



BRØNDBY KOMMUNE

Budgetforslag 2020- 2023

Budgetnotat 1

1. Indledning

Budgetnotat 1 beskriver de grundlæggende forudsætninger og rammer for budgetprocessen. Der er som bilag vedlagt en tidsplan for budget 2020 indeholdende de væsentligste datoer igennem hele forløbet. Med vedtagelsen af indstillingerne i dette budgetnotat vil der således være vedtaget et samlet måltal for Brøndby Kommune, en foreløbig fordeling af selvsamme måltal og en tidsplan for hele budgetprocessen.

2. Økonomisk politik

Brøndby Kommunes økonomiske politik sætter en retning og en ramme for økonomien de kommende år. Derfor er den økonomiske politik også et helt centralt element i budgetlægningen. Det gælder eksempelvis, når det kommer til overholdelse af de aftaler, der bliver indgået mellem kommuner (KL) og staten (regeringen). Det har også betydning for de pejlemærker, der opstilles i budgettet som eksempelvis størrelsen af det politiske råderum.

3. Ny budgetproces

Fra og med budgetlægningen 2020 er der foretaget en række ændringer i budgetprocessen, som også betyder et nyt design og indhold i budgetnotaterne. I hovedtræk består ændringerne i den nye budgetproces af disse elementer:

- Tidligere udmelding og fordeling af måltal
- Tidligere politisk involvering i prioriteringsarbejdet
- Sikring af stabilitet af måltallet
- Færre og mere strømlinede budgetnotater

Ændringerne i budgetprocessen har derfor til hensigt at give klarhed over, hvor stort måltallet vil være gennem hele processen (stabilitet) og samtidig give den fornødne tid til at kvalificere arbejdet med budgettet i både fagudvalg og i forvaltningerne.

Selve budgetprocessen kan opdeles i tre hovedfaser:

- Forberedelsesfasen – hvor der fastsættes et måltal og en tidsplan
- Måltalsfasen – hvor der arbejdes mere intenst med budgetkataloget i både forvaltningen og i udvalgene, og
- Prioriteringsfasen og politisk forlig – hvor borgmesteren og kommunalbestyrelsen forhandler om de endelige økonomiske og politiske prioriteringer

4. Måltal og serviceramme

Opgørelsen af kommunens forventede serviceramme for 2020 følger den "normale" metode. Dog er der, som noget nyt, tillagt nogle ekstra elementer i beregningen, som forklares på næste side. Hovedformålet er dels at sikre en tidlig, men pålidelig, udmelding af måltallet, og dels at sikre mest mulig stabilitet i måltallet, således at større udsving gennem budgetprocessen kan undgås.

Tabel 1, beskriver opgørelsen af serviceramme og måltal.

		<i>Opgjort i 1.000 kr. (netto)</i>
A	Opr. vedt. budget 2019 (2019-pl)	1.930.045
	Pris- og lønfremskrivning	53.418
	MEP-program	-3.500
	Hensigt om at øge serviceramme med 10 mio. kr.	10.000
	LC-program/DUT, ukendt	?
Serviceramme 2020 (2020-pl), skønnet		1.989.963
Korr. budgetforslag 2020 (2020-pl)		1.994.075
- heraf servicerammepulje (generel reserve, 2020-pl))		20.466
Over-/underskridelse*		4.112
B	Forventelige merudgifter (uforudsete forhold), overslag	7.500
C	Råderum til politisk prioritering	15.000
Måltal*		26.612

*Positiv betyder overskridelse, negativ (-) betyder underskridelse.

Selve opgørelsen af serviceramme og måltal består af to dele. Den første del (A) indeholder den tekniske del i beregningen af selve *servicerammen*, hvor der også er indeholdt et forventet "løft" af servicerammen med 10 mio. kr.

Den anden del omhandler indarbejdelse af en pulje til uforudsete forhold (B) og et politisk råderum samt et ekstra prioriteringsrum (C), der – som navnet antyder – sikrer, at der er noget at prioritere imellem.

Fra det vedtagne budget 2019 til det korrigerede budgetforslag 2020 er der allerede nu indarbejdet en række budgetændringer. I alt er der indarbejdet ændringer for 9,3 mio. kr. (netto) fra budget 2019 til budgetforslag 2020. Disse korrektioner indeholder både politisk vedtagne beslutninger, demografiprofiler og udløbne bevillinger mm. Talmæssigt fordeler det sig i hovedtræk således:

- Demografiprofiler udgør ca. 10 mio. kr.
- Reduktioner som led i sidste års budgetlægning udgør ca. -5,5 mio. kr.
- Udvidelser som led i sidste års budgetlægning udgør ca. 5,0 mio. kr.

Puljen til uforudsete forhold foreslås fastsat til 7,5 mio. kr. Puljen skal "modstå" *alle* mindre budgetændringer, der måtte komme fra nu og frem til budgetvedtagelsen. Det kan fx være ændringer i demografiprofiler, fejlrettelser, lovændringer og KB-beslutninger (tillægsbevillinger med konsekvens i 2020-2023). Såfremt der måtte opstå et akut behov vil der skulle tages særskilt stilling til dette.

Midlerne til politisk prioritering og de ekstra midler til et prioriteringsrum udgør i alt 15 mio. kr.

Fordelingen af måltallet er som udgangspunkt foretaget ud fra en "grønthøster" (efter budgettyngde) hvor alle udvalg er med. Dog vil der frem til slutningen af marts administrativt blive arbejdet på om regnskabsresultatet giver anledning til at mindske kommunens samlede udfordring. Dette vil betyde at fordelingen mellem udvalgene vil ændre sig og derfor vil den endelige fordeling blive forelagt på ØU til april mødet.

Tabel 2, med den endelige fordeling i forvaltningerne:

Udvalg (i 1.000 kr.)	Fordelingsnøgle	I alt
1 Økonomiudvalget	3,4%	902
3 Teknik- og Miljøudvalget	7,0%	1.867
5 Børneudvalget	42,9%	11.416
6 Beskæftigelsesudvalget	0,5%	125
7 Idræts- og Fritidsudvalget	1,9%	507
8 Kulturudvalget	1,6%	431
9 Social- og Sundhedsudvalget	42,7%	11.364
I alt	100,0%	26.612

Vedtagelsen af måltallet er samtidig startskuddet til arbejdet med budgetkataloget. Frem mod sommeren skal de aftalte reduktions- og udvidelsesforslag udarbejdes, således der er et budget 2020 i balance. Arbejdet vil foregå i forvaltningerne i samspil med de relevante fagudvalg. Der vil blive forelagt en status af dette arbejde et par gange i løbet af foråret, inden det endelige budgetkatalog udsendes i juni måned.

5. Anlægsramme

Anlægsrammen, som kommunen kan handle efter, udgør årligt forventeligt ca. 110. mio. kr. Som det fremgår af resultatopgørelsen (se afsnit 7), overskrider Brøndby Kommune pt. anlægsrammen med 60 mio. kr. i 2020. Frem mod sommerferien vil der skulle foregå et prioriteringsarbejde, som eliminerer denne overskridelse. De nye retningslinjer for kommunens anlægsstyring vil være en fast del af budgetlægningen.

6. Regler / forudsætninger for budgetlægningen i 2020

Budgetkataloget danner rammen for udvalgenes arbejde med reduktions- og udvidelsesforslag. Det betyder, at det enkelte udvalg skal komme med forslag til reduktioner svarende til det udmeldte måltal. *Udvidelsesforslagene* prioriteres ud fra de aftalte midler til politisk prioritering.

Med indarbejdelsen af en pulje til uforudsete forhold forudsættes det, at puljen ikke overskrides. Ellers skrider hele fundamentet om et stabilt måltal i budgetprocessen.

Situationer kan opstå - som eksempelvis merudgifterne til det specialiserede voksenområde i budget 2019. Skulle der blive behov for en større tillægsbevilling, som ikke kan indeholdes i puljen, vil det derfor kræve en særskilt politisk stillingstagen til, hvordan denne skal finansieres og dermed påvirke kommunens måltal.

I juni forventes det at kommunerne og regeringen indgår en økonomiaftale. Denne vil kunne ændre på rammevilkårene. I forhold til årets økonomiaftale bør det nævnes, at der pga. det forestående folketingsvalg kan blive tale om en sammenpresset proces for økonomiforhandlingerne mellem den nye regering og KL.

7. Resultatopgørelse

Nedenfor er indsat en resultatopgørelse, som viser kommunens nuværende driftsoverskud, resultat i alt og forventede kassetræk. I forhold til kommunens økonomiske politik sigtes der efter et

driftsoverskud i størrelsesordenen 75 mio. kr. I denne forberedelsesfase i budgetlægningen udgør driftsoverskuddet pt. 23 mio. kr.

Tabel 3, resultatopgørelse

	Budgetforslag 2020	Budgetoverslag 2021	Budgetoverslag 2022	Budgetoverslag 2023
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-2.871.841	-2.957.790	-3.054.930	-3.054.930
Driftsudgifter, service	1.995.117	2.010.244	2.014.483	2.014.480
Driftsudgifter, øvrige (ikke-service)	848.900	849.402	849.409	847.595
<i>Pris- og lønstigninger, driftsudgifter</i>	0	63.631	129.023	128.937
Renter	4.861	4.861	4.861	4.861
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-22.963	-29.653	-57.154	-59.057
Anlægsudgifter	228.166	153.298	197.611	196.592
<i>- heraf rammebelagte anlægsudgifter</i>	<i>170.148</i>	<i>149.222</i>	<i>197.611</i>	<i>196.592</i>
<i>Pris- og lønstigninger, anlægsudgifter</i>	0	2.893	7.531	7.492
Jordforsyning, drifts- og anlægsudgifter	-1.042	-1.042	-1.042	-1.042
<i>Pris- og lønstigninger, jordforsyning</i>	0	-28	-56	-56
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	204.161	125.469	146.890	143.929
Forsyningsvirksomhed, drifts- og anlægsudgifter	-3.443	-3.447	-3.447	-3.447
<i>Pris- og lønstigninger, forsyningsvirksomhed</i>	0	-132	-269	-269
RESULTAT I ALT	200.719	121.890	143.174	140.214
Lånoptag	-3.300	-55.814	-3.300	-3.300
Lånafdrag	24.946	24.946	24.946	24.946
Øvrige balanceforskydninger	7.243	7.243	7.243	7.243
Forskydninger i likvide aktiver (vedtaget)	0	0	0	0
FINANSIEL BALANCE (FORSKYDNING I LIKVIDE AKTIVER)	229.608	98.265	172.063	169.103

Note: Rammebelagte anlægsudgifter defineres som: bruttoanlægsudgifter på hkt. 0-6 fratrukket hkt. 1 (forsyningsvirksomhed) og fkt. 00.25.19 (ældreboliger). De rammebelagte anlægsudgifter er opgjort i faste priser (2020-pl, Bå).

8. Øvrige bemærkninger

De sidste par år er der i økonomiaftalerne blevet givet et løft i kommunernes serviceudgifter. Med henblik på et kommende folketingsvalg er det umiddelbart svært at vurdere, hvordan situationen vil komme til at se ud. Også om det bliver i juni måned, at der rent faktisk kommer en økonomiaftale.

Ydermere er der fortsat tvivl om en kommende udligningsreform, og de konsekvenser denne måtte have for Brøndby Kommune.

Befolkningsudviklingen i Brøndby er svær at forudsige. Dels er der et genhusnings- og nedrivningsprojekt i gang i Brøndby Strand, dels er der en række byudviklingsprojekter i gang, som blandt andet har betydning for tilskud og udligning.

Kommunens gæld er også under afvikling. I 2019 er der afsat yderligere 50 mio. kr. til et ekstraordinære afdrag. Hvis der ud over dette vælges at indfri den resterende gæld, vil dette naturligvis afspejle sig i både resultatopgørelse og likviditetsprognose.

9. Indstillinger til det politiske niveau

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

- At beregningsmetoden for kommunens serviceramme og måltal for 2020, jf. budgetnotat 1, godkendes,
- At størrelsen på det samlede måltal godkendes, idet forvaltningen frem mod økonomiudvalgets møde den 3. april arbejder med et samlet forslag til at reducere driftsudgifterne i budgetforslaget 2020-2023 på baggrund af det foreliggende regnskab 2018,
- At den endelige fordeling af måltallet fastlægges på økonomiudvalgets møde den 3. april 2019 og kommunalbestyrelsens møde den 10. april 2019
- At alle reduktions- og udvidelsesforslag skal indgå i det samlede budgetkatalog, jf. tidsplanen for budgetlægningen for 2020-2023,
- At tidsplanen for budgetlægningen for 2020-2023, jf. vedlagte bilag 1 godkendes, og
- At regler, retningslinjer og forudsætninger for budgetlægningen for 2020-2023, som beskrevet i budgetnotat 1 og vedlagte bilag A, godkendes.