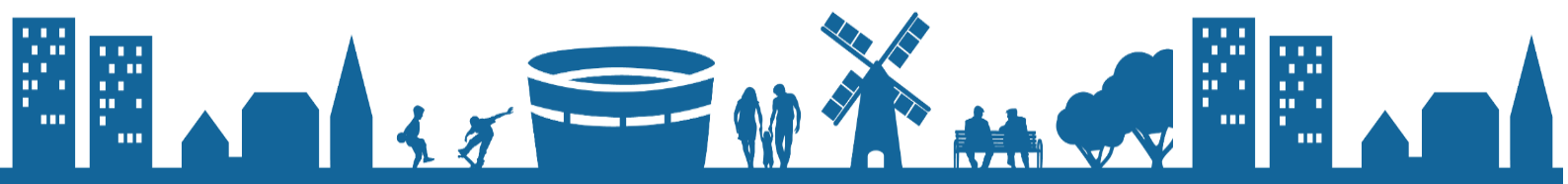




Brøndby
Kommune

Budgetforslag 2024-2027

Budgetnotat 1 – ”Opstartsfasen”



Indledning

Budgetlægningen befinder sig nu i opstartsfasen, se *figur 1*. og de grundlæggende rammer estimeres. Selve tidsplanen for budget 2024-2027 blev godkendt i Kommunalbestyrelsen den 1. februar.

Figur 1. Tidsplan for budgetproces

Budgetfaser	I. Opstartsfase (januar-marts)	II. Måltalsfase (april-juni)	III. Forhandlingsfase (august-september)	IV. Afslutningsfase (september-oktober)
Indhold / politisk behandling	- Samlet måltal - Fordeling af måltal på udvalg - Borgermøder	- Administrative budgetkorrektioner - Budgetkatalog	- Konsekvenser af Økonomiaftale (service-/ anlægsramme m.m.) - Indtægtsgrundlaget - Takster - Politiske forhandlinger m.m.	- Budgetkatalog - Anlægsinvesteringer - Skattesatserne - Takster - Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering
Behandling i Kommunalbestyrelsen	19. april	14. juni	13. september	11. oktober

Indhold i budgetnotatet

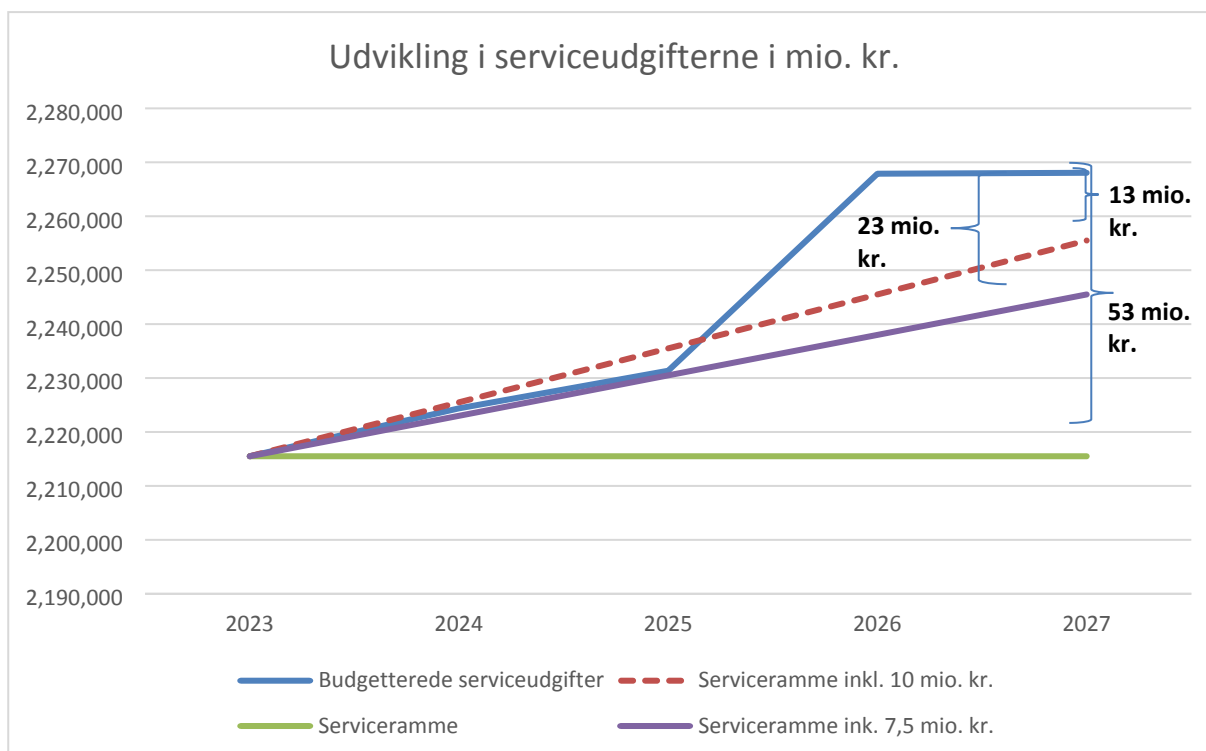
Hovedindholdet i Budgetnotat 1:

1. Økonomisk status
2. Opgørelse og fordeling af måltal
3. Anlægsramme
4. Arbejdet med det økonomiske råderum
5. Indtægtsgrundlaget for 2024 - status
6. Borgermøder om budgetforslag 2024
7. Indstillinger til det politiske niveau

1. Økonomisk status

Udgangspunktet for budgetlægningen er de mål og principper, som er beskrevet i kommunens økonomiske politik. Derudover er der fokus på andre faktorer, som kan påvirke vores budgetter, bl.a. de besparelser som er nævnt i regeringsgrundlaget, den manglende pris- og lønfremskrivning, nye ejendomsvurderinger og udviklingen i Kirkebjerg.

Figur 2, udvikling i serviceudgifterne i mio. kr.



Udviklingen i kommunens serviceudgifter, som fx skyldes udvikling i demografien, forventes i den næste fireårige periode at udgøre 53 mio. kr.

Der forudsættes, at servicerammen bliver løftet med netto 7,5 mio. kr.¹ årligt i økonomiaftalen i perioden 2024-2027, i alt 30 mio. kr. (lilla linje).

Det betyder at der er gab mellem de budgetterede serviceudgifter (blå linje) og den beregnede serviceramme (lilla linje) på ca. 23 mio. kr. I 2024 er der, isoleret set, en overskridelse på 2,6 mio. kr. (jf. figur 3 nedenfor, trin 1 i "trappemodellen").

Det store hop i serviceudgifterne fra 2025 til 2026 skyldes hovedsagligt indarbejdede serviceudgifter til plejecentret i Vesterled.

Det skal understreges at der er tale om et skøn af den forventede udvikling i serviceudgifterne. Og at konsekvenserne af byudviklingen i Brøndby Strand heller ikke er indarbejdet.

2. Opgørelse og fordeling af måltal

Måltallet er en samlet opgørelse af hvor store findes reduktioner og eller effektiviseringer der skal udmøntes for at kommunen overholder servicerammen. I alt udgør måltallet 20,1 mio. kr. for 2024.

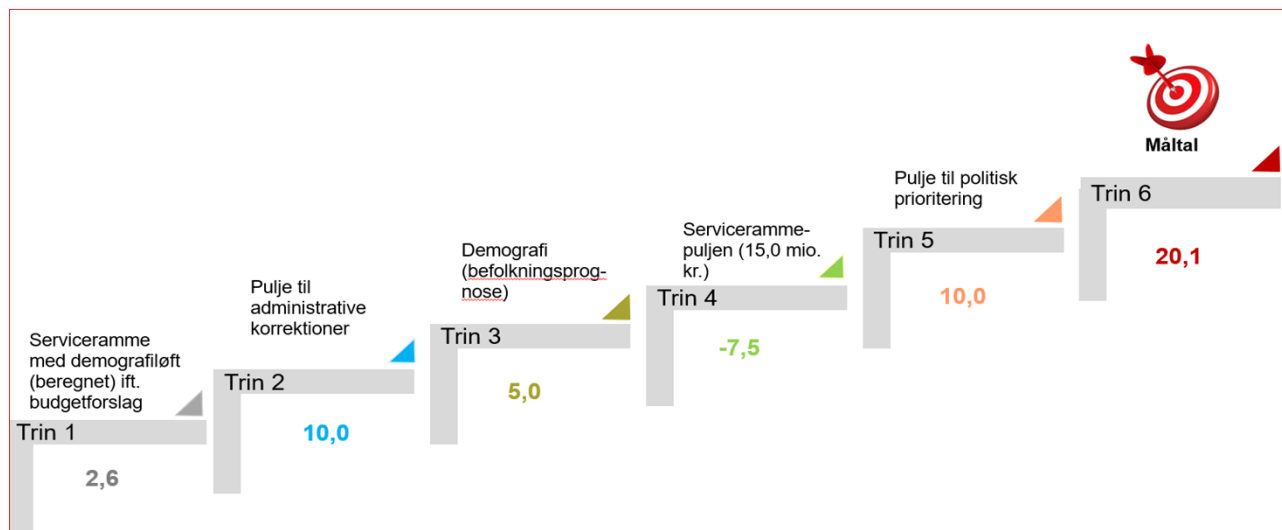
Baggrunden for beregningerne er bl.a. sket ud fra aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet i Kommunalbestyrelsen den 8. marts. Konkret betyder det, at der til

¹ Kommunen forventer at modtage 10 mio. kr. til demografi, men der skal afleveres ca. 2,5 mio. kr. som følge af den forventede besparelse af den kommunale administration.

servicerammepuljen er afsat til 15,0 mio. kr. og til politisk prioritering er der afsat 10,0 mio. kr. Begge beløb er afsat for 2024.

Med måltallet tages der højde for, at der er afsat budget til de politiske og administrative tilpasninger i budgettet. Beregningen af måltallet sker gennem trin 1-6, som vises i figur 3.

Figur 3, trappemodellen



Beskrivelse:

Trin 1) Forskellen mellem de budgetterede serviceudgifter for 2024 i budgetforslaget og den beregnede serviceramme.

Servicerammen for budget 2023 pris- og lønfremskrives til 2024 prisniveau og tillægges 7,5 mio. kr., som er det forventede nettobeløb kommunen får til demografi i økonomiaftalen for 2024. Serviceramme må ikke overskrides jf. budgetloven.

Budgetforslaget i 2024 er 2,6 mio. kr. højere end den beregnede serviceramme. Det vil sige, at kommunen budgetterer med for høje udgifter i forhold til det som servicerammen giver mulighed for.

Trin 2) Puljen til administrative korrektioner er estimeret til 10,0 mio. kr., og omfatter ændringer som kontraktmæssige forhold og beslutninger i Kommunalbestyrelsen sides sidste budgetvedtagelse. Forudsætningerne bygger på niveauet i sidste års budgetlægning. Et katalog med de administrative budgetkorrektioner indgår som bilag til Budgetnotat 2.

Trin 3) Til ændringer i demografien afsættes 5,0 mio. kr. Det bygger på en forudsætning om stabilitet i boligprogrammet og dermed også en forventning om mindre afvigelser i befolkningsudviklingen. Det afsatte beløb er derfor bedste skøn. Når den nye befolkningsprognose ligger klar beregnes den endelige demografiregulering. Alle forslag som følge af demografi vil også fremgå af kataloget med de administrative budgetkorrektioner.

Trin 4) Servicerammepuljen udgør 22,5 mio. kr. i budgetforslag 2024. Det foreslås at servicerammepuljen i stedet skal udgøre 15,0 mio. kr., efter aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet den 8. marts om opgørelse måltal m.m. Beløbet svarer til niveauet de senere år. Et minimumsbeløb på 15,0 mio. kr. opfylder også målsætningen i den økonomiske politik. Det giver mulighed for at nedbringe serviceudgifterne med 7,5 mio. kr.

Trin 5) Der skal afsættes mellem 5,0 – 15,0 mio. kr. til politisk prioritering jf. den økonomiske politik. I opgørelsen af måltallet er der afsat 10,0 mio. kr. til de politiske prioriteringer, efter aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet den 8. marts om opgørelse måltal m.m.

Trin 6) Det samlede måltal vil herefter udgøre 20,1 mio. kr.

Det foreslås at budgetkataloget skal indeholde reduktions- og effektiviseringsforslag for 30,1 mio. kr., som også er efter aftale med Borgmesteren og i forlængelse af temamødet den 8. marts. Det giver mulighed for at prioritere blandt forslagene.

Fordeling af måltallet sker efter en fordelingsnøgle som tager udgangspunkt i udvalgenes tyngde af servicerrammen. Fordelingen ser således ud:

Tabel 1, fordeling af måltal på udvalg:

Politiske udvalg	Budgetforslag 2024 i 1.000 kr.	Budgetforslag 2024 i pct.	Måltal + 10 mio. kr.
Økonomiudvalget*	475.447	21%	6.432
Teknik- og Miljøudvalget	70.203	3%	950
Børne- og Skoleudvalget	814.861	37%	11.024
Beskæftigelsesudvalget	2.383	0%	32
Idræts- og Fritidsudvalget	22.830	1%	309
Kulturudvalget	45.812	2%	620
Social- og Sundhedsudvalget	793.430	36%	10.734
I alt	2.224.966	100	30.100

*Budgettyngden gælder i første omgang også hele Økonomiudvalget jf. tabel 1. I den efterfølgende administrative fordeling af de 6,4 mio. kr., er der under Økonomiudvalget udeladt servicerrammepuljen, udgifter til tjenestemandspensioner, barselspulje og overheadindtægter (socialområdet). Det betyder, at de andre områder under Økonomiudvalget i højere grad indgår i reduktionsforslagene. Dette er også i tråd med regeringsgrundlagets krav om reduktion af den kommunale administration.

De 30,1 mio. kr. er lavere end det samlede beløb i budget 2023, hvor der i alt blev fundet forslag for 39,5 mio. kr.

3. Anlægsramme

Niveauet for kommunernes samlede anlægsramme for 2024 er ikke opgjort endnu. Dermed kendes anlægsrammen for Brøndby Kommune ikke. KL vil i løbet af foråret sende et forslag ud om anlægsrammen for kommunerne, opgjort efter den nye vippemodell. Det var i budget 2023, at vippemodellen blev anvendt første gang. I den model endte kommunen med en anlægsramme på 117,9 mio. kr. Som udgangspunkt for budget 2024, arbejdes der med en anlægsramme på 130,0 mio. kr.

Det er uvist på nuværende tidspunkt om anlægsniveauet kan holde eller om der bliver behov for justeringer. I Budgetnotat 2 følger en opdatering af anlægsrammen/anlægsinvesteringerne og det vil også blive et af punkterne på temamødet i juni.

4. Arbejdet med det økonomiske råderum

Forvaltningen har siden budgetvedtagelsen i oktober 2022 arbejdet med at skabe økonomisk råderum til de kommende år. Der er bl.a. igangsat et effektiviseringsprogram som kan hjælpe med at finde råderum. Der arbejdes også på de forslag der skal medtages i budgetkataloget. I den kommende tid vil disse forslag blive behandlet i de politiske udvalg og der kommer også en status på hele råderumsarbejdet i Budgetnotat 2, ligesom budgetkataloget også er et hovedpunkt på temamødet den 28. juni.

5. Indtægtsgrundlaget for 2024 – et første skøn for statsgarantien

Nedenfor ses resultatopgørelsen, hvor der er skønnet et driftsoverskud og kassetræk for Brøndby Kommune. Skønnet er behæftet med en vis usikkerhed fordi det samlede finansieringsgrundlag først er helt opdateret når økonomiaftalen for 2024 er indgået. Det første skøn viser umiddelbart en stigning i indtægterne sammenlignet med sidste år. Det skyldes bl.a. en forventet stigning i selskabsskatterne. Som der ser ud lige nu, forventes der et driftsoverskud på 108,3 mio. kr. og et samlet kassetræk på 37,0 mio. kr.

Til Budgetnotat 2 vil der igen blive præsenteret en resultatopgørelse, hvor skønnene for driftsoverskud og kassetræk forventes at ligge tættere på den endelige udmelding om indtægtsgrundlaget, der offentliggøres den 1. juli af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Resultatopgørelse, Brøndby Kommune	Budgetforslag 2024
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-3.324.502
*Driftsudgifter, service	2.291.950
Driftsudgifter, øvrige	133.181
Driftsudgifter, overførsler	788.572
Pris- og lønstigninger, driftsudgifter	0
Renter	2.540
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-108.259
Anlægsudgifter	130.000
- heraf rammebelagte anlægsudgifter	
Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter	0
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	21.741
Forsyningsvirksomhed, drifts- og anlægsudgifter	2.861
Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomhed	0
RESULTAT I ALT	24.602
Låneafdrag (ældreboliglån)	4.700
Lånoptag (byggecredit til opførelse af boligdelen - Strandboligerne)	0
Øvrige balanceforskydninger	7.684
FINANSIEL BALANCE (FORSKYDNING I LIKVIDE AKTIVER)*	36.985

*positive tal betyder at pengene tages op af kommunekassen

Grundlaget for det skønnede finansieringsgrundlag:

- Indtægterne er skønnet med udgangspunkt i prognosen for udviklingen i finansieringsgrundlaget for 2024 (prognosemodel)
- Driftsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i forventet serviceramme inklusiv løft til demografi i sommerens økonomiaftale.
- De øvrige driftsudgifter og overførselsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i det korrigerede budgetforslag pr. 1. marts.

- Renteudgifterne er fastholdt med udgangspunkt i budget 2023
- Anlægsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i en forventet anlægsramme på 130,0 mio. kr.
- Låneafdrag og øvrige balanceforskydninger er fastholdt med udgangspunkt i budget 2023.

6. Borgermøder om budgetforslag 2024

På temamødet i Kommunalbestyrelsen den 8. marts 2023 blev afholdelse af borgermøder drøftet. Konklusionen blev, at der i august måned skal afholdes et borgermøde om budget 2024-2027.

Forvaltningen har skitseret en proces for borgermødet som ser således ud:



Borgermødet vil kunne tilgås ved fysisk fremmøde og digitalt fremmøde. Afholdelsen vil ske i perioden, hvor de politiske forhandlinger er igangsat om budget 2024-2027, men inden 1. behandlingen af budgetforslag 2024-2027. Det giver mulighed for, at Kommunalbestyrelsen kan tage input med i budgetarbejdet.

Der vil komme en plan for selve afholdelsen af borgermødet til Budgetnotat 2.