



BUDGETREDEGØRELSE

1. behandling af budgetforslag

2015 – 2018

12. august 2014



Indhold

1	Aftale om kommunernes økonomi for 2015	3
2	Det samlede 1. behandlingsforslag 2015 – 2018	5
2.1	Basisgrundlag	5
2.2	Administrativt budgetforslag.....	5
2.2.1	Drift	6
2.2.2	Anlæg	8
2.2.3	Inspirationskatalog	8
3	Finansiering	8
3.1	Skatter	8
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 2015

Hovedelementer i aftale om kommunernes økonomi mellem Regeringen og KL

- Kommunernes serviceudgifter udgør i 2015 i alt 234,6 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af kommunale merudgifter ved ny lovgivning.
- Der er i 2015 fastsat et balancetilskud med henblik på at sikre balance mellem de samlede udgifter og indtægter for kommunerne under ét. Derudover ydes der et ekstraordinært tilskud i 2015 på 3 mia. kr. Heraf fordeles 2 mia. kr. som grundtilskud til alle kommuner, og 1 mia. kr. på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.
[Af de ekstraordinære tilskud har Ishøj Kommune samlet fået 14,8 mio. kr.]
- Der er i 2015 taget højde for det ekstraordinære løft på 600 mio. kr. med henblik på at imødekomme lokale omstillingsudfordringer, der følger af folkeskolereformen. Dermed udgør kommunernes bloktilskud mv. i 2015 i alt 72,9 mia. kr.
[Ishøj Kommunes andel på 0,4 mio. kr. af det ekstraordinære løft vedrørende folkeskolereformen er indregnet på skoleområdet i budgetforslaget.]
- 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 2015.
[Ishøj Kommune søger ikke fra lånepuljen og særtilskudspuljen er for kommuner udenfor Hovedstadsområdet. Ishøj Kommune søger om tilskud fra de øvrige særtilskudspuljer.]
- I 2015 er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for 2015. Der er enighed om, at en eventuel regnskabs sanktion vedrørende 2015 tager afsæt i det aftalte udgiftsniveau.
[Det fremlagte budgetforslag overholder aftalen.]
- Der er enighed om, at kommunernes investeringer i 2015 udgør 17,5 mia. kr. Regeringen og KL er enige om, at kommunerne foretager en gensidig koordinering af budgetterne med henblik på at sikre, at kommunernes budgetter er i overensstemmelse hermed.
[Det fremlagte budgetforslag overholder aftalen.]
- Regeringen og KL er enige om at udmønte 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden i 2015 til et løft af de fysiske rammer i folkeskolen, daginstitutioner og på ældreområdet. Der er samtidig enighed om, at kommunerne som led i tilpasningen af anlægsniveauet frisættes fra øvrige bindinger i forbindelse med udmøntningen af kvalitetsfondsmidlerne.
[I investeringsoversigten er der afsat 10,1 mio. kr. indenfor kvalitetsfundsområderne.]
- Der er afsat en lånepulje på 400 mio. kr. målrettet investeringer på borgernære områder samt en lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale.
[Ishøj Kommune søger ikke fra lånepuljerne.]
- Det er forudsat i aftalen, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 63,9 mia. kr. i 2015, og at kommunernes udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige mv. vil udgøre 11,9 mia. kr. i 2015. Regeringen og KL er enige om, at der foretages en midtvejsvurdering af skønnene for udgifterne til indkomstoverførsler i 2015. I tilfælde af væsentlige ændringer i udgiftsskønnene for indkomstoverførsler sammenholdt med de øvrige forudsætninger for aftalen kan der være behov for at neutralisere dette i den indgåede aftale.

- Aftalen forudsætter uændret kommunal skattefastsættelse i 2015 for kommunerne under ét. Hvis der for 2015 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.]
- Der er enighed om, at nogle kommuner skal have mulighed for at hæve skatten i 2015 inden for en ramme på 150 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 2015 nedsætter skatten. Tilskudsordningen finansieres af staten.

2 Det samlede 1. behandlingsforslag 2015 – 2018

2.1 Basisgrundlag

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2015-2017, som de blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2014 (oktober 2013), fremskrevet til 2015 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 service-niveau i 2015, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2014.

2.2 Administrativt budgetforslag

Budgetforslag 2015-2018:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.144,5	1.146,4	1.149,6	1.149,2
Udenfor serviceudgiftsrammen	432,4	429,6	427,6	426,8
Anlæg	30,4	31,5	25,0	25,0
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	31,5	63,7	96,4
Renter	18,4	17,9	17,3	16,6
Afdrag på lån	43,1	36,7	37,8	39,0
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-761,3	-761,7	-777,7	-794,0
Skatter	-868,1	-887,3	-906,4	-925,4
Øvrige finansielle konti	8,2	0,6	-0,5	-0,6
Kassebevægelser	-11,7	-4,2	0	0
Ubalance	35,9	41,0	36,3	32,9

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 2014 modtog Ishøj Kommune samlet 31,0 mio. kr. Der forventes svar på ansøgningen for 2015 ultimo august 2014.

I ubalancen er indarbejdet grundkapitalindskud i almennyttigt boligbyggeri med 7,5 mio. kr. i 2015. Der er ikke indarbejdet mulige grundkapitalindskud i overslagsårene.

Den samlede ”omsætning” udgør 2.260 mio.kr. i 2015.

Med budgetlovens vedtagelse er der opstillet et nyt balancekrav til budgettet fra 2014. 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.	2015	2016	2017	2018
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.582,9	1.610,7	1.644,2	1.675,9
Indtægter på hovedkonto 7	-1.610,9	-1.631,0	-1.666,7	-1.702,8
Driftsbalance	-28,0	-20,3	-22,5	-26,9

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 minus 2,2 mio. kr. i 2015 fordelt med minus 4,9 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen og plus 2,7 mio. kr. udenfor.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Økonomi- og Planudvalget	2,6	2,7	4,2	3,2
Administration og planlægning	0,3	0,1	2,0	1,0
Centralfunktioner og puljer	-1,7	-0,1	-0,1	-0,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	4,0	2,7	2,3	2,3
Teknik- og Bygningsudvalget	-1,3	-0,4	-0,4	-0,4
Park og Vej og kollektiv trafik	0,5	1,4	1,4	1,4
Ejendomme	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Klima- og Miljøudvalget	-5,0	-2,1	-2,2	-2,2
Miljøbeskyttelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsyning	-5,0	-2,1	-2,2	-2,2
Børne- og Undervisningsudvalget	1,5	2,7	3,9	4,3
Skoler	3,7	5,0	6,2	6,7
Dagtilbud	-0,8	1,0	1,0	1,0
Specialpædagogisk bistand	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Kultur- og Fritidsudvalget	1,0	1,0	0,9	0,9
Kultur og fritid	1,0	1,0	0,9	0,9
Social- og Sundhedsudvalget	-1,0	-2,7	-4,0	-4,8
Det specialiserede område	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter	-2,3	-3,9	-5,1	-5,9
Sundheds- og ældreområdet	4,1	4,1	4,1	4,1
Børn og unge	-2,9	-3,0	-3,0	-3,0
Drift i alt	-2,2	1,2	2,3	1,1

De væsentligste ændringer kan henføres til:

Økonomi- og Planudvalget

Centralfunktioner og puljer

Mindre indtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende elevrefusion fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag på grund af ændring i bonus- og præmiesatser. Mindreudgift 0,9 mio. kr. til huslejetab i almennyttige boliger.

Som følge af lavere beskæftigelsestilskud reduceres beskæftigelsespuljen med 3,7 mio. kr. Der er afsat en pulje til Iværksætterhus/-HUB på 1,2 mio. kr. Til Lov- og cirkulæreprogrammet for 2015, er der afsat 0,3 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Området skal ses i sammenhæng med overførselsudgifter.

Ændringerne i forhold til oprindeligt budget udgør en merudgift på 4,0 mio. kr. Ændringerne er sammensat af 5,6 mio. kr. til ressourceforløb, 3,0 mio. kr. til løntilskud, hvorimod løntilskud til forsikrede ledige er reduceret med 3,4 mio. kr. Derudover er indarbejdet flere modsatrettede ændringer på i alt -1,2 mio. kr.

Teknik- og Bygningsudvalget

Ejendomme

Udgifterne til el, vand, varme, renovation og overvågning er reduceret med 2,0 mio. kr., så udgifterne svarer til tidligere års forbrug.

Klima- og Miljøudvalget

Varmeværket havde et underskud i 2013 samt øgede afskrivninger for 2015, hvilket giver en merindtægt på 4,6 mio. kr. i 2015, som betales af VEKS og varmemeforbrugerne.

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. Budgettet på 1,4 mio. kr. vedrørende gruppeordning på Strandgårdskolen er flyttet fra bevillingsområdet Specialpædagogisk bistand til Skoler.

Dagtilbud

Budgettet er tilpasset i forhold til belægning og takstbetalinger.

Specialpædagogisk bistand

Budgettet på 1,4 mio. kr. vedrørende gruppeordning på Strandgårdskolen er flyttet fra bevillingsområdet Specialpædagogisk bistand til Skoler.

Social- og Sundhedsudvalget

Overførselsudgifter

Området skal ses i sammenhæng med arbejdsmarkedsforanstaltninger.

Ændringerne i forhold til oprindeligt budget udgør samlet en mindreudgift på 2,3 mio. kr. på overførselsudgifter. Ændringerne er sammensat af 7,4 mio. kr. til kontanthjælp, reduktion på 5,8 mio. kr. til sygedagpenge og en reduktion på 4,7 mio. kr. til førtidspensionsområdet.

Derudover er indarbejdet flere modsatrettede ændringer på i alt 0,8 mio. kr.

Sundheds- og ældreområdet

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er forøget med 4,0 mio. kr.

Børn og Unge

Der er regnet med flere indtægter fra andre kommuner ved salg af pladser på Skolen på Ishøjgård med 1,2 mio. kr. Desuden forventes yderligere refusioner ved særligt dyre enkeltsager på 1,6 mio. kr.

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

Lov- og cirkulæreprøgram

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 cirkulæreprøgrammet for 2015 er der under Økonomi- og Planudvalget afsat en pulje på 0,3 mio. kr.

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

Fordelingen af puljen forventes at kunne ske i forbindelse med 2. behandling af budgetforslaget. Såfremt det ikke er muligt, vil puljen blive fordelt i løbet af 2015.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1.147 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1.145 mio.kr., hvilket dermed giver et mindreforbrug i forhold til serviceudgiftsrammen i 2015, på 2 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 2015.

2.2.2 Anlæg

I 2015 udmøntes 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden til kommunerne med henblik på at løfte de fysiske rammer for børn og unge på dagtilbudsområdet, i folkeskolen, til idrætsfaciliteter målrettet børn og unge samt på ældreområdet. Tilskudsrammen i 2015 er fordelt efter den enkelte kommunes andel af det samlede skønnede indbyggertal pr. 1. januar 2015. Ishøj Kommune modtager 7,730 mio. kr.

Det er i modsætning til tidligere år ikke en forudsætning for anvendelsen af midlerne fra Kvalitetsfonden, at den enkelte kommune bidrager med en tilsvarende finansiering til investeringsprojekterne.

Der er afsat rammebeløb i investeringsoversigten på 2,0 mio. kr. i 2015, 3,2 mio. kr. i 2017 og 19,6 mio. kr. i 2018, der endnu ikke er fordelt på konkrete projekter.

2.2.3 Inspirationskatalog

Administrationen har udarbejdet inspirationskatalog til brug for udligning af ubalancen
Inspirationskatalog

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Budgetreduktioner	15,0	15,1	15,3	15,3

Høringssvar til budgetforslaget og inspirationskataloget, som udsendes til relevante parter, skal være afgivet senest den 2. september 2014, for at indgå i de politiske drøftelser.

3 Finansiering

3.1 Skatter

Det teknisk administrative budgetforslag 2015 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 2015 (3.030 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2012, som er endeligt opgjort til 2.755 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent 10,0 % for perioden 2012-2015.

Der er tidligere foretaget interne grundige beregninger der klart indikerer, at det vil være en fordel at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i flere år frem. Finanskrisen og den deraf følgende stigende ledighed giver ikke anledning til ændring af anbefalingen.

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

Provenuet af grundskatter stiger fra 2014 til 2015 med 2,4 mio.kr. Grundskyldsværdierne var i 2014 3,397 mia. og i 2015 3,491 mia., svarende til en stigning i værdierne på 2,77 %.

3.2 Tilskud og udligning

Er indarbejdet svarende til udmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet den 30. juni 2014.

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
- Partnerskab med tilskud fra den sociale særtilskudspulje § 17

3.3 Lån og afdrag

Der er i årene 2015 – 2018 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Ordinært afdrag på lån	36,0	36,7	37,8	39,0
Ekstraordinært afdrag på lån	7,1	0,0	0,0	0,0

I forbindelse med udmelding af tilskud og udligning har kommunen fået et ekstraordinært finansieringstilskud på 7,1 mio. kr. i 2015. Dette finansieringstilskud er indtil videre indregnet i budgetforslaget som et ekstraordinært afdrag på lån.

3.4 Likviditet

Likviditeten primo 2015 skønnes til 38,0 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. Derudover er der regnet med at grundkapitalindskud til nye almene boliger på 7,5 mio. kr. i 2015, som finansieres af kassebeholdningen.

4 Øvrige elementer i budgetlægningen

4.1 Prisfremskrivning

Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Lønnen fra 2014 til 2015 forventes i budgetforslaget at stige med 2,0 %. Generelle tilskud og skatter er fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for udgifterne svarende til 2,1 %.

4.2 Demografi

Byrådet har den 6. maj 2014 godkendt en ny befolkningsprognose for Ishøj Kommune, som dækker perioden 2014 - 2021. Resultaterne fra prognosen er et vigtigt element i kommunens budgetlægning og i den generelle kommunale planlægning. Befolkningsprognosen skaber et 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 allerede i 2017 vil passere 22.000 og gradvis at vokse frem til 2021. Den forventede stigning i perioden 2014 – 2021 på 1.256 personer svarer til 5,92 pct.

Tabellen herunder viser den aldersopdelte udvikling i Ishøj Kommune. Som det ses forventes antallet af børn og unge i institutions- og skolealderen at være faldende, hvorimod antallet af personer i den erhvervsdygtige alder forventes at stige. Antallet af ældre (65+ årige) er stadig stigende.

Demografisk udvikling 2014-2021

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
0 - 5 år	1.636	1.612	1.587	1.558	1.571	1.601	1.643	1.684
6 - 15 år	2.727	2.732	2.740	2.784	2.768	2.744	2.761	2.746
16 - 24 år	2.718	2.729	2.757	2.703	2.694	2.698	2.633	2.597
25 - 39 år	4.260	4.304	4.303	4.387	4.431	4.461	4.534	4.593
40 - 64 år	6.984	6.991	7.034	7.054	7.119	7.134	7.150	7.205
65 - 99 + år	3.222	3.375	3.495	3.608	3.686	3.805	3.902	3.977
I alt	21.547	21.743	21.917	22.095	22.269	22.443	22.623	22.803

Kilde: Ishøj Kommunes befolkningsprognose 2014-2021

5 Det administrative budgetforslag og den videre proces

5.1 Budgetseminar

Der afholdes budgetseminar for Byrådets medlemmer den 2. september 2014.

Forslag til emner til budgetseminaret skal sendes både til Borgmesteren og Kommunaldirektøren snarest muligt og senest den 25. august 2014.

5.2 Ændringsforslag

I henhold til tidsplanen skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren i hænde den 19. september 2014 kl. 12.00.

5.3 2. behandling

Byrådets 2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 7. oktober 2014.

Budget 2015-2018 (1.000 kr.)

	2015	2016	2017	2018
Budgetvedtagelse 2/10-2013 - balance	0	0	0	-
Forventet kassebevægelse reduceres	10.841	-359	3.363	-
§ 17 og 19 særtilskud nulstilles i budgetforslaget	25.000	25.000	25.000	-
Pris- og lønregulering	433	105	-451	-
Ubalance 7/4-2014	36.274	24.746	27.912	25.095
Investeringsoversigt:				
Ændringer i investeringsoversigt	3.550	8.850	-1.250	-1.250
Tekniske ændringer fra centrene:				
Direktionscenter:				
Direktionssekretariat	-150	-350	1.150	150
Direktionens puljer	5.916	5.916	5.916	5.916
Økonomi	1.282	1.282	1.282	1.282
Boliganvisning	-900	0	0	0
Turisme og Erhverv	-100	-100	-100	-100
Center for Kommunale ejendomme	-5.147	-2.207	-2.307	-2.307
Kultur- og Fritidscenter	904	884	754	884
Sundhed- og Ældrecenter	-1.333	-2.937	-4.173	-4.955
Familiecenter	-2.690	-2.792	-2.792	-2.792
Borger- og Socialservice	2.545	1.249	1.702	1.702
Plan, Bygge- og Miljøcenter	580	880	880	880
Park- og Vejcenter	788	1.688	1.688	1.688
Center for Børn og Undervisning	919	2.483	3.672	4.130
PPR	-1.365	-1.365	-1.365	-1.365
Øvrige tekniske ændringer:				
Ejendomsskatter	1.130	1.130	1.130	1.130
Renter og afdrag m.v.	-2.014	-1.962	-1.555	-1.106
Tilskud og udligning	-9.434	-9.434	-9.434	-9.434
Særligt finansieringstilskud kun i 2015	-7.730			
Særligt finansieringstilskud kun i 2015 objektiv fordeling	-7.126			
Hensættelse til ekstraordinært afdrag på lån	7.126			
Pulje sundhed 350 mio.	1.300	1.300	1.300	1.300
Skatter	11.276	11.276	11.276	11.276
Lov- og Cirkulæreprgram	300	300	300	300
Pris- og lønregulering, afrunding mv.	3	125	322	462
Ubalance	35.904	40.962	36.308	32.886
Der kan finansieres sådan:				
§ 17 og § 19 tilskud	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Ubalance før inspirationskatalog	10.904	15.962	11.308	7.886
Inspirationskatalog i alt				
Budgetreduktioner	-15.012	-15.048	-15.248	-15.248
Budgetudvidelser	0	0	0	0
Ny ubalance	-4.108	914	-3.940	-7.362

Likviditet:

Primo	38.000	30.408	25.294	29.234
Ubalance korrigeres over kassebeholdningen	4.108	-914	3.940	7.362
Likviditetsforbrug indregnet i budget, Letbanen	-4.200	-4.200		
Likviditetsforbrug indregnet i budget, Grundkapitalindskud	-7.500			
Ultimo	30.408	25.294	29.234	36.596

Serviceudgiftsramme:

Vedtaget budget 2013	1.124.440			
Fremskrevet til 2014 aftale	1.146.951			
Serviceudgifter budgetoplæg før inspirationskatalog	1.144.539	1.146.443	1.149.572	1.149.160