



**BRØNDBY KOMMUNE**

# Budgetforslag 2023- 2026

Budgetnotat 2

## 1. Indledning

Omdrejningspunktet i Budgetnotat 2 vil være de indarbejdede administrative budgetkorrektioner. I budgetlægningen er der afsat i alt 20 mio. kr. til formålet, som også indgår som en del af kommunens måltal. Omfanget og konsekvenserne af de administrative budgetkorrektioner beskrives i budgetnotatet.

Der gives også en kort status på arbejdet med råderumsinitiativerne og udvidelsesforslag, hvor arbejdet er ved at finde sin afslutning. Der afsluttes med en status på anlæg og nogle tanker om den kommende økonomiaftale. Fordi det alene er udgiftssiden som er opdateret, vises der ikke en resultatopgørelse. Dette vil ske efter sommerferien hvor både udgifter og indtægter er opdaterede.

## 2. Administrative budgetkorrektioner

Der er i budgetforslag 2023 administrative budgetkorrektioner som dels vedrører serviceudgifterne og dels vedrører overførselsudgifterne jf. bilag A. Derfor opdeles kapitel 2 i to afsnit. Først kommer de administrative budgetkorrektioner som har konsekvenser for kommunens serviceudgifter, efterfulgt af overførselsudgifterne.

### Administrative budgetkorrektioner, serviceudgifter

I forbindelse med opgørelse af måltallet blev det besluttet, at afsætte i alt 20,0 mio. kr. til de administrative budgetkorrektioner (serviceudgifter). Forventningen var at demografien ville tegne sig for 15,0 mio. kr. og øvrige tekniske korrektioner for 5,0 mio. kr. Samlet set er der administrative budgetkorrektioner for i alt 8,6 mio. kr. i 2023, heraf udgør demografien -1,1 mio. kr.

Fordi der samlet set er administrative budgetkorrektioner for 8,6 mio. kr. er de aftalte rammer således overholdt i forhold til det aftalte niveau på 20,0 mio. kr.

Tabel 1 viser omfanget af administrative budgetkorrektioner fordelt på kategorierne *omplaceringer*, *DUT-sager* og *tekniske korrektioner*.

**Tabel 1:** Administrative budgetkorrektioner, serviceudgifter (i 1.000 kr.)

Kategorier / år	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Omplaceringer	-	-	-	-
DUT-sager	-	-	-	-
Tekniske korrektioner	8.567	10.000	15.817	22.140
<b>Administrative budgetkorrektioner i alt</b>	<b>8.567</b>	<b>10.000</b>	<b>15.817</b>	<b>22.140</b>

*Omplaceringerne* har ikke nogen økonomisk konsekvens og skal balancere. Konkret er der fx omfordelt uddannelsespenge mellem de forskellige politikområder.

*DUT-sager* er i dette tilfælde konsekvensen af den seneste finanslov om gratis tandpleje til unge mellem 18 og 21 år. Både udgifter og indtægter er indarbejdet, da merudgiften til kommunen

finansieres i sommerens Lov- og cirkulæreprogram<sup>1</sup>. På den måde belaster det forventeligt ikke kommunens serviceudgifter.

*Tekniske korrektioner* omfatter fx præmieforhøjelser på kommunens forsikringer og konsekvenser af det frie skolevalg. Disse to korrektioner beløber sig alene til 8,0 mio. kr. Samlet set bliver der ikke i 2023 og 2024 behov for budgetudvidelser til demografi, men først fra 2025 og 2026 jf. den seneste befolkningsprognose. Alt i alt er der forslag om tekniske korrektioner for i alt 8,6 mio. kr.

*Indstillingen er at der indarbejdes administrative budgetkorrektioner i 2023-2026 med den angivne fordeling i tabel 1.*

Under arbejdet med de administrative budgetkorrektioner er de stigende udgifter på det specialiserede socialområde genovervejet. Vurderingen fra administrationen er, at der i budgetkataloget kommer et udvidelsesforslag for området som skal ses i sammenhæng med den igangværende budgetanalyse af netop det specialiserede socialområde.

Besluttet indstillingen om indarbejdelse af de administrative budgetkorrektioner, vil der som udgangspunkt være mulighed for at prioritere flere udvidelsesforslag eller færre råderumsinitiativer. Til Budgetnotat 3 vil der være klarhed over de økonomiske rammer for Kommunalbestyrelsen.

#### Administrative budgetkorrektioner, overførselsudgifter

Samlet set udgør forslagene 25,3 mio. kr. i 2023. Overførselsudgifterne er en del af kommunens samlede driftsudgifter. En stor del af de forslag som er indarbejdet vil i et vist omfang blive kompenseret i sommerens lov- og cirkulæreprogram og i kraft af den budgetgaranti der gælder på nogle af områderne. Budgetgarantien sikrer, at såfremt kommunerne samlet set har stigende udgifter, så kompenseres kommunerne fuldt ud under ét. Tabel 2 viser omfanget i 2023-2026.

**Tabel 2:** Administrative budgetkorrektioner, overførselsudgifter (i 1.000 kr.)

Kategorier / år	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Tekniske korrektioner	25.292	26.710	26.476	28.611
<b>I alt</b>	<b>25.292</b>	<b>26.710</b>	<b>26.476</b>	<b>28.611</b>

<sup>1</sup> Er pt. under afklaring mellem KL og Sundhedsministeriet.

### 3. Budgetkataloget

Kommunalbestyrelsen vil inden temamødet den 30. juni få tilsendt budgetkataloget, hvor dette vil være et hovedemne. Budgetkataloget vil indeholde både råderumsinitiativer og udvidelsesforslag. Kommunalbestyrelsen har besluttet at der i alt skal være råderumsinitiativer for 39,5 mio. kr. Til udvidelsesforslagene er der i budgetforslaget afsat en pulje til politisk prioritering på 15,0 mio. kr.

I skrivende stund er fagudvalgene og forvaltningerne ved at være i mål med arbejdet. I april og maj har fagudvalgene fået seneste nyt om arbejdet og drøftet både eksisterende og nye forslag.

**Tabel 3.** Råderumsinitiativer (i 1.000 kr.)

	Måltal	Råderums- initiativer (2023)	Under (-) / Over (+) måltallet
Økonomiudvalget	4.953	6.126	1.173
Teknik- og Miljøudvalget	1.513	1.250	-263
Børne- og skoleudvalget	15.976	10.790-18.027	-5.186 / 2.051
Beskæftigelsesudvalget	274	274	0
Idræts- og Fritidsudvalget	511	543,5	32,5
Kulturudvalget	998	1.000	2
Social- og Sundhedsudvalget	15.228	17.727	2.499
<b>I alt</b>	<b>39.454</b>	<b>37.711 - 44.948</b>	<b>-1.743 / 5.495</b>

**Tabel 4.** Udvidelsesforslag (i 1.000 kr.)

	2023	2024	2025	2026
Økonomiudvalget				
Teknik- og Miljøudvalget	6.150	5.400	4.900	3.250
Børne- og skoleudvalget	9.350	9.350	9.350	9.350
Beskæftigelsesudvalget				
Idræts- og Fritidsudvalget	600	600	600	600
Kulturudvalget	200	200	200	200
Social- og Sundhedsudvalget	4.670	4.670	3.500	3.500
<b>I alt</b>	<b>20.970</b>	<b>20.220</b>	<b>18.550</b>	<b>16.900</b>

I alt er der i skrivende stund udvidelsesforslag for 21,0 mio. kr. i 2023, med en faldende profil i overslagsårene.

#### **4. Måltal efter de administrative budgetkorrektioner**

##### Måltallet for budget 2023

Måltallet udgør 29,5 mio. kr. En forudsætning for at holde måltallet stabilt gennem budgetprocessen er at de administrative budgetkorrektioner ikke overstiger de aftalte 20 mio. kr.

Med en samlet sum for de administrative budgetkorrektioner på 8,6 mio. kr., altså 11,4 mio. kr. lavere end aftalt er forudsætningerne for stabilitet til stede.

Det giver i stedet mulighed for at Kommunalbestyrelsen kan prioritere færre reduktioner/effektiviseringer og/eller prioritere flere udvidelser i budgetkataloget. Som nævnt i kapitel 2, vil der være klarhed over de økonomiske rammer i Budgetnotat 3.

Der er p.t. fundet råderumsinitiativer for mellem 37-45 mio. kr. og dermed er det muligt at håndtere måltallet inden for det spænd der indtil nu er udarbejdet råderumsinitiativer for.

#### **5. Anlægsramme**

I budget 2022 opnåede kommunen en anlægsramme på 131,3 mio. kr. Indtil videre har det forventede niveau for budgetlægningen 2023-2026 ligget på 120,0 mio. kr.

Opgørelse af kommunens anlægsramme bliver ændret fra og med budget 2023.

KL er nemlig i gang med at indfase en såkaldt "vippemodell", efter enighed mellem landets borgmestre. Vippemodellen går ud på at de kommuner, der historisk har ligget højt på vippen skal ned i udgifter, mens kommuner der har ligget lavt på vippen skal op i niveau. Andre faktorer såsom demografi og geografi vil også blive taget med i overvejelserne, men målet er, at de kommuner, som efter udligningsreformen langt om længe har fået råd til at bygge mere, også skal have lov til at gøre det.

Der ses på de gennemsnitlige anlægsudgifter i perioden 2012-2021. Brøndby Kommune ligger over gennemsnittet. Hvad det reelt har af betydning og hvad anlægsrammen i sidste ende bliver, følges der op på. Forventeligt kan der siges mere om vippemodellen og konsekvenserne for kommunens anlægsramme/investeringsoversigt til temamødet den 30. juni.

#### **6. Økonomiaftalen for 2023**

Der er også gang i forhandlingerne om økonomien for 2023 mellem regeringen og KL. De velkendte temaer om anlæg og service (udgifter til demografien og det specialiserede socialområde) fylder en del og så situationen i forhold til Ukraine. En opfølgning på økonomien om COVID-19 er også et tema.

Selvom velfærdsloven ikke blev vedtaget ser det ud til at kommunerne får penge til en ændret demografi i 2023. Der har i pressen været nævnt et tal på mellem 1,2 – 1,3 mia. kr. En tommelfingerregel er, at for hver mia. kr. kommunerne samlet set modtager, så er andelen til Brøndby Kommune ca. 7,5 mio. kr.

Spørgsmålet om anlægsniveauet og de stigende priser afventes også med stor interesse.

Det forventes at økonomiaftalen kan indgås mellem den 7. og 9. juni.

## **7. Indtægtssiden – tilskud, udligning og skatteindtægter**

Når den endelige tilskudsudmelding foreligger senest 1. juli, vil det herefter være muligt at indregne de præcise tal for kommunens indtægter (statsgarantien). På det tidspunkt er der også indgået en økonomiaftale således konsekvenserne af denne også kan indregnes fuldt ud i budgetforslaget.

Indtægtsgrundlaget præsenteres i Budgetnotat 3 i august, hvor de samlede udgifter og indtægter vises i en resultatopgørelse.

## **8. Indstillinger til det politiske niveau**

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

At de administrative budgetkorrektioner (*omplaceringer, DUT-sager og tekniske korrektioner*) indarbejdes i budgetforslag 2023-2026 med de angivne tal i tabel 1, og

At Budgetnotat 2, det administrative budgetgrundlag 2023-2026, herefter godkendes.