



# **BUDGETREDEGØRELSE**

## **1. behandling af budgetforslag**

**2016 – 2019**

11. august 2015



## Indhold

1	Aftale om kommunernes økonomi for 2016.....	3
2	Det samlede 1. behandlingsforslag 2016 – 2019 .....	5
2.1	Basisgrundlag .....	5
2.2	Administrativt budgetforslag.....	5
2.2.1	<b>Drift</b> .....	6
2.2.2	<b>Anlæg</b> .....	8
2.2.3	<b>Inspirationskatalog</b> .....	8
3	Finansiering .....	9
3.1	Skatter .....	9
3.2	Tilskud og udligning.....	9
3.3	Lån og afdrag.....	9
3.4	Likviditet.....	9
4	Øvrige elementer i budgetlægningen .....	10
4.1	Prisfremskrivning .....	10
4.2	Demografi .....	10
5	Det administrative budgetforslag og den videre proces .....	10
5.1	Budgetseminar .....	10
5.2	Ændringsforslag.....	10
5.3	2. behandling.....	10

## 1 Aftale om kommunernes økonomi for 2016

### Hovedelementer i aftale om kommunernes økonomi mellem Regeringen og KL

- Der indføres et kommunalt omprioriteringsbidrag på 1 pct. årligt fra 2016 til 2019. Regeringen og KL er enige om, at der tilbageføres 1,9 mia. kr. til kommunerne i 2016 til prioriterede indsatser på de borgernære serviceområder, herunder ældre, børn og folkeskole. Kommunernes serviceramme vil dermed udgøre 237,4 mia. kr. i 2016 inklusive en omlægning af ældremilliarden og reguleringer i medfør af DUT mv.
- Der er i 2016 fastsat et balancetilskud med henblik på at sikre balance mellem de samlede udgifter og indtægter for kommunerne under ét. Der ydes derudover et ekstraordinært tilskud i 2016 på 3½ mia. kr. Heraf fordeles 1½ mia. kr. som grundtilskud til alle kommuner og 2 mia. kr. på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.  
[Af de ekstraordinære tilskud får Ishøj samlet 21,8 mio. kr.]
- Regeringen og KL er enige om at udmønte 125 mio. kr. i 2016 til investeringer i kommunerne i forbindelse med modtagelsen og integration som følge af et ekstraordinært antal flygtninge og familiesammenførte i kommunerne. Der ydes endvidere et ekstraordinært integrationstilskud på 200 mio. kr. i 2016 til at håndtere det ekstraordinært høje antal flygtninge.  
[Puljen for 2016 er endnu ikke fordelt. I 2015 modtager Ishøj 0,4 mio. kr. der anvendes på integrationsområdet.]
- Der er i 2016 taget højde for det ekstraordinære løft på 600 mio. kr. med henblik på at imødegå lokale udfordringer, der følger af folkeskolereformen. Dermed udgør kommunernes bloktilskud mv. 74,0 mia.kr. i 2016.  
[Ishøj har ingen andel af det ekstraordinære løft i 2016.]
- Endvidere afsættes der en lånepulje på 500 mio. kr. med henblik på en styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner. Der fastsættes en særtilskudspulje på 300 mio. kr. i 2016, heraf 50 mio. kr., jf. den politiske aftale om refusion og udligning.  
[Ishøj Kommune søger ikke fra lånepuljen og særtilskudspuljen er for kommuner udenfor Hovedstadsområdet. Ishøj Kommune søger om tilskud fra de øvrige særtilskudspuljer.]
- I 2016 er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes overholdelse af den fastsatte serviceramme i budgetterne for 2016.  
[Servicerammen forventes overholdt ved budgetvedtagelsen.]
- Kommunernes investeringer i 2016 udgør 16,6 mia. kr. Kommunerne foretager en gensidig koordinering af budgetterne med henblik på at sikre, at kommunernes budgetter er i overensstemmelse hermed.  
[Anlægsrammen forventes overholdt ved budgetvedtagelsen.]
- Der udmøntes 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden i 2016 til et løft af de fysiske rammer i folkeskolen, daginstitutioner og på ældreområdet. Som led i tilpasningen af anlægsniveauet frisættes kommunerne fra bindinger i forbindelse med udmøntningen af kvalitetsfondsmidlerne.  
[I investeringsoversigten er der afsat 13,0 mio. kr. indenfor kvalitetsfondsområderne.]

- Der afsættes lånepuljer på i alt 0,8 mia. kr. målrettet små kommuner med behov for større strukturelle investeringer (eksempelvis på borgernære områder) samt til investeringer med et effektiviseringspotentiale. Halvdelen finansieres af staten.  
[Ishøj Kommune søger ikke fra lånepuljerne.]
- Det er forudsat, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 71,6 mia. kr. i 2016, og at kommunernes udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige mv. vil udgøre 11,9 mia. kr. i 2016. Niveauerne er inklusive konsekvenserne af refusionsomlægningen, og de skønnede udgifter er således betinget af Folketingets vedtagelse af lovforslaget, der implementerer refusionsomlægningen.
- Der er forudsat en uændret skattefastsættelse i 2016 for kommunerne under ét. Hvis der for 2016 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen.  
[I budgetforslaget er der regnet med uændret skattefastsættelse.]
- Regeringen og KL er enige om, at nogle kommuner skal have mulighed for at hæve skatten i 2016 inden for en ramme på 200 mio. kr. Forudsætningen herfor er, at andre kommuner sætter skatten tilsvarende ned. Med henblik på at understøtte dette etableres der en tilskudsordning til de kommuner, som for 2016 nedsætter skatten. Tilskudsprocenten kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2016, 50 pct. i 2017 og 2018 og 25 pct. i 2019. Tilskudsordningen finansieres af staten. Hvis der gennemføres skattenedsættelser på over 200 mio. kr., nedsættes tilskudsprocenten.  
[I budgetforslaget er der regnet med uændret skattefastsættelse.]

## 2 Det samlede 1. behandlingsforslag 2016 – 2019

### 2.1 Basisgrundlag

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2016-2018, som de blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2015 (oktober 2013), fremskrevet til 2016 prisniveau. Hertil er tillagt de afledte virkninger af Byrådsbeslutninger siden budgetvedtagelsen og der er korrigeret for kontraktlige forpligtelser, ændringer i befolkningssammensætningen efter de retningslinjer der er besluttet i Budgetproceduresagen.

Der er med andre ord tale om, at udgangspunktet er samme serviceniveau i 2016, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2015.

### 2.2 Administrativt budgetforslag

Budgetforslag 2016-2019:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.165,6	1.169,4	1.167,9	1.170,2
Udenfor serviceudgiftsrammen	455,8	457,0	456,6	456,8
Anlæg	35,8	31,7	25,2	25,0
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	33,0	65,5	98,8
Renter	17,2	17,0	16,3	15,6
Afdrag på lån	35,9	37,1	38,3	39,6
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-793,0	-790,9	-810,3	-826,1
Skatter	-885,2	-904,2	-922,7	-941,5
Øvrige finansielle konti	14,5	-0,1	-0,2	-0,3
Kassebevægelser	4,2	0	0	0
Ubalance	42,5	49,9	36,6	38,0

Særtilskud til vanskeligt stillede kommuner (§ 19) og tilskud fra pulje til sociale indsatser (§ 17) er indarbejdet med 0,0 mio. kr. i alle årene. I 2015 modtog Ishøj Kommune samlet 28,2 mio. kr. Der forventes svar på ansøgningen for 2016 ultimo august 2015.

Den samlede ”omsætning” udgør 2.256 mio.kr. i 2016.

Med budgetlovens vedtagelse fra 2014 er der opstillet et nyt balancekrav til budgettet. Grundlæggende er kravet, at der i budgettet skal være overskud på den løbende drift sådan, at det ikke er muligt at finansiere et højere udgiftsniveau ved et likviditetsforbrug eller lignende. Kravet gælder også for budgetoverslagsårene.

Driftsbalancen opgøres sådan i budgetårets priser:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.625,7	1.664,1	1.695,1	1.731,4
Indtægter på hovedkonto 7	-1.661,0	-1.678,1	-1.716,6	-1.752,0
Driftsbalance	-35,3	-14,0	-21,5	-20,6

Driftsbalancen skal have et negativt fortegn for at kravet er opfyldt. Som det fremgår, opfylder budgetforslaget p.t. kravet i alle budgetårene.

## 2.2.1 Drift

I budgetforslaget er indarbejdet tekniske ændringer på i alt 29,6 mio. kr. i 2016 fordelt med 9,2 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen og 20,4 mio. kr. udenfor.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Økonomi- og Planudvalget	20,3	18,7	17,7	18,8
Administration og planlægning	1,4	1,4	1,4	1,4
Centralfunktioner og puljer	21,3	23,4	22,8	23,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-2,5	-6,2	-6,5	-6,5
Teknik- og Bygningsudvalget	-2,5	-2,7	-2,7	-2,7
Park og Vej og kollektiv trafik	0,2	0,2	0,2	0,2
Ejendomme	-2,7	-2,9	-2,9	-2,9
Klima- og Miljøudvalget	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Miljøbeskyttelse	0,6	0,6	0,6	0,6
Forsyning	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Børne- og Undervisningsudvalget	3,2	4,2	5,2	7,5
Skoler	0,2	1,2	2,2	4,5
Dagtilbud	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Specialpædagogisk bistand	3,4	3,4	3,4	3,4
Kultur- og Fritidsudvalget	0,1	0,1	0,1	0,1
Kultur og fritid	0,1	0,1	0,1	0,1
Social- og Sundhedsudvalget	9,4	14,6	14,5	13,7
Det specialiserede område	3,1	4,8	4,8	4,8
Overførselsudgifter	2,0	5,6	5,5	4,7
Sundheds- og ældreområdet	4,2	4,2	4,2	4,2
<b>Drift i alt</b>	<b>29,6</b>	<b>34,0</b>	<b>34,0</b>	<b>36,5</b>

De væsentligste ændringer kan henføres til:

### Økonomi- og Planudvalget

#### Administration og planlægning

Ekstra kontrolmedarbejder, geokodning og justeringer indenfor Koncernledelsen giver merudgifter for i alt 1,4 mio. kr.

#### Centralfunktioner og puljer

De beregnede virkninger af lovforslaget om refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet mv. er afsat som en pulje på 20,7 mio. kr., der fordeles inden 2. behandlingen. Tabet på refusionsomlægningen kompenseres delvist ved øgede tilskuds- og udligningsbeløb.

Mindre indtægt på 1,0 mio. kr. vedrørende elevrefusion fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag på grund af ændring i bonus- og præmier.

Den afsatte sundhedspulje på 1,3 mio. kr. er omplaceret til bevilling Sundheds- og ældreområdet.

På budgetområdet Udlejning af ejendomme er der som følge af budgetfejl tidligere år omplaceret merudgifter på 2,8 mio. kr., fra bevillingsområdet Ejendomme, der har en tilsvarende mindredgift.

#### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Mindredgiften på 2,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med merudgiften på bevilling Overførselsudgifter.

## Teknik- og Bygningsudvalget

### Park og Vej og kollektiv trafik.

Der er afsat 0,5 mio. kr. til busbetjening af Fasanparken.

Der forventes mindreudgifter til vintervedligeholdelse på 0,4 mio. kr.

### Ejendomme

På bevillingen er der som følge af budgetfejl tidligere år omplaceret mindreudgifter på 2,7 mio. kr. til bevilling Centralfunktioner og puljer budgetområdet Udlejning af ejendomme, der har en tilsvarende merudgift.

## Klima- og Miljøudvalget

### Miljøbeskyttelse

Energibesparelserne fra energihandlingsplan 2013 er afsat som en pulje på 0,6 mio. kr. til fremtidige energiinvesteringer.

### Forsyning

Varmeværket og renovationen øger deres afskrivninger og henlæggelser med ca. 1,5 mio. kr.

## Børne- og Undervisningsudvalget

### Skoler

Løn og normtal til undervisningsmidler, lejrskoler mv. er justeret i forhold til elev- og klassetal. Der er derudover foretaget tilretninger vedrørende grænsekrydsere, anbragte elever mv.

### Dagtilbud

Budgettet er tilpasset i forhold til belægning og takstbetalinger.

### Specialpædagogisk bistand

Budgettet er øget på grund af forventningerne til den fremtidige tilgang på området

## Social- og Sundhedsudvalget

### Det specialiserede område

Budgettet er øget på grund af forventningerne til den fremtidige tilgang på området

### Overførselsudgifter

Området skal ses i sammenhæng med bevilling Arbejdsmarkedsforanstaltninger.

### Sundheds- og ældreområdet

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er forøget med 2,0 mio. kr., svarende til forbruget i 2014 og det forventede forbrug i 2015.

Den afsatte sundhedspulje på 1,3 mio. kr. er omplaceret fra bevilling Centralfunktioner og puljer.

Som følge af flere nytilkendelser/ansøgninger om støtte til køb af bil er budgettet hævet med 1,0 mio. kr.

Samtlige tekniske ændringer (meget detaljeret og teknisk) er fremlagt i sagen. En oversigt over budgetændringerne vedlægges som bilag 1.

### Lov- og cirkulæreprogram

Som følge af ”Det Udvidede Totalbalanceprincip” – i daglig tale kaldet ”DUT” - kompenserer staten kommunerne for de udgiftsmæssige konsekvenser ved ny lovgivning. Lov- og cirkulæreprogrammet for 2016 indeholder kun beskedne kompensationer, så der er ikke afsat budget under Økonomi- og Planudvalgets puljekonto vedrørende Lov- og cirkulæreprogrammet

Mindre justeringer, op- eller nedadgående, under 25.000 kr. afsættes ikke, idet det forudsættes, at disse justeringer kan håndteres ved omplaceringer indenfor de eksisterende bevillinger.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1.157 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1.166 mio.kr., hvilket dermed giver et merforbrug i forhold til serviceudgiftsrammen i 2016, på 9 mio.kr. Serviceudgiftsrammen skal overholdes for landet som helhed, i modsat fald gennemføres sanktioner, jf. tidligere. Det er derfor afgørende, at alle kommuner bestræber sig på at være solidariske og dermed søge at overholde de givne rammer. Der findes ikke kommunefastlagte rammer; men KL har foretaget en teknisk beregning. KL har også en løbende overvågningsproces i budgetperioden, hvor kommunerne løbende foretager indberetninger om det forventede niveau.

Administrationen har udarbejdet et inspirationskatalog til politisk drøftelse, der kan bruges som idekatalog i arbejdet med at tilvejebringe balance i 2016.

### **2.2.2 Anlæg**

Der er afsat rammebeløb i investeringsoversigten på 0,8 mio. kr. i 2016 og 12,9 mio. kr. i 2019, der endnu ikke er fordelt på konkrete projekter. Der er sket ændringer i investeringsoversigten for 2016 og overslagsårene i forhold til den investeringsoversigt der fremgår af budget 2015.

### **2.2.3 Inspirationskatalog**

Byrådet har vedtaget, at administrationen udarbejder et inspirationskatalog på 20 mio. kr., der indgår i de politiske prioriteringer til udligning af ubalancen i budgetforslaget. På grundlag af de første budgetsonderinger i april 2015, besluttede Koncernledelsen at hæve beløbet til 25 mio. kr. Da en del forslag først kan have fuldt gennemslag i 2017, har målet været at nå et niveau på ca. 25 mio. kr. i 2017 og frem.

#### Inspirationskatalog

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Budgetreduktioner	21,9	24,7	24,3	24,3

Inspirationskataloget indeholder lønreduktioner, der svarer til ca. 23 fuldtidsstillinger, der primært udmøntes ved mindre timetildeling, færre genansættelser og til lavere løn og ikke i form af afskedigelser. Der er også enkelte nyansættelser i forslagene.

Hørings svar til budgetforslaget og inspirationskataloget, som udsendes til relevante parter, skal være afgivet senest den 1. september 2015, for at indgå i de politiske drøftelser.



### **3 Finansiering**

#### **3.1 Skatter**

Det teknisk administrative budgetforslag 2016 er udarbejdet med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og tager udgangspunkt i den nuværende udskrivningsprocent på 25,0 og grundskyldspromille på 25,0.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2016 (3.089 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2013, som er endeligt opgjort til 2.805 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent på 10,1 % for perioden 2013-2016.

Økonomiecentret vil til 2. behandlingen fremkomme med indstilling om valg af enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

Provenuet af grundskatter stiger fra 2015 til 2016 med 2,9 mio. kr. Grundskyldsværdierne var i 2015 3,491 mia. kr. og i 2016 3,607 mia. kr., svarende til en stigning i værdierne på 3,30 %.

#### **3.2 Tilskud og udligning**

Er indarbejdet svarende til udmeldingen fra Social- og Indenrigsministeriet den 13. juli 2015.

Som noget særligt i år er udmeldingen delvist betinget af, at Folketinget vedtager de lovforslag, der er fremsat, om udmøntning af aftale om reform af refusionssystemet og tilpasninger i udligningssystemet. Lovforslagene er baseret på en aftale mellem Venstre, Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti, Det Radikale Venstre og Det Konservative Folkeparti og blev oprindeligt fremsat i foråret, men nåede ikke at blive vedtaget inden folketingsvalget. Regeringen har den 3. juli 2015 genfremsat lovforslagene, der færdigbehandles i Folketinget primo september 2015. I tilfælde af manglende vedtagelse af lovforslagene skal der ske en ny udmelding af tilskuds- og udligningsbeløb for 2016.

Ishøj Kommune har ansøgt om tilskud fra følgende puljer:

- Tilskud efter § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder
- Tilskud efter § 17 til kommuner, som i visse dele af kommunen har en høj andel af borgere med sociale problemer. Skal ses i sammenhæng med den igangværende dialog med Social- og Indenrigsministeriet om udviklingspartnerskab.

#### **3.3 Lån og afdrag**

Der er i årene 2016 – 2019 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Ordinært afdrag på lån	35,9	37,1	38,3	39,6

#### **3.4 Likviditet**

Likviditeten primo 2016 skønnes til 25,0 mio. kr. Likviditetsbevægelserne beregnes i forbindelse med 2. behandling af budgettet.

Indskud til etablering af Letbanen finansieres af kassebeholdningen med 4,2 mio. kr. i 2014-2016.

## 4 Øvrige elementer i budgetlægningen

### 4.1 Prisfremskrivning

Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Lønnen fra 2015 til 2016 forventes i budgetforslaget at stige med 1,79 %. Generelle tilskud og skatter er fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for udgifterne svarende til 1,80 %.

### 4.2 Demografi

Byrådet har den 5. maj 2015 godkendt en ny befolkningsprognose for Ishøj Kommune, som dækker perioden 2015 - 2022. Resultaterne fra prognosen er et vigtigt element i kommunens budgetlægning og i den generelle kommunale planlægning. Befolkningsprognosen skaber overblik over sammenhængen mellem boligudbygning og indbyggertal samt alderssammensætningen i befolkningen. Prognosen danner dermed et grundlag for at kunne planlægge byudviklingen og vurdere kapacitetsbehovet for bl.a. daginstitutioner, skoler, fritidsordninger og plejehjem.

I prognosen forventes, at Ishøj Kommunes indbyggertal i 2019 vil passere 23.000 og gradvis at vokse frem til 2022. Den forventede stigning i perioden 2015 – 2022 på 1.167 personer svarer til 5,3 pct. Tabellen herunder viser den aldersopdelte udvikling i Ishøj Kommune. Som det ses forventes antallet af børn og unge i institutions- og skolealderen (0-16 årige) at være stigende, ligesom antallet af personer i den erhvervsdygtige alder (25 – 64 årige) forventes at stige. Antallet af ældre (65+ årige) er stadig stigende - især antallet af 80+ årige forventes at stige.

Demografisk udvikling 2015 - 2022

Alder	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
0 år	286	269	278	282	288	298	307	311
1 - 2 år	526	575	592	576	578	585	602	618
3 – 6 år	1.182	1.154	1.153	1.153	1.158	1.178	1.184	1.165
7 - 16 år	2.736	2.781	2.832	2.904	2.901	2.885	2.923	2.943
17 - 24 år	2.433	2.444	2.406	2.345	2.321	2.290	2.221	2.218
25 - 64 år	11.482	11.640	11.888	12.056	12.103	12.184	12.269	12.299
65 - 79 år	2.874	2.957	3.028	3.025	3.023	2.999	2.948	2.894
80+ år	506	525	562	599	643	670	714	745
<b>Total</b>	<b>22.025</b>	<b>22.346</b>	<b>22.737</b>	<b>22.941</b>	<b>23.017</b>	<b>23.091</b>	<b>23.168</b>	<b>23.192</b>

Kilde: Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2015 - 2022

## 5 Det administrative budgetforslag og den videre proces

### 5.1 Budgetseminar

Der afholdes budgetseminar for Byrådets medlemmer den 2. september 2015.

Forslag til emner til budgetseminaret skal sendes både til Borgmesteren og Kommunaldirektøren snarest muligt og senest den 26. august 2015.

### 5.2 Ændringsforslag

I henhold til tidsplanen skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren i hænde den 25. september 2015 kl. 12.00.

### 5.3 2. behandling

Byrådets 2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 6. oktober 2015.

ISHØJ KOMMUNE				30. juli 2015
Økonomi, Budget- og regnskab				Bilag 1
Budget 2016-2019 (1.000 kr.)				
	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetvedtagelse 7/10-2014 - balance .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Forventet kassebevægelse reduceres .....	12.848	5.639	-2.685	-
§ 17 og 19 særtilskud nulstilles i budgetforslaget .....	25.000	25.000	25.000	-
Anlægsbudget 2018 ændres fra 23 til 25 mio. kr. ....			2.000	
Pris- og lønregulering .....	-2.493	-1.862	-1.022	-
Ændret bloktilskud som følge af lønreduktion .....	3.900	3.900	3.900	3.900
<b>Ubalance 26/3-2015 .....</b>	<b>39.255</b>	<b>32.677</b>	<b>27.193</b>	<b>25.209</b>
<b>Investeringsoversigt:</b>				
Ændringer i investeringsoversigt .....	0	4.175	200	0
<b>Tekniske ændringer fra centrene:</b>				
Direktionscenter:				
Borgmesterkontor .....	180	180	180	180
Økonomiecenter .....	511	493	493	493
HR .....	550	550	550	550
Turist og Erhvervscenter .....	-664	-664	-664	-664
IT .....	-711	-711	-711	-711
Direktionens puljer .....	971	971	893	893
Center for Kommunale ejendomme .....	865	-232	-1.636	-1.636
Kultur- og Fritidscenter .....	110	110	110	110
Sundhed- og Ældrecenter 1 .....	1.165	831	425	-383
Borger- og Socialservice .....	2.699	4.460	4.510	4.510
Plan, Bygge- og Miljøcenter .....	-937	-937	-1.145	-1.145
Park- og Vejcenter .....	155	155	155	155
Center for Børn og Undervisning .....	-196	808	1.811	4.124
PPR .....	1.987	1.987	1.987	1.987
<b>Øvrige tekniske ændringer:</b>				
§ 17 og 19 særtilskud .....				
Ejendomsskatter .....	-1.141	-1.141	-1.141	-1.141
Renter og afdrag m.v. ....	-503	-15	-8	424
Tilskud, udligning og skat inkl. refusionsomlægning .....	3.995	4.045	1.297	2.332
Finansieringstilskud .....	-21.804	0	0	0
Grundkapitalindskud .....	14.000			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet .....	2.000	2.000	2.000	2.000
Pris- og lønregulering, afrunding mv. ....	-4	142	133	731
<b>Ubalance .....</b>	<b>42.483</b>	<b>49.884</b>	<b>36.632</b>	<b>38.018</b>
<b>Der kan finansieres sådan:</b>				
§ 17 og § 19 tilskud .....	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
<b>Ubalance før inspirationskatalog .....</b>	<b>17.483</b>	<b>24.884</b>	<b>11.632</b>	<b>13.018</b>
Inspirationskatalog i alt .....	-21.905	-24.736	-24.276	-24.276
<b>Ny ubalance .....</b>	<b>-4.422</b>	<b>148</b>	<b>-12.644</b>	<b>-11.258</b>

	2016	2017	2018	2019
<b>Likviditet:</b>				
<b>Primo</b> .....	<b>25.000</b>	<b>25.222</b>	<b>25.074</b>	<b>37.718</b>
Ubalance korrigeres over kassebeholdningen .....	4.422	-148	12.644	11.258
Likviditetsforbrug indregnet i budget, Letbanen .....	-4.200			
<b>Ultimo</b> .....	<b>25.222</b>	<b>25.074</b>	<b>37.718</b>	<b>48.976</b>
<b>Serviceudgiftsramme:</b>				
Vedtaget budget 2015 .....	1.143.193			
Fremskrevet til 2016 aftale .....	1.157.120			
Serviceudgifter budgetoplæg før inspirationskatalog .....	1.165.633	1.169.350	1.167.857	1.170.171