	+ 4 mio. kr. (skøn)
Finansieringstilskud	JA	NEJ	JA	+ 33 mio. kr.
Midtvejsregulering	NEJ	JA	NEJ	



Den indgåede økonomiaftale for 2018 indeholder således mindre stigninger i både serviceramme og anlægsramme. Dertil blev finansieringstilskuddet bevaret og der bliver ikke nogen midtvejsregulering. Hvad det reelt betyder for Brøndby Kommunes service- og anlægsramme og kassebeholdning vil blive beskrevet i de følgende afsnit, samt en kort beskrivelse af øvrige økonomiske elementer i økonomiaftalen.

2.1.2 Forhøjelse af servicerammen

Alt i alt bliver servicerammen forhøjet med 300 mio. kr. på landsplan hvilket efter den nye fordelingsnøgle isoleret set betyder et løft på 3,0 mio. kr. for Brøndby Kommune. I udgangspunktet var der et løft af den samlede serviceramme på 800 mio. kr. til prioritering af borgernær velfærd – primært som følge af demografiske udfordringer på blandt andet ældreområdet. Omvendt har moderniserings- og effektiviseringsprogrammet trukket den anden vej med en nedregulering af servicerammen på -500 mio. kr. I udgangspunktet skulle dette program samlet set frigøre 1,0 mia. kr., hvor der så er tilbageført 500 mio. til kommunerne. Der er fra KL udsendt en endelig beregning af servicerammen for Brøndby Kommune som gennemgås i kapitel 4.

2.1.3 Forhøjelse af de rammebelagte anlægsudgifter

På trods af uenighederne blev resultatet for de samlede rammebelagte anlægsudgifter, at der samlet set bliver tilført 0,7 mia. kr. Hermed udgør den samlede anlægsramme i 2018 17,0 mia. kr. Forøgelsen skal blandt andet ses i lyset af et stort behov for at bygge og renovere i kommunerne, samt at anlægsrammen er reduceret de senere år. Det er imidlertid vigtigt at rammen overholdes i såvel budget og regnskab, hvilket aftaleteksten afspejler, *”det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte kommunale anlægsramme i 2018 overholdes i både budgetterne og regnskaberne”*. Det skal dog præciseres at der på anlægssiden stadigvæk ”kun” er mulighed for sanktioner såfremt der i budgetlægningen af kommunernes anlægsramme sker en overskridelse af den samlede ramme. Fremadrettet kan der forventes større fokus på at det samlede regnskab også holder sig indenfor anlægsrammen.

Konsekvenserne for Brøndby Kommune er nærmere beskrevet i kapitel 5. Overordnet set kan der som udgangspunkt forventes en anlægsramme i størrelsesordenen 105 mio. kr., hvilket er en forøgelse i størrelsesordenen 3-4 mio. kr.

2.1.4 Finansieringstilskuddet – fortsætter

Finansieringstilskuddet, som var en af de store knaster i forhandlingerne, fastholdes igen i 2018. 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 fortsætter endnu et år. Det har årligt været genstand for diskussioner siden det blev en del af kommunernes økonomi i 2013.

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

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

Med denne fordelingsnøgle vil Brøndby Kommune få tildelt et finansieringstilskud på isoleret set 33,1 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.



2.1.5 Diverse lånepuljer

Der bliver mulighed for at søge tilskud fra den såkaldte § 16-pulje. Tilskuddet fra denne pulje kan ansøges af særligt vanskeligt stillede kommuner hvor der er opstillet en række kriterier som der bliver lagt vægt på i vurderingen. Kriterierne er demografiske udfordringer, aktuelle og vedvarende samt udviklingen i enhedsudgifterne på en række kernevelfærdsområder. § 16-puljen udgør 350,0 mio. kr. og alle landets kommuner kan ansøge puljen.

De oplyste kriterier læner sig meget op af de kriterier som indgår i § 19-puljen, som er en pulje for kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder. Brøndby Kommune bidrager med ca. 3,0 mio. kr. til denne pulje og modtog sidste år 12 mio. kr. For budget 2018 bliver der udarbejdet ansøgninger til både §16- og §19-puljerne. læs mere om lånepuljerne i kapitel 7.

2.2 Øvrige økonomiske elementer i aftalen

I afsnittene nedenfor gennemgås andre af aftalens øvrige økonomiske elementer.

2.2.1 Midtvejsregulering af 2017

Det lykkedes kommunerne at få en midtvejsregulering taget af bordet i forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2018. Derfor sker der ikke regulering af den pris- og lønudvikling som faktisk har vist sig at være lavere end forventet. Ligeledes sker der heller ikke regulering af overførselsudgifterne som også har udviklet sig lavere end forventet. Det samlede krav som regeringen mente kommunerne skulle tilbagebetale lød på 1,9 mia. kr., som altså nu forbliver i de kommunale kasser. Det skal præciseres at der vil ske midtvejsregulering som følger af selve aktstykket (DUT-sager og øvrige overførsler).

2.2.2 Sammenhængende sundhed og værdig ældrepleje

Kommunernes udgifter til kræftplan IV bliver i 2018 løftet med 57 mio. kr. til initiativer i den kommunale kræftindsats. Parterne er enige om at understøtte de nationale målsætninger på kræftområdet og realisere initiativerne i overensstemmelse med den fælles udmøntningsplan fra februar 2017. For Brøndby Kommune betyder det et løft af servicerammen på 0,4 mio. kr. i 2018.

2.2.3 Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet

Udviklingen af velfærdsområderne er et fælles ansvar for staten og kommunerne. Staten har ansvar for at understøtte kommunernes opgaveløsning med enkel regulering, der giver plads til lokal prioritering. Kommunerne har ansvar for at tilrettelægge en effektiv opgaveløsning, der sikrer, at borgernes penge anvendes på velfærd med størst muligt effekt.

Med afsæt i programmet er der siden aftalen om kommunernes økonomi for 2017 gennemført en bred vifte af initiativer. Regeringen og KL er enige om, at initiativerne samlet kan frigøre ressourcer for 1 mia. kr. i kommunerne, hvoraf 0,5 mia. kr. prioriteres bredt i den offentlige sektor, hvilket er afspejlet i udgiftslofterne fra 2018-2020 og således også indregnet i kommunens serviceramme.

2.2.4 Skattepulje

Økonomiaftalen indeholder også i år en statslig finansieret tilskudsordning til skattenedsættelser. Tilskudsordningen målrettes kommuner, der i efterårets budgetlægning sænker indkomstskatten uden at hæve andre skatter. Målsætningen er, at det bidrager til skattenedsættelser på i alt 450 millioner kroner. Tilskuddet til skattenedsættelser kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2017, 50 pct. i 2018 og 2019 og 25 pct. i 2020. Der gives i lighed med tidligere år mulighed for, at andre kommuner omvendt kan hæve skatten med i alt 200 mio. kr. uden mulighed for sanktion.



2.2.5 Sanktionsmekanismerne i 2018

Sanktionsmekanismerne (som de er beskrevet i Budgetbilag I, del A, afsnit 2.5) vil stadigvæk være gældende i 2018 – 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 2018, ligger på niveau med (eller under) den aftalte ramme for serviceudgifterne – servicerammen, jf. kapitel 4. Brøndby Kommunes andel af 3 mia. kr. er ca. 20,7 mio. kr. For serviceudgifterne er der også sanktion på, at regnskab 2018 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 2018. 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 2018, ligger på niveau med (eller under) det aftalte loft, jf. kapitel 5. For anlægsudgifterne er der *ikke* formelt set en sanktion på regnskabet 2018, men der er anført en ”kraftig løftet pegefinger” i økonomiaftalen, jf. afsnit 2.1.3.

2.2.6 Nye tiltag på vej

Med økonomiaftalen for 2018 er der indeholdt nogle tiltag som vil få en vis betydning for Brøndby Kommune i de næste års budgetlægninger. Derfor nævnes her de væsentligste tiltag som forventes at fylde mere i budgetbilagene for budget 2019.

Regeringen har igangsat arbejdet med en ”sammenhængsreform”. I alt sin enkelhed går det ud på at se nærmere på mulighederne for samarbejde på tværs af strukturer og dermed nytænkning af opgaveløsningen på tværs i den offentlige sektor. Der er nævnt tre specifikke områder som kan indgå i tværkommunale samarbejder:

- It-drift
- Vejvedligeholdelse
- Løn og bogholderi

Det er med økonomiaftalen for 2018 aftalt, at der vil blive fulgt op på arbejdet med sammenhængsreformen i økonomiforhandlingerne for 2019.

Der vil også komme et udspil angående det kommunale grundkapitalindskud som i dag ligger på 10 % for alle almene boligtyper. Frem mod forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2019 er det med indgåelse af økonomiaftalen for 2018 aftalt, at drøfte hvordan der kan indføres en model til at styrke incitamentet til at bygge små og billige boliger. Samtidig ses der også nærmere på fleksibiliteten i anvendelsen af boligerne.



3 Resultatopgørelse m.v.

I kapitel 3 præsenteres en resultatopgørelse for budgetforslag 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 inkl. finansiell balance. Endvidere indeholder kapitlet en gennemgang af de væsentligste ændringer i budgetforslaget samt en likviditetsprognose for 2017 og perioden 2018-2021.

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 2018-2021 på baggrund af forudsætningerne i økonomiaftalen for 2018, statsgarantien for 2018 og opdaterede økonomiske skøn fra KL.

Den nye indtægtsprognose for 2018-2021 er udarbejdet medio juli 2017. Indtægterne i 2018 er de statsgaranterede tal, som Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte i starten af juli, mens indtægterne i overslagsårene 2019-2021 hovedsagelig baserer sig på skøn fra den nyligt opdaterede regnemodel fra KL (skatte- og tilskudsmodel, juli 2017). 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 2018 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 et notat, som nærmere beskriver de to muligheder og give en anbefaling for valg af budgetteringsmetode.

Sammenlignet med den indtægtsprognose, som blev præsenteret i Budgetbilag III i juni 2017 og som baserede sig på KL's regnemodel fra marts 2017, er der med den nye prognose sket ændringer i alle årene. Væsentligste ændring sker i budgetåret 2018, hvor indtægterne opjusteres med 31,9 mio. kr., mens indtægterne i overslagsårene 2019-2021 nedjusteres med mellem 4,2 og 10,2 mio. kr. årligt. I tabellen nedenfor er indtægterne opdelt i hovedgrupper og sammenholdt med skønnet fra Budgetbilag III. I underbilag A kommenteres på de væsentligste forskydninger og årsagerne hertil, fortrinsvis vedrørende 2018.

Overordnet set kan ændringen i 2018 forklares ved resultatet af økonomiforhandlingerne, hvor det lykkedes KL at få videreført det ekstraordinære finansieringstilskud til kommunerne – dette alene giver Brøndby Kommune 33,1 mio. kr. i 2018. Nedjusteringen i 2019-2021 kan forklares mere generelt som resultat af opdaterede prognoseforudsætninger for skat, tilskud og udligning.

**Table 3. Ændringer i indtægter fra skat, tilskud og udligning siden Budgetbilag III.**

<i>Opgjort i mio. kr.</i>	2018	2019	2020	2021
1) Kommunal udligning (lands- og hovedstadsudligning og korr. vedr. overudligning)	3,9	7,4	12,2	14,1
2) Statstilskud, inkl. betinget statstilskud	-11,7	-4,2	-8,0	3,0
3) Selskabsskat, inkl. udligning af selskabsskat (netto-virkning)	3,8	8,6	6,7	6,0
4) Beskæftigelsestilskud	5,5	5,6	5,6	5,7
5) Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-33,1	-	-	-
6) Kommunal indkomstskat	1,0	-5,5	-10,7	-19,9
7) Grundskyld og dækningsafgifter	-1,6	-1,9	-1,9	-1,7
8) Øvrige	0,2	0,3	0,2	0,2
I alt	-31,9	10,2	4,2	7,3

Anm.: Negative tal (-) betyder - med ”kommunale fortegn” - en merindtægt ved den nye indtægtsprognose.

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)
- Organisationstilpasning

Særskilt om flytningen af Kommunale Ejendomme til Centralforvaltningen

En del af de korrektioner som udarbejdes til dette budgetbilag omhandler den organisationsændring som er foretaget mellem Teknisk Forvaltning og Centralforvaltningen, hvor sidstnævnte har overtaget Kommunale Ejendomme. Med organisationsændringen bliver Kommunale Ejendomme nu en del af afdelingen Jura og Kommunale Ejendomme i Centralforvaltningen.

Ændringen har medført at der er flyttet såvel personale som løn- og kursusbudgetter mellem de to forvaltninger, samtidig med at der er igangsat en ændring af finansieringen til løn og projektstyring. Tidligere var der tale om projektansættelser finansieret af selve anlægsprojekterne, hvilket er en model der foreslås bragt til ophør. I stedet foreslås fremadrettet en model med fastansættelser med henblik på at opnå mere stabilitet og kvalitet på området. Det betyder blandt andet at der fremadrettet dedikeres faste stillinger til anlægsregnskaber og anlægsprojekter. Omlægningen fra at være projektfiancieret til at blive en fast driftsudgift medfører en varig forhøjelse af serviceudgifterne på ca. 6 mio. kr. fordi aflønningen førhen skete af anlægsudgifterne. Fremadrettet vil det så i stedet skabe et større råderum på anlægssiden. På Økonomiudvalgets møde i september vil der blive forelagt en særskilt redegørelse angående organisationsændringen.



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

3.3.2 Pris- og lønfremskrivning

I tabel 4 og 5 nedenfor fremgår en oversigt over konsekvenserne af den nye pris- og lønfremskrivning, herefter p/l, som budgetforslaget nu er opdateret med.

KL har i forbindelse med indgåelsen af Økonomiaftalen for 2018 udsendt nye skøn for p/l-udviklingen i budgetperioden samt reviderede opgørelser for den faktiske p/l-udvikling i de seneste år. På denne baggrund er der foretaget en opdatering/ajourføring af pl-fremskrivningen af udgiftssiden i budgetforslag 2018-2021.

Den beregnede samlede konsekvens for udgifterne fremgår af tabellerne nedenfor. Første tabel viser konsekvensen for budgetforslagsårene i faste priser (2018-p/l) og anden tabel viser konsekvensen i løbende priser (2018 i 18-p/l, 2019 i 19-p/l osv.). Forskellene i faste priser skyldes mængdeudviklinger.

Tabel 4. Konsekvens af ny pris- og lønfremskrivning, faste priser (Bå).

Opgjort i 1.000 kr., netto, faste priser (Bå)	2018	2019	2020	2021
Drift og refusion	-16.748	-16.860	-16.946	-17.032
- heraf service	-14.359	-14.472	-14.554	-14.651
Anlæg	1.169	832	932	708

Tabel 5. Konsekvens af ny pris- og lønfremskrivning, løbende priser (Lb).

Opgjort i 1.000 kr., netto, løbende priser (Lb)	2018	2019	2020	2021
Drift og refusion	-16.748	-16.289	-15.754	-15.226
- heraf service	-14.359	-13.776	-13.130	-12.490
Anlæg	1.169	859	983	760

Der gøres endvidere opmærksom på, at opdateringen af pl-fremskrivningen også tilretter for ændrede opgørelser af den faktiske/historiske p/l-udvikling i de forgangne år 2015-2016 og 2016-2017.

3.4 Præsentation af resultatopgørelse

Tabel 6 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 6. Hovedoversigt/resultatopgørelse for budgetforslag 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021.

	<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>	Budgetforslag 2018	Budgetoverslag 2019	Budgetoverslag 2020	Budgetoverslag 2021
A	Indtægter				
	Skatter	-1.697.893	-1.748.077	-1.803.039	-1.863.043
	Tilskud og udligning*	-1.092.043	-1.072.830	-1.103.821	-1.134.360
	Indtægter i alt	-2.789.936	-2.820.907	-2.906.860	-2.997.403
B	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)**				
	Byudvikling, miljø og transport***	98.483	98.005	97.882	97.833
	Undervisning og kultur	476.143	479.106	484.216	488.444
	Sundhedsområdet	227.763	230.735	232.147	232.286
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.556.071	1.564.365	1.564.827	1.572.441
	Fællesudgifter og administration	307.943	304.971	303.677	305.017
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	58.157	117.864	179.830
	Driftsudgifter i alt	2.666.403	2.735.339	2.800.613	2.875.851
C	Driftsresultat før finansiering	-123.533	-85.569	-106.247	-121.552
D	Renter mv.	7.861	7.861	7.861	7.861
E	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTS- VIRKSOMHED	-115.672	-77.708	-98.386	-113.691
F	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport***	90.193	108.281	107.719	71.518
	Undervisning og kultur	13.964	14.546	33.406	33.406
	Sundhedsområdet	1.293	1.293	1.293	1.293
	Sociale opgaver og beskæftigelse	70.615	4.128	4.128	4.128
	Fællesudgifter og administration	11.241	7.190	5.043	4.594
	Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0	3.225	7.304	8.403
	Anlægsudgifter i alt	187.306	138.663	158.893	123.342
G	Jordforsyning				
	Driftsudgifter	-1.026	-1.026	-1.026	-1.026
	Anlægsudgifter	1.472	0	0	0
	Pris- og lønstigninger, jordforsyning, drift og anlæg	0	-28	-52	-81
	Jordforsyning i alt	446	-1.054	-1.078	-1.107
H	RESULTAT AF DET SKATTEFINAN- SIEREDE OMRÅDE	72.080	59.902	59.429	8.544
I	Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-2.810	-2.799	-2.799	-2.803
	Anlæg (indtægter - udgifter)	2.860	1.378	1.378	1.378
	Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomheder, drift og anlæg	0	-60	-120	-174
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRK- SOMHEDER	50	-1.481	-1.541	-1.599
J	RESULTAT I ALT	72.130	58.421	57.888	6.945
K	Balanceforskydninger****				
	Optagelse af lån	-55.814	-3.300	-3.300	-3.300
	Afdrag på lån	24.946	24.946	24.946	24.946
	Øvrige balanceforskydninger	7.043	7.033	7.033	7.033
	Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0
	Balanceforskydninger i alt	-23.825	28.679	28.679	28.679
L	BALANCE	48.305	87.100	86.567	35.624

Anm.: - (minus) = overskud/indtægt

* Inkl. refusion af købsmoms



BRØNDBY KOMMUNE

** Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

*** Ekskl. jordforsyning

**** Ekskl. forskydninger i likvide aktiver

Note: Udgiftsniveauet må forventes at kunne blive højere såfremt boligbyggeplanerne i blandt andet Kirkebjerg bliver realiseret. Indtægterne er fremskrevet med befolkningsprognosens forventninger.



3.5 Præsentation af likviditetsprognose

Tabel 7 nedenfor viser en likviditetsprognose for 2017 og perioden 2018-2021.

For en gennemgang af tabellens rækker henvises til Budgetbilag I.

Tabel 7. Likviditetsprognose for 2017 samt perioden 2018-2021.

	- opgjort i 1.000 kr. (netto)	2017	BF2018	BO2019	BO2020	BO2021
A	LIKVIDITET PRIMO	462.849	376.737	328.432	241.333	154.766
B	Resultat	-91.275	-72.130	-58.421	-57.888	-6.945
	Balanceforskydninger mv., budgetteret					
	Optagelse af lån	15.123	55.814	3.300	3.300	3.300
C	Afdrag på lån	-48.957	-24.946	-24.946	-24.946	-24.946
	Øvrige balanceforskydninger	-7.173	-7.043	-7.033	-7.033	-7.033
	Balanceforskydninger mv. budgetteret i alt	-41.007	23.825	-28.679	-28.679	-28.679
	Korrektioner/forventninger uden for budget					
D	Forudbetalt indfrielse af lån*	24.694				
	Servicerammepulje reserveret til Kirkebjerg**	21.476				
	Korrektioner/forventninger uden for budget i alt	46.170	0	0	0	0
E	LIKVIDITET ULTIMO	376.737	328.432	241.333	154.766	119.142

* Lånindfrielsen på 24,694 mio. kr., som blev aftalt i forbindelse med budgetforliget for 2017, blev afregnet d. 29. december 2016 og er dermed fratrukket likviditeten primo 2017.

** Der blev med budget 2017 afsat 21,476 mio. kr. ekstra under generelle reserver. Hensigten med pengene er at skabe plads i kommunens servicerramme med henblik på øgede udgifter ifm. boligbyggeri i Kirkebjerg. Pengene forventes ikke brugt i 2017 og 2018.

Bemærk, at der for så vidt angår 2017 er tale om en prognose for det korrigerede vedtagne og ansøgte budget 2017. Det vil altså sige, at de tillægsbevillinger, der ansøges om på Økonomiudvalgets møde den 16. august 2017 (samtidigt med behandlingen af dette budgetbilag), så vidt muligt er indregnet i prognosen ovenfor.

Det betyder, at den forventede likviditet ultimo 2017 i ovenstående likviditetsprognose ikke stemmer overens med den forventede likviditet ultimo 2017, som fremgår af Økonomisk Redegørelse pr. 30. juni 2017, der også behandles på Økonomiudvalgets møde den 16. august 2016.

I Økonomisk Redegørelse pr. 30. juni 2017 omfatter likviditetsprognosen således *kun allerede tiltrådte* tillægsbevillinger pr. 30. juni.



4 Serviceramme

I dette kapitel præsenteres en opdateret beregning af servicerammen for 2018.

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

- Økonomiaftalen for 2018 – *tilpasninger af rammen*
- Administrative korrektioner – *tilpasninger af budgetforslaget*
- Nye pris- og lønskøn (pl) – *tilpasninger af både rammen og budgetforslaget*

Som følge af Økonomiaftalen for 2018 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 2018 (inklusive de seneste administrative korrektioner) med servicerammen for 2018. 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 regnskabsafklæggelse. 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.

En eventuel regnskabssanktion i 2018 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er delt i en individuel del (60 %), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget samt en kollektiv del (40 %).

4.1 Serviceramme i henhold til Økonomiaftalen for 2018

Tabel 8 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 2018. I nedenstående opstilling er der, for at gøre det lettere forståeligt i forhold til tidligere års praksis, taget udgangspunkt i budget 2017.

Tabel 8. Omregning af serviceramme på landsplan til serviceramme for Brøndby Kommune i henhold til økonomiaftalen.

<i>1.000 kr.</i>		Hele landet	Brøndby Kommune
A	Budget 2017	241.909.000	1.823.088
1)	Fra budget 2017 til udgiftsloft 2018	-42.000	-317
B	Udgiftsloft 2018	241.867.000	1.822.771
2)	Ændret PL for 2016-2017	-711.000	-5.358
C	Korrigeret udgangspunkt	241.156.000	1.817.413
3)	PL 2017-2018 (1,7 %)	4.100.000	30.899
4)	Løft af borgernær kernevelværd	800.000	6.029
5)	Løft jf. kræftplan IV	58.000	401
6)	Løft jf. den nationale demenshandleplan 2025	10.000	69
7)	Nye digitaliseringsprojekter	-41.000	-284
8)	Øvrige tekniske korrektioner (skæv DUT mv.)	-35.000	-242
9)	Årets lov- og cirkulæreprogram	84.600	585
10)	Korrektion ift. KL's rammeberegning	-600	-4
D	Serviceramme 2018	246.132.000	1.854.867
E	Serviceudgifter 2018 (budgetforslag 2018)		1.854.867
F	Rammeoverholdelse (positiv = overholdelse)		0
	<i>Oprindeligt budget 2017, serviceudgifter</i>		<i>0,754%</i>
	<i>DUT-nøgle</i>		<i>0,692%</i>

Tabellen viser hvordan den endelige beregning har haft indvirkning på servicerammen og det administrative budgetforslag for 2018. Fra at have to identiske størrelser i budgetbilag III (det administrative budgetforslag var lig med servicerammen), har p/l fremskrivningen betydet at både serviceramme og det administrative budgetforslag er nedreguleret med -14,3 mio. kr., jf. kapitel 3., således at den samlede p/l regulering udgør knap 31,0 mio. kr.

Herefter er selve servicerammen justeret med de aftalte elementer fra økonomiaftalen, som samlet set tilføjer 10 mio. kr. Dermed fremkommer en serviceramme i underkanten af 1,9 mia. kr., jf. tabel 8 ovenfor.

Efter den seneste og endelige beregning samt de administrative korrektioner i dette budgetbilag, er det korrigerede budgetforslag 2018 lig med servicerammen for 2018. Det fremgår af rækkerne D, E og F i tabel 8. Det korrigerede budget indeholder generelle reserver vedrørende serviceudgifter på 19,9 mio. kr. – dette beløb udgør det nuværende råderum.

Det er administrationens vurdering, at der efter den endelige budgetvedtagelse i oktober 2017 bør være et råderum af ikke-prioriterede midler på minimum 5,0 mio. kr.

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

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



De enkelte rækker/punkter (1-9) i tabellen gennemgås mere udførligt i underbilag A, kapitel 3. Heraf fremgår det også, hvorvidt der er foretaget budgettilpasninger (administrative korrektioner) som følge af de enkelte korrektioner af rammen.

4.2 Udvalgenes administrative budgetter – til og med budgetbilag IV

Tabel 9. Det udvalgsopdelte budgetforslag – til og med budgetbilag IV

(i 1000 kr.)

Korrigeret budgetforslag 2018 - efter p/l i juni

Udvalg	Budgetbilag I	Budgetbilag II	Budgetbilag III	Budgetbilag IV	Udvikling fra I-IV
Økonomiudvalget	305.750	327.677	312.508	324.211	18.461
Teknik- og Miljøudvalget	114.904	114.897	115.670	113.960	-944
Børneudvalget	710.411	709.397	719.567	719.720	9.309
Beskæftigelsesudvalget	7.559	7.559	7.592	7.647	88
Idræts- og Fritidsudvalget	31.532	31.532	32.028	32.028	496
Kulturudvalget	27.029	27.029	26.972	26.972	-57
Social- og Sundhedsudvalget	634.434	629.108	629.834	630.329	-4.105
I alt	1.831.619	1.847.199	1.844.171	1.854.867	23.248

De væsentligste ændringer er beskrevet i de respektive budgetbilag.



5 Anlægsramme

I Økonomiaftalen for 2018 er kommunerne underlagt en anlægsramme (også omtalt som et anlægsloft). Anlægsrammen vedrørende budget 2018 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 regnskabsafleggelsen. Dog er der med aftaleindgåelsen en forudsætning om at der såvel på budget- og regnskabssiden ikke må være en overskridelse af den udmeldte ramme.

Sanktionen er som udgangspunkt kollektiv.

5.1 Præsentation af Brøndby Kommunes anlægsramme

Tabel 10 nedenfor viser en skønnet opgørelse over Brøndby Kommunes andel af anlægsniveauet på landsplan sammenholdt med niveauet i budgetforslaget for 2018.

Selve rammen er skønnet ud fra anlægsniveauet på 17,0 mia. kr. i Økonomiaftalen for 2018. Heraf opgøres Brøndby Kommunes andel af det samlede anlægsniveau som kommunens andel af det samlede befolkningstal i hele landet. For 2018 er der taget udgangspunkt i befolkningstallet ultimo 2016.

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 10. Anlægsramme 2018.

<i>- Opgjort i 1.000 kr.</i>		Korrigeret budgetforslag 2018
A	Anlægsudgifter, landsplan	17.000.000
B	Fordelingsnøgle, befolkningstal	0,6192 %
C	Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)	105.258
D	Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto	192.665
E	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	3.601
F	Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto	64.487
G	Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)	124.577
H	Forskel (G-C)	19.319

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 bør nævnes, at der i den seneste version af blokmappen, som ved redaktionens afslutning var versionen af 17. juli 2017, ligger anlægsblokke for 19,2 mio. kr. (netto).

Der er dermed ingen tvivl om, at kommunens anlægsniveau i 2018 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”.



BRØNDBY KOMMUNE

6 Reduktions- og udvidelsesblokke (forslag til aktivitetsændringer)

Der udsendes en opdateret version af blokmappen den 11. august 2017. 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 2018-2021".



7 Puljeansøgning (særtilskudspuljen – § 16 og § 19)

I Lov om kommunal udligning og generelle tilskud samt i brev fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til samtlige kommuner den 30. juni 2017 fremgår mulighed for ansøgning fra både den såkaldte §19-pulje til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder og §16-puljen for særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet.

Brøndby Kommune har ansøgt om tilskud fra begge puljer.

Ansøgningen er udarbejdet i henhold til kriterierne, som fremgår af budgetvejledningen fra Økonomi- og Indenrigsministeriets. De tre overordnede kriterier efter §19-puljen som kommunens ansøgning bliver vurderet efter er:

- Demografiske udfordringer
- Aktuelle økonomiske udfordringer
- Vedvarende økonomiske udfordringer

Som det blev skrevet i kapitel 1, så modtog Brøndby Kommune 12 mio. kr. i tilskud fra denne pulje

De fire overordnede kriterier efter §16-puljen som kommunens ansøgning bliver vurderet efter er::

- Demografiske udfordringer
- Aktuelle økonomiske udfordringer
- Vedvarende økonomiske udfordringer
- Særlig lav udvikling i enhedsudgifterne på kernevelfærdsområder (dagpasnings-, folkeskole- og ældreområdet).

Begge ansøgninger skal foretages på indtast.dk, hvilket blev indført fra og med sidste års budgetlægning. Der forventes svar på begge ansøgninger med udgangen af august 2017.

Det skal også oplyses, at der med virkning fra 2017 er oprettet en ny § 17 særtilskudspulje på 300 mio. kr. For 2018 udgør puljen 305,1 mio. kr. Den nye pulje kaldes "Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår". Puljen fordeles efter kriterier for lavt beskatningsgrundlag og kriterier for demografiske og strukturelle udfordringer og finansieres fra og med 2018 af kommunernes bloktilskud.

Brøndby Kommune kan dog ikke ansøge puljen fordi selve fordelingen foretages af økonomi- og indenrigsministeren. Det kan også oplyses at Brøndby Kommune ikke modtager tilskud hverken i 2017 eller 2018, hvilket fremgår af tilskudsudmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.



8 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tabel 11 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 11. Nøgletal for budgetlægningen.

<i>Opgjort i 1.000 kr.</i>	2018	2019	2020	2021
Driftsresultat**				
Opr. vedt. budget 2017	-90.246	-97.549	-104.759	-
Budgetbilag I	-65.964	-95.127	-102.279	-83.531
Budgetbilag II	-74.733	-	-	-
Budgetbilag III	-79.743	-80.295	-90.772	-109.842
Budgetbilag IV	-115.672	-77.708	-98.386	-113.691
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Anlægsudgifter*				
Opr. vedt. budget 2017	-	-	-	-
Budgetbilag I	-	-	-	-
Budgetbilag II	169.797	137.674	117.704	117.258
Budgetbilag III	122.733	134.545	151.456	114.173
Budgetbilag IV	124.577	138.664	158.894	123.343
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Resultat**				
Opr. vedt. budget 2017	141.085	39.011	12.980	-
Budgetbilag I	165.408	41.475	15.503	36.185
Budgetbilag II	157.749	-	-	-
Budgetbilag III	105.817	54.958	65.426	10.062
Budgetbilag IV	72.130	58.421	57.888	6.945
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Finansiel balance**				
Opr. vedt. budget 2017	116.872	67.302	41.271	-
Budgetbilag I	141.195	69.766	43.794	64.476
Budgetbilag II	135.536	-	-	-
Budgetbilag III	81.992	83.637	94.105	38.741
Budgetbilag IV	48.305	87.100	86.567	35.624
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Serviceramme***				
Opr. vedt. budget 2017	-	-	-	-
Budgetbilag I	17.093	-	-	-
Budgetbilag II	8.385	-	-	-
Budgetbilag III	16.352	-	-	-
Budgetbilag IV	0	-	-	-
Budgetbilag V	-	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-

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

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

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



9 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at** administrative korrektioner, som er indarbejdet i budgetforslaget efter Økonomiudvalgets møde den 7. juni 2017 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 11. august 2017, 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 2018.