

Forord til Budget 2017-20

Af borgmester Jørgen Johansen

Budgetforligskredsen har med Budget 2017-20 skabt et 'budget i balance'.

Der skal være balance, således at vi sikrer en stærk likviditet og skaber en afbalanceret udvikling i kommunen. Det er en udvikling, som vi må være fælles om, og som i sidste ende understøtter, at Allerød fortsat er en attraktiv kommune at bo og arbejde i. En afbalanceret udvikling betyder også, at vi leverer på den service, som borgerne har behov for.

I byrådet har vi således særligt fokus på at sikre kernevelfærden gennem by-, og boligudvikling samt gennem udvikling af vores institutioner. For når borgernes behov ændrer sig, er det vigtigt, at vi som kommune kan følge med. Derfor indeholder budgettet en balanceret boligudbygningsplan med både almene og ejerboliger samt forskellige boligtyper.

Sammen skal vi også tænke fremadrettet og udvikle vores skoler og institutioner. Derfor er der i budgettet blandt andet afsat en pulje til at styrke læringsmiljøerne, så vi fortsat kan være blandt de kommuner med landets bedste folkeskoler. Der er ydermere sikret finansiering til fremtidens digitale platforme på vores skoler og daginstitutioner.

Der er afsat 121 mio. kr. over de næste fire år til anlæg, heraf 40 mio. kr. til opførelse af nyt dagtilbud i Blovstrød i 2017-18. Den hurtige udbygning af dagtilbud i Blovstrød sikrer attraktive forhold for både de børn, som allerede bor i området og for nye tilflyttere til Blovstrød.

Vi skal samtidig kunne imødekomme et stigende antal ældre i kommunen, hvorfor der i Budget 2017-20 er afsat penge til opførelse af et nyt demensplejecenter i Skovvang. For at understøtte mere liv i kommunen er der i budgettet afsat penge til fortsat udbygning af vores stinet, nye og bedre sports- og kulturfaciliteter samt til tværgående projekter med fokus på udvikling af handels- og erhvervslivet.

Vigtigt på alle områder er, at udviklingen sker i tæt dialog med byens borgere, virksomheder og foreninger. For summen af alle projekter er en investering i vore alles velfærd og en sikring af Allerød Kommune som en attraktiv bosætningskommune.

Som borgmester er jeg samtidig glad for, at jeg - på byrådets vegne - kan sige, at Budget 2017-20 er et budget, der er i strategisk strukturel balance. Det er det blandt andet grundet en tæt økonomisk styring og løbende økonomisk opbremsning. Dertil kommer en løbende optimering af driften og effektiviseringer, som netop sikrer, at der fortsat er rum til at udvikle kommunen.

I indeværende budgetår har byrådet samarbejdet om at få vedtaget flere politikker, som skal understøtte udviklingen, heriblandt ny fritidspolitik, ældrepolitik og værdighedspolitik. Der har samtidig været en fælles forståelse for, at vi som kommune skal prioritere at få integreret vores nye borgere i lokalsamfundet med vedtagelse af en ny beskæftigelsesplan.

Med Budget 2017-20 fortsætter vi derved byrådets vision om en *fælles udvikling i balance* – uanset om det drejer sig om byudvikling, uddannelse, erhverv, kultur eller styrkelse af fællesskabet.

Kommunens budget i hovedtræk

Budgetaftalen

I september 2016 blev Allerød Kommunes budgetaftale for 2017-20 indgået mellem Det konservative Folkeparti, Venstre, Dansk Folkeparti, Blovstrødlisten, John Køhler og Lea Herdal. 13 ud af byrådets 21 medlemmer stod således bag budgetaftalen.

Budgetforligets tema er "Fælles udvikling i balance" og indledes således:

Budgettet er i balance og bidrager til kommunens vision

Budgetforliget følger byrådets vision om "Fælles udvikling i balance" og lever op til byrådets økonomiske målsætninger. Kassebeholdningen kommer ned på 58,3 mio. kr. i 2019, men dette genoprettes så hurtigt som muligt, ved at der er det nødvendige årlige overskud på driftsbudgettet. Fundamentet for budgettet er skabt gennem en årrække med solid økonomistyring. Kommunens økonomistyringsprincipper er klare, de økonomiske målsætninger er bredt funderet i byrådet, og der er tydelighed om de forudsætninger og prognoser, som budgettet hviler på.

Budgetforliget er et strategisk budget i balance, hvilket kan aflæses ved:

- *Der er overskud på den ordinære drift*
- *Kommunens serviceramme overholdes*
- *Den gennemsnitlige kassebeholdning vil være 87,6 mio. kr. med udgangen af 2020*
- *Budgetforliget er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og skatten er uændret i 2017.*

Forliget indeholder nedenstående punkter. Budgetforliget fremgår i sin fulde form i bilag 1.

- Strategisk balance i budget 2017-20
 - Nødvendige varige driftsbesparelser på 1,5% og nye initiativer for 0,2%
 - Driftsbesparelser i 2018-20 på 1,3% årligt
 - Effektivisering på velfærdsområderne
 - Afbureaukratisering
 - Anlægsbudget på 121 mio. kr. med finansiering til plejecenter og daginstitution
- Erhvervs- og borgerrettede områder
 - Strategi for modtagelse og integration af flygtninge
- Det specialiserede socialområde - udsatte børn og voksne
 - Tværfaglig indsats for udsatte børn og voksne
 - Fremskudt socialrådgiver
 - Implementering af igangsatte analyser og indsatser vedr. udsatte børn og unge

- Bæredygtigt børne- og skoleområde
 - Modernisering og videreudvikling af læringsmiljøerne
 - Fremtidens digitale platforme og kompetenceudvikling
 - Én sammenhængende plan for udviklingen af børneområdet i Blivstrød
 - Pulje med særtilskud til dagtilbudsnormering videreføres
 - Børn og unge: Vi skal blive endnu dygtigere
 - Lillevang Skole – fysisk tilgængelighed legeplads

- Bygninger, administration og indkøb
 - Ejendomsstrategi og bygningskomprimering
 - Klare mål for udbud og indkøb i Allerød Kommune 2017
 - Bedre kommunikation med ny hjemmeside

- Sundhed, ældre og demens
 - Budgettet tilpasses til stigningen i antallet af ældre borgere
 - Ældrepolitikken som paraply for udviklingen af et godt og aktivt ældreliv
 - Pulje til øget livskvalitet for de svageste hjemmehjælpsmodtagere – klippekortmodellen
 - Harmonisering af betalingsbetingelser for serviceydelser på plejecentre

Budgettets hovedoversigt

Nedenfor ses hovedposterne i budget 2017-20. Til sammenligning vises regnskabet for 2015 samt det seneste forventede regnskab for 2016 udarbejdet i oktober 2016. Regnskab 2015 og forventet regnskab 2016 er opgjort i det pågældende års priser, mens 2017-20 er opgjort i 2017-priser.

I alle budgetårene 2017-20 er der overskud på den ordinære drift på mindst 23 mio. kr. Den ordinære drift er resultatet af skatter, tilskud og udligning, driftsudgifter, effektiviseringer og renter. Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 49,6 mio. kr. i 2017, 53,1 mio. kr. i 2018 og 9,2 mio. kr. i hvert af årene 2019-20.

I 2018-20 indeholder budgettet effektiviseringer og besparelser, der endnu ikke er specificeret. Disse udgør 17,4 mio. kr. i 2018, 35,2 mio. kr. i 2019 og 53,1 mio. kr. i 2020.

Resultatet af det skattefinansierede område er i 2017 et underskud på 25,9 mio. kr. I 2018 er der et underskud på 10,8 mio. kr. I årene 2019-20 er der overskud på det skattefinansierede område.

I 2017 budgetteres der med et forbrug af likviditet på 40,8 mio. kr. Det er resultatet af det skattefinansierede og brugerfinansierede område, låneoptagelse, afdrag på lån samt finansforskydninger. I 2018 budgetteres med et forbrug af likviditet på 24,6 mio. kr. I 2019 og 2020 budgetteres med en styrkelse af likviditeten på henholdsvis 25,2 mio. kr. og 32,1 mio. kr.

Hovedoversigt	2015	2016	2017	Budgetoverslag		
Mio. kr. Minus = indtægter/overskud	Regnskab	Forventet regnskab	Budget	2018	2019	2020
Skatter	-1.541,9	-1.599,2	-1.581,3	-1.643,5	-1.691,2	-1.737,2
Tilskud og udligning	191,5	238,8	217,0	252,2	265,5	276,4
Refusion af købsmoms	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter	1.279,4	1.304,2	1.341,5	1.337,9	1.354,6	1.361,5
Effektiviseringer/besparelser	0,0	0,0	0,0	-17,4	-35,2	-53,1
Renter m.v.	-1,6	-4,1	-0,9	-0,8	0,2	0,3
Pris- og lønstigninger	0,0	0,0	0,0	29,2	57,5	86,5
Resultat af ordinær drift	-71,9	-60,2	-23,7	-42,3	-48,6	-65,5
Anlæg	50,2	65,8	49,6	53,1	9,2	9,2
Resultat af det skattefinansierede område	-21,7	5,6	25,9	10,8	-39,4	-56,3
Drift: Brugerfinansieret område	-1,4	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Anlæg: Brugerfinansieret område	1,7	-1,4	6,5	0,0	0,0	0,0
Brugerfinansieret område i alt	0,3	-2,0	5,8	-0,7	-0,7	-0,7
Resultat	-21,4	3,5	31,7	10,1	-40,1	-57,0
Øvrige finansforskydninger	10,8	19,1	5,5	3,8	3,8	3,8
Afdrag på lån	80,4	17,5	18,4	19,1	19,5	29,5
Optagne lån	-71,9	-19,5	-14,9	-8,4	-8,4	-8,4
Kursregulering af likvide aktiver	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring af likvide aktiver	2,9	20,7	40,8	24,6	-25,2	-32,1

Likviditet / kassebeholdning

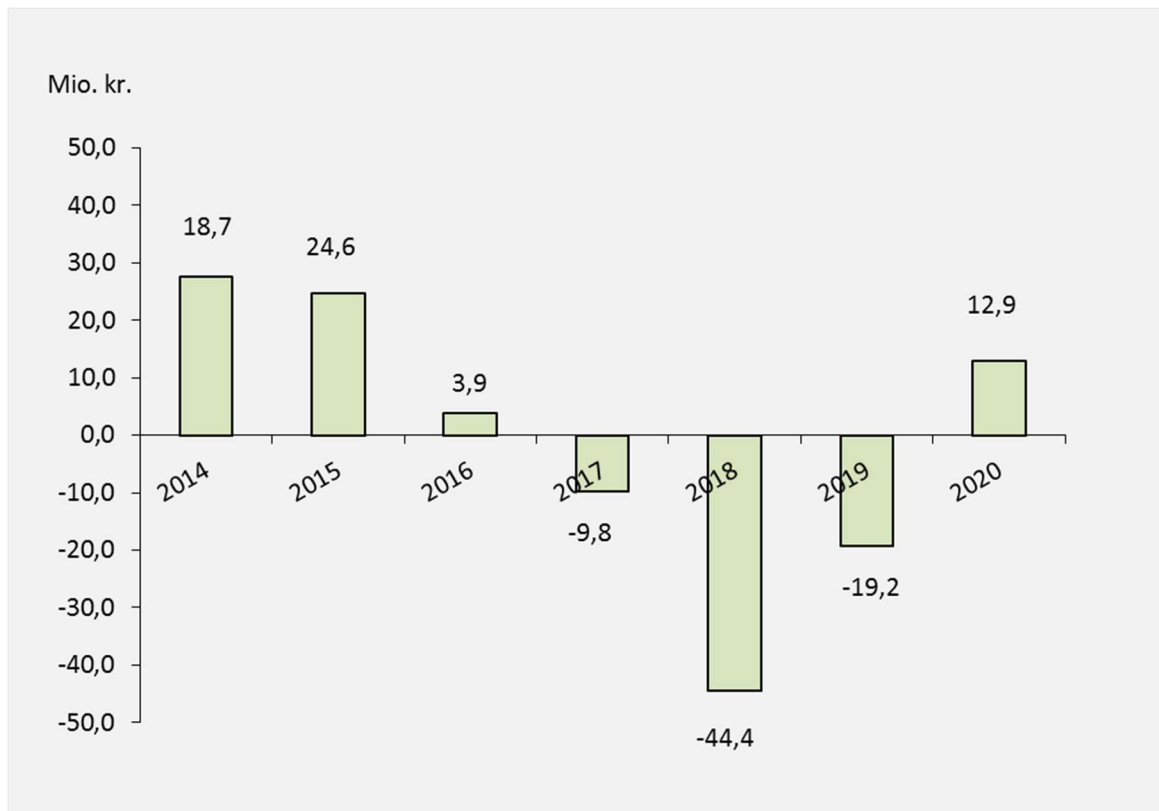
Den kommunale likviditet består af kontante beholdninger, bankindeståender samt værdier i investeringsforeninger.

I nedenstående figur vises den faktiske likviditet pr. 31. december 2015. Samtidig vises den forventede likviditet ultimo regnskabsårene 2016-20.

Regnskabsår 2016 forventes at medføre et træk på likviditeten på 20,7 mio. kr., jf. det forventede regnskab pr. 30. september 2016. Likviditeten pr. 31. december 2016 forventes herefter at udgøre 3,9 mio. kr.

I 2017 budgetteres med et træk på likviditeten på 40,8 mio. kr., og der forventes reguleringer på 27,1 mio. kr. som følge af forbrug af overførselsbeløb vedr. anlæg samt lån og finansforskydninger. Det betyder, at likviditeten skønnes at udgøre -9,8 mio. kr. ultimo 2017.

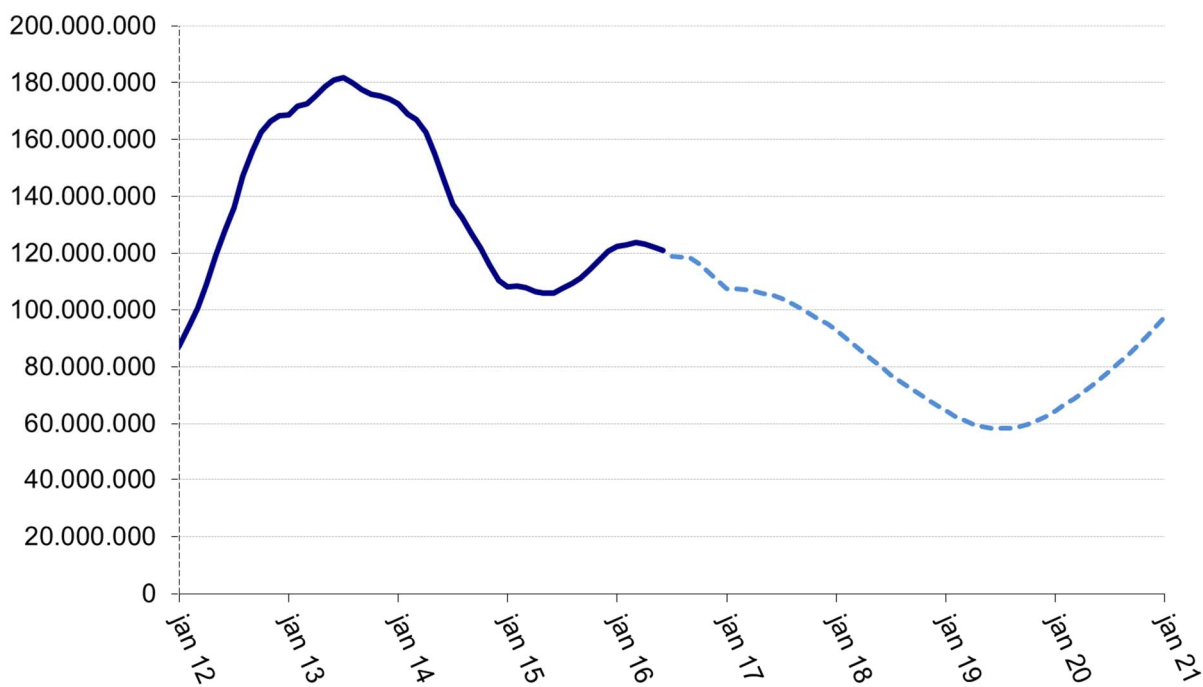
I 2018 er budgetteret med et træk på 24,6 mio. kr. og der forventes herudover et træk på 10,0 mio. kr. som følge af forbrug af overførselsbeløb på anlæg. Likviditeten ultimo 2018 forventes hermed at udgøre -44,4. Ultimo 2019 forventes likviditeten som følge af det budgetterede overskud i 2019 at blive forbedret og udgøre -19,2 mio. kr. og ultimo 2020 forventes en positiv likviditet på 12,9 mio. kr.



I hele perioden 2017-20 forventes den gennemsnitlige likviditet/kassebeholdning beregnet i henhold til statens kassekreditregel at holde sig over nul, hvilket er et krav fra statens side for ikke at blive sat under administration. Den gennemsnitlige likviditet beregnes som et gennemsnit af den dagligt opgjorte likviditet over det seneste år.

I figuren på næste side, som viser den forventede gennemsnitlige likviditet på budgetlægningsstidspunktet, ses den faktiske gennemsnitlige likviditet fra januar 2012 til august 2016 samt den forventede udvikling fra september 2016 til januar 2021.

Som det ses, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde indtil medio 2019 til en kassebeholdning på ca. 60 mio. kr. Herefter forventes den at stige til primo 2021 til en kassebeholdning på ca. 100 mio. kr. Byrådets langsigtede mål er en gennemsnitlig kassebeholdning på 70 mio. kr., og ministeriets anbefalede minimum er ca. 40 mio. kr.



Forudsætninger for budgettet

Budgetlægningsprocessen

Budgetlægningsprocessen har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets budgetstrategi samt "Principper for Økonomisk Styring".

To væsentlige forhold ligger til grund for budgetlægningen. Dels et administrativt budgetgrundlag, som er udarbejdet i sommeren 2016. Her udarbejdede afdelings- og stabschefer i tæt samarbejde med Økonomi samt direktionen et budget, hvor der er taget højde for ændret lovgivning, pris- og mængdeændringer, konjunkturer samt demografi. Derudover er økonomiaftalens indhold væsentlig for budgettet.

Budgetlægningsprocessen for budget 2017-20 foregik således:

December	Budgetstrategi med tidsplan for budgetlægning 2017-20
Januar	Fagudvalgenes arbejde med effektiviseringer og besparelser igangsættes, og der besluttet en dialog med borgere og brugere
April	Forårsseminar for byrådet. Kapacitets- og budgettilpasninger som følge af befolkningsprognosen behandles.
Maj	Fagudvalgenes forslag til ny drift og anlæg prioriteres. Beslutning om udmøntning af effektiviseringer Afholdelse af borgermøde
Juni	Økonomaftalen mellem regeringen og KL indgås. Administrativ budgetlægning. Beslutning om oversendelse af samlet prioriteret katalog over udvalgenes forslag til servicereduktioner og omprioriteringsønsker til budgetforhandlinger Status på det administrative budgetgrundlag, herunder den indgåede økonomaftale mellem regeringen og KL.
August	Det administrative budgetgrundlag behandles
September	Borgmesterens forslag til 1. behandling behandles Høringsperiode for budgetforslaget. Der afholdes budgetseminar og borgermøde. Der indgås budgetforlig.
Oktober	Budget 2017-20 2. behandles og vedtages.

I budgetforliget om budgettet for 2017-20 er vedtaget en række ændringsforslag i forhold til budgettet til 1. behandling. Ændringsforslagene er vedlagt som bilag 2. Budgettet blev endeligt vedtaget af byrådet 26. september 2016.

Økonomaftalen

I juni 2016 blev aftalen om kommunernes økonomi for 2017 indgået mellem regeringen og Kommunernes Landsforening (KL). Økonomaftalen fastsætter bl.a. rammerne for størrelsen af de kommunale service- og anlægsudgifter. "Serviceudgifter" er kommunale udgifter til f.eks. dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration, men ikke udgifter til f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, dagpenge og sygedagpenge. En nærmere forklaring kan ses under afsnittet om driftsudgifterne.

KL udmelder en vejledende kommunefordelt serviceramme, som udgør 1.084,8 mio. kr. for Allerød Kommune i 2017. De budgetterede serviceudgifter i 2017 holder sig inden for denne ramme.

I forhold til kommunernes serviceramme for 2016 er den samlede ramme til serviceudgifter i 2017 reguleret for skønnede pris- og lønændringer samt lovændringer. Derudover er servicerammen reduceret med 0,5 mia. kr., idet økonomaftalen forudsætter at kommunerne gennemfører omprioriteringer og effektiviseringer.

Der er ikke udmeldt en kommunefordelt ramme for anlægsudgifterne, men kommunerne skal samlet set holde sig inde for en anlægsramme på 16,3 mia. kr.

I økonomiaftalen indgår desuden, at Allerød Kommune i 2017 får et ekstraordinært finansieringstilskud på 6,5 mio. kr. Det vides endnu ikke, om kommunerne får et finansieringstilskud i 2018-20, men det forventes, at der modtages et finansieringstilskud på 3,2 mio. kr. om året i budgetoverslagsårene.

Økonomiaftalen viderefører sanktioner overfor kommunerne, hvis de samlet set ikke overholder service- og anlægsrammen. Sanktionerne omfatter både budget og regnskab vedr. serviceudgifter. Bruger kommunerne samlet set flere serviceudgifter end aftalt, kan Allerød Kommune komme til at tilbagebetale op til 13,0 mio. kr. af det statstilskud, som er betinget af kommunernes samlede overholdelse af serviceudgifterne. For anlægsudgifternes vedkommende kan kommunen komme til at tilbagebetale 4,3 mio. kr., såfremt kommunernes samlede ramme til anlæg ikke overholdes.

Økonomiaftalen indeholder samtidig mulighed for, at nogle kommuner indenfor en ramme kan sætte skatten op, mens andre kommuner kan opnå tilskud til at sætte skatten ned. Forudsætningen er dog et uændret skatteniveau for kommunerne under ét. I budgetforliget for 2017-20 er vedtaget uændrede skattesatser i forhold til budget 2016.

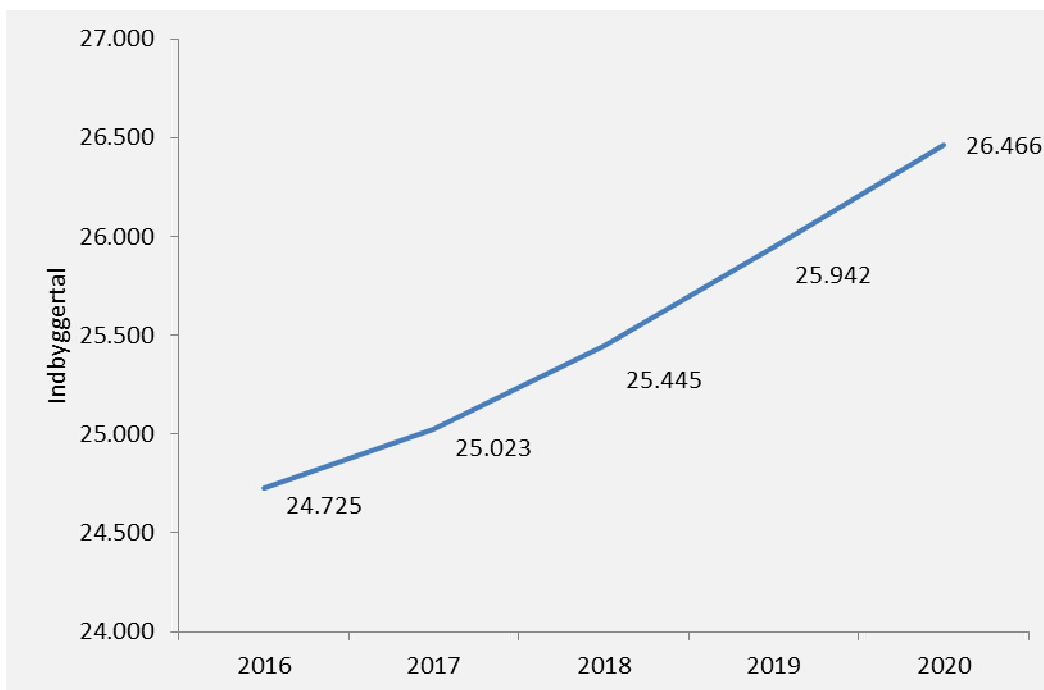
Befolkningsudvikling

Hvert år udarbejdes en prognose for, hvordan befolkningstallet forventes at udvikle sig i de kommende år. Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet i februar 2016.

Den 1. januar 2017 forventer prognosen et indbyggertal på 25.023 personer i Allerød. Kommunens befolkning forventes at stige yderligere frem til 2020, og der skønnes en befolkning på 26.466 personer pr. 1. januar 2020. Den forventede befolkningsvækst skyldes primært, at der i budgetperioden 2017-20 forventes bygget ca. 200 nye boliger hvert år.

Prognosen er dog behæftet med usikkerhed, da faktorer som bl.a. tilgang af flygtninge samt gennemførelse af boligudbygningsprogram også er afhængig af udefra kommende faktorer. Befolkningens vækst afhænger endvidere af forudsætninger omkring fødsler, dødsfald samt ind- og udvandring.

På næste side vises det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2016 samt det forventede befolkningstal primo årene 2017-20.



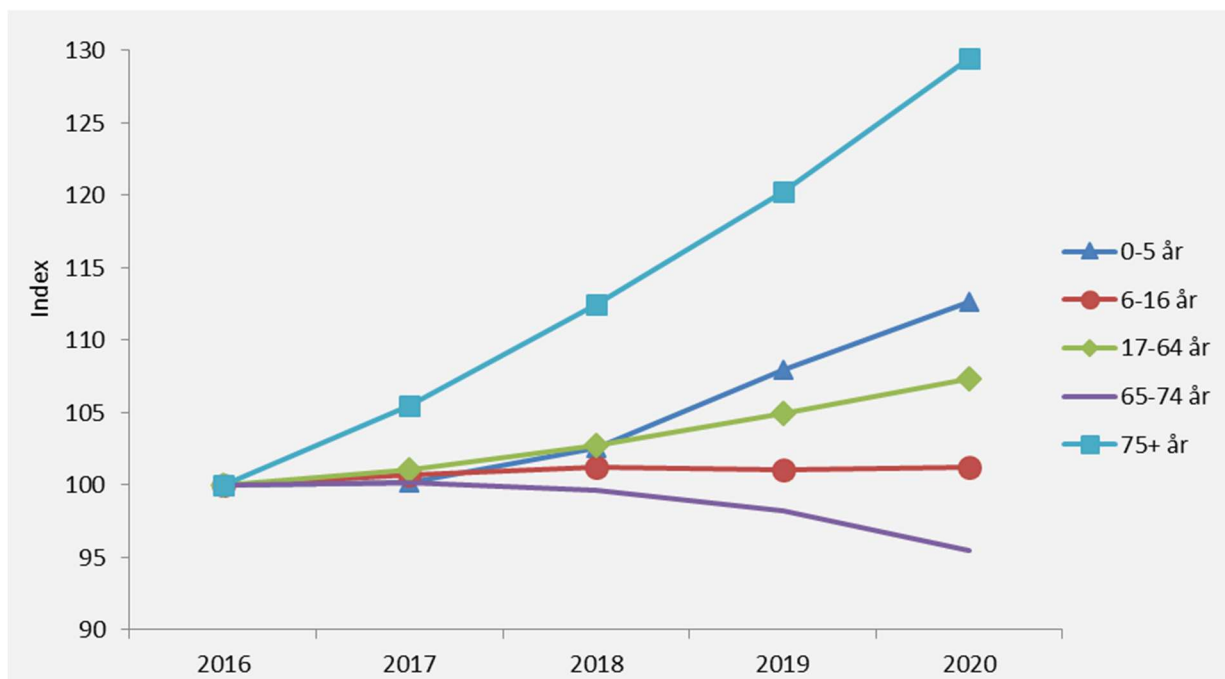
Befolkningsprognosen har stor betydning for budgetlægningen, idet et større befolkningstal og ændret sammensætning inden for aldersgrupper har indflydelse på kommunens indtægter og udgifter.

På indtægtssiden har befolkningssammensætningen betydning for f.eks. skatteindtægter, statstilskud, udligning samt brugerbetaling. På udgiftssiden er der konsekvenser for f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, overførselsudgifter, ældrepleje osv.

På næste side fremgår udviklingen i forskellige aldersgrupper i indeks. Det ses f.eks., at aldersgruppen over 75 år forventes at stige med 29 pct. fra 2016-20. Denne stigning betyder, at der i budgettet er indlagt stigende udgifter til f.eks. hjemmepleje, hjælpemidler samt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Denne gruppe forventes at udgøre 10 pct. af befolkningen i 2020.

Børn i alderen 0-5 år samt de 17-64 årige forventes også at stige over de næste 4 år, mens skolebørnene på 6-16 år forventes at ligge stabilt. Derimod forventes gruppen af 65-74 årige at falde frem mod 2020.

De 0-5 årige forventes at udgøre 7 pct. af befolkningen i 2020. Skolebørnene forventes at udgøre 16 pct., gruppen af 17-64 årige 57 pct. og de 65-74 årige forventes at udgøre 11 pct.



Pris- og lønudvikling i budgettet

I budget 2017-20 er indlagt den af KL forventede løn- og prisudvikling for drifts- og anlægsudgifter, som fremgår nedenfor:

Fra år til år	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20
Driftsbudget undtagen løn og energi	1,00 pct.	1,96 pct.	1,96 pct.	1,96 pct.
Lønbudget	2,27 pct.	2,30 pct.	2,30 pct.	2,30 pct.
Energi (el og varme)	0,76 pct.	1,37 pct.	1,37 pct.	1,37 pct.
Anlægsbudget	1,00 pct.	1,96 pct.	1,96 pct.	1,96 pct.

I det administrative budgetgrundlag er budget 2016 fremskrevet til budget 2017 med en forventet gennemsnitlig prisstigning på 1,00 pct. på driftsudgifterne og energibudgettet med 0,76 pct. På lønudgifter forventes en gennemsnitlig lønstigning på 2,27 pct. Herefter er budgettet tilpasset med forventede mængder, priser og satser ud fra det vedtagne serviceniveau på de enkelte fagområder og budgettet er reduceret eller ændret, som vedtaget i budgetaftalen.

Drifts- og anlægsudgifterne i budget 2017-20 er opstillet i 2017-priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Drifts- og anlægsbudgettet er pris- og lønfremskrevet frem til 2020 med KL's skønnede fremskrivning.

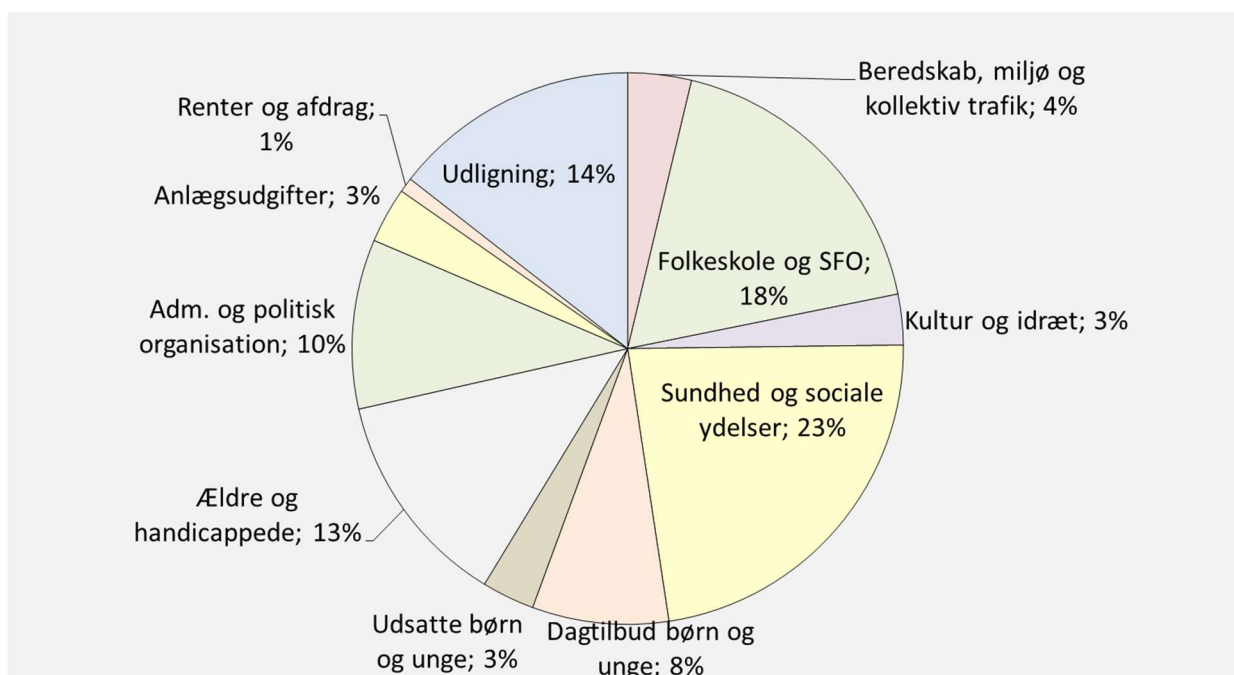
I budgettets hovedoversigt ovenfor fremgår den samlede pris- og lønudvikling i 2018-20 i mio. kr., som er indlagt i budgettet.

Nærmere om budgettets indhold

Sådan anvender Allerød Kommune pengene

Allerød Kommunes samlede bruttoudgifter udgør ca. 2,1 mia. kr.

Nedenfor ses, hvordan kommunens vedtagne bruttoudgifter fordeler sig i 2017.



Udgifterne til den kommunale drift udgør 81 pct. af alle bruttoudgifter. Driftsudgifterne fordeler sig som følger: Sundhed og sociale ydelser, som omfatter kontante ydelser, tilbud til voksne med særlige behov og kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet mv. udgør 23 pct. af kommunens bruttoudgifter, hvilket er 1 pct. mindre end budgettet året før. Folkeskole og SFO-området udgør 18 pct. ligesom i 2016. Udgifter til dagtilbud samt udgifter til udsatte børn og unge udgør i alt 11 pct., ligesom i 2016.

Ældre- og handicapområdet udgør 13 pct., hvor den i 2016 udgjorde 12 pct. Den administrative og politiske organisation udgør 10 pct., i lighed med året før. Kultur, idræt, beredskab, miljø samt kollektiv trafik udgør i alt 7 pct. som i 2016.

Anlægsudgifterne udgør 3 pct., hvor andelen i budget 2016 var 2 pct. Det skyldes primært, at anlægsbudgettet i 2017 er 32 mio. kr. højere end året før.

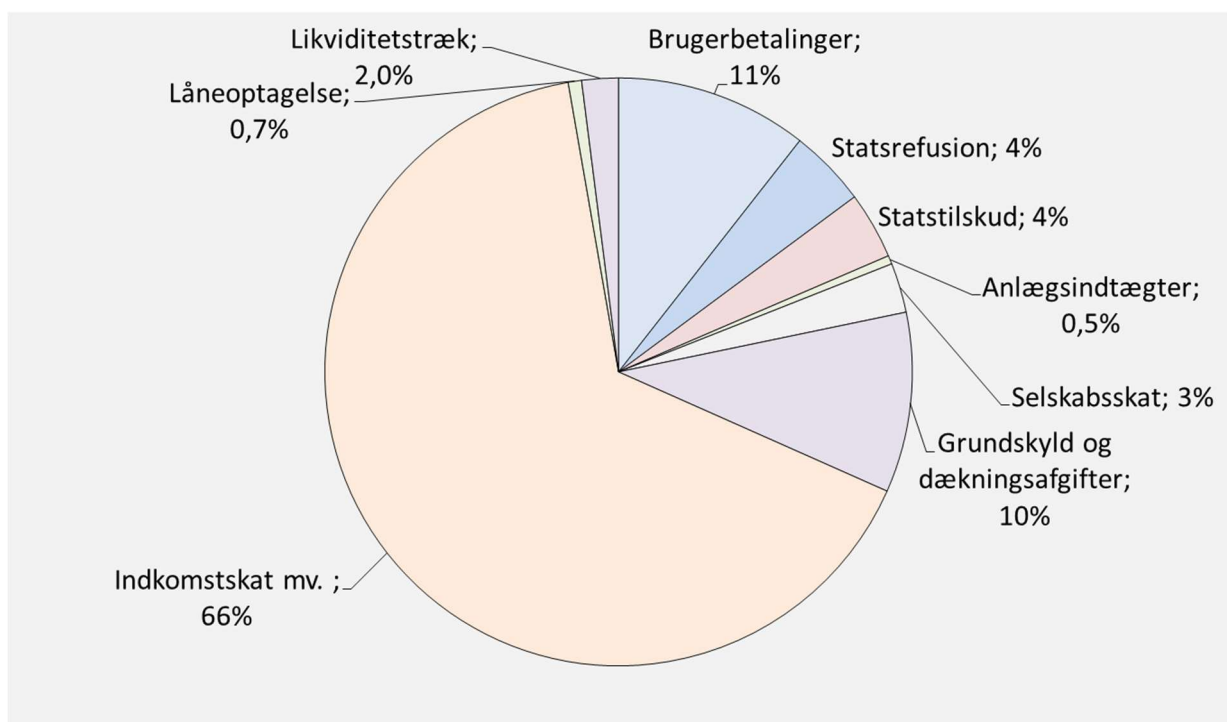
Nettoudgiften til renter og afdrag udgør 1 pct. Udgiften til den mellemkommunale udligningsordning udgør 14 pct., hvor det var 17 pct. året før. Det skyldes et fald i udgifterne på ca. 50 mio. kr., og hænger bl.a. sammen med et højere folketal og lavere indtægter fra indkomstskat end året før.

Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne

Allerød Kommunes samlede bruttoindtægter udgør ca. 2,1 mia. kr. Fordelingen af indtægterne i 2017 ses nedenfor.

Kommunens primære indtægtskilde er indkomstskat, som i 2017 udgør 66 pct. af alle indtægter, hvor indtægten herfra i 2016 var 67 pct. Indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter udgør 10 pct., og indtægt fra selskabsskat udgør 3 pct. Begge tal er på samme niveau som året før.

Indtægter fra brugerbetaling og øvrige indtægter på driftsområderne udgør 11 pct., hvor procenten var 10 året før. Indtægter fra statsrefusioner på visse driftsområder udgør 4 pct. ligesom året før. Samtidig får kommunen indtægter fra statstilskud fra statens tilskuds- og udligningssystem på 4 pct., hvilket er 1 pct. lavere end i 2016. Træk på likviditeten udgør 0,7 pct. hvor den var 0,3 pct. i budget 2016. Låneoptagelse udgør 0,7 pct., hvor andelen var 1,0 pct. i budget 2016.



Skatter

Den primære indtægtskilde under skatter er indkomstkatten, der i 2017 udgør 84 pct. af skatteindtægterne. Indkomstkatten for 2017 udgør 1,33 mia. kr. Indkomstkatten er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 5,46 mia. kr., og en udskrivningsprocent på 24,3.

At udskrivningsgrundlaget er statsgaranteret betyder, at der ikke sker en efterregulering af indkomstkatten i 2020, hvis borgerne i 2017 ender med at tjene mere eller mindre end budgetteret.

Nedenfor fremgår de vigtigste skattesatser for de kommunale skatter. Bortset fra selskabsskatten er skattesatserne fastsat i budgetforliget.

Skatteprocenter anvendt i budget 2017-20	
Udskrivningsprocent	24,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme	22,80
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	9,00
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	13,68

Kun indkomstkatten for det kommende budgetår, dvs. i dette tilfælde 2017, kan være statsgaranteret. Som det ses er indkomstkatten for 2017 lavere end i 2016. Årsagen er, at der i udskrivningsgrundlaget for 2016 indgik en større positiv mellemkommunal regulering, som ikke indgår i 2017. Indkomstkatten for 2018-20 er beregnet ud fra den af KL skønnede fremskrivning af udskrivningsgrundlaget og skøn for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Fra 2017 og frem til 2020 forventes stigninger i indkomstkatten til 1.464 mio. kr. i 2020.

I nedenstående skema ses alle skatteindtægter for 2017-20. Til sammenligning er vist skatteindtægter fra det seneste forventede regnskab for 2016.

Skatter (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	Forventet 2016	2017	2018	2019	2020
Udskrivningsgrundlag	5.519,6	5.457,9	5.658,3	5.833,7	6.026,2
Skatteindtægter:					
Indkomstskat	-1.341,3	-1.326,3	-1.375,0	-1.417,6	-1.464,4
Selskabsskat	-56,4	-55,3	-65,1	-69,2	-69,2
Anden skat, (dødsbøbeskatning og forskerskat)	-1,8	-2,5	-1,6	-1,6	-1,6
Grundskyld/ejendomsskat	-180,5	-179,9	-185,3	-187,2	-187,2
Dækningsafgifter	-19,2	-17,4	-16,5	-15,6	-14,8
Skatteindtægter i alt	-1.599,2	-1.581,3	-1.643,5	-1.691,2	-1.737,2

Selskabsskatten udgør i 2017 55,3 mio. kr., og er en afregning af kommunens andel af aktieselskaber, fonde mv. for 2014. Der budgetteres med KL's skønnede vækst til 2018-20.

Indtægten fra grundskyld udgør 179,9 mio. kr. i 2017, og forventes at stige til 187,2 mio. kr. i 2019. Herefter forventes ingen stigninger frem til 2020, da skatteløftet vedr. opkrævning af grundskyld forventes at være nået. Kommunen bliver kompenseret for mindreindtægterne over udligningen, da en andel af grundværdiernes skattegrundlag indgår i beregning af beskatningsgrundlaget.

Indtægten fra dækningsafgift udgør 17,4 mio. kr. i 2017, og der budgetteres med et mindre fald hvert år frem til 2020.

Alle skatte- og fremskrivningsprocenter anvendt i budgettet fremgår af bilag 4.

Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune. Budgettet for 2017 består primært af de statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb, da kommunen har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, jf. ovenfor om indkomstskat.

I 2017 modtager kommunen 47,5 mio. kr. i forskellige statstilskud. Tilskuddene forventes at være faldende frem til 2020, bl.a. som følge af et effektiviserings- og moderniseringsprogram, som betyder, at kommunerne forventer at få tildelt mindre i statstilskud disse budgetår. Samtidig betaler kommunen 290,7 mio. kr. til udligningsordningerne som følge af, at kommunen har et såkaldt "strukturelt overskud", der beregnes som forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og kommunens beregnede skatteindtægter pr. borger. Der ses et fald i udligningen fra 2016 til 2017. Det er primært en følge af et højere folketal samt en lavere indkomstskat i forhold til året før.

I årene 2018-20 baserer budgettet til tilskuds- og udligningsbeløbene sig på det budgetterede udskrivningsgrundlag, jf. ovenfor om indkomstskat samt KL's skøn for de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb.

I 2017 modtager kommunen det sidste tilskud til den skattnedsættelser, der blev vedtaget for 2014.

Tilskud og udligning (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	Forventet 2016	2017	2018	2019	2020
Forskellige statstilskud	-61,3	-47,5	-42,8	-42,2	-35,8
Beskæftigelsestilskud	-30,7	-29,0	-26,0	-27,0	-27,0
Bidrag til udligningsordningerne	340,4	290,7	317,6	331,2	335,7
Udviklingsbidrag til regionen	3,1	3,3	3,4	3,4	3,5
Tilskud til skattnedsættelser	-12,7	-0,5	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning i alt	238,8	217,0	252,2	265,5	276,4

Driftsudgifter – herunder serviceudgifter

Kommunens vedtagne budgetterede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrukket indtægter og statsrefusioner) 1,34 mia. kr. i 2017.

I budgetaftalen indgår servicereduktioner på 16,8 mio. kr., som er udmøntet med konkret beskrivelse af budgetreduktionen, og er fordelt på udvalg, afdelinger og virksomheder. Servicereduktionerne for 2017 udgør 1,5 pct. af serviceudgifterne. Servicereduktionerne fordeler sig således på udvalg i mio. kr.

Børne- og skoleudvalget	-3,4
Sundheds- og Velfærdsudvalget	-4,9
Teknik- og Planudvalget	-1,6
Klima- og Miljøudvalget	-0,2
Kultur- og idrætsudvalget	-0,4
Erhvervs- og beskæftigelsesudvalget	-0,4
Økonomiudvalget	-6,0
I alt	-16,8

Som det ses, ligger de fleste servicereduktioner på Økonomiudvalgets og Sundheds- og Velfærdsudvalgets områder. I bilag 1 kan ses en specifikation af servicereduktionerne.

Nedenfor ses driftsbudgettet efter servicereduktioner i 2017-20 fordelt på politiske udvalg. Budgettet vises i 2017-priser, det vil sige uden pris- og lønfremskrivning i årene 2018-20. Se nærmere i afsnittet om pris- og lønfremskrivning. Til sammenligning er vist det seneste forventede regnskab for 2016 i 2016-priser.

Driftsudgifterne for 2017-20 er tilpasset den forventede befolkningssammensætning, det politisk vedtagne serviceniveau samt de budgetændringer, som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2017-20. Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Driftsbudgettets rammer (mio. kr.)	Forventet 2016	2017	2018	2019	2020
Udgifter = +, indtægter = -					
Børn- og Skoleudvalget	425,1	428,8	426,5	428,2	430,6
Sundheds- og Velfærdsudvalget	409,4	427,6	430,9	446,3	452,5
Teknik- og Planudvalget	56,0	53,8	52,5	52,3	52,3
Klima- og Miljøudvalget	6,5	5,5	5,5	5,3	5,3
Kultur- og Idrætsudvalget	24,3	28,6	28,6	28,6	28,6
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	132,0	122,5	121,8	122,3	122,7
Økonomiudvalget	250,9	274,7	254,8	236,3	216,4
Drift i alt (netto)	1.304,2	1.341,5	1.320,5	1.319,4	1.308,4

I 2017 udgør driftsudgifterne 1,34 mia. kr. Som det fremgår ovenfor falder driftsudgifterne frem mod år 2020, hvilket primært skyldes, at der i budgetforliget er vedtaget effektiviseringer/servicereduktioner i 2018-20. I 2018-20 udgør disse budgetreduktioner henholdsvis 1,3 pct., 2,6 pct. og 3,9 pct. af driftsudgifterne. Disse ikke udmøntede effektiviseringer/servicereduktioner er i første omgang placeret under Økonomiudvalget. Budgetreduktionerne vil i takt med at de udmøntes/omfordeles til fagområderne øge udgiftsniveauet på Økonomiudvalget område med stigende effekt frem mod 2020.

Ændringerne til budgettets 2. behandling fremgår af bilag 2.

Driftsbudgettets rammer - herunder servicerammen

Kommunens skattefinansierede driftsbudget er opdelt i følgende budgetrammer, som er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet.

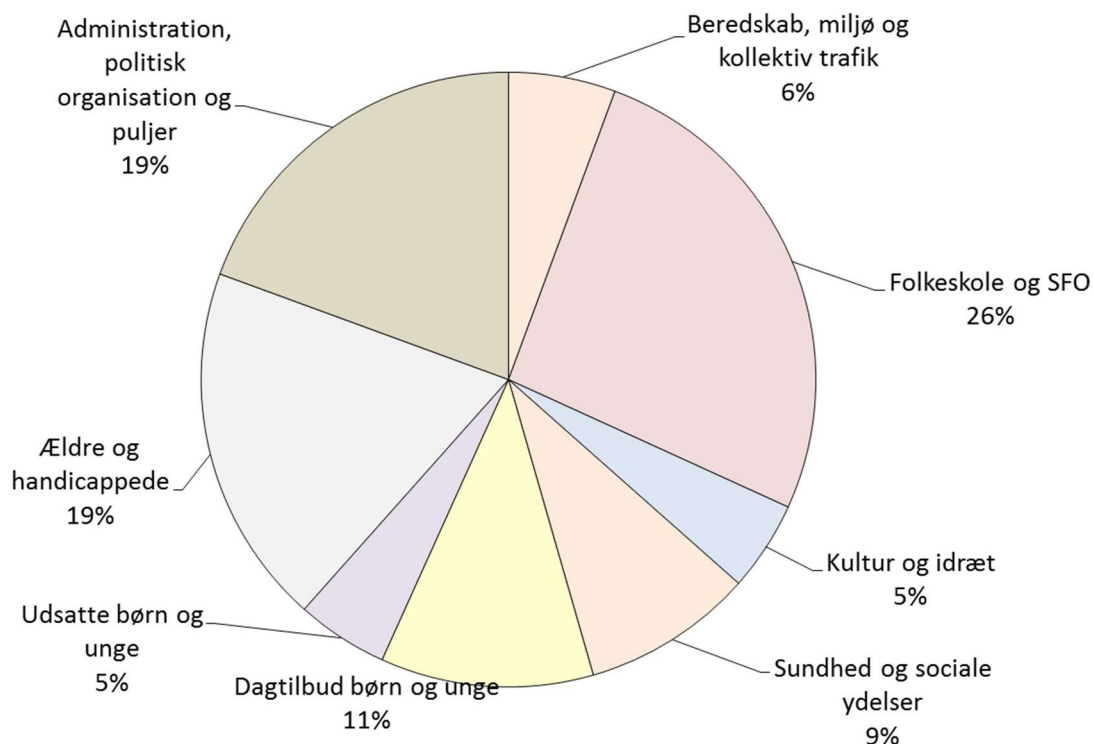
- Serviceudgifter (f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration)
- Overførselsudgifter (f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, sygedagpenge og aktiveringsudgifter)
- Udgifter til forsikrede ledige (dagpenge samt beskæftigelsestilbud)
- Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Medfinansieringen indebærer, at kommunen skal betale en andel af regionernes udgifter til hver enkelt behandling i sygehusvæsenet og praksissektoren for kommunens borgere.
- Udgifter til ældreboliger

På baggrund af økonomiaftalen har KL udmeldt en vejledende ramme for kommunens serviceudgifter i det pågældende budgetår. Rammen for serviceudgifter skal overholdes for alle kommunerne under ét, for at kommunerne ikke sanktioneres fra statens side.

For 2017 udgør kommunens udmeldte ramme til serviceudgifter 1.084,8 mio. kr. og det svarer til det budgetterede i 2017. Budgettet holder sig dermed inden for servicerammen. I budgetforliget indgår, at 5,7 mio. kr. af servicerammen er afsat som en reserve.

Allerød Kommune kan blive sanktioneret med op til 13,0 mio. kr., hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Serviceudgifterne består af følgende budgetområder (nettoudgifter):



Der er ikke fastsat rammer for, hvor store udgifter de enkelte kommuner må have inden for de øvrige driftsrammer. Der er heller ikke fastlagt sanktioner for kommunernes samlede overholdelse af de øvrige driftsrammer. Kommunens netto udgifter/indtægter fordeler sig således på de seks rammer i 2017-20. Derudover er de ikke endnu ikke udmøntede budgetterede effektiviseringer/servicereduktioner i 2018-20 vist. Budgettet vises i 2017-priser. Til sammenligning vises det seneste forventede regnskab for 2016 i 2016-priser.

Driftsbudgettets rammer (mio. kr.) Udgifter = +, indtægter = -	Forventet 2016	2017	2018	2019	2020
Serviceudgifter	1.043,0	1.084,8	1.081,9	1.097,3	1.101,3
Servicereduktioner/ effektiviseringer (ikke udmøntede)	0,0	0,0	-17,4	-35,2	-53,1
Overførselsudgifter	158,2	153,0	151,7	152,6	155,0
Udgifter til forsikrede ledige	27,1	24,4	24,4	24,4	24,4
Udgifter til medfinansiering	84,8	88,5	89,0	89,4	89,9
Ældreboliger	-2,1	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Refusioner særligt dyre enkeltsager	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
I alt	1.304,2	1.341,5	1.320,5	1.319,4	1.308,4

I 2017 udgør serviceudgifterne 81 pct. af de samlede driftsudgifter. Overførselsudgifterne udgør 11 pct. Medfinansieringsudgifter udgør 7 pct., og de øvrige tre driftsrammer udgør 1 pct. af udgifterne.

Renter

I 2017 udgør de budgetterede renter en netto renteindtægt på 0,9 mio. kr.

Der er budgetterede renteudgifter på 5,6 mio. kr. hvor de største udgiftsposter er renter af langfristet gæld på 4,8 mio. kr.

Der er budgetterede renteindtægter på 5,1 mio. kr. hvor den største indtægtspost er udbytte fra investeringsforeninger på 3,5 mio. kr.

Der forventes stigende renteudgifter frem til 2020, hvor der budgetteres med netto renteudgift på 0,3 mio. kr.

Anlæg – herunder anlægsrammen

I 2017 er kommunerne samlet set underlagt et anlægsniveau på 16,3 mia. kr. KL har ikke udmeldt en ramme til de enkelte kommuner.

Som det fremgår af investeringsoversigten nedenfor har Allerød Byråd i 2017 vedtaget et anlægsbudget på 49,6 mio. kr. netto set. Bruttoudgifterne udgør 59,2 mio. kr. og indtægterne udgør 9,6 mio. kr.

Det største anlægsbudget ligger på Børn og Skoleudvalgets område med 20 mio. kr. i hvert af årene 2017 og 2018 til dagtilbudskapacitet i Blovstrød. På Økonomiudvalgets område er hvert af budgetårene afsat 7,2 mio. kr. til energioptimering.

På Sundheds- og Velfærdsudvalgets område er i 2017 afsat 5,1 mio. kr. til etablering af 40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter og der er afsat 4,0 mio. kr. til udbygning af genoptræningen på Plejecenter Engholm. I forbindelse med anlægget af demenspladserne er budgetteret med en salgsindtægt på 7,6 mio. kr. fra salg af areal.

I 2017 er afsat 13,5 mio. kr. på Teknik- og Planudvalgets område primært til cykelstier og trafiksanering.

I 2018 udgør anlægsbudgettet 53,1 mio. kr. og i 2019 og 2020 er hvert af årene afsat 9,2 mio. kr.

Der er afsat 23,2 mio. kr. til bygningsrenovering i 2017 stigende til 30,8 mio. kr. i 2020. Bygningsrenovering ligger i driftsbudgettet, og fremgår derfor ikke af investeringsoversigten.

Investeringsoversigt 2017-20					
Beløb i 1.000 kr. + = merudgifter - = mindreudgifter	2017	2018	2019	2020	Prioriteret beløb ved salgsindtægter
Børn- og Skoleudvalget	23.000	23.000	3.000	3.000	
Modernisering og videreudvikling af læringsmiljøerne	3.000	3.000	3.000	3.000	16.000
Dagtilbudskapacitet i Blovstrød	20.000	20.000			
Projektering og etablering af klubtilbud i Blovstrød					10.000
Afhængig af salgsindtægter - etablering af nyt dagtilbud 2021					40.000
Sundheds- og Velfærdsudvalget	3.899	4.545	0	0	
Etablering af 40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter. Anskaffelse af serviceareal i 2017 og inventar i 2018	5.051	3.535			
Indtægt fra salg af areal ifm 40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter	-7.576				
Aktivitetscenter (ifm. etablering af demenspladser)	2.424	1.010			
Udbygning af genoptræning på Plejecenter Engholm - udvidelse af budgetramme	4.000				
Blå gang - renovering					1.000
Teknik- og Planudvalget	13.497	3.200	0	0	
Trafiksanering, Blovstrød etape 2	1.886				
Supercykelsti - Forlængelse af Farumruten	1.251				
Supercykelsti - Forlængelse af Farumruten. Ændring af linjeføring via Nymøllevej. Anlægsudgiften er 4,0 mio. kr. og der modtages tilskud på 2,0 mio. kr.	2.020				
Handleplan Trafik og Miljø - Prioritering af cykelstier på Hillerødvej de første år. Hillerødvej i 2017 og Kirkeltevej vest i 2018, Uggeløse bygede og Møllemosevej	5.040	3.200			12.000
Saltlade Park og Vej	3.000				

Investeringsoversigt 2017-20					
Beløb i 1.000 kr. + = merudgifter - = mindreudgifter	2017	2018	2019	2020	Prioriteret beløb ved salgsindtægter
Lillevang Skole - fysisk tilgængelighed legeplads	300				
Kultur- og Idrætsudvalget	2.550	16.162	0	0	
Etablering af anretterkøkken i Skoven 4	250				
Dryland		6.061			
Tennishal		10.101			
Kunstgræsbaner	2.300				
Økonomiudvalget	6.671	6.171	6.171	6.171	
Energioptimering, "bølge 3" - Lånefinansieret	6.171	6.171	6.171	6.171	
Faciliteter i bymidten - prioriteres efter dialog om Liv i bymidten. Kan eventuelt være toilet, legeplads, scene mv.	500				1.000
Skattefinansieret anlæg i alt	49.617	53.078	9.171	9.171	

I investeringsoversigten fremgår kolonnen "Prioriteret beløb ved salgsindtægter".

Jævnfør budgetforliget er aftalen om salgsindtægter:

- Indtægter anvendes først, når der er indgået bindende salgsaftale.
- Efter indgåelse af salgsaftale drøftes prioriteringen i forligskredsen og der fremlægges en sag for Økonomiudvalget og Byrådet herom efterfølgende.
- Salgsindtægter tilgår kassebeholdningen, så længe kassebeholdningen er under byrådets målsætning om 70 mio. kr. i gennemsnit i budgetperioden.
- Økonomiudvalget foranlediger en konkretisering og igangsættelse af salgsmålsætninger.

Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter renovation/affaldshåndtering og varmforsyning. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller underskud de enkelte år afregnes overfor kommunekassen. Kommunens samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance i årsregnskabet.

I budget 2017 er der for det samlede brugerfinansierede område budgetteret med driftsudgifter på i alt 34,1 mio. kr. og driftsindtægter for 34,8 mio. kr., hvilket giver en nettoindtægt på 0,7 mio. kr.

I 2018-20 er der ligeledes budgetteret med netto driftsindtægter på 0,7 mio. kr. hvert år.

I 2017 er afsat 6,5 mio. kr. i anlægsudgifter til etablering af LAR-anlæg på Gl. Lyngvej, som skal benyttes til nedsivning af regnvand fra veje og tage.

Finansforskydninger

I 2017 budgetteres med en nettoudgift til finansforskydninger på 5,5 mio. kr. Finansforskydninger omfatter forskydninger i kort- og langfristede tilgodehavender samt forskydninger i kortfristet gæld til staten, andre kommuner mv. Posten omfatter bl.a. budget til indskud i Landsbyggefonden for demenspladser ved Skovvang Plejecenter samt lån til betaling af ejendomsskatter.

I 2018-20 budgetteres hvert år med netto udgifter på 3,8 mio. kr.

Lån

I 2017 budgetteres med lånoptagelse på 14,9 mio. kr. Dels budgetteres der med lånoptagelse på 2,2 mio. kr. til finansiering af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter. Derudover optages lån på 6,2 mio. kr. til finansiering af anlægsudgifter til energioptimering. Derudover budgetteres med lån til etablering af LAR-anlæg på 6,5 mio. kr. Derudover forventes det, at der vil blive optaget lån til de anlæg med adgang til lånoptagelse, som ikke er udført i 2016 men overføres til 2017. Det betyder yderligere lånoptagelse på 10,6 mio. kr.

I 2018-20 er lånoptagelsen budgetteret til 8,4 mio. kr. pr. år. I disse år budgetteres der med lån til finansiering af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter samt energioptimering.

Der budgetteres med afdrag på 18,4 mio. kr. af kommunens gæld i 2017. Afdragene stiger i årene, som følge af de nye lånoptagelser, og udgør 19,5 mio. kr. i 2019. I 2020 er der i budgetforliget budgetteret med et ekstraordinært afdrag til nedbringelse af gæld på 10 mio. kr. Derfor er der dette et budget på 29,5 mio. kr. i afdrag.

Nedenfor vises den skønnede udvikling i kommunens langfristede gæld i mio. kr. fra 2016 til 2020 med de budgetterede lånoptag og afdrag.

