

# Budgetopgørelse 1

(opdateret med udmeldt lånedispensation og særtilskud)

9. september 2020

	Vedt. Budget 2020	Budget 2021	Overslag 2022	Overslag 2023	Overslag 2024
I mio. kr.					
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	-3.082,0	-3.129,5	-3.091,2	-3.138,9	-3.189,6
Generelle tilskud m.v., heraf	-1.391,5	-1.681,5	-1.692,1	-1.692,9	-1.714,2
- Særligt vanskeligt stillede kommuner §16		-11,0	-11,0	-11,0	-11,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.473,5</b>	<b>-4.811,0</b>	<b>-4.783,3</b>	<b>-4.831,8</b>	<b>-4.903,9</b>
<b>Driftsudgifter</b>					
* Økonomiudvalget ekskl. balancepuljer, heraf	585,7	583,2	602,9	618,8	622,2
- Grundbudgettering Voksenhandicap		0,0	21,2	38,4	41,8
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	1.073,3	1.193,4	1.201,1	1.219,5	1.223,7
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	1.495,6	1.501,8	1.508,1	1.518,6	1.525,1
Teknik- og Miljøudvalget	121,5	148,0	148,0	147,9	147,9
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	1.080,3	1.090,8	1.082,8	1.078,9	1.078,2
Løn- og prisreserver		0,0	89,7	183,2	285,6
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.356,4</b>	<b>4.517,3</b>	<b>4.632,7</b>	<b>4.766,8</b>	<b>4.882,8</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-117,1</b>	<b>-293,7</b>	<b>-150,6</b>	<b>-64,9</b>	<b>-21,1</b>
Renter mv.	10,7	2,5	2,6	2,7	2,7
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-106,4</b>	<b>-291,2</b>	<b>-148,1</b>	<b>-62,2</b>	<b>-18,4</b>
** Driftsmæssig råderum (- = positivt råderum)	-26,1	-108,3	-50,6	37,0	82,4
<b>Anlægsudgifter</b>					
Anlægsramme - på tværs af udvalg	115,8	142,3	113,7	90,3	91,3
Løn- og prisreserver	0,0	0,0	2,6	5,1	5,1
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>115,8</b>	<b>142,3</b>	<b>116,3</b>	<b>95,3</b>	<b>96,4</b>
<b>Resultat af det skattefinans. område</b>	<b>9,3</b>	<b>-148,9</b>	<b>-31,8</b>	<b>33,1</b>	<b>78,0</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>					
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,5</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>					
<b>Resultat i alt</b>	<b>9,3</b>	<b>-148,9</b>	<b>-32,3</b>	<b>32,1</b>	<b>76,5</b>
<b>FINANSIERINGSOVERSIGT</b>					
<b>Ændring af likvide midler</b>					
Resultat i alt	9,3	-148,9	-32,3	32,1	76,5
Øvrige finansforskydninger	-0,3	52,4	28,0	0,0	17,2
Afdrag på lån (langfristet gæld)	80,3	95,1	97,5	99,2	100,8
Optagne lån (langfristet gæld)	-65,0	-51,0	-38,0	-38,0	-38,0
<b>Ændring af likvide midler (+ = kasseforbrug)</b>	<b>24,4</b>	<b>-52,3</b>	<b>55,2</b>	<b>93,3</b>	<b>156,5</b>
					sum
					<b>252,7</b>
<b>*** Estimat udvikling gennemsnitlig likviditet (- =negativ likviditet)</b>	<b>195,0</b>	<b>303,1</b>	<b>301,7</b>	<b>227,4</b>	<b>102,5</b>

Serviceramme i mio. kr.	Sigtepunkt 2021 3.110,6	Budget 2021 3.108,2	Afvigelse -2,4
<b>Skatteforudsætninger:</b>			
Udskrivningsprocent	25,90	26,10	26,10
Grundskyldspromille	34,00	34,00	34,00
Kirkeskat	1,19	1,19	1,19

#### Noter:

\* I alle budgetår er der afsat 25,9 mio. kr. i bufferpulje under Økonomiudvalgets drift til afdækning af udsving på indtægtssiden og forbrug af rulninger inden for servicerammen.

Det driftsmæssige råderum viser driftsresultatet modregnet den faste afdragsbyrde på gælden. Byrådets målsætning for det driftsmæssige råderum er 70,0 mio. kr., således at der fortsat sikres medfinansiering af et fornuftigt anlægsprogram uden brug af likviditet. I 2021 er råderummet korrigeret for den ekstraordinære engangsindtægt fra dødsboskatning på 87,7 mio. kr.

Likviditeten ved årets udgang i 2020 er fastlagt ud fra en lineær fremskrivning af den aktuelle kurve, da efteråret er forbundet med stor usikkerhed omkring det endelige forbrug afledt af COVID-19 og gennemførelse af anlægsprogrammet. Det forudsættes, at COVID-19 lån for 82,8 mio. kr. hjemtages ultimo 2020 og derfor først påvirker likviditeten positivt fra 2021 og frem. Byrådets målsætning for den gennemsnitlige likviditet er fortsat 130,0 mio. kr.

## Ændringsoversigt - budgetopgørelse 1

(opdateret med udmeldt lånedispensation og særtilskud)

(i hele mio. kr.)	Budget 2021	Overslag 2022	Overslag 2023	Overslag 2024	Sum
<b>Ændring i likvide aktiver - Budget 2020-2023 ( "-" = likviditetsforbedring)</b>	<b>7,8</b>	<b>39,2</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,5</b>	<b>40,0</b>
<b>Indtægtssiden</b>	<b>-142,6</b>	<b>-98,6</b>	<b>-70,7</b>	<b>-142,7</b>	<b>-454,6</b>
Skatter	-25,9	65,0	89,3	38,6	167,0
Tilskud og udligning	-118,7	-165,6	-162,0	-183,3	-629,6
Tilpasning jf. udmeldt særtilskud fra Social- og Indenrigsministeriet	2,0	2,0	2,0	2,0	8,0
<b>Dødsbøbeskatning i 2021</b>	<b>-87,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-87,7</b>
<b>Drift i alt - inkl. nulstilling af balancepulje</b>	<b>119,9</b>	<b>145,8</b>	<b>203,0</b>	<b>216,4</b>	<b>685,1</b>
Nulstilling balancepulje	45,0	90,0	135,0	135,0	405,0
ØKU	-5,9	-1,8	11,0	14,4	17,7
- heraf Grundbudgettering VoksenHandicap pulje	-16,2	-10,8	3,2	6,6	-17,2
AUU	72,2	59,7	60,1	64,4	256,4
SÆH	9,1	-0,1	-0,1	6,5	15,4
Flytning ml. udvalg - boligadministrationsområdet flyttes fra TMU til SÆH	-29,6	-29,6	-29,6	-29,6	-118,5
TMU	-2,5	-2,5	-2,7	-2,7	-10,4
Flytning ml. udvalg - boligadministrationsområdet flyttes til SÆH fra TMU	29,6	29,6	29,6	29,6	118,4
BFU	2,1	0,4	-0,4	-1,1	1,0
<b>Renter</b>	<b>-8,1</b>	<b>-7,9</b>	<b>-7,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>-30,6</b>
Ændring renter på baggrund af udmeldt lånedispensation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Anlæg</b>	<b>2,4</b>	<b>6,3</b>	<b>0,3</b>	<b>1,3</b>	<b>10,3</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>89,1</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>16,4</b>	<b>103,9</b>
- heraf flyttes budgetlagt dødsbøbeskatning fra budget 2020-2023 i år 2021 til indtægtssiden	87,4				
<b>Afdrag</b>	<b>11,3</b>	<b>9,7</b>	<b>11,1</b>	<b>12,7</b>	<b>44,8</b>
Ændring afdrag på baggrund af udmeldt lånedispensation	0,0	0,2	0,3	0,3	0,8
<b>Optagne lån</b>	<b>-8,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,0</b>
Tilpasning lånedispensation jf. udmeldt fra Social- og Indenrigsministeriet	-8,0	0,0	0,0	0,0	-8,0
<b>Pris- og lønreserver</b>	<b>-36,4</b>	<b>-38,5</b>	<b>-38,8</b>	<b>63,1</b>	<b>-50,6</b>
Drift	-33,8	-36,6	-37,7	64,7	-43,4
Anlæg	-2,6	-1,5	-0,1	-0,1	-4,3
Forsyning	0,0	-0,5	-1,0	-1,5	-2,9
<b>Ændringer i alt i forhold til oprindeligt budget fra B2020</b>	<b>-60,1</b>	<b>16,0</b>	<b>96,8</b>	<b>159,9</b>	<b>212,6</b>
<b>Ændring i likvide aktiver - Budgetopgørelse 1 ( "-" = likviditetsforbedring)</b>	<b>-52,3</b>	<b>55,2</b>	<b>93,3</b>	<b>156,5</b>	<b>252,7</b>