

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019



Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Indholdsfortegnelse

Indledning	2
Økonomisk politik	2
Overblik og overordnet resultat	3
Samlet resultat	4
Resultat drift i alt	4
Serviceudgifter - servicerammen	5
Anlægsinvesteringer	5
Finansiering	5
Renter og afdrag	6
Likviditet	6
Overførsler til 2020	6
Bilag 1: Driftsudgifter – uddybende bemærkninger og oversigter	8
Driftsudgifter opdelt på service og ikke-serviceudgifter	9
Overblik Budgetopfølgning 3 – politikområder udvalgsopdelt pr. 31. august 2019	10

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne budgetopfølgning kommunens forventede regnskab for 2019.

Der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger. Dette er årets sidste budgetopfølgning og den behandles i fagudvalg, i Økonomiudvalg og i Kommunalbestyrelsen i november.

Budgetopfølgningen er udarbejdet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. august samt forventningerne til udviklingen for resten af året. På fagudvalgenes områder er det forventede regnskab for 2019 sammenholdt med seneste budgetopfølgning (BOP 2) vedrørende driftsudgifterne.

Det er ambitionen, at budgetopfølgningen skal være informativ, overskuelig og tilgængelig, så læseren kan få et overblik over kommunens forventede regnskab – såvel samlet som fordelt på de enkelte udvalg og politikområder.

Økonomisk politik

Den økonomiske politik skal overholdes, så tillægsbevillinger undgås. De enkelte udvalg skal overholde deres budgetter og eventuelle overskridelser skal, så vidt muligt, finansieres indenfor eget budget.

I den økonomiske politik er det anført, at den strukturelle balance både i budgetåret og overslagsårene bør udvise et overskud, som kan finansiere prioriterede anlægsinvesteringer og eventuelle økonomiske konjunkturudsving. Derudover er der en målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen skal udgøre minimum 80 mio. kr.

Stevns Kommune medvirker til overholdelse af Økonomaftalen mellem KL og Regeringen.

Overblik og overordnet resultat

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2019 giver nedenstående resultatopgørelse:

Mio. kr. Positive beløb=udgifter Negative beløb=indtægter	BOP 2	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse 2019
Finansiering					
Skatter	-1049,0	-1.049,0	-1.049,0	-1.048,5	0,5
Tilskud og udligning	-332,5	-333,2	-333,2	-345,6	-12,4
Finansiering i alt	-1.381,5	-1.382,2	-1.382,2	-1.394,1	-11,9
Driftsudgifter					
Økonomiudvalg	169,8	168,1	173,4	169,7	-3,7
Social- og Sundhed	403,2	394,4	392,1	406,8	14,7
Børn, Unge og Læring	357,3	354,7	359,4	358,5	-0,9
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	366,8	371,9	373,6	368,1	-5,4
Plan, miljø og Teknik	43,6	44,3	43,2	45,0	1,8
Drift i alt	1.340,7	1.333,4	1.341,7	1.348,1	6,4
Renter	2,7	2,7	2,7	2,3	-0,3
Resultat ordinær drift	-38,2	-46,1	-37,8	-43,6	-5,8
Afdrag på lån	17,2	17,6	17,6	17,6	0,0
Resultat strukturel balance	-20,9	-28,5	-20,2	-26,0	-5,8
Anlægsudgifter	74,2	53,4	79,9	52,1	-27,8
Anlægsindtægter	-5,1	-2,5	-10,4	-12,6	-2,2
Anlægsudgifter netto	69,1	50,9	69,5	39,5	-30,0
Lånoptagelse	0,0	-10,0	-10,0	-5,0	5,0
Balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat skattefinansieret område	48,2	12,4	39,3	8,5	-30,8
Brugerfinansieret område					
Drift	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8
Anlæg	0,0	10,0	10,0	5,0	-5,0
Resultat brugerfinansieret område	0,0	10,0	10,0	5,8	-4,2
Samlet kassetræk	48,2	22,4	49,3	14,3	-35,0

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Samlet resultat

Resultat i forhold til korrigeret budget

Budgetopfølgningen viser samlet set forventede mindre nettoudgifter og dermed reduceret kassetræk på 35,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Den forbedrede situation skyldes primært følgende forhold:

- Ekstra indtægter fra skatter og tilskud på 11,9 mio. kr.
- Et forventet mindreforbrug på anlæg på 30,0 mio. kr. netto
- Et forventet merforbrug på driften på 6,4 mio. kr.

Den strukturelle balance forventes at udvise et overskud på 26,0 mio. kr. Anlægsudgifterne forventes at udgøre 39,5 mio. kr. og kassetrækket skønnes til 14,3 mio. kr. i 2019. På sigt skal det strukturelle overskud kunne finansiere kommunens anlægsudgifter.

En væsentlig årsag til, at kassetrækket skønnes mindre end forventet i budgettet, er væsentligt lavere anlægsudgifter. En række anlægsprojekter er ikke blevet fuldt gennemført eller igangsat i 2019 som tidligere forventet, og en del af disse udskydes således til 2020.

Trods den forbedrede økonomiske situation er der stadig en strukturel udfordring i kommunens overordnede økonomi, hvor indtægterne fra skatter og tilskud ikke kan finansiere de stigende driftsudgifter og et anlægsniveau, der er passende for en kommune som Stevn. Den strukturelle udfordring forventes at fortsætte i 2020 og i de følgende år.

Udvikling siden budgetopfølgning pr. 31. marts (BOP 2)

Ved seneste budgetopfølgning blev forventet et kassetræk på 48,2 mio. kr. mod nu 14,3 mio. kr. Det mindre kassetræk skyldes større indtægter fra tilskud og udligning og færre forventede nettoanlægsudgifter. Nettoanlægsudgifterne skønnes nu at blive knap 30 mio. kr. mindre end ved sidste opfølgning.

Resultat drift i alt

Driftsudgifterne skønnes at udgøre 1.348,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.341,7 mio. kr., svarende til en merudgift på 6,4 mio.kr. Fordelingen på udvalg fremgår af nedenstående oversigt:

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	BOP 2 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Af- vigelse 2019	Over- /under- skud 2019	Afvigelse øvrige drift 2019
Økonomiudvalg	169.791	173.368	169.689	-3.679	-3.579	-100
Social og Sundhed	403.169	392.099	406.812	14.713	11.925	2.788
Børn, Unge og Læring	357.294	359.422	358.486	-936	-1.235	299
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	366.798	373.580	368.130	-5.450	-195	-5.255
Plan, Miljø og Teknik	43.634	43.223	45.002	1.779	324	1.455
Driftsudgifter i alt	1.340.686	1.341.692	1.348.119	6.427	7.240	-813

Der forventes overført et underskud 7,2 mio. kr. til 2020. Dette underskud angår de rammestyrede driftsområder.

Fra 2018 til 2019 blev overført et overskud på 7,7 mio. kr. vedrørende drift, hvor der i år forventes overført et underskud på 7,2 mio. kr. til 2020 inden for områderne med rammeaftaler. Som det fremgår, er det primært på SSU's område, at der forventes merforbrug. Ses der bort fra SSU, forventes der overført et overskud på 4,7 mio. kr. til 2020.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Der søges om negativ tillægsbevilling på samlet set 0,8 mio. kr. vedrørende driften.

En mere detaljeret opgørelse opgjort på politikområder samt supplerende bemærkninger vedrørende drift fremgår af bilag 1 sidst i notatet.

Serviceudgifter - servicerammen

Kommunens serviceramme¹ udgør 922,2 mio. kr. Serviceudgifterne forventes at udgøre 939,3 mio. kr., svarende til en forventet overskridelse på 17,1 mio. kr. eller 1,9 %.

En overskridelse af servicerammen medfører risiko for sanktion, hvis kommunerne under ét overskrider den aftalte serviceramme. En eventuel sanktion udmøntes med 40 pct. kollektivt på alle kommuner og 60 individuelt til de kommuner, der har en overskridelse. Seneste udmelding fra KL i september viser en forventet overskridelse af servicerammen på ca. 0,8 mia. kr.

Anlægsinvesteringer

Det korrigerede anlægsbudget udgør 69,5 mio. kr. netto. Der forventes afholdt anlægsudgifter for i alt netto 39,5 mio. kr. (fordelt med 52,1 mio. kr. i udgifter og 12,6 mio. kr. i indtægter), hvilket resulterer i en forventet mindredrift på 30,0 mio. kr. Der forventes overført 21,7 mio. kr. til 2020, eksklusiv det brugerfinansierede område, hvor der forventes overført 5,0 mio. kr. til 2020.

Forbruget udgør netto 21,1 mio. kr. ultimo oktober, hvilket kun svarer til knap 30 pct. af det afsatte budget. Det foreliggende skøn er baseret på vurderingen i det enkelte projekter, men i så stor en portefølje vil der erfaringsmæssigt ske ændringer af en lang række årsager, herunder at projekter kan blive udsat eller forsinkede.

Anlægsprojekter og dermed udgifter udskydes således til efterfølgende år, hvilket forbedrer den økonomiske situation i år, men vil påvirke økonomien og dermed likviditeten næste år.

Det oprindelige nettoanlægsbudget udgør 50,9 mio. kr. Der er overført 24,4 mio. kr. fra 2018.

Der søges samlet set om negativ tillægsbevilling på 8,4 mio. kr. i 2019 vedrørende anlæg.

Finansiering

Samlet set forventes den samlede indtægt fra skatter og tilskud at blive 11,9 mio. kr. større end budgetteret.

Der forventes en ekstra indtægt vedrørende tilskud og udligning på 12,4 mio. kr. i 2019. Merindtægten skyldes blandt andet, at kommuner, der lider tab som følge af ændrede aldersbestemte udgiftsbehov i udligningen, modtager et ekstra tilskud som kompensation. Stevns Kommune modtager på baggrund heraf et ekstra tilskud på 5,4 mio. kr. i 2019 og 2020. (I budget 2020 er tilskuddet indregnet i det statsgaranterede grundlag).

Derudover medfører midtvejsreguleringen af tilskud og udligning for 2019 en ekstra indtægt på 0,3 mio. kr., hvor der i budgettet var forudsat en negativ midtvejsregulering på 6,0 mio. kr., hvilket betyder en ekstra indtægt på 6,3 mio. kr.

Endelig er der en ekstra indtægt på 0,7 mio. kr. fra Skat som ekstraordinær kompensation vedrørende afskrivning i den gæld til kommunerne, som staten skulle inddrive.

¹ Servicerammen er lig med oprindeligt budget på serviceområderne, korrigeret for ændringer som følge af ny økonomiaftale for 2020

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Vedrørende skatter forventes mindre indtægter på 0,5 mio. kr., som skyldes indefrosne ejendomsskatter og reguleringer i ejendomsskatter samt udmøntning af en kollektiv sanktion som følge af skatteforhøjelse på 0,07 mio. kr.

Der er budgetlagt med en lånoptagelse på 10,0 mio. kr. i 2019 vedrørende anlægsudgifter på det brugerfinansierede område. Da anlægsudgifterne nu kun skønnes at udgøre ca. 5 mio. kr. i 2019, vil lånoptagelsen tilsvarende udgøre 5 mio. kr. i 2019.

Renter og afdrag

Nettoudgiften til renter forventes at udgøre 2,3 mio. kr., hvilket er 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Udgifterne til afdrag forventes at udgøre 17,6 mio. kr., svarende til det budgetterede.

Likviditet

Den opgjorte likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder), viser en gennemsnitlig likviditet på i alt 127,3 mio. kr. ultimo oktober måned 2019.

Den gennemsnitlige likviditet har været stigende indtil midt i 2018, men har i 2019 udvist en faldende tendens. Der var et stort kassetræk i 2018 på 58,0 mio. kr., som har påvirket likviditeten negativt. Derudover forventes der i 2019 at være et yderligere kassetræk på 14,3 mio. kr., hvilket bevirker et yderligere træk på likviditeten. Det kan dog konstateres, at faldet i likviditeten i sidste halvdel af året har været noget mindre end i 1. halvår af 2019, hvilket i stor udstrækning skyldes udskydelse af en række anlægsudgifter til efterfølgende år.

Den faktiske likvide beholdning udgør 113,5 mio. kr. ultimo oktober. Den likvide beholdning svinger i løbet af måneden og er størst i begyndelsen af måneden og mindst i slutningen af måneden.

Se også bilag til sagen vedrørende likviditet.

Overførsler til 2020

På de budgetområder, der er omfattet af rammeaftaler, kan der overføres et overskud svarende til 5 pct. Eller et underskud svarende til 2,5 pct. Af årets korrigerede nettobudget inklusive tidligere års overførsler. Overførslerne skal dog godkendes af Kommunalbestyrelsen som egentlige tillægsbevillingsager.

Der forventes i opfølgningen overført et driftsunderskud på samlet set 7,2 mio. kr. til 2020, fordelt således på de enkelte udvalg:

ØU: -3,6 mio. kr. (overskud)
SSU: 11,9 mio. kr. (underskud)
BUL: -1,2 mio. kr. (overskud)
AET: -0,2 mio. kr. (overskud)
PMF: 0,3 mio. kr. (underskud)

Ændring i forhold til oprindeligt budget

I det oprindelige budget 2019 blev budgetlagt med et strukturelt overskud på 28,5 mio. kr. og et træk på kassebeholdningen på 22,4 mio. kr. Der forventes nu et strukturelt overskud på 26,0 mio. kr. og et træk på kassebeholdningen på 14,3 mio. kr. Ændringerne dækker over følgende forhold:

- En stigning i driftsudgifterne på 14,7 mio. kr.
- Ekstra indtægter fra skatter og tilskud på 11,9 mio. kr.
- Færre nettoanlægsudgifter 11,4 mio. kr.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

De ekstra driftsudgifter dækkes således godt og vel af ekstra indtægter fra skatter og tilskud. At kasserækket således forventes at være mindre nu, skyldes primært færre anlægsudgifter end oprindeligt budgetteret.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Bilag 1: Driftsudgifter – uddybende bemærkninger og oversigter

Der forventes et merforbrug på Social- og Sundhedsområdet samt Plan, Miljø og Teknikområdet. På de øvrige udvalgsområder forventes mindreforbrug.

Økonomiudvalg

Der forventes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvoraf de 3,6 mio. kr. vedrører rammestyrede områder og derfor søges overført til 2020. På de øvrige områder forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt udgiftsprespuljen, hvor 4,3 mio. kr. ikke forventes forbrugt samt udskudte aktiviteter og mindreforbrug på administrationen. I modsat retning trækker forventede merudgifter vedrørende tværgående budgetpuljer, som ikke forventes indhentet.

Social og Sundhed

På Social- og Sundhedsområdet forventes et merforbrug på 14,7 mio. kr., som primært skyldes merudgifter på ældreområdet til den integrerede døgnpleje, hvor der forventes en merudgift på 13,7 mio. kr.; heraf er de ca. 12,0 mio. kr. merudgifter inden for rammeaftalen. Underskuddet i 2019 skyldes blandt andet underskud og akkumulerede besparelser fra tidligere år, som udgør ca. 7,6 mio. kr. Underskuddet opstået i 2019 på den integrerede pleje forventes at udgøre ca. 4,4 mio. kr.

Se nærmere beskrivelse i bilaget vedrørende Social og Sundhedsudvalget.

Børn, Unge og Læring

Der forventes en mindreudgift på 0,9 mio. kr., som fordeler sig med et overskud på 1,2 mio. kr. vedrørende rammestyrede områder og et merforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrig drift.

Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. dækker over:

- Et forventet mindreforbrug vedrørende dagtilbud til børn og unge på 3,6 mio. kr. på grund af demografiske ændringer – færre børn end forventet i budgettet.
- Et forventet merforbrug på skoleområdet 2,4 mio. kr., der primært skyldes merudgifter til elever i privatskoler samt elever i specialundervisningstilbud.
- Mindreudgift vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov på 1,7 mio. kr.
- Merudgift på 2,8 mio. kr. vedrørende takstfinansierede institutioner (Magnoliegården)

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

På området forventes samlet set en mindreudgift på 5,5 mio. kr. Det dækker over en mindreudgift på overførselsområderne på 5,7 mio.kr. og en merudgift på serviceområderne på 0,2 mio. kr.:

Mindreforbruget på overførselsområderne dækker over en række ændringer vedrørende de forskellige ydelser, herunder merudgifter vedrørende sygedagpenge, førtidspension og ressourceforløb og jobafklaring samt mindreudgifter vedrørende flygtninge, kontanthjælp og boligstøtte

Plan, Miljø og Teknik

Der forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr., som dækker over forventede mer- og mindreforbrug på flere områder:

- Merudgift på 1,3 mio. kr. vedrørende overdragelse af rengøringspersonale til ny arbejdsgiver (feriepengeforpligtelse)
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. på grund af lejetab vedrørende ældreboliger
- Mindreforbrug vedrørende bl.a. vejafvandingsbidrag, byfornyelse og opgaver under Natur og Miljø

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Driftsudgifter opdelt på service og ikke-serviceudgifter

Der forventes merudgifter vedrørende serviceudgifterne både inden for og uden for servicerammen på henholdsvis 10,9 mio. kr. og 1,4 mio. kr.

Vedrørende overførselsudgifterne forventes en mindreudgift på 5,9 mio. kr.

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Afvigelse 2019
Overførselsudgifter	328.435	335.728	329.781	-5.947
Serviceudgifter	934.051	928.385	939.312	10.927
Serviceudgifter udenfor servicerammen	78.200	77.579	79.026	1.447
Driftsudgifter i alt	1.340.686	1.341.692	1.348.119	6.427

Kommunens serviceramme udgør 922,2 mio. kr. Serviceudgifterne inden for servicerammen forventes at udgøre 939,3 mio. kr., svarende til en forventet overskridelse af servicerammen på 17,1 mio. kr.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

Overblik Budgetopfølgning 3 – politikområder udvalgsopdelt pr. 31. august 2019

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Af- vigelse 2019	Over- /under- skud 2019	Afvigelse øvrige drift 2019
Drift i alt, skattefinansieret område	1.340.686	1.341.692	1.348.119	6.427	7.240	-813
Økonomiudvalg	169.791	173.368	169.689	-3.679	-3.579	-100
Serviceudgifter	169.791	173.368	169.689	-3.679	-3.579	-100
Tværgående budgetpuljer	418	858	418	-440	0	-440
Tværgående funktioner	10.745	11.479	12.610	1.131	-100	1.231
Folkevalgte	7.884	7.866	7.662	-204	0	-204
Administration	143.359	144.617	141.014	-3.603	-3.479	-124
Diverse	1.130	1.130	1.130	0	0	0
Beredskabet	6.255	7.418	6.855	-563	0	-563
Social og Sundhed	403.169	392.099	406.812	14.713	11.925	2.788
Overførselsudgifter	239	239	239	0	0	0
Enkeltudgifter	239	239	239	0	0	0
Serviceudgifter	316.873	306.038	320.751	14.713	11.925	2.788
Sundhedsudgifter	24.070	23.995	22.627	-1.368	-422	-946
Tilbud til voksne med særlige behov	93.667	96.301	93.530	-2.771	0	-2.771
Taksfinansierede institutioner	10.877	8.835	11.787	2.952	0	2.952
Ældre og handicappede	183.200	171.624	187.774	16.150	12.347	3.803
Tværgående målgrupper	5.059	5.283	5.033	-250	0	-250
Serviceudgifter udenfor serviceringen	86.057	85.822	85.822	0	0	0
Sundhedsudgifter	89.072	89.072	89.072	0	0	0
Tilbud til voksne	-3.015	-3.250	-3.250	0	0	0
Børn, Unge og Læring	357.294	359.422	358.486	-936	-1.235	299
Overførselsudgifter	4.247	4.647	4.347	-300	0	-300
Børn	4.247	4.647	4.347	-300	0	-300
Serviceudgifter	354.305	356.033	355.477	-556	-1.235	679
Dagtilbud til børn	96.202	100.403	96.819	-3.584	-244	-3.340
Skoler m.v.	201.644	200.293	202.671	2.378	-974	3.352
Familiehus og sundhedspleje	12.196	11.670	11.848	178	-17	195
Egenbetaling og tilskud	-23.493	-23.005	-23.653	-648	0	-648
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	69.288	68.704	67.024	-1.680	0	-1.680
Taksfinansierede institutioner	-1.532	-2.032	768	2.800	0	2.800
Serviceudgifter udenfor serviceringen	-1.258	-1.258	-1.338	-80	0	-80
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	-1.258	-1.258	-1.338	-80	0	-80

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2019

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Af- vigelse 2019	Over- /under- skud 2019	Afvigelse øvrige drift 2019
Drift i alt, skattefinansieret område	1.340.686	1.341.692	1.348.119	6.427	7.240	-813
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	366.798	373.580	368.130	-5.450	-195	-5.255
Overførselsudgifter	323.949	330.842	325.195	-5.647	0	-5.647
Kontante ydelser	103.391	107.004	103.095	-3.909	0	-3.909
Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob	67.539	63.929	71.324	7.395	0	7.395
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	36.612	41.369	34.095	-7.274	0	-7.274
Flygtninge	9.030	13.784	6.798	-6.986	0	-6.986
Førtidspensioner og personlige tillæg	92.593	89.128	94.903	5.775	0	5.775
Boligstøtte og enkeltudgifter	14.784	15.628	14.980	-648	0	-648
Serviceudgifter	42.849	42.738	42.935	197	-195	392
Erhverv	4.634	4.435	4.521	86	0	86
Turisme	2.589	2.589	2.348	-241	0	-241
Kultur	6.731	6.834	6.742	-92	-95	3
Folkeoplysning	4.515	4.515	4.515	0	0	0
Fritid	12.276	12.305	12.305	0	0	0
Biblioteksvæsen	8.942	8.898	8.798	-100	-100	0
Tilbud til voksne handicappede	2.824	2.824	2.824	0	0	0
Tilbud til udlændinge	338	338	882	544	0	544
Plan, Miljø og Teknik	43.634	43.223	45.002	1.779	324	1.455
Serviceudgifter	50.233	50.208	50.460	252	324	-72
Vejvæsen	13.030	12.805	12.478	-327	0	-327
Kollektiv trafik	14.696	14.696	14.826	130	0	130
Faste ejendomme og arealer	6.503	7.088	7.867	779	324	455
Materielgården	12.459	11.959	11.959	0	0	0
Natur og Miljø	3.545	3.660	3.330	-330	0	-330
Serviceudgifter udenfor serviceringen	-6.599	-6.985	-5.458	1.527	0	1.527
Faste ejendomme	-6.599	-6.985	-5.458	1.527	0	1.527
Det brugerfinansierede område	1	1	835	834	0	834
Renovation	1	1	835	834	0	834
Dagrenovation	-452	-452	-92	360	0	360
Haveaffald	33	33	8	-25	0	-25
Glas, papir og pap	244	244	406	162	0	162
Genbrugsstationer	-349	-349	-419	-70	0	-70
Administration	525	525	932	407	0	407