



Ishøj Kommune

---

Center for Borger, Økonomi og IT *Budget og regnskab*

# BUDGETREDEGØRELSE

## 1. behandling af budgetforslag

**2019 – 2022**

14. august 2018



<b>Indhold</b>	
1	Aftale om kommunernes økonomi for 2019..... 3
2	Det samlede 1. behandlingsforslag 2019 – 2022 ..... 4
3	Basisgrundlag..... 4
4	Administrativt budgetforslag..... 4
	<b>4.1.1 Drift</b> ..... 5
	<b>4.1.2 Anlæg</b> ..... 7
	<b>4.1.3 Sparekatalog</b> ..... 7
5	Finansiering..... 7
	5.1 Skatter..... 7
	5.2 Tilskud og udligning..... 8
	5.3 Lån og afdrag..... 8
	5.4 Likviditet..... 8
6	Øvrige elementer i budgetlægningen ..... 8
	6.1 Prisfremskrivning..... 8
	6.2 Demografi..... 8
7	Det administrative budgetforslag og den videre proces..... 9
	7.1 Budgetseminar ..... 9
	7.2 Ændringsforslag ..... 9
	7.3 2. behandling Budget 2019 ..... 9

# 1 Aftale om kommunernes økonomi for 2019

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

Hvor der er anført beløb for Ishøj Kommune, er beløbene indregnet i budgetforslaget.

- De kommunale serviceudgifter løftes med 1,7 mia. kr. til borgernær kernevelværd til børn, ældre og folkeskolen, herunder særligt den nære sundhedsindsats og ældreområdet. Heraf er 1,2 mia. kr. ny finansiering, mens kommunerne selv skal frigøre de resterende 0,5 mia. kr. som følge af aftalen om MEP(moderniserings- og effektiviseringsprogrammet). De kommunale serviceudgifter udgør i alt 251,9 mia. kr. i 2019.  
**For Ishøj Kommune betyder det en merindtægt i bloktilskud på 5,9 mio. kr.**
- Kommunerne skal selv frigøre yderligere 0,1 mia. kr., ved konsolidering af kommunernes opgaver til erhvervsservice. I alt skal kommunerne frigøre 0,6 mia. kr. målrettet borgernær velfærd.  
**For Ishøj betyder det en reduktion i bloktilskuddet på 2,9 mio. kr..**
- 3,0 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at de budgetterede driftsudgifter holder sig inden for den aftalte ramme.
- Kommunernes anlægsniveau udgør 17,8 mia. kr. i 2019. 1,0 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at de budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte ramme.  
**For Ishøj udgør det betingede bloktilskud vedrørende drift og anlæg, 16,1 mio. kr.** Det forudsættes, at hele bloktilskuddet udbetales.
- Der er afsat en pulje på 250 mio. kr. til provenutab, såfremt kommunerne sænker skatten vedrørende indkomst, grundskyld og dækningsbidrag. Økonomaftalen indeholder *ikke* som i 2018 en pulje til, at nogle kommuner kan hæve skatten.  
**I budgetforslaget er der regnet med uændret skattefastsættelse.**
- Kommunerne får også i 2019 et ekstraordinært finansieringstilskud på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår. Tilskuddet fordeles efter samme nøgle som i 2018.  
**Ishøj modtager 21,4 mio. kr. i ekstraordinært finansieringstilskud.**
- Særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner, er tilbage på ordinær størrelse på 300 mio. kr. i 2019. Derudover er der afsat en lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.  
**Ishøj har ansøgt om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet samt tilskud efter § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder.**
- Der afsættes en lånepulje på 250 mio. kr. målrettet investeringer (anlæg) med et effektiviseringspotentiale ved fx at give grundlag for lavere driftsbudgetter på sigt. Derudover afsættes en lånepulje på 400 mio. kr. målrettet kommuner med behov for større strukturelle investeringer (anlæg) på de borgernære områder.  
**Ishøj har ansøgt om lånedispensation fra lånepuljen på 400 mio. kr. til anlægsudgifter vedrørende. Kopi af låneansøgningen udsendes til Byrådet.**
- Som nævnt videreføres MEP fra økonomaftalen for 2017. Der frigøres 1 mia. kr. i 2019 til regelforenkling og effektiv drift. Heraf bliver 0,5 mia. i kommunerne til egen omprioritering og 0,5 mia. kr. samles til prioritering bredt i den offentlige sektor.
- Der er afsat 1,1 mia. kr. til overgangsordning for de 27 kommuner, der fra 2019 bliver ramt af tab som følge af Danmarks Statistiks revision af uddannelsesstatistikken, der er gennemført i 2017 (registrering af udlændinges uddannelse).  
**For Ishøj svarer det til 3,6 mio. kr. i overgangstilskud. Tilskuddet gives i 2019 og 2020, hvorefter det bortfalder.**
- Danmarks Vækstråd nedlægges. Der etableres en Danmarks Erhvervsfremmebestyrelse, der erstatter de seks regionale Vækstfora, samt etableres 7 tværkommunale Erhvervshuse til virksomhedsvejledning.

For en mere detaljeret redegørelse, henvises til det tidligere udsendte notat om økonomiaftalen.

## **2 Det samlede 1. behandlingsforslag 2019 – 2022**

### **3 Basisgrundlag**

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2019-2021, som de blev vedtaget med vedtagelsen af budget 2018, fremskrevet til 2019 prisniveau. Hertil er lagt de afledte virkninger af Byrådets beslutninger 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 2019, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2018.

### **4 Administrativt budgetforslag**

Budgetforslag 2019-2022:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.241.784	1.251.274	1.260.180	1.258.339
Udenfor serviceudgiftsrammen	482.737	482.721	482.759	482.759
Anlæg	79.275	62.350	62.350	62.150
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	42.967	83.724	125.127
Renter	6.994	6.538	5.953	5.893
Afdrag på lån	44.588	44.451	44.030	43.637
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-849.288	-849.161	-867.913	-883.911
Skatter	-973.117	-996.661	-1.018.483	-1.040.713
Øvrige finansielle konti	779	3.965	4.342	4.339
Kassebevægelser				
<b>Ubalance</b>	<b>33.401</b>	<b>48.094</b>	<b>56.592</b>	<b>57.269</b>

Særtilskud til vanskeligt stillede kommuner (§ 19 og § 16) er indarbejdet med 0,0 mio. kr. i alle årene. I 2018 modtog Ishøj Kommune samlet 25,0 mio. kr. Der forventes svar på ansøgningen for 2019 ultimo august 2018.

Den samlede "omsætning" udgør 2.379 mio.kr. i 2019.

Med budgetlovens vedtagelse er der opstillet et nyt balancekrav til budgettet. Grundlæggende er kravet, at der i budgettet skal være overskud på den løbende drift, således at et evt. højere udgiftsniveau (drift eller anlæg), ikke skal finansieres ved et likviditetstræk.

Driftsbalancen opgøres sådan i budgetårets priser:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.730,3	1.739,8	1.748,7	1.746,9
Nettoindtægter på hovedkonto 7	-1.815,3	-1.839,2	-1.880,4	-1.918,7
<b>Driftsbalance</b>	<b>-85,0</b>	<b>-99,4</b>	<b>-131,6</b>	<b>-171,8</b>

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

#### 4.1.1 Drift

I budgetforslaget er indarbejdet tekniske ændringer på i alt 1,8 mio. kr. i 2019 fordelt med -4,7 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen og 6,5 mio. kr. udenfor.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde vedr. driften:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Økonomi- og Planudvalget	11,2	11,3	11,4	11,8
Administration og planlægning	0,2	0,2	0,2	0,2
Centralfunktioner og puljer	-1,4	-1,3	-1,2	-0,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12,4	12,4	12,4	12,4
Teknik- og Bygningsudvalget	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Park og Vej og kollektiv trafik	0,4	0,4	0,4	0,4
Ejendomme	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Klima- og Miljøudvalget	2,0	2,0	2,0	2,0
Forsyning	2,0	2,0	2,0	2,0
Børne- og Undervisningsudvalget	-4,1	-2,8	-2,3	0,0
Skoler	-5,4	-4,8	-5,9	-4,8
Dagtilbud	-0,6	1,3	2,8	4,0
Specialpædagogisk bistand	1,8	0,7	0,7	0,7
Kultur- og Fritidsudvalget	0,2	0,2	0,2	0,2
Kultur og fritid	0,2	0,2	0,2	0,2
Social- og Sundhedsudvalget	-5,4	-5,4	-5,4	-5,4
Overførselsudgifter	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8
Sundheds- og ældreområdet	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>Drift i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>3,3</b>	<b>3,9</b>	<b>6,5</b>

De væsentligste ændringer kan henføres til:

##### Økonomi- og Planudvalget

###### Administration og planlægning

Korrektionen er en omplacering fra øvrige områder til Administration og planlægning.

###### Centralfunktioner og puljer

Der forventes mindredgifter på i alt 1,0 mio. kr. vedrørende udbetaling af tjenestemandspensioner, samt mindredgifter for afregning til Vallensbæk vedrørende personale.

Der forventes færre byggesager og derfor nedskrives indtægter med 0,6 mio. kr.

Forsikringsbudgettet reduceres med 0,4 mio. kr. på baggrund af seneste års aktuarrapport.

###### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Refusionsomlægningen medfører mindre refusionsindtægter vedrørende beskæftigelsesordninger med 8,4 mio. kr. Budgetterne til jobafklaringsforløb og fleksjob opjusteres med hhv. 3,1 mio. kr. og 6,6 mio. kr. Modsat forventes mindredgifter vedrørende ansatte på seniorjobordningen med 0,8 mio. kr. og et ledighedsfald i antallet af helårspersoner på a-dagpenge nedskrives budgettet med 0,2 mio. kr. Skal ses i sammenhæng med mindredgiften under overførselsudgifter under Social- og Sundhedsudvalget.

##### Teknik- og Bygningsudvalget

###### Ejendomme

Udgifter til el, vand og varme er reduceret med 1,5 mio. kr. ud fra seneste års forbrug.

##### Klima- og Miljøudvalget

###### Forsyning

Kommunens budget opjusteres med 1,0 mio. kr. så det svarer til varmforsyningens budget.

## Børne- og Undervisningsudvalget

### Skoler

Der er budgetreduktioner på fællesudgifter og -indtægter med 0,4 mio. kr. netto. Reduktionerne skyldes færre elever på erhvervsgrunduddannelser, oplæringsydelse og produktionsskoler og praktisk hjælp. Modsat forventes der merudgifter til øget takst og stigende elevtal vedrørende efterskoler, 10. klasseelever i eksterne tilbud.

Løn og undervisningsmidler mv. i skoler og SFO er nedjusteret med 3,9 mio. kr. i forhold til elev- og klassetal. Derudover overføres 1,1 mio. kr. til Center for Børn og Forebyggelse til egne pædagogiske foranstaltninger.

### Specialpædagogisk bistand

Puljen til merindskrivning i dagtilbud reduceres i 2019 med 0,8 mio. kr.

Puljer til specialundervisning og opholdssteder for børn og unge på i alt 5,1 mio. kr. udmøntes permanent til Center for Børn og Forebyggelse. Derudover overføres der 1,1 mio. kr. fra Center for Dagtilbud og Uddannelse til egne støttepædagoger og køb af ekstra pladser i egne pædagogiske foranstaltninger. Endelig nedskrives indtægterne fra andre kommuner i forhold til faktisk normering på Ishøjgård med 0,8 mio. kr., modsat opskrives indtægterne fra Kirkebækskolen med 0,1 mio. kr.

## Kultur- og Fritidsudvalget

Merudgifter vedrørende Ishøj Svømmehal (personaletilpasning) i forbindelse meropgaver efter ombygning af svømmehallen. Derudover reguleres budgettet for mindre refusion vedrørende Ishøj Musikforening og merudgifter til MGK, der ophørte i 2017. Merudgifterne modsvares delvist af mindreindtægter vedrørende udgøet projekt om omklædningsfaciliteter på Ishøj Søvej.

## Social- og Sundhedsudvalget

### Overførselsudgifter

Da færre personer overgår til integrationsydelse reduceres budgettet med 2,0 mio. kr. Kontanthjælp reduceres med 5,5 mio. kr. grundet 225 timers regelen og kontanthjælpsloftet. Kontanthjælpsloftet og fald i ledighed medfører færre udbetalinger til boligstøtte og budgettet nedskrives med 2,0 mio. kr. Udbetalinger af enkelttydelser og "Merudgifter efter servicelovens § 100" er faldende og budgetterne nedjusteres med 0,4 mio. kr. Modsat opjusteres budgetterne til førtidspension, sygedagpenge og fysioterapi med 3,9 mio. kr. Skal ses i sammenhæng med arbejdsmarkedsforanstaltninger under Økonomi- og Planudvalget.

### Sundheds- og ældreområdet

Hjælpe midler opskrives 0,6 mio. kr. Udgifter til pasning af døende opskrives med 0,2 mio. kr. grundet øget tilgang de sidste par år. Flere personer modtager ledsagerordning og budgettet opskrives, ligesom budgettet til "Borgerstyret personlig assistance", der er omfattet af fritvalg-ordningen, opskrives. Modsat reduceres budgettet til Sosu-elever på baggrund af det faktiske antal og budgettet til hjemmehjælp – private leverandører reduceres med 0,6 mio. kr.

En samlet oversigt over budgetændringerne, herunder tekniske ændringer, 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. I henhold til Lov- og cirkulæreprogrammet for 2019 er der under Økonomi- og Planudvalget afsat et beløb på 1,5 mio. kr. i 2019

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.

Den konkrete fordeling af beløbet vil ske i forbindelse med 2. behandling af budgetforslaget.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1.239 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1.242 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.

#### **4.1.2 Anlæg**

Anlægsoversigten viser samlet anlægsprojekter for 266,1 mio.kr. i budgetårene.

I budget 2019 udgør posten 79,3 mio.kr. Af større projekter er der heri bl.a. indregnet udgifter til ny daginstitution samt nyt rehabiliterings- og genoptræningscenter.

Der er ikke afsat budget til udbygning af den eksisterende støjvold. Projektet forventes at være udgiftsneutralt, jf. den gennemførte licitation. Der fremlægges en særskilt sag for Byrådet, når det endelige projekt er klart, herunder de samlede økonomiske konsekvenser.

De gennemsnitlige anlægsudgifter i de senere år har været i størrelsesorden 53 mio. kr. Derfor er der i investeringsoversigten for årene 2020-2022 afsat et uspecificeret rammebeløb på hhv. 24,0 mio. kr., 35,6 mio. kr. og 58,0 mio. kr. Dette med tanke på kommende større anlægsprojekter, som fx køb af, og indretning af Next.

#### **4.1.3 Sparekatalog**

Byrådet besluttede på Byrådsseminaret i april, at der udarbejdes et sparekatalog på 20 mio. kr., der skal medvirke til at skabe balance i budgettet. De stående udvalg får udmeldt en spareramme, svarende til udvalgets relative andel af serviceudgifterne. Der er udarbejdet forslag til besparelser for 18,6 mio. kr.

### **5 Finansiering**

#### **5.1 Skatter**

##### Personskatter

Det teknisk administrative budgetforslag 2019 er udarbejdet med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og er beregnet med den nuværende udskrivningsprocent på 25,0 % og grundskyldspromille på 25,0 ‰.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2019 (3.399 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2016, som er endeligt opgjort til 3.060 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent på 11,1 % for perioden 2016-2019.

Center for Borger, Økonomi og IT vil til 2. behandlingen forelægge indstilling om valg af enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

##### Ejendomsskatter

Ved budgetvedtagelsen for 2018 var grundværdierne forudsat til 3.509 mio. kr.

For 2019 er de samlede grundværdier i Ejendomsstamregistret opgjort til 3.886 mio. kr. svarende til en stigning på 10,4 % inkl. nye grunde.

Folketinget har i forbindelse med skattestoppet lagt et loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Loftet bliver reguleret med reguleringsprocenten, der er fastsat til 5,5 % fra 2018 til 2019.

## 5.2 Tilskud og udligning

Der er indarbejdet tilskud og udligning svarende til udmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet den 28. juni 2018.

Ishøj Kommune har ansøgt om yderligere tilskud fra følgende puljer:

- § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet
- § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder

## 5.3 Lån og afdrag

Der er i årene 2019 – 2022 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Ordinært afdrag på lån	44,6	44,5	44,0	43,6

Kommunen har ansøgt om dispensation fra lånepulje på 400 mio. kr. til kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder, til

Økonomi- og Indenrigsministeriet tilstræber at udmelde særtilskud samt svare på ansøgninger om lånedispensation ultimo august 2018.

Der er ikke indregnet øgede udgifter til renter og afdrag på eventuelle lån, som følge af ansøgningerne om lånedispensation.

## 5.4 Likviditet

Likviditeten primo 2019 skønnes til 120,0 mio. kr. Likviditetsbevægelserne i 2019 beregnes i forbindelse med 2. behandling af budgettet.

## 6 Øvrige elementer i budgetlægningen

### 6.1 Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet med de af KL udarbejdede pris- og lønskøn. Budgettet på investeringsoversigten (rådighedsbeløb), fremskrives ikke.

Den 29. juni 2018 har KL udsendt reviderede pris- og lønskøn, efter indgåelse af de nye overenskomster. PL-skønnet for 2018-2019 er samlet set vurderet 0,4 % lavere en tidligere. På lønsiden er der tale om et fald i skønnet fra 2,6 % til 1,96 %.

Det ændrede lønskøn og de afledte effekter heraf er indarbejdet i budgetforslaget.

### 6.2 Demografi

Byrådet godkendte den 3. april 2018 "Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2018 – 2025".

Der udarbejdes årligt en befolkningsprognose, hvor befolkningsudviklingen for de kommende år prognosticeres. Prognosen bygger på de seneste års faktiske udvikling samt forventninger til fertilitet, til- og fraflytning, kommende boligbyggerier mv.

Befolkningsprognosen udgør grundlaget for en række planlægningsopgaver i kommunen om bl.a. kapacitet og budgetlægning på skole-, daginstitutions- og ældreområdet samt skatteindtægterne.

Udviklingen i befolkningen estimeres i tabellen herunder.



I perioden fra 1. januar 2018 til 1. januar 2025 kan Ishøj Kommune ifølge den udarbejdede prognose forvente, at befolkningstallet fortsat er stigende. I år 2025 forventes der således 24.488 personer i kommunen, mod 22.988 i år 2018 – en stigning på 1.500 personer, svarende til 6,5 pct.

Ifølge prognosen forventes befolkningstilvæksten at fortsætte i en længere periode endnu. Dette er dog behæftet med usikkerhed, idet effekten af kommende boligbyggerier, som ikke endnu ikke er planlagt, ikke er indregnet i prognosen.

Aldersgrupperne vedrørende de 16 – 24 årige og 65 – 79 årige, er de eneste aldersgrupper, der er faldende hen over perioden 2019 – 2025. Andelen af 80+ årige stiger fra at udgøre 2,7 pct. af hele befolkningen i 2019, til at udgøre 3,7 pct. i 2025.

#### *Befolkningsudviklingen frem til år 2025*

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0 - årige	300	314	329	331	333	335	337	337
0 - 5 årige	1.769	1.827	1.939	1.997	2.021	2.036	2.062	2.073
6 - 15 årige	2.865	2.847	2.930	2.968	3.019	3.043	3.072	3.105
16 - 24 årige	2.690	2.648	2.579	2.533	2.533	2.519	2.513	2.520
25 - 64 årige	12.021	12.131	12.428	12.573	12.621	12.710	12.748	12.788
65 - 79 årige	3.068	3.084	3.122	3.109	3.093	3.065	3.048	3.019
80+ årige	575	632	664	725	773	839	909	984
<b>I alt</b>	<b>22.988</b>	<b>23.169</b>	<b>23.662</b>	<b>23.903</b>	<b>24.060</b>	<b>24.213</b>	<b>24.353</b>	<b>24.488</b>

*Kilde: Ishøj Kommunes befolkningsprognose 2018- 2025*

## **7 Det administrative budgetforslag og den videre proces**

### **7.1 Budgetseminar**

Der afholdes budgetseminar for Byrådets medlemmer den 6. september 2018.

Forslag til emner til budgetseminaret skal sendes både til Borgmesteren og Kommunaldirektøren snarest muligt og senest den 1. september 2018.

### **7.2 Ændringsforslag**

I henhold til tidsplanen skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren i hænde den 21. september 2018 kl. 12.00.

### **7.3 2. behandling Budget 2019**

2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 2. oktober 2018.

## Ubalance, 1. behandling af budget 2019

ISHØJ KOMMUNE			14. august 2018	
Center for Borger, Økonomi og IT			Bilag 1	
Budget 2019-2022 (1.000 kr.)				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Budgetvedtagelse 3/10-2017 - balance .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ubalance (ved budgetvedtagelsen 2018)	28.459	-6.799	-14.114	
Afrunding til hele 1.000 kr. ....	-39	-35	-37	
§ 17 og 19 særtilskud nulstilles i budgetforslaget	25.000	25.000	25.000	
Pris- og lønregulering, marts.....	-3.503	1.534	3.805	
<b>Ubalance 15/05-2018 .....</b>	<b>49.917</b>	<b>19.700</b>	<b>14.654</b>	<b>11.539</b>
Tilskud og Udligning inkl. finansieringstilskud + skatter ....	-27.666	-9.734	-8.182	-3.682
Beskæftigelsestilskud .....	2.415	2.415	2.415	2.415
Rekrutteringspulje til bl.a. sosu - 0,27 pct. af lønpulje .....	1.759	2.346	2.346	2.346
Grundskyld, regulering ift. ministeriets udmelding .....	-2.631	-2.631	-2.631	-2.631
Lov- og Cirkulæreprgram (DUT) .....	1.500	3.500	5.500	1.000
<b>Investeringsoversigt:</b>				
Ændringer i investeringsoversigt .....	6.125	29.350	37.350	37.150
<b>Tekniske ændringer fra centrene:</b>				
10 Center for Byudvikling .....	568	568	568	568
12 Center for Borger, Økonomi og IT .....	-1.100	-1.150	-1.200	-1.250
23 Center for Kultur og Fritid .....	192	192	192	192
36 Center for Voksne og Velfærd .....	316	316	316	316
42 Center for Ejendomme .....	-693	-693	-693	-693
43 Center for Park, Vej og Miljø .....	-13	-13	-13	-13
50 Center for Dagtilbud og Uddannelse .....	-6.003	-3.514	-3.060	-798
51 Center for Børn og Forebyggelse .....	1.816	706	706	706
Jobcenter - spareramme, beskæftigelsespulje .....	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033
Jobcenter - overført til beskæftigelsespulje .....	2.033	2.033	2.033	2.033
Reg. pris- og lønregulering, afrunding mv., juni.....	-1.764	-1.927	-339	1.441
Statsrefusion, beskæftigelsesområdet .....	8.663	8.663	8.663	8.663
<b>Ubalance .....</b>	<b>33.401</b>	<b>48.094</b>	<b>56.592</b>	<b>57.269</b>
<b>Der kan finansieres sådan:</b>				
§ 17 og § 19 tilskud .....	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<b>Ubalance før besparelsesforslag .....</b>	<b>13.401</b>	<b>28.094</b>	<b>36.592</b>	<b>37.269</b>
Evt. Besparelsesforslag udvalgsrammer i alt	-18.616	-19.885	-19.885	-19.885
<b>Ny ubalance .....</b>	<b>-5.215</b>	<b>8.209</b>	<b>16.707</b>	<b>17.384</b>
<b>Serviceudgiftsramme:</b>				
Vedttaget budget 2018 .....	1.215.018			
Fremskrevet til 2019 aftale (skøn) 2 pct. stigning .....	1.239.318	1.239.318	1.239.318	1.239.318
Serviceudgifter budgetoplæg før besparelsesforslag .....	1.241.784	1.251.274	1.260.180	1.258.339