

Generelle bemærkninger til budgetforslag 2014

Indhold:

	side
Budgetlægningen for 2014	3
Forudsætninger for budgetlægningen	3
Udgangspunkt for budgetlægningen	4
Pris- og lønstigningsskøn	4
Økonomiaftalen for 2014 mellem regeringen og KL	5
Budgetforslag 2014	7
Indtægter	8
Skatteprocenter og –indtægter	8
Selskabsskatter	10
Driftsudgifter	11
Renter	12
Anlæg	12
Afdrag på lån	12
Låneoptagelse	12
Likviditet	12
Budgetoverslag for årene 2014-2017	13

Budgetlægningen for 2014:

Økonomiudvalget godkendte på møde den 30. januar 2013 (dok.nr. 1462-13 og 10274-13) den overordnede tidsplan, procedure, budgetforudsætninger m.v. for budgetlægningen for perioden 2014-2017.

Tidsplanen er i hovedpunkter følgende:

Dato	
21. februar 2013	Byrådet afholder seminar <ul style="list-style-type: none">➤ Økonomisk status➤ Budgetproces for budgetlægningen for 2014-2017➤ Drøftelse af fokusområder til budgetlægningen for 2014-2017
Marts – juni 2013	Udvalgene behandler og fremsender forslag til omprioriteringer og nye ønsker til drift og anlæg samt visioner og fokusområder for den langsigtede planlægning frem til 2017
Marts – august 2013	De politiske grupper drøfter forslag til omprioriteringer og nye ønsker til drift og anlæg samt visioner og fokusområder for den langsigtede planlægning frem til 2017
18. juni 2013	Frist for udvalgenes behandling af nye ønsker til drift og anlæg, rationaliseringer/besparelser samt tekniske ændringer.
2. juli 2013	Byrådet orienteres om <ul style="list-style-type: none">▪ økonomaftalen for 2014 mellem KL og regeringen▪ basisbudgettet for 2014 med tekniske ændringer.
21. august 2013	Økonomiudvalget indstiller budgettet til 1. behandling i Byrådet
27. august 2013	Byrådets 1. behandling af budgetforslag 2014
5.-6. september 2013	Budgetseminar for Byrådet. <i>Målsætningen for budgetseminaret er, at Byrådet kan blive enige om et samlet budgetforslag for perioden 2014-2017, herunder at der sker en prioritering af anlægsbudgettet for hele budget-perioden 2014-2017</i>
20. september 2013 KL 12.00	Frist for indsendelse af ændringsforslag til budgettet. Ændringsforslag indsendes til borgmesteren
25. september 2013	Økonomiudvalget behandler budgetforslaget
1. oktober 2013	2. behandling og vedtagelse af budget 2014 Herunder fastsættelse af <ul style="list-style-type: none">➤ Kommuneskatteprocent➤ Grundskyldspromille➤ Kirkeskatteprocent➤ Takster for børnepasning mv.

Forudsætninger for budgetlægningen:

Regeringen og KL indgik i februar 2013 som led i Vækstplan DK en forståelse om rammerne for kommunernes økonomi i 2014, der indebærer en prioritering af højere kommunale investeringer i 2014 mod tilsvarende lavere serviceudgifter. Aftalen om kommunernes økonomi for 2014 ligger inden for rammerne af denne forståelse.

Med Vækstplan DK har regeringen indgået aftale om fastsættelsen af fireårige udgiftslofter for stat, kommuner og regioner i perioden 2014-17, der vil udgøre rammerne for samarbejdet mellem staten og kommunerne i de kommende år. Lofterne er fastsat under hensyntagen til efterlevelse af Stabilitets- og Vækstpagten.

Kommunerne har i de senere år tilpasset deres udgifter og påtaget sig et stort ansvar i forhold til den nødvendige konsolidering af den offentlige økonomi. Budgetter og regnskaber er således holdt inden for de aftalte rammer, hvilket afspejler et markant styrket fokus på budgetoverholdelse i kommunerne.

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2014 er regeringen og KL enige om at prioritere den kommunale sundhedsindsats og sætte fokus på vækst og beskæftigelse samt kommunernes implementering af folkeskolereformen og reformerne på beskæftigelsesområdet. Aftalen omfatter endvidere initiativer, der skal understøtte den igangværende nytænkning og modernisering af den kommunale opgaveløsning.

Udgangspunkt for budgetlægningen:

Budgetgrundlaget for budget 2014 er til Byrådets 1. behandling det vedtagne budget for 2013 og budgetoverslag for perioden 2014-2016 korrigeret med ændringer på grund af nye budgetforudsætninger. Ændringer indarbejdet i budgetforslaget til 1. behandling er alene af teknisk karakter og medfører ikke at kommunens serviceniveau ændres.

Budgetgrundlaget kan opstilles således:

Det vedtagne budget for 2013

- +/- demografiske ændringer (f.eks. flere/færre skoleelever)
- +/- ændringer i forudsætninger (f.eks. flere/færre dagpengemodtagere)
- +/- konsekvenser af tidligere politiske beslutninger i Byrådet
- +/- engangsbeløb i budget 2013 samt beløb som ikke har helårsvirkning i 2013
- +/- øvrige ændringer af teknisk karakter
- + pris- og lønfremskrivning

Alle ændringer dokumenteres og synliggøres. På møde den 2. juli 2013 er Byrådet orienteret om ændringer behandlet i de stående udvalg indtil juni 2013.

Eventuelle omprioriteringer ("byt for nyt") indenfor udvalgenes områder fremsendes til behandling på budgetseminaret i september måned og indarbejdes først i budgetmaterialet efter godkendelse på seminaret.

Pris- og lønstigningsskøn:

Der er ved budgetudarbejdelsen anvendt nedenstående skøn af 27. juni 2013 fra KL over pris- og lønstigninger (procenter):

	2013 – 2014	2014 – 2015	2015 – 2016	2016 – 2017
Lønninger	1,19	1,80	1,80	1,80
Brændsel (olie)	2,20	1,06	1,06	1,06
Øvrige varer og anskaffelser	0,69	1,06	1,06	1,06

Entreprenør- og håndværkerydelser	1,60	1,60	1,60	1,60
Øvrige tjenesteydelser	1,80	1,80	1,80	1,80
Priser i alt	1,62	1,62	1,62	1,62
Løn og priser i alt	1,30	1,70	1,70	1,70

Ændringer i pris- og lønstigninger fra 2012 til 2013:

I pris- og lønstigningerne indregnes også en konstateret mindre pris- og lønudvikling fra 2012 til 2013 end budgetteret. Ved budgetlægningen for 2013 forventedes lønstigninger på 1,44 procent. Med de nye overenskomster, som er indgået pr. 1. april 2013, bliver lønstigningerne fra 2012 til 2013 på 0,52 procent svarende til en lavere stigning på 0,92 procent. Priserne forventedes ved budgetlægningen at stige med 1,75 procent. Nu forventes stigningen at blive på 1,16 procent svarende til en lavere prisudvikling på 0,59 procent.

Aftalen af 13. juni 2013 mellem regeringen og KL om den kommunale økonomi for 2014:

Regeringen og KL har ligesom de tidligere år indgået en aftale om rammerne for den kommunale økonomi for det kommende år.

Økonomiaftalen er lavet for kommunerne under ét, hvilket betyder, at der ikke er rammer for serviceudgifterne (udgifter til skoler, børnehaver, ældreområde m.v.) i den enkelte kommune, men der er en samlet ramme for alle landets kommuner på 230,5 mia. kr. Det er meget vigtigt, at alle kommuner er med til at overholde aftalen, idet 3 mia. kr. af statstilskuddet til kommunerne er betinget af overholdelse af servicerammen for kommunerne under ét. Såfremt aftalen ikke overholdes kan Varde Kommune miste et bloktilskud på op til 26,5 mio. kr.

I januar aftalte regeringen og KL at løfte kommunernes anlægsinvesteringer i 2013 med 2 mia. kr. ud fra en forventning om tilsvarende lavere serviceudgifter i 2013.

Rammen for de kommunale serviceudgifter i 2014 tager udgangspunkt i denne aftale. I 2014 kan kommunerne således videreføre det forventede niveau for serviceudgifterne i 2013. Det ligger i forlængelse af den forståelse om rammerne for kommunernes økonomi i 2014, som regeringen og KL indgik i februar, og er samtidig i overensstemmelse med udgiftsloftet for de kommunale serviceudgifter jævnfør budgetloven.

Hertil kommer et løft på 300 mio. kr. til at styrke den forebyggende og sundhedsfremmende indsats i kommunerne.

Den 7. juni 2013 blev der i Folketinget indgået aftale om et fagligt løft af folkeskolen. Med aftalen gennemføres et ambitiøst løft af folkeskolen med den klare målsætning at give alle elever et fagligt løft og give eleverne de bedste muligheder for, at alle tager en ungdomsuddannelse.

Regeringen og KL er enige om, at der for kommunerne under ét vil være balance i den kommunale økonomi i 2014.

Kommunerne skal indenfor den aftalte ramme ved omstilling og nytænkning skaffe finansiering af eventuelle nye udgifter.

Vedrørende anlægsudgifter er der aftalt en samlet ramme for kommunerne under ét på 18,1 mia. kr. (det samme som indeholdt i Vækstpakken). Der er ingen reduktioner i bloktilskuddet såfremt rammen ikke overholdes, men 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.

I aftalen er der afsat 2 mia. kr. til anlægsudgifter på kvalitetsfundsområder i 2014. Beløbet udmøntes til kommunerne via det kommunale bloktilskud. I henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriet er kvalitetsfundsudgifter, udgifter som vedrører

- Skoler
- Dagtilbudsområdet (børnehaver, vuggestuer og SFO-er)
- Ældreområdet
- Idrætsanlæg for børn og unge (ikke eliteidræt)

De hidtidige krav om kommunal medfinansiering samt deponering af uforbrugte midler er ophævet.

Balancetilskuddet er i 2014 (og kun i 2014) løftet ekstraordinært med 3 mia. kr. (26,5 mio. kr. for Varde Kommune) med henblik på at styrke kommunernes generelle likviditet.

Økonomiaftalen er lavet under forudsætning af uændrede skatteprocenter for kommunerne under ét. Hvis en kommune skal forhøje skatteprocenten skal andre kommuner nedsætte skatteprocenten. Der er mulighed for tilpasninger inden for en ramme på 250 mio. kr. (finansieret af bloktilskuddet). Hvis der samlet sker skatteforhøjelser i 2014 er der modregning i statens bloktilskud i henhold til gældende lov.

Budgetforslaget for 2014 er efter indregning af foranstående forudsætninger følgende:

	Beløb i mio. kr. - = indtægter
Skattefinansieret virksomhed:	
Indtægter:	
Skatter	-2.120,8
Tilskud og udligning	-795,2
Indtægter i alt	-2.916,0
Serviceudgifter	1.996,3
Aktivitetsbestemt medfinansiering	165,5
Ældreboliger	-12,1
Overførselsudgifter	529,8
Forsikrede ledige	82,3
Den centrale refusionsordning	-6,9
Pris- og lønfremskrivning (1,3%)	36,2
Nettodriftsudgifter i alt	2.791,1
Nettorenter	14,6
Driftsresultat (- = overskud)	-110,3
Afdrag på lån	34,7
Låneoptagelse	-2,0
Energilån (forudsætter anlægsudgifter på 30 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger)	-30,0
Renter og afdrag på energilån	1,3
Rådighedsbeløb til finansiering af evt. nye driftsudgifter og anlægsudgifter (både tidligere godkendte og nye) - = overskud	-106,3

Indtægter:

Indtægterne kan opdeles på følgende områder i 2014:

Skatter:	mio.kr.
Indkomstskat	-1.847,9
Forskerskat	-0,2
Skrå skatteloft	+1,1
Dødsboskat	-0,3
Selskabsskat	-21,9
Grundskyld	-246,7
Dækningsafgift	-4,8
Skatter i alt	-2.120,8
Tilskud og udligning:	
Udligning og generelle tilskud	-678,3
Éngangstilskud i 2014 vedr. likviditet	-26,5
Udligning vedr. udlændinge	+18,2
Bidrag til regionerne	+6,2
Særlige tilskud	-15,6
Overgangstilskud vedr. udligningsreform	0,0
Tilskud vedr. dagtilbud	-4,4
Beskæftigelsestilskud	-84,2
Udligning vedr. selskabsskat	-10,6
Tilskud og udligning i alt	-795,3
Indtægter i alt	-2.916,0

Skatter:**Kommuneskatteprocent:**

Med indgåelse af økonomiaftalen for 2008 mellem regeringen og KL blev det slået fast, at den enkelte kommune fra 2008 igen får mulighed for selv at fastsætte skatteprocenten.

Økonomiaftalen mellem regeringen og KL er lavet under forudsætning af uændrede skatteprocenter for kommunerne under ét. Hvis en kommune skal forhøje skatteprocenten skal andre kommuner nedsætte skatteprocenten. Der er mulighed for tilpasninger inden for en ramme på 250 mio. kr. (finansieret af bloktilskuddet). Hvis der samlet sker skatteforhøjelser i 2014 er der modregning i statens bloktilskud i henhold til gældende lov.

Budgetforslaget for 2014 er baseret på en kommuneskatteprocent på 25,1%, hvilket er uændret i forhold til 2013.

Den gennemsnitlige kommuneskatteprocent for alle landets kommuner udgør i 2013 24,9 procent.

Kommunal indkomstskat:

Kommunal indkomstskat tager udgangspunkt i ovenstående skatteprocent og et indkomstskattegrundlag på 7.362 mio. kr. Som indkomstskattegrundlag skal Byrådet vælge mellem et statsgaranteret grundlag eller et selvbudgetteret grundlag. Ved statsgaranteret grundlag kan der ikke komme efterreguleringer (både positive og negative), hvis det faktiske niveau bliver et andet. Ved det selvbudgetterede grundlag kan der komme efterreguleringer i årene efter budgetåret, hvis skattegrundlaget bliver et andet end det skønnede. Skattegrundlaget på 7.362 mio. kr. er det statsgaranterede skattegrundlag. Det selvbudgetterede skattegrundlag skønnes pt. at være under det statsgaranterede skattegrundlag.

Kommunal indkomstskat giver en samlet indtægt for Varde Kommune på 1.847 mio. kr. En skatteprocent giver en indtægt på ca. 73,6 mio. kr.

I 2014 er der ikke indregnet tilbagebetaling af kommuneskat vedrørende tidligere år, idet Varde Kommune i årene 2009-2013 har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Der henvises i øvrigt til notat vedrørende den kommunale skat i 2014 (dok. nr. 112749-13).

Indkomstskattegrundlaget er det statsgaranterede skattegrundlag for 2014.

Grundskyldspromille:

Fastsættelse af grundskyldspromillen for 2014 er omfattet af de samme regler, som nævnt under kommuneskatteprocenten.

Budgetforslaget for 2014 er baseret på en grundskyldspromille på 31,56 promille, hvilket er uændret i forhold til 2013. Grundskyldspromillen for produktionsjord kan ved lov højest udgøre 7,2 promille.

Den gennemsnitlige grundskyldspromille for alle landets kommuner udgør 26,27 promille i 2013 vedrørende øvrige ejendomme (ikke landbrugsejendomme og lignende).

Grundværdier:

De skønnede afgiftspligtige grundværdier for Varde Kommune er på 2,9 mia. kr. vedrørende produktionsjord og 7,1 mia. kr. vedrørende øvrige grundværdier. Det giver en samlet indtægt i 2014 på 246,7 mio. kr.

Dækningsafgift af offentlige ejendomme:

Budgetforslaget for 2014 baserer sig på følgende promillesatser for dækningsafgift i 2014 (promillerne er uændrede i forhold til 2013):

- 15,00 promille på grundværdierne
- 8,75 promille på forskelsværdierne (forskul mellem ejendomsværdi og grundværdi)

Dækningsafgiften forventes at give en indtægt på 4,8 mio. kr.

Dækningsafgift af erhvervsejendomme:

Sammenlægningsudvalget besluttede på møde den 28. marts 2006, at der ikke opkræves dækningsafgift af erhvervs- og forretningsejendomme i Varde Kommune.

Der er ikke indarbejdet dækningsafgift af erhvervsejendomme i 2014.

Selskabsskat:

Selskabsskat, som er på 21,9 mio. kr., er udmeldt fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Selskabsskat afregnes med 3 års forskydning, og baserer sig derfor på den faktiske selskabsskat for 3 år siden.

Generelle tilskud:

Kommunal udligning er budgetteret i henhold til de reviderede regler for det kommunale udligningssystem, som er gældende fra den 1. januar 2013. Indtægterne har sammenhæng med budgettering af skattegrundlaget. Stiger skattegrundlaget falder kommunal udligning og falder skattegrundlaget stiger kommunal udligning. Der vil dog altid være et merprovenu, såfremt skattegrundlaget forhøjes.

Tilskuddet er udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet. I tilskuddet indgår ca. 26,5 mio. kr., som kun modtages i 2014.

3 mia. kr. af det samlede kommunale bloktilskud er betinget af, at kommunerne overholder den indgåede økonomiaftale mellem regeringen og KL vedrørende de kommunale serviceudgifter. Hvis kommunerne ikke overholder rammen på i alt 230,5 mia. kr. vedrørende serviceudgifter vil bloktilskuddet blive reduceret med op til 3 mia. kr. svarende til ca. 26,5 mio. kr. for Varde Kommune.

Udligning vedr. udlændinge har sammenhæng med budgettering af skattegrundlag, som nævnt under kommunal udligning.

Udviklingsbidrag til regionerne. Der budgetteres med et udviklingsbidrag til regionerne på 6,2 mio. kr. i henhold til udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Beskæftigelsestilskud. For 2014 modtages et beskæftigelsestilskud på 84,2 mio. kr. Indtægten modsvares af tilsvarende udgifter på driften.

Der modtages 10,6 mio. kr. i kommunal udligning vedrørende selskabsskat.

Driftsudgifter:

Budgetgrundlaget for budget 2014 er til Byrådets 1. behandling det vedtagne budget for 2013 og budgetoverslag for perioden 2014-2017 korrigeret med ændringer på grund af nye budgetforudsætninger. Ændringer indarbejdet i budgetforslaget til 1. behandling er alene af teknisk karakter og medfører ikke at kommunens serviceniveau ændres.

Alle ændringer dokumenteres og synliggøres. På møde den 2. juli 2013 er Byrådet orienteret om ændringer behandlet i de stående udvalg indtil juni 2013.

Eventuelle omprioriteringer ("byt for nyt") indenfor udvalgenes områder fremsendes til behandling på budgetseminaret i september måned og indarbejdes først i budgetmaterialet efter godkendelse på seminaret.

Oversigt over nye ønsker til driftsbudgettet for perioden 2014-2017 fremgår af dokumentnummer 41561-13.

Budgetændringer på grund af Folketingets lov- og cirkulæreprogram fremgår af dokumentnummer 41568-13.

Serviceudgifter til drift fordelt på udvalg efter indregning af tekniske ændringer:

	mio. kr.
Økonomiudvalget	361,1
Udvalget for Plan og Teknik	108,8
Udvalget for Børn og Undervisning	828,3
Udvalget for Kultur og Fritid	74,1
Udvalget for Social og Sundhed	612,3
Udvalget for Arbejdmarked og Integration	7,2
Ekstra beløb til sundhedsområdet	2,7
Ekstra beløb vedr. skolereform	1,8
Serviceudgifter i alt i 2013-priser	1.996,3

Tekniske ændringer til driftsbudgettet, som udvalgene har behandlet i juni måned 2013 er forelagt Byrådet på møde den 2. juli 2013. De samlede ændringer fremgår af dokumentnummer 94226-13. Tekniske ændringer efter den 2. juli 2013 fremgår af dokumentnummer 41577-13.

Under økonomiudvalget er der afsat:

1. Pulje til udligning af udgifter vedrørende barsel	13,9 mio. kr.
2. Pulje til udligning af udgifter vedrørende langtidssygdom	12,1 mio. kr.
3. Pulje til uforudsete udgifter	5,4 mio. kr.
4. Pulje vedrørende 3-parts aftale	5,1 mio. kr.
5. Pulje vedrørende seniorordning (opretholdelse af pension)	1,1 mio. kr.
6. Pulje til fastholdelse, trivsel og forebyggelse	0,3 mio. kr.
7. Pulje til konkrete lønudgifter i opsigelsesperioden (Spareforslag 2012)	1,1 mio. kr.

I 2013 var der afsat en pulje på 20 mio. kr. til frigivelse af bundne driftsbevillinger fra tidligere år. Der er pt. ikke afsat beløb i 2014.

Under økonomiudvalget indgår endvidere:

1. Besparelser vedrørende indkøbsaftaler	-1,1 mio. kr.
2. Besparelser vedrørende energibesparende foranstaltninger	-4,5 mio. kr.
3. Besparelser vedrørende modernisering, digitalisering m.v.	-3,1 mio. kr.

Udenfor servicerammen er der på driften nettoudgifter til følgende områder:

1. Aktivitetsbestemt medfinansiering	165,5 mio. kr.
2. Ældreboliger (excl. renter og afdrag på lån)	-12,1 mio. kr.
3. Overførselsudgifter	529,8 mio. kr.
4. Forsikrede ledige (budgetbeløbet svarer til tilskudsbeløbet)	82,3 mio. kr.
5. Den centrale refusionsordning	<u>-6,9 mio. kr.</u>
I alt	758,6 mio. kr.

Renter:

Renteudgifter og –indtægter er budgetteret i henhold til de gældende aftaler vedrørende forrentning af kommunens indestående og lån.

Anlæg:

Ønsker til nye anlægsprojekter for perioden 2014-2017 fremgår af dokumentnummer 41565-13.

Afdrag på lån:

Afdrag på lån er budgetteret i henhold til de gældende låneforpligtigelser.

Låneoptagelse:

Der er budgetteret med 2 mio. kr. i låneoptagelse i henhold til lånebekendtgørelsen.

Lånemuligheder i øvrigt afhænger af de budgetterede anlægsprojekter og godkendelser fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til låneoptagelse.

Der er automatisk låneadgang til energibesparende foranstaltninger samt 88% af anlægsudgifterne til ældreboligbyggeri (ikke servicearealer).

Likviditet:

Kommunens likvide beholdning opgjort efter Økonomi- og Indenrigsministeriets kassekreditregel forventes ved starten af 2014 at udgøre ca. 176 mio. kr. efter at der er taget hensyn til, at Varde Kommunes likviditet i forbindelse med flytning af opgaver til Udbetaling Danmark falder med ca. 50 mio. kr. på grund af forskelle i ud- og indbetalingsterminer for pensioner og statsrefusioner m.v.

Budgetoverslag for perioden 2014-2017:

beløb i mio. kr. (- = indtægter) løbende priser	2014	2015	2016	2017
Indtægter:				
Skatter	-2.120,8	-2.155,6	-2.191,5	-2.227,6
Tilskud og udligning m.v.	-795,2	-781,8	-777,4	-790,8
Indtægter i alt	-2.916,0	-2.937,4	-2.968,9	-3.018,4
Nettodriftsudgifter:				
Serviceudgifter	1.996,3	1.989,2	1.982,1	1.977,3
Øvrige nettodriftsudgifter	758,6	758,6	758,6	758,6
Pris- og lønfremskrivninger	36,2	84,7	132,7	181,5
Nettodriftsudgifter i alt	2.791,1	2.832,5	2.873,4	2.917,4
Nettorenter	14,6	17,0	18,0	18,0
Driftsresultat (- = overskud)	-110,3	-87,9	-77,5	-83,0
Afdrag på lån	34,7	35,4	36,8	38,3
Låneoptagelse	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Energilån (forudsætter anlægsudgifter på 30 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger)	-30,0	-30,0	-30,0	0,0
Renter og afdrag på energilån	1,3	2,6	3,9	5,2
Rådighedsbeløb til finansiering af evt. nye driftsudgifter og anlægsudgifter (både tidligere godkendte og nye) - = overskud	-106,3	-81,9	-68,8	-41,5

Tilskud og udligning falder fra 2014 til 2015 med ca. 26,5 mio. kr., idet der i budgettet for 2014 er en éngangsforhøjelse af det kommunale bloktilskud på 26,5 mio. kr. jævnfør økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

Skatter og tilskud er i øvrigt fremskrevet med 1,7 procent svarende til den anvendte fremskrivningsprocent på driftsudgifter.

Såfremt anlægsniveauet fra regeringens side reduceres til et lavere niveau end 18,1 mia. kr. for kommunerne under ét, kan det forventes, at det kommunale bloktilskud reduceres tilsvarende. I overslagsårene 2016 og 2017 er Varde Kommunes bloktilskud reduceret med 17,7 mio. kr. pr. år (svarende til en reduktion på landsplan på 2 mia. kr.) for at imødegå en evt. bloktilskudsændring.