

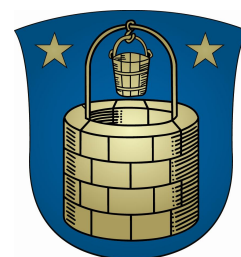
1. BEHANDLING AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslag 2018-2021

BUDGETBILAG V

Borgmesterens ændringsforslag på vegne af Økonomiudvalget

BRØNDBY KOMMUNE
CENTRALFORVALTNINGEN



Indhold

1	INDLEDNING	2
1.1	FOKUS OG INDHOLD	2
2	BORGMESTERENS ÆNDRINGSFORSLAG PÅ VEGNE AF ØKONOMIUDVALGET.....	3
3	RESULTATOPGØRELSE MV.....	5
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
4	SERVICERAMME.....	9
4.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES SERVICERAMME	9
4.2	HVAD MED DEN UDVALGSFORDELTE SERVICERAMME?	10
5	ANLÆGSRAMME.....	11
5.1	PRÆSENTATION AF BRØNDBY KOMMUNES ANLÆGSRAMME	11
6	NØGLETAL FOR BUDGETLÆGNINGSPROCESSEN.....	12
7	INDSTILLING TIL ØKONOMIUDVALGET	13

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 13. september 2017 1. behandles budgetforslaget for 2018-2021. 1. behandlingen af budgetforslaget tager udgangspunkt i det administrative budgetforslag, de administrative korrektioner, som er foretaget senere (jf. budgetbilagene) samt det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag ultimo august 2017.

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 23. august 2017, er der desuden foretaget en mindre del administrative korrektioner (tilpasninger) af budgettet. Disse korrektioner vedrører primært forventede konsekvenser af KB-beslutninger i sager, der også er på dagsordenen til KB-mødet den 13. september 2017 sammen med budgetbilaget her. Disse korrektioner er også indregnet i budgetbilagets tabeller og oversigter mv.

2 Borgmesterens ændringsforslag på vegne af Økonomiudvalget

Borgmesteren har ultimo august 2017, som formand for Økonomiudvalget, fremlagt et ændringsforslag til det administrative budgetforslag for 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 – 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) samt ændringer til investeringsoversigten. Hele borgmesterens ændringsforslag fremgår af 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, 2018-pl (Bå prisniveau).

	Drift - service 2018	Drift - service 2019	Drift - service 2020	Drift - service 2021
Udvidelse				
Idræts- og Fritidsudvalget		125		
Kulturudvalget	535	535	535	535
Social- og Sundhedsudvalget	5.155	4.888	4.888	4.888
Teknik- og Miljøudvalget	292	56	56	56
Økonomiudvalget	8.890	6.607	3.278	2.278
Total	14.872	12.211	8.757	7.757

Tabel 2. Borgmesterens ændringsforslag, drift - ikke-service, 1.000 kr., netto, 2018-pl (Bå prisniveau).

	Drift - ikke service 2018	Drift - ikke service 2019	Drift - ikke service 2020	Drift - ikke service 2021
Udvidelse				
Beskæftigelsesudvalget	2.500	2.500	2.500	
Teknik- og Miljøudvalget		70	70	70
Total	2.500	2.570	2.570	70

Tabel 3. Borgmesterens ændringsforslag, anlæg, 1.000 kr., netto, 2018-pl (Bå prisniveau).

	Anlæg 2018	Anlæg 2019	Anlæg 2020	Anlæg 2021
Reduktion	-13.417	-26.033	-36.291	-20.681
Børneudvalget	-2.282			
Idræts- og Fritidsudvalget		-820	-18.860	
Social- og Sundhedsudvalget	-2.360	-220		
Teknik- og Miljøudvalget	-3.775	-9.993	-7.431	-10.681
Økonomiudvalget	-5.000	-15.000	-10.000	-10.000
Udvidelse	13.148	39.028	26.840	20.640
Børneudvalget	768	20.000	20.000	20.000
Idræts- og Fritidsudvalget	100			
Social- og Sundhedsudvalget	400	10.300	6.100	
Teknik- og Miljøudvalget	5.360	3.028	340	640
Økonomiudvalget	6.520	5.700	400	
Øvrige / flytning mellem år	62.858	45.962	8.951	25.001
Idræts- og Fritidsudvalget	-7.522	-18.525	4.097	25.001
Social- og Sundhedsudvalget	-55.336	64.487	4.854	
Total	-63.127	58.957	-500	24.960

Tabel 4. Borgmesterens ændringsforslag, finansiering, 1.000 kr., netto, 2018-pl (Bå prisniveau).

	Finansiering 2018	Finansiering 2019	Finansiering 2020	Finansiering 2021
Udvidelse	25.000			
Økonomiudvalget	25.000			
Øvrige / flytning mellem år	40.691	-52.514		
Økonomiudvalget	40.691	-52.514		
Total	65.691	-52.514		

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 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 inkl. finansiell balance. Endvidere indeholder kapitlet en gennemgang af de væsentligste ændringer i budgetforslaget (foruden Borgmesterens ændringsforslag, jf. kapitel 2) samt en likviditetsprognose for 2017 og perioden 2018-2021.

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 ikke opdateret siden budgetbilag IV, da der ikke er væsentlige ændringer i forudsætningerne. Det skal bemærkes, at Økonomi- og Indenrigsministeriet i skrivende stund (29-08-2017) endnu ikke har udmeldt, hvilke kommuner der tildeles særtilskud i 2018, og at der derfor fortsat ikke er budgetteret med indtægter fra særtilskud. Brøndby Kommune modtog sidste år 12 mio. kr. fra §19-puljen.

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

Centralforvaltningens og KL's skøn for 2018 forudsiger, at Brøndby Kommune i 2018 vil få en gevinst i størrelsesordenen 1-2 mio. kr. ved at vælge statsgaranti. Når dertil lægges den betydelige risiko, som er forbundet med at vælge selvbudgettering, finder Centralforvaltningen ingen argumenter for at anbefale andet end statsgaranti:

Centralforvaltningen anbefaler, at der vælges statsgaranti for budgetåret 2018.

I løbet af september, dvs. frem mod andenbehandlingen af budgettet på KB d. 11. oktober, forventes KL at udmelde nye vækstskøn og opdateret beregningsmodel. Centralforvaltningen vil følge med i udviklingen og fremlægge ny indtægtsbudgettering, hvis KL's udmelding rykker væsentligt ved budgetteringen anbefalet her i budgetbilag V.

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, 2018-priser)</i>	BF2018	BO2019	BO2020	BO2021
Drift				
<i>Service</i>				
Økonomiudvalget				
Energiprispuljen nulstilles (TMU,23. august 2017)	-1.169	-1.169	-1.169	-1.169
Tilpasning for energibudget el, vand og varme (TMU,23. august 2017)	-386	-386	-386	-386
Tilpasning af generelle reserver (servicerammepulje) i forhold til serviceramme 2018	-13.409			
Teknisk Service lønsum flyttes fra TF til CF	8.590	8.590	8.590	8.590
P/L justering i forbindelse med org. ændring Kommunale Ejendomme	90	90	90	90
Økonomiudvalget i alt	-6.284	7.125	7.125	7.125
Teknik- og Miljøudvalget				
Teknisk Service lønsum flyttes fra TF til CF	-8.590	-8.590	-8.590	-8.590
Teknik- og Miljøudvalget i alt	-8.590	-8.590	-8.590	-8.590
Service i alt	-14.874	-1.465	-1.465	-1.465
<i>Ikke-service</i>				
Økonomiudvalget				
Tilpasning for energibudget el, vand og varme (TMU,23. august 2017)	41	41	41	41
Økonomiudvalget i alt	41	41	41	41
Ikke-service i alt	41	41	41	41
Drift i alt	-14.833	-1.424	-1.424	-1.424
3 - Anlæg				
Teknik- og Miljøudvalget				
Horsedammen klimatilpasning fremrykning af budget fra 2018 til 2017 projekt nr. 005070 (TMU,23. august 2017)	-250			
Teknik- og Miljøudvalget i alt	-250			
3 - Anlæg i alt	-250			
TOTAL	-15.083	-1.424	-1.424	-1.424

3.2 Præsentation af resultatopgørelse

Tabel 6 nedenfor viser en opdateret resultatopgørelse for budgetforslag 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 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 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 inkl. finansiel balance.

	<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***	89.567	89.089	88.966	88.917
	Undervisning og kultur	485.317	488.405	493.390	497.618
	Sundhedsområdet	228.624	231.562	232.974	233.113
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.563.010	1.571.071	1.571.533	1.576.647
	Fællesudgifter og administration	302.426	310.344	305.721	306.061
	Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0	58.526	118.447	180.450
	Driftsudgifter i alt	2.668.944	2.748.997	2.811.031	2.882.806
C	Driftsresultat før finansiering	-120.992	-71.910	-95.829	-114.597
D	Renter mv.	7.861	7.861	7.861	7.861
E	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-113.131	-64.049	-87.968	-106.736
F	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling, miljø og transport***	76.182	71.581	100.709	77.608
	Undervisning og kultur	12.282	33.726	34.546	53.406
	Sundhedsområdet	1.293	1.293	1.293	1.293
	Sociale opgaver og beskæftigelse	20.701	78.915	10.228	4.128
	Fællesudgifter og administration	12.661	7.890	5.443	4.594
	Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0	4.605	7.325	10.311
	Anlægsudgifter i alt	123.119	198.010	159.544	151.340
G	Jordforsyning				
	Driftsudgifter	-1.026	-1.026	-1.026	-1.026
	Anlægsudgifter	1.222	0	0	0
	Pris- og lønstigninger, jordforsyning, drift og anlæg	0	-28	-52	-81
	Jordforsyning i alt	196	-1.054	-1.078	-1.107
H	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	10.184	132.906	70.497	43.497
I	Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-2.810	-2.729	-2.729	-2.733
	Anlæg (indtægter - udgifter)	3.920	2.368	248	248
	Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomheder, drift og anlæg	0	-35	-171	-252
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	1.110	-396	-2.652	-2.737
J	RESULTAT I ALT	11.294	132.511	67.845	40.760
K	Balanceforskydninger****				
	Optagelse af lån	-15.123	-55.814	-3.300	-3.300
	Afdrag på lån	49.946	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	41.866	-23.835	28.679	28.679
L	BALANCE	53.160	108.676	96.524	69.439

Anm.: - (minus) = overskud/indtægt

* Inkl. refusion af købsmoms

** 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.

3.3 Præsentation af likviditetsprognose

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

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	370.222	317.062	208.387	111.863
B	Resultat	-89.225	-11.294	-132.511	-67.845	-40.760
	Balanceforskydninger mv., budgetteret					
	Optagelse af lån	15.123	15.123	55.814	3.300	3.300
C	Afdrag på lån	-48.957	-49.946	-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	-41.866	23.835	-28.679	-28.679
	Korrektioner/forventninger uden for budget					
	Forudbetalt indfrielse af lån*	24.694				
D	Servicerammepulje reserveret til Kirkebjerg**	12.911				
	Korrektioner/forventninger uden for budget i alt	37.605	0	0	0	0
E	LIKVIDITET ULTIMO	370.222	317.062	208.387	111.863	42.424

* 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. Puljen er i løbet af 2017 blevet brugt som finansieringskilde ved tillægsbevillinger, så der nu kun er 12,911 mio. kr. tilbage.

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 Kommunalbestyrelsens møde den 13. september 2017 (samtidigt med behandlingen af budgetbilag her), er indregnet i prognosen ovenfor.

Der er ikke indregnet forventninger til overførsler mellem 2017 og 2018 i prognosen, hvorfor prognosen sædvanligvis/sandsynligvis vil overvurdere forbruget af likvider i 2017.

4 Serviceramme

I nærværende kapitel præsenteres en opdateret beregning af servicerammeoverholdelsen for 2018.

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 for nu med Økonomiaftalen for 2018.

Hertil 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 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 økonomi- 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. Regnskabssanktionen vil være 60 pct. individuel og 40 pct. kollektiv for de kommuner, hvis regnskab 2018 overskrider deres budget 2018.

Der gøres opmærksom på, at såvel budget- som regnskabssanktioner kun kommer på tale, såfremt kommunerne under ét overskrider den samlede ramme på landsplan, og derfor kan én eller flere kommuner 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 2018.

For en gennemgang af tabellens rækker (omregningen fra landsdækkende til lokal serviceramme) henvises til Budgetbilag IV, afsnit 4.1, samt underbilag A til Budgetbilag IV, kap. 3.

I rækkerne D, E og F fremgår det, at det nuværende budgetforslag for 2018 for serviceudgifter er lig med Brøndby Kommunes serviceramme for 2018. Indeholdt i budgetforslaget er generelle reserver på området for serviceudgifter på 6,5 mio. kr. Dette beløb udgør det nuværende råderum for serviceudgifter.

Borgmesterens ændringsforslag er indregnet i dette tal.

Tabel 8. Serviceramme for 2018, Brøndby Kommune.

	<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>

4.2 Udvalgenes administrative budgetter – til og med budgetbilag V

Tabel 9. Det udvalgsopdelte budgetforslag – til og med budgetbilag V.*(i 1000 kr.)**Korrigeret budgetforslag 2018 - efter p/l i juni*

Udvalg	Budgetbilag I	Budgetbilag II	Budgetbilag III	Budgetbilag IV	Budgetbilag V	Udvikling fra I-V
Økonomiudvalget	351.337	373.264	358.884	370.274	372.883	21.546
Teknik- og Miljøudvalget	69.317	69.310	69.294	67.897	59.598	-9.719
Børneudvalget	710.411	709.397	719.567	719.720	719.720	9.309
Beskæftigelsesudvalget	7.559	7.559	7.592	7.647	7.647	88
Idræts- og Fritidsudvalget	31.532	31.532	32.028	32.028	32.028	496
Kulturudvalget	27.029	27.029	26.972	26.972	27.507	478
Social- og Sundhedsudvalget	634.434	629.108	629.834	630.329	635.484	1.050
I alt	1.831.619	1.847.199	1.844.171	1.854.867	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 regnskabsaflæggelsen. I økonomiaftalen er det dog pointeret, at ”regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte kommunale anlægsramme i 2018 overholdes i både budgetterne og regnskaberne.”

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 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.

Der gøres opmærksom på, at der – i modsætning til servicerrammen – 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 10. Anlægsramme for 2018, Brøndby Kommune.

<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	129.288
E	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	4.661
F	Anlægsudgifter, fkt. 05.32.30 (ældreboliger), brutto	14.005
G	Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)	110.622
H	Forskel (G-C)	5.364

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)

Kommunens anlægsniveau i 2018 ligger fortsat i den høje ende i forhold til kommunens befolkningsmæssige andel af den samlede anlægsramme for 2018, men overskridelsen er nu mindre, end den har været tidligere i budgetprocessen.

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

6 Nøgletal for budgetlægningsprocessen

Tablet 10 nedenfor viser en oversigt over udviklingen i udvalgte nøgletal i løbet af budgetlægningsprocessen fra oprindeligt vedtaget budget 2017 til Budgetbilag V.

Tablet 11. Nøgletal for budgetlægningen for 2018-2021.

<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	-113.131	-64.049	-87.968	-106.736
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Anlægsudgifter (rammebelagte)*				
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	110.622	131.989	159.545	151.341
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	11.294	132.511	67.845	40.760
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	53.160	108.676	96.524	69.439
Budgetbilag VI	-	-	-	-
Service rammeoverholdelse/-overskridelse***				
Opr. vedt. budget 2017	-	-	-	-
Budgetbilag I	17.093	-	-	-
Budgetbilag II	8.385	-	-	-
Budgetbilag III	16.352	-	-	-
Budgetbilag IV	0	-	-	-
Budgetbilag V	0	-	-	-
Budgetbilag VI	-	-	-	-

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

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

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

7 Indstilling til Økonomiudvalget

Centralforvaltningen indstiller,

- at det af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for personskat og kirkeskat i 2018, 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 2018 fastsættes til 24,3 procent (uændret),
- at grundskylden i 2018 fastsættes til 20,5 promille (uændret),
- at dækningsafgiften på forretningsejendommens grundværdi fastsættes til 9,6 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 16. august 2017, jf. Budgetbilag V, afsnit 3.1.2, tabel 5, indarbejdes i budgetforslaget for 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021,
- at det af Borgmesteren – på vegne af Økonomiudvalget – udarbejdede ændringsforslag af 31. august 2017, jf. underbilag A, indarbejdes i budgetforslaget for 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021,
- at den manglende finansielle balance (budgetbalance) i budgetforslaget for 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021 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 2017 (underbilag A til Budgetbilag V), oversendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling onsdag d. 13. september 2017,
- 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 2018 samt overslagsårene 2019, 2020 og 2021, 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