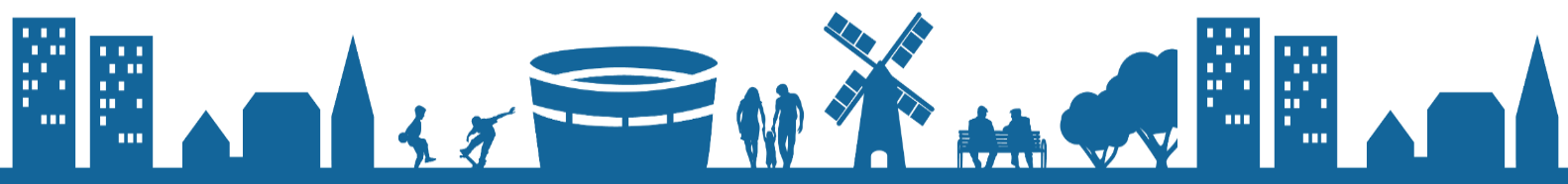




Brøndby
Kommune

Budgetforslag 2025-2028

Budgetnotat 1 – ”Opstartsfasen”



Indledning

Opstartsfasen er nu afsluttet, se *figur 1*, og de grundlæggende rammer for budgettet skal nu på plads. Tidsplanen for budget 2025-2028 blev godkendt i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2023.

Figur 1. Faserne i budgetprocessen

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	10. april	19. juni	11. september	9. oktober

Indhold i budgetnotatet

Hovedindholdet i Budgetnotat 1:

1. Økonomisk status - generelt
2. Serviceramme
3. Opgørelse og fordeling af måltal (service)
4. Anlægsramme
5. Arbejdet med det økonomiske råderum
6. Indtægtsgrundlag for 2025 – et første skøn for statsgarantien

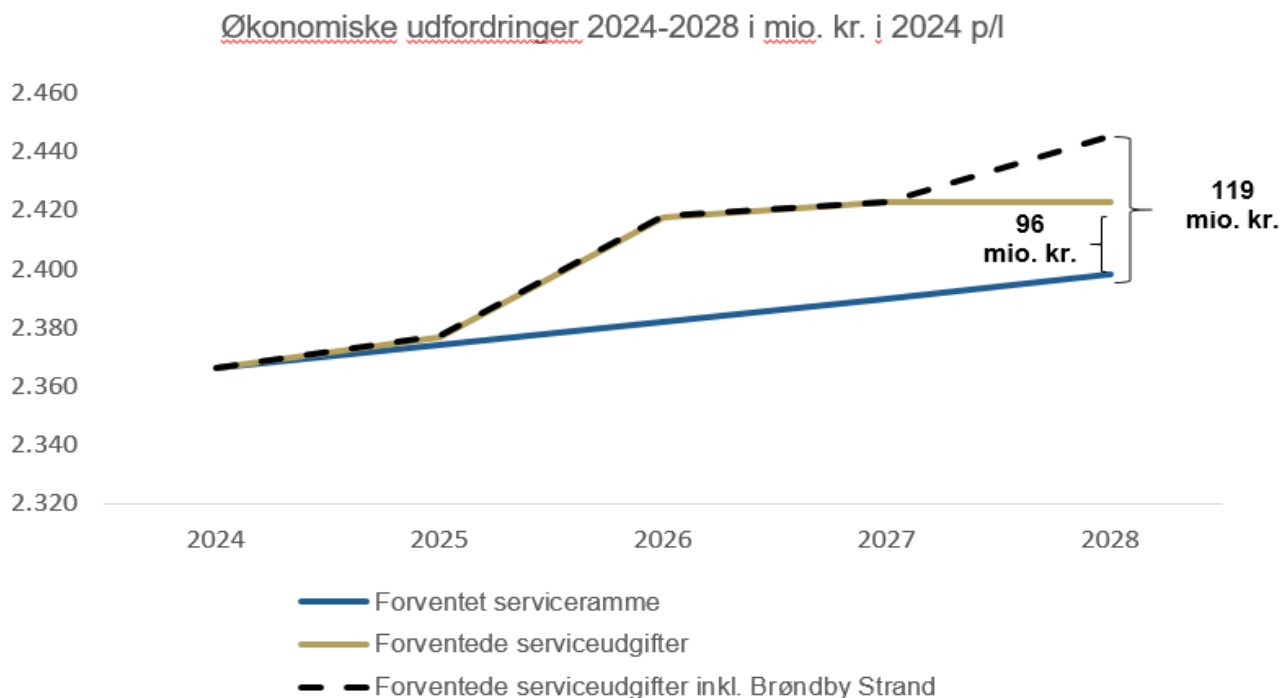
1. Økonomisk status - generelt

Udgangspunktet for budgetlægningen er de mål og principper, som er beskrevet i kommunens økonomiske politik. Fokus er især rettet mod kommunens likviditet og driftsoverskud, hvilket også blev drøftet på Kommunalbestyrelsens temamøde om budget 2025-2028 den 13. marts.

Af andre emner med økonomiske konsekvenser for budgetlægningen afventes der bl.a. nyt om ejendomsskatter/ejendomsvurderinger, den ny ældrelov og jobcenter m.m.

2. Serviceramme

Figur 2, udvikling i serviceudgifterne i mio. kr.



Udfordringen i kommunens serviceudgifter forventes i perioden 2025-2028 at udgøre i alt 96,0 mio. kr. Byudviklingen af Brøndby Strand forventes fra 2028 at have yderligere økonomiske konsekvenser for serviceudgifterne, hvor udfordringen skønnes at stige fra 96,0 mio. kr. til 119,0 mio. kr.

Der forudsættes, at servicerammen hvert år gennem økonomiaftalerne løftes med 8,0 mio. kr.¹ i perioden 2025-2028. Samlet giver det et løft af servicerammen på 32 mio. kr. (blå linje). Hvis den blå linje overskrides overholder kommunen ikke sin serviceramme.

Som figuren viser, overskrides den forventede serviceramme (blå linje) i hele perioden. I 2025 er overskridelsen på 3,0 mio. kr. og fra 2026-2028 bliver overskridelsen endnu større. Det skyldes hovedsagligt indarbejdede serviceudgifter til plejecentret i Vesterled og stigende udgifter til demografi.

Det skal understreges at der er tale om et skøn af den forventede udvikling i serviceudgifterne.

¹ Kommunen forventer at modtage 10 mio. kr. til demografi, men at der skal afleveres ca. -2,0 mio. kr. som følge af den forventede besparelse i den kommunale administration.

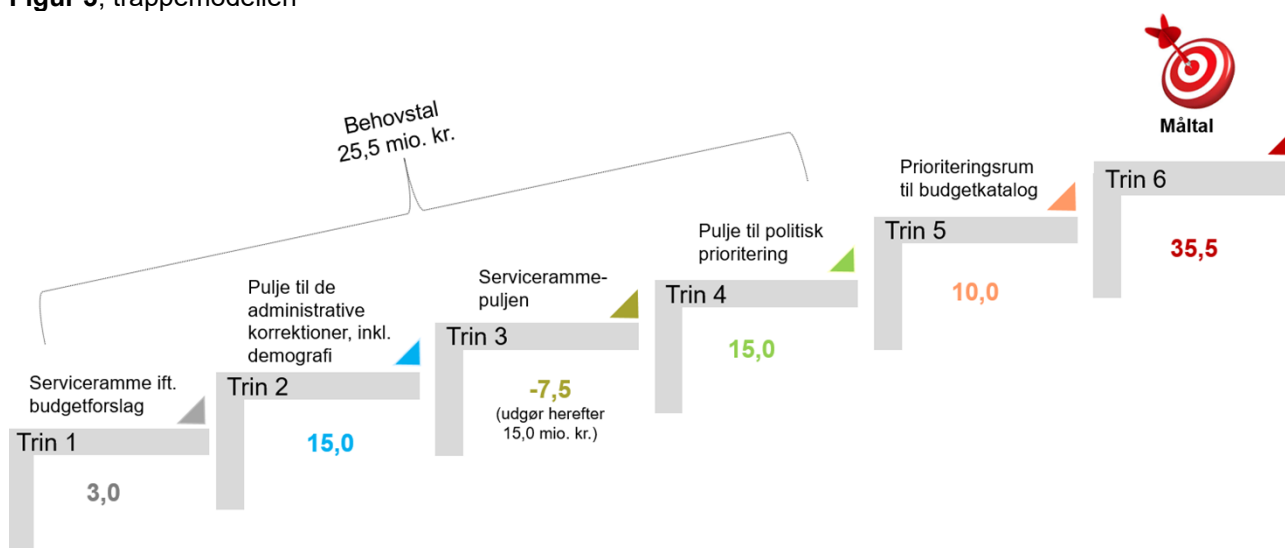
3. Opgørelse og fordeling af måltal

Måltallet er en samlet opgørelse af hvor stor budgetmæssig volumen budgetkataloget som minimum skal indeholde forslag for. Prioriteringen fra budgetkataloget skal sikre at kommunen overholder servicerammen.

Baggrunden for opgørelsen af måltallet er bl.a. sket ud fra aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet i Kommunalbestyrelsen den 13. marts. Her var der tre konkrete spørgsmål til Kommunalbestyrelsen om trin 3, trin 4 og trin 5. Tilbage meldingen på spørgsmålene resulterede i, at beløbene i opgørelsen af måltallet foreslås bevaret.

Opgørelsen af måltallet sker gennem trin 1-6, som vises i figur 3.

Figur 3, trappemodellen



Beskrivelse af trin 1-6

Trin 1) Budgetforslaget er 3,0 mio. kr. højere end den beregnede serviceramme. Dermed budgetterer kommunen med for høje udgifter i forhold til hvad servicerammen giver mulighed for.

Trin 2) Beløbet på 15,0 mio. kr. er afsat til administrative korrektioner inkl. demografi. Eksempler på administrative korrektioner er fx beslutninger med økonomiske konsekvenser truffet i Kommunalbestyrelsen siden budgetvedtagelsen i oktober, kontraktmæssige forhold og justering af udgifter til demografi som følge af ny befolkningsprognose. Beløbet ligger på samme niveau som sidste år.

Trin 3) Det foreslås at reducere servicerammepuljen med -7,5 mio. kr., efter aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet den 13. marts om opgørelse måltal m.m. Herefter vil servicerammepuljen udgøre 15,0 mio. kr. i budgetforslag 2025, hvilket opfylder målsætningen i den økonomiske politik.

Trin 4) Der skal afsættes mellem 5,0 – 15,0 mio. kr. til politisk prioritering jf. den økonomiske politik. I opgørelsen af måltallet er der afsat 15,0 mio. kr. til de politiske prioriteringer, efter aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet den 13. marts om opgørelse af måltal m.m.

Trin 5) Trin 1-4 viser tilsammen et behov for effektiviseringer og reduktioner på i alt 25,5 mio. kr. (behovstal) jf. figuren. Budgetkataloget bør indeholde forslag for et højere beløb end behovstallet, så Kommunalbestyrelsen kan prioritere blandt forslagene. Efter aftale med Borgmesteren i forlængelse af temamødet den 13. marts om måltal m.m., indarbejdes et ekstra prioriteringsrum til budgetkataloget på 10,0 mio. kr.

Trin 6) Det samlede måltal vil herefter udgøre 35,5 mio. kr., som budgetkataloget minimum skal indeholde effektiviserings- og reduktionsforslag for.

Fordelingen af måltallet ser således ud:

Tablet 1, fordeling af måltal på politiske udvalg, i 1.000 kr.

Politiske udvalg	Serviceudgifter 2025	i pct.	Andel af måltal i
Økonomiudvalget	434.963	18%	6.508
Teknik- og Miljøudvalget	57.997	2%	868
Børne- og Skoleudvalget	909.116	38%	13.602
Beskæftigelsesudvalget	2.989	0%	45
Idræts- og Fritidsudvalget	25.012	1%	374
Kulturudvalget	49.925	2%	747
Social- og Sundhedsudvalget	892.643	38%	13.356
I alt	2.372.645	100 %	35.500

Fordelingen sker efter en fordelingsnøgle som tager udgangspunkt i udvalgenes tyngde af servicerammen.

4. Anlægsramme

Niveauet for kommunernes samlede anlægsramme for 2025 kendes endnu ikke. Den nuværende anlægsramme udgør 140,0 mio. kr.

KL vil i løbet af foråret udarbejde forslag om en kommunefordelt anlægsramme (vippemodellen). Indtil videre for budget 2025, arbejdes der med en anlægsramme på 140,0 mio. kr.

I Budgetnotat 2 følger en opdatering af anlægsrammen/anlægsinvesteringerne som også bliver et af punkterne på temamødet i juni.

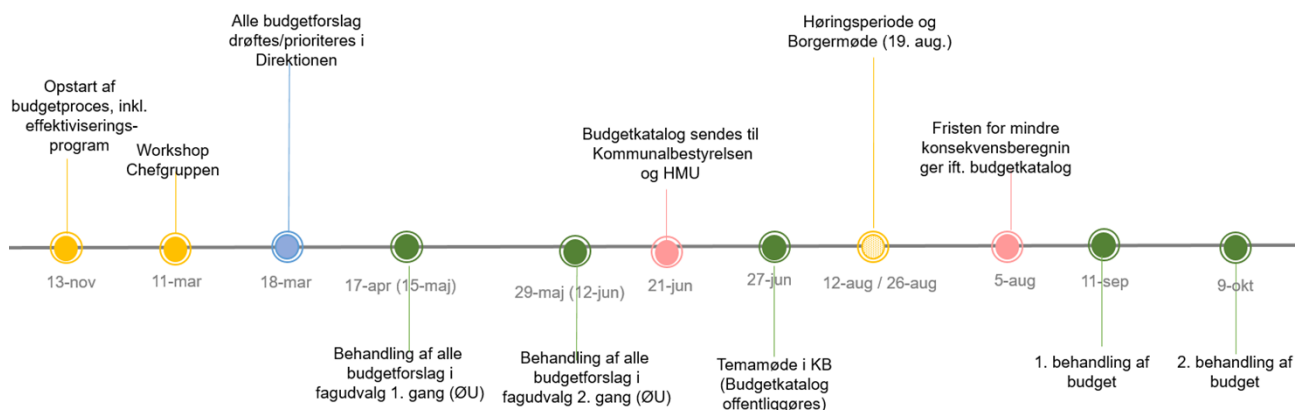
5. Arbejdet med det økonomiske råderum

Som en fast del tidligt i budgetprocessen, igangsættes arbejdet med at finde effektiviserings- og besparelsesforslag samt udvidelsesforslag. I arbejdet indgår også kommunens effektiviseringsprogram. I løbet af foråret vil alle forslag præsenteres to gange i de politiske udvalg.

Budgetkataloget får igen en mere synlig høringsperiode og der vil også afholdes et borgermøde om budget 2025-2028 i august. Her vil det set-up der blev anvendt sidste gang suppleret med Kommunalbestyrelsens forslag til justeringer fra temamødet den 13. marts, danne rammen om borgermødet.

Budgetprocessen er skitseret i figur 4, nedenfor:

Figur 4, Budgetprocessen



6. 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 usikkerhed fordi det samlede finansieringsgrundlag først er helt opdateret med indgåelse af økonomaftalen for 2025.

Et umiddelbart første skøn for et driftsoverskud ligger på 161,9 mio. kr. og et samlet kassetræk på 2,2 mio. kr. I skønnet forventes skatteindtægterne at ligge på omtrent samme niveau som i budget 2024, mens der forventes lidt flere indtægter fra tilskud og udligning. I skønnet forventes en lettere stigning i befolkningstallet.

I skønnet af de samlede skatteindtægter er der en stigning i indkomstskatten fra 2024 til 2025, mens selskabsskatten i samme periode er faldende.

Et mere præcist skøn forventes til Budgetnotat 2. Her vil der blive præsenteret en ny resultatopgørelse, hvor skønnene for driftsoverskud og kassetræk forventes at ligge tættere på den endelige udmelding om indtægtsgrundlaget, der senest offentliggøres den 1. juli af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Table 2, resultatopgørelse (komprimeret)

Resultatopgørelse, Brøndby Kommune i 1.000 kr.	Budgetforslag 2025
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-3.530.698
Driftsudgifter, service	2.376.568
Driftsudgifter, øvrige	130.342
Driftsudgifter, overførsler	859.476
Renter	2.410
DRIFTSOVERSKUD	-161.902
Anlægsudgifter	140.000
- heraf rammebelagte anlægsudgifter	140.000
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-21.902
Forsyningsvirksomhed, drifts- og anlægsudgifter	5.985
RESULTAT I ALT	-15.917
Låneafdrag	4.700
Øvrige balanceforskydninger	13.465
LIKVIDITETSTRÆK (penge op af kommunekassen)	2.248

Grundlaget for det skønnede finansieringsgrundlag:

- Indtægterne er skønnet med udgangspunkt i prognosen for udviklingen i finansieringsgrundlaget for 2025, opdateret til og med november (prognosemodel, Dataproces)
- Driftsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i forventet serviceramme inklusiv penge til demografi og forventet bidrag til administration i sommerens økonomiaftale for 2025.
- De øvrige drifts- og overførselsudgifter er skønnet med udgangspunkt i budgetforslag 2025
- Renteudgifterne er fastholdt med udgangspunkt i budget 2024
- Anlægsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i en forventet anlægsramme på 140,0 mio. kr.
- Låneafdrag og øvrige balanceforskydninger er fastholdt med udgangspunkt i budget 2024