



# **BUDGETREDEGØRELSE**

## **1. behandling af budgetforslag**

**2017 – 2020**

9. august 2016



## Indhold

1	Aftale om kommunernes økonomi for 2017 .....	3
2	Det samlede 1. behandlingsforslag 2017 – 2020 .....	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>Sparekatalog</b> .....	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 .....	9
4.1	Prisfremskrivning .....	9
4.2	Demografi .....	9
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 2017

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

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

- Tilbageførsel af 2,2 mia. kr. fra omprioriteringsbidraget til kommunerne i 2017 til prioriterede indsatser på de borgernære serviceområder, herunder i lyset af flygtningesituationen. [I forhold til de indregnede forudsætninger ved budgetvedtagelsen for 2016, svarer det til en merindtægt på 1,2 mio. kr. for Ishøj.]
- Fra 2018 erstattes omprioriteringsbidraget af et kommunalt moderniserings- og effektiviseringsprogram, der skal frigøre 1 mia. kr. årligt, heraf afsættes 0,5 mia. kr. til prioriteringer bredt i den offentlige sektor.  
[For Ishøj betyder det en mindreindtægt på 2,0 mio. kr. i 2018, 4,0 mio. kr. i 2019 og 6,0 mio. kr. i 2020.]
- Frigørelse af 0,3 mia. kr. i 2017 gennem effektiv administrativ drift.  
[For Ishøj betyder det en mindreindtægt på 1,2 mio. kr.]
- Kommunernes anlægsniveau i 2017 udgør 16,3 mia. kr. Det bidrager til tilpasningen af anlægsudgifterne efter et historisk højt anlægsniveau under den økonomiske krise.  
[Anlægsrammen forventes overholdt ved budgetvedtagelsen.]
- Ekstraordinært finansieringstilskud i 2017 på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.  
[Af det ekstraordinære finansieringstilskud får Ishøj 21,4 mio. kr.]
- Særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner forhøjes til 300 mio. kr. i 2017. Derudover er der afsat en lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.  
[Særtilskudspuljen er for kommuner udenfor Hovedstadsområdet. Ishøj søger om tilskud fra de øvrige særtilskudspuljer. Ishøj søger ikke fra lånepuljen.]
- I 2017 er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes overholdelse af den fastsatte servicerramme i budgetterne for 2017.  
[Servicerrammen forventes overholdt ved budgetvedtagelsen.]
- I 2017 er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes overholdelse af den aftalte udgiftsramme til anlæg i budgetterne for 2017.  
[Anlægsrammen forventes overholdt ved budgetvedtagelsen.]
- Der er forudsat en uændret skattefastsættelse i 2017 for kommunerne under ét. Hvis der for 2017 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 2017 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 2017 nedsætter skatten. Tilskudsprocenten kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2017, 50 pct. i 2018 og 2019 og 25 pct. i 2020. Til-

skudsordningen finansieres af staten. Hvis der gennemføres skattenedsættelser på over 200 mio. kr., nedsættes tilskudsprocenten.

[I budgetforslaget er der regnet med uændret skattefastsættelse.]

- Regelforenklingsforslag på beskæftigelses-, social-, folkeskole- og dagtilbudsområdet og almenboligområdet.
- Etablering af et indkøbsstrategisk samarbejde, der skal styrke det gode købmandskab på tværs af den offentlige sektor.
- Et løft på knap 0,2 mia. kr. til det kommunale sundhedsområde i forlængelse af bl.a. handlingsplanen for den ældre medicinske patient.
- Aftale om videre forløb for håndtering af voldsepisoder på botilbud, som skal styrke den voldsforebyggende indsats.
- Enighed om opbakning til folkeskolereformen og afskaffelse af inklusionsmålsætningen.
- Forpligtigende partnerskaber for udviklingen af økonomistyringen i kommunerne samt etablering af et samarbejde om god arbejdsgiveradfærd.

## 2 Det samlede 1. behandlingsforslag 2017 – 2020

### 2.1 Basisgrundlag

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2017-2019, som de blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2016 (oktober 2015), fremskrevet til 2017 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 2017, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2016.

### 2.2 Administrativt budgetforslag

Budgetforslag 2017-2020:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.192,8	1.190,5	1.193,8	1.198,3
Udenfor serviceudgiftsrammen	496,3	484,7	486,5	486,9
Anlæg	38,9	30,7	25,0	25,0
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	36,5	74,0	112,6
Renter	12,6	11,9	11,3	10,6
Afdrag på lån	41,0	42,2	43,3	43,5
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-824,4	-825,0	-841,6	-858,8
Skatter	-908,4	-928,7	-949,2	-969,9
Øvrige finansielle konti	20,6	-0,2	-0,3	2,8
Kassebevægelser	-12,4	0	0	0
Ubalance	57,0	42,6	42,8	50,9

Særtilskud til vanskeligt stillede kommuner (§ 19) er indarbejdet med 0,0 mio. kr. i alle årene. I 2016 modtog Ishøj Kommune samlet 31,6 mio. kr. Der forventes svar på ansøgningen for 2017 ultimo august 2016.

Den samlede ”omsætning” udgør 2.342 mio.kr. i 2017.

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.	2017	2018	2019	2020
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.683,3	1.719,1	1.762,4	1.806,2
Indtægter på hovedkonto 7	-1.720,3	-1.741,8	-1.779,5	-1.818,1
Driftsbalance	-37,0	-22,7	-17,1	-11,9

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 24,9 mio. kr. i 2017 fordelt med 2,4 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen og 22,5 mio. kr. udenfor.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Økonomi- og Planudvalget	-2,8	-3,6	-3,6	-3,6
Administration og planlægning	-0,1	-0,6	-0,6	-0,6
Centralfunktioner og puljer	-2,0	1,0	1,8	1,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-0,7	-4,0	-4,8	-4,8
Teknik- og Bygningsudvalget	-0,7	-0,7	-0,8	-0,8
Park og Vej og kollektiv trafik	0,1	0,1	0,1	0,1
Ejendomme	-0,8	-0,8	-0,9	-0,9
Klima- og Miljøudvalget	11,6	-1,0	-1,1	-0,7
Miljøbeskyttelse	0,1	0,1	0,1	0,1
Forsyning	11,5	-1,1	-1,2	-0,8
Børne- og Undervisningsudvalget	4,3	4,8	7,1	11,5
Skoler	-4,3	-3,6	-3,5	0,0
Dagtilbud	4,4	5,2	8,4	9,3
Specialpædagogisk bistand	4,2	3,2	2,2	2,2
Kultur- og Fritidsudvalget	0,1	0,1	0,0	0,1
Kultur og fritid	0,1	0,1	0,0	0,1
Social- og Sundhedsudvalget	12,4	14,4	15,5	15,5
Overførselsudgifter	6,4	8,4	9,5	9,5
Sundheds- og ældreområdet	6,0	6,0	6,0	6,0
<b>Drift i alt</b>	<b>24,9</b>	<b>14,0</b>	<b>17,2</b>	<b>22,0</b>

De væsentligste ændringer kan henføres til:

### Økonomi- og Planudvalget

#### Centralfunktioner og puljer

Der spares 1,2 mio. kr. indenfor betalingsaftaler for IT og 5,3 mio. kr. i henhold til forsikringsudbuddet. Beskæftigelsespuljen øges med 1,5 mio. kr., der er afsat 1,7 mio. kr. til Lov- og Cirkulæreprogram. Det stigende antal tjenestemandspensionister giver merudgifter for 1,0 mio. kr.

#### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Mindredgifterne skal ses i sammenhæng med merudgifterne på bevilling Overførselsudgifter.

### Teknik- og Bygningsudvalget

#### Ejendomme

Udgifter til el, vand og varme er reduceret med 0,8 mio. kr. ud fra seneste års forbrug.

### Klima- og Miljøudvalget

#### Forsyning

I budgetforslaget er det forudsat, at varmforsyningen i 2017 skal tilbagebetale 12,4 mio. kr. til forbrugerne vedrørende modtagne reguleringer fra VEKS i tidligere år. Tilbagebetalingen finansieres af kassebeholdningen.

Som følge af tidligere års anlægsinvesteringer øges varmforsyningens afskrivninger med ca. 0,8 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 samt børn i privatinstitutioner.

#### Specialpædagogisk bistand

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

### Kultur- og Fritidsudvalget

Ungebyrådet er indarbejdet med 0,1 mio. kr.

### Social- og Sundhedsudvalget

#### Overførselsudgifter

Refusionsreformen og flere sygedagpengemodtagere medfører merudgifter i budgettet. Området skal i øvrigt ses i sammenhæng med bevillingen Arbejdsmarkedsforanstaltninger.

#### Sundheds- og ældreområdet

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er forøget med 5,0 mio. kr., svarende til forbruget i 2015 og det forventede forbrug i 2016.

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. I henhold til Lov- og cirkulæreprogrammet for 2017 er der under Økonomi- og Planudvalget afsat en pulje på 1,7 mio. kr.

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.

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 2017.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1.189 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1.193 mio. kr. (før indregning af sparekatalog), hvilket dermed giver et merforbrug i forhold til serviceudgiftsrammen i 2017 på 4 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.

## 2.2.2 Anlæg

Der er afsat rammebeløb i investeringsoversigten på 5,9 mio. kr. i 2019 og 22,3 mio. kr. i 2020, der endnu ikke er fordelt på konkrete projekter. Der er sket ændringer i investeringsoversigten for 2017 og overslagsårene i forhold til den investeringsoversigt der fremgår af budget 2016.

## 2.2.3 Sparekatalog

Byrådet har i budgetproceduresagen vedtaget, at administrationen udarbejder et sparekatalog på 30 mio. kr., der indgår i de politiske prioriteringer til udligning af ubalancen i budgetforslaget. På grundlag af de første budgetsonderinger i april/maj 2017, har Borgmesteren reduceret beløbet til 14,3 mio. kr. Efter behandling i fagudvalgene er sparerammen fordelt som følger:

### Sparekatalog

1.000 kr.	2017	2018	2019	2020
Børne- og Undervisningsudvalget	3.500	3.500	3.500	3.500
Kultur- og Fritidsudvalget	800	800	800	800
Social- og Sundhedsudvalget	5.163	5.463	5.463	5.463
Teknik- og Bygningsudvalget	3.400	3.400	3.400	3.400
Klima- og Miljøudvalget	150	150	150	150
Økonomi- og Planudvalget	2.015	2.015	2.015	2.015
<b>I alt</b>	<b>15.028</b>	<b>15.328</b>	<b>15.328</b>	<b>15.328</b>

Sparekataloget indeholder lønreduktioner, der svarer til ca. 12 fuldtidsstillinger. Disse er primært påtænkt udmøntet ved mindre timetildeling, naturlig afgang, færre genansættelser og til lavere løn og kun i begrænset omfang i form af afskedigelser.

Høringssvar til budgetforslaget og sparekataloget, som udsendes til relevante parter, skal være afgivet senest den 1. september 2016, for at indgå i de politiske drøftelser.

## 3 Finansiering

### 3.1 Skatter

#### Personskatter

Det teknisk administrative budgetforslag 2017 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 2017 (3.173 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2014, som er endeligt opgjort til 2.876 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent på 10,3 % for perioden 2014-2017.

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



## Ejendomsskatter

Ved budgetvedtagelsen for 2016 var grundværdierne forudsat til 3.615 mio. kr. Som følge af Folketingets beslutning om at fastfryse grundværdierne for ejerboliger på 2015 niveau i 2016, er grundværdierne for 2016 nedsat med ca. 93 mio. kr. til 3.522 mio. kr. Mindreprovenuet kompenseres via bloktilskuddet.

For 2017 er grundværdierne i Ejendomsstamregistret opgjort til 3.595 mio. kr. svarende til en stigning på 2,0 % 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 2016 til 2017.

### **3.2 Tilskud og udligning**

Er indarbejdet svarende til udmeldingen fra Social- og Indenrigsministeriet den 30. juni 2016.

Ishøj Kommune har ansøgt om tilskud fra følgende puljer:

- Tilskud efter § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder

### **3.3 Lån og afdrag**

Der er i årene 2017 – 2020 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Ordinært afdrag på lån	41,0	42,2	43,3	43,5

### **3.4 Likviditet**

Likviditeten primo 2017 skønnes til 112,0 mio. kr. Likviditetsbevægelserne beregnes i forbindelse med 2. behandling af budgettet.

Tilbagebetaling til forbrugerne af modtagne reguleringer fra VEKS i tidligere år finansieres af kassebeholdningen med 12,4 mio. kr. i 2017.

## **4 Øvrige elementer i budgetlægningen**

### **4.1 Prisfremskrivning**

Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Lønnen fra 2016 til 2017 forventes i budgetforslaget at stige med 2,27 %. Generelle tilskud og skatter er fremskrevet med den gennemsnitlige fremskrivningsprocent for udgifterne svarende til 2,2 %.

### **4.2 Demografi**

Byrådet har den 3. maj 2016 godkendt en ny befolkningsprognose - Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2016 - 2023. Befolkningsprognosen skaber overblik over sammenhængen mellem boligudbygning og indbyggertal samt alderssammensætningen i befolkningen. Resultaterne fra prognosen udgør grundlaget for en række planlægningsop-

gaver i kommunen om bl.a. kapacitet og budgetlægning på skole-, daginstitutions- og ældreområdet samt skatteindtægterne.

I prognosen forventes, at Ishøj Kommunes indbyggertal i 2019 vil passere 23.000 og gradvis at vokse frem til 2023. Den forventede stigning i perioden 2016 – 2023 på 1.294 personer svarer til 5,8 pct. Tabellen herunder viser den aldersopdelte udvikling i Ishøj Kommune. Antallet af børn og unge i institutions- og skolealderen (0-16 årige) forventes at være stigende, ligesom antallet af personer i den erhvervsdygtige alder (25 – 64 årige) forventes at stige. Antallet af ældre (65+ årige) - især antallet af 80+ årige - er stadig stigende.

#### Demografisk udvikling 2016 – 2023

Alder	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0 år	289	280	284	299	299	307	313	315
1 - 2 år	567	602	595	606	612	616	623	637
3 – 5 år	856	823	854	909	926	921	915	922
6 - 16 år	3.095	3.147	3.174	3.217	3.208	3.267	3.292	3.319
17 - 24 år	2.471	2.410	2.331	2.318	2.278	2.195	2.190	2.142
25 - 64 år	11.621	11.796	11.964	12.211	12.275	12.342	12.357	12.390
65 - 79 år	2.941	2.998	3.045	3.097	3.126	3.118	3.117	3.102
80+ år	518	544	585	640	666	719	763	826
<b>Total</b>	<b>22.358</b>	<b>22.600</b>	<b>22.832</b>	<b>23.297</b>	<b>23.390</b>	<b>23.485</b>	<b>23.570</b>	<b>23.653</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 8. september 2016.

Forslag til emner til budgetseminaret skal sendes både til Borgmesteren og Kommunaldirektøren snarest muligt og senest den 1. september 2016.

### **5.2 Ændringsforslag**

I henhold til tidsplanen skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren i hænde den 22. september 2016 kl. 12.00.

### **5.3 2. behandling**

Byrådets 2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 4. oktober 2016.

ISHØJ KOMMUNE				4. juli 2016
Stabscenter Økonomi, Budget- og regnskab				Bilag 1
Budget 2017-2020 (1.000 kr.)				
	2017	2018	2019	2020
<b>Budgetvedtagelse 6/10-2015 - balance .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Forventet kassebevægelse nulstilles .....	10.042	-2.784	-246	-
§ 17 og 19 særtilskud nulstilles i budgetforslaget .....	25.000	25.000	25.000	-
Pris- og lønregulering .....	-1.157	-2.352	-3.384	-
<b>Ubalance 6/4-2016 .....</b>	<b>33.885</b>	<b>19.864</b>	<b>21.370</b>	<b>19.146</b>
<b>Investeringsoversigt:</b>				
Ændringer i investeringsoversigt .....	7.250	5.525	0	0
<b>Tekniske ændringer fra centrene:</b>				
Direktionscenter:				
Plan .....	-244	-44	-44	-44
Borgmesterkontor/boliger .....	-320	-320	-320	-320
Økonomi .....	1.180	1.195	1.217	4.422
HR .....	-584	-1.091	-1.091	-1.091
IT .....	-1.200	-1.152	-1.096	-1.096
Direktionens puljer .....	270	270	270	270
Kultur- og Fritidscenter .....	95	95	-38	95
Center for Ældre og Rehabilitering .....	960	960	960	960
Center for Socialservice .....	-715	-715	-265	-265
Jobcenter .....	7.718	7.427	10.643	10.643
Center for Ejendomme og Byggesager (inkl. forsikring) .....	-6.568	-6.532	-7.049	-6.699
Varmeforsyning tilbagebetaling vedr. tidligere år .....	12.427			
Finansieres af kassebeholdning .....	-12.427			
Park-, Vej- og Miljøcenter .....	-2	-17	-33	-48
Center for Dagtilbud og Skoler .....	123	1.602	4.933	9.292
Center for Børn og Forebyggelse .....	4.733	3.733	2.733	2.733
<b>Øvrige tekniske ændringer:</b>				
§ 19 særtilskud .....				
Ejendomsskatter .....	3.192	4.035	4.885	4.885
Renter og afdrag m.v. ....	-537	-590	-646	-1.313
Tilskud, udligning og skat .....	1.351	-477	-603	-603
Omprioriteringsbidrag bortfalder .....	0	-2.044	-4.088	-4.088
Moderniserings- og effektiviseringsbidrag .....	0	2.000	4.000	6.000
Finansieringstilskud .....	-21.384			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet .....	5.000	5.000	5.000	5.000
Beskæftigelsespulje .....	363	1.945	-246	-246
Lov- og Cirkulæreprogram .....	1.700	1.700	1.700	1.700
Grundkapitalindskud .....	20.700			
Pris- og lønregulering, afrunding mv. ....	0	224	653	1.558
<b>Ubalance .....</b>	<b>56.966</b>	<b>42.593</b>	<b>42.845</b>	<b>50.891</b>
<b>Der kan finansieres sådan:</b>				
§ 19 særtilskud .....	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
<b>Ubalance før spareforslag .....</b>	<b>31.966</b>	<b>17.593</b>	<b>17.845</b>	<b>25.891</b>
Udvalgenes spareforslag .....	-15.028	-15.328	-15.328	-15.328
<b>Ny ubalance .....</b>	<b>16.938</b>	<b>2.265</b>	<b>2.517</b>	<b>10.563</b>

	2017	2018	2019	2020
<b>Likviditet:</b>				
<b>Primo .....</b>	<b>112.000</b>	<b>82.635</b>	<b>80.370</b>	<b>77.853</b>
Varmeforsyning tilbagebetaling vedr. tidligere år .....	-12.427			
Ubalance korrigeres over kassebeholdningen .....	-16.938	-2.265	-2.517	-10.563
<b>Ultimo .....</b>	<b>82.635</b>	<b>80.370</b>	<b>77.853</b>	<b>67.290</b>
<b>Serviceudgiftsramme:</b>				
Vedtaget budget 2016 .....	1.164.380			
Fremskrevet til 2017 aftale .....	1.189.276	1.189.276	1.189.276	1.189.276
Serviceudgifter budgetoplæg før spareforslag .....	1.192.842	1.190.538	1.193.782	1.198.274