



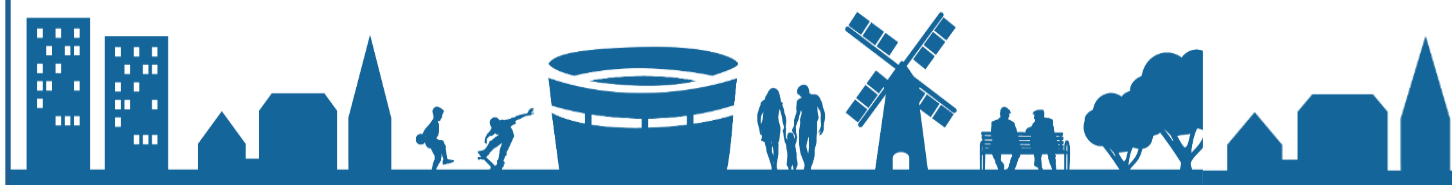
Brøndby
Kommune

Budget



Budgetforslag 2026-2029

Budgetnotat 2 – "Måltalsfasen"



Indledning

Måltalsfasen er nu ved at nå sin afslutning, se *figur 1*, og arbejdet med de administrative korrektioner og forslag til budgetkatalog afsluttes.

Figur 1. Faserne i budgetprocessen

Budgetfaser	I. Opstartsfasen (januar-marts)	II. Måltalsfase (april-juni)	III. Forhandlingsfase (august-september)	IV. Afslutningsfase (september-oktober)
Indhold / politisk behandling	- Samlet måltal - Fordeling af måltal på udvalg - Budgetforslag til budgetkatalog	- Administrative korrektioner - Budgetforslag til budgetkatalog	- Konsekvenser af Økonomiaftale - Borgermøde - Indtægtsgrundlaget - Takster - Politiske forhandlinger m.m.	- Budgetkatalog - Anlægsinvesteringer - Skattesatserne - Takster - Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering
Behandling i Kommunalbestyrelsen	9. april	18. juni	10. september	8. oktober

Indhold i budgetnotatet

Hovedindholdet i Budgetnotat 2:

1. Foreløbig service- og anlægsramme, opgjort af Kommunernes Landsforening (KL)
2. Måltallet – holder forudsætningerne?
3. Administrative korrektioner
4. Budgetkataloget – status 3. runde
5. Indtægtsgrundlaget for 2026 – nyt skøn

1. Foreløbig service- og anlægsramme, opgjort af KL

Kommunernes Landsforening (KL) har i april måned udsendt foreløbige rammer for service og anlæg. Brøndby Kommunes foreløbige rammer for budget 2026 er:

- Serviceramme: 2,626 mia. kr. (inklusive forventet løft i ØA26 på 8,4 mio. kr.)
- Anlægsramme: 150,9 mio. kr. (inklusive botilbud)

Serviceramme: Skønnet fra KL tager udgangspunkt i en række tekniske beregninger og den senest kendte pris- og lønfremskrivning, som er fra marts 2025.

Anlægsramme: Udgangspunktet for budget 2026 er en anlægsramme på 150,9 mio. kr. KL skønner for 2026 et samlet kommunalt anlægsniveau på 20,3 mia. kr.

I dette skøn er der indeholdt penge til udvidelsen af de kommunale botilbud (som er fordelt særskilt, herunder til Brøndby Kommune) og penge til faglokaler i folkeskolen.

Begge rammer vil blive opdateret efter afslutningen af økonomiforhandlingerne mellem regeringen og KL.

2. Måltallet – holder forudsætningerne

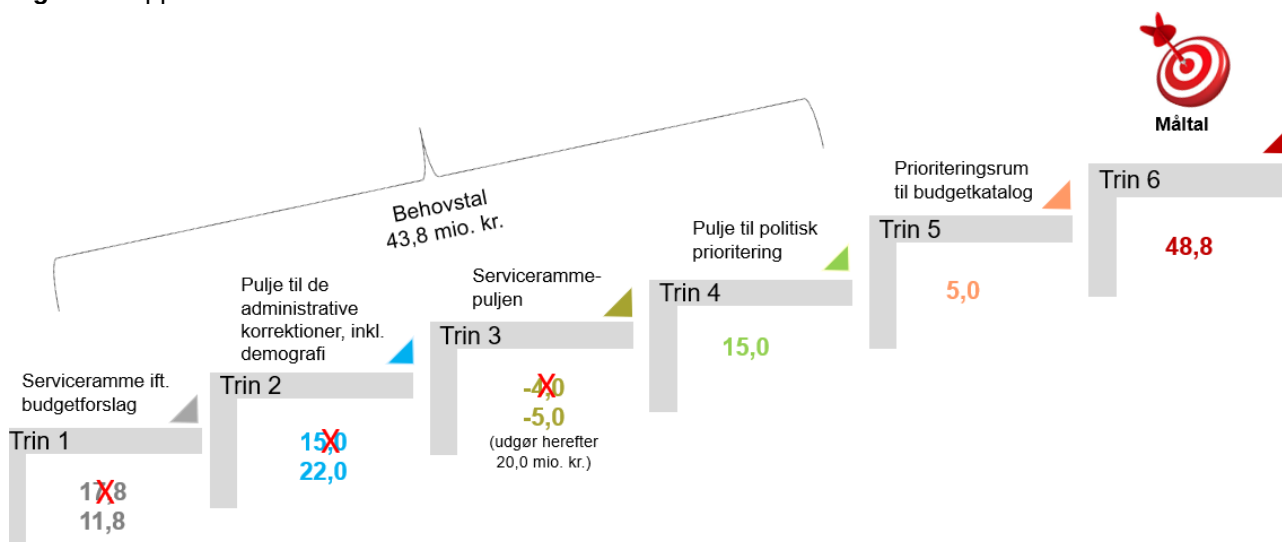
Opgørelsen af måltallet blev godkendt i april af Kommunalbestyrelsen. Behovet for besparelser udgjorde 43,8 mio. kr. og måltallet 48,8 mio. kr.

Den nyeste opgørelse viser, at behovet for besparelser forventes uændret på trods af, at de administrative korrektioner overskrider det aftale niveau med ca. 7,0 mio. kr. Forklaringen er, at der i mellemtiden er kommet nye tekniske justeringer af servicerammen, som ikke var med i den oprindelige beregning i *Budgetnotat 1*. Disse tekniske "løft" har altså opvejet den ekstra udgift.

Det skal understreges at det er en foreløbig opgørelse. En endelig opgørelse udarbejdes af KL efter indgåelse af Økonomiaftalen for 2026.

Måltallet og behovet for besparelser er illustreret i **Figur 2 – Trappemodellen**, som forklarer de forskellige trin i opgørelsen:

Figur 2. Trappemodellen



Trin 1) KL har i april lavet en ny opgørelse, som giver kommunerne lidt mere økonomisk råderum i 2026 end beregnet. Budgetnotat 1. Servicerammen er justeret som følge af tekniske korrektioner og nyeste pl skøn.

Trin 2) De administrative korrektioner overskrider det aftale niveau med 7,0 mio. kr. På grund af forbedringerne i trin 1, kan overskridelsen nu indeholdes i budgetforslaget uden at servicerammen overskrides.

Trin 3). Servicerammepuljen er reduceret med -5,0 mio. kr. så den udgør de aftalte 20,0 mio. kr. i 2026.

På temamødet den 26. juni vil en endelig opgørelse forelægges.

3. Administrative korrektioner

Forslagene til administrative korrektioner fordeler sig således:

- Serviceudgifter, forslag for 22,0 mio. kr.
- Ikke service-udgifter, forslag for -27,8 mio. kr.
- I alt et samlet forslag til administrative korrektioner på -5,7 mio. kr.

De administrative korrektioner omfatter bl.a. opdateringer af demografimodeller, konsekvenser af tidligere truffne beslutninger i Kommunalbestyrelsen, ændringer i aktivitetsniveau – særligt på det sociale område – samt justeringer relateret til kontrakter og abonnementsaftaler, som det fremgår af tabel 1 og uddybes i næste afsnit.

Tabel 1. Samlet overblik af administrative korrektioner (i 1.000 kr.)

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
1. Drift - service	22.030	17.216	-4.140	-1.404
1. Demografimodeller	-191	-12.508	-35.301	-36.920
3. KB-beslutninger	-1.482	3.547	3.547	3.547
5. Kontrakt- og abonnementsændringer	118	118	118	118
6. Ændret mængde - sociale forhold	32.291	33.265	33.265	33.265
8. Øvrige	-8.706	-7.206	-5.769	-1.414
9. Omplaceringer	-	-	-	-
2. Drift - ikke service	-27.751	-27.068	-17.164	-8.017
5. Kontrakt- og abonnementsændringer	594	594	594	594
6. Ændret mængde - sociale forhold	-28.345	-27.662	-17.758	-8.611
Hovedtotal	-5.721	-9.852	-21.304	-9.421

Driftsudgifter, service

Der er i alt indarbejdet administrative budgetkorrektioner for 22,0 mio. kr., som fordeler sig primært på tre kategorier: KB-beslutninger, ændret mængde – sociale forhold og øvrige.

KB-beslutninger udgør -1,5 mio. kr., hvor bl.a. reduktion af servicerrammepuljen indgår. Ændret mængde – sociale forhold udgør 32,3 mio. kr. og her er det især øgede udgifter til specialskoler og dagbehandlingstilbud og øgede udgifter til Børn, Unge og Familier som udgør størstedelen af udgifterne. Øvrige udgifter udgør -8,7 mio. kr. og består bl.a. af regnskabsanalysen.

Driftsudgifter, øvrige og overførsler

I alt er der indarbejdet administrative korrektioner for i alt -27,8 mio. kr. i 2026. Korrektionerne omfatter primært ændringer ift. de fortsat gunstige konjunkturer på arbejdsmarkedet, som betyder, at udgifterne til især kontanthjælp forventes, at være lavere end hidtil antaget. Der er også indarbejdet flere indtægter (refusioner) på specialrådgivningens område (særligt dyre enkeltsager).

4. Budgetkataloget – status 3. runde

Budgetkataloget har nu været gennem tre fagudvalgsbehandlinger, inklusiv Økonomiudvalgets behandling den 4. juni. Status er, at der er fremlagt reduktions- og effektiviseringsforslag for i alt -52,8 mio. kr. og udvidelsesforslag for i alt 23,4 mio. kr. i 2026.

Som led i fastsættelsen af måltallet blev det i Kommunalbestyrelsen besluttet, at der som minimum skulle findes reduktions- og effektiviseringsforslag for i alt 48,8 mio. kr.

Herunder i tabel 2 og tabel 3 vises effektiviserings- og besparelsesforslagene og udvidelsesforslagene på de politiske udvalg.

Tabel 2. Effektiviserings- og besparelsesforslag (i 1.000 kr.)

2026-pl	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Effektivisering	-689	-1.689	-2.189	-2.189
Drift - service				
Økonomiudvalget	-139	-639	-639	-639
Børne- og Skoleudvalget	-300	-800	-1.300	-1.300
Social- og Sundhedsudvalget	-250	-250	-250	-250
Reduktion	-52.065	-60.341	-60.947	-57.847
Drift - ikke service				
Børne- og Skoleudvalget	-360	-360	-360	-360
Drift - service				
Økonomiudvalget	-8.086	-9.004	-9.004	-9.004
Teknik- og Miljøudvalget	-2.689	-2.889	-2.669	431
Børne- og Skoleudvalget	-25.183	-32.641	-32.667	-32.667
Idræts- og Fritidsudvalget	-1.275	-1.275	-1.275	-1.275
Kulturudvalget	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045
Social- og Sundhedsudvalget	-13.427	-13.127	-13.927	-13.927
Hovedtotal	-52.754	-62.030	-63.136	-60.036

Tabel 3. Udvidelsesforslag (i 1.000 kr.)

2026-pl	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Udvidelse	23.382	16.032	14.352	13.791
Drift - service				
Økonomiudvalget	8.485	2.685	2.685	2.685
Teknik- og Miljøudvalget	2.835	2.850	1.740	1.755
Børne- og Skoleudvalget	7.574	7.109	7.039	6.463
Idræts- og Fritidsudvalget	500	500	500	500
Kulturudvalget	1.356	756	756	756
Social- og Sundhedsudvalget	2.632	2.132	1.632	1.632
Hovedtotal	23.382	16.032	14.352	13.791

På temamødet den 26. juni bliver budgetkataloget et af hovedemnerne hvor der bl.a. vil være mulighed for at stille spørgsmål til forslagene. Det endelige Budgetkatalog vil udsendes til Kommunalbestyrelsen den 4. juli og offentliggøres herefter på kommunens hjemmeside. Selve høringsperioden er fra den 11. august til den 25. august.

5. Indtægtsgrundlaget for 2026 – nyt skøn

Indtægtsgrundlaget er opdateret på baggrund af seneste prognoser fra Dataproces og KL medio maj. Det aktuelle skøn viser et indtægtsniveau, der overordnet set er på samme niveau som i Budgetnotat 1. Der er stadig tale om et foreløbigt skøn.

Det endelige statsgaranterede indtægtsgrundlag udmeldes senest 30. juni af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Tabel 4. Forventet indtægtsgrundlag 2026

Resultatopgørelse, Brøndby Kommune i 1.000 kr.	Skøn Budgetnotat 1, 2026 p/l	Skøn Budgetnotat 2, 2026 p/l
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-3.953.307	-3.944.325
Driftsudgifter, service	2.622.390	2.626.301
Driftsudgifter, øvrige	143.666	134.289
Driftsudgifter, overførsler	942.080	919.863
Renter	1.600	1.600
DRIFTSOVERSKUD	-243.571	-262.272
Anlægsudgifter	150.000	150.900
- heraf rammebelagte anlægsudgifter	150.000	150.900
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-93.571	-111.372
Forsyningsvirksomhed, drifts- og anlægsudgifter	15.800	15.800
RESULTAT I ALT	-77.771	-95.572
Lånoptag	-9.300	-9.300
Låneafdrag	7.200	7.200
Øvrige balanceforskydninger	14.300	14.300
Ændring i likvide aktiver (penge ned i kommunekassen)	-65.571	-83.372

Note: -/+ indtægter/udgifter

Grundlaget for det skønnede indtægtsgrundlag:

- Indtægterne fra skat, tilskud og udligning er skønnet med udgangspunkt i prognosen for udviklingen i finansieringsgrundlaget for 2026 (prognosemodel, Dataproces og KL's tilskudsmodel). Indtægter fra ejendomsskatter indgår med Skatteministeriets skøn fra 2024, som blev anvendt til budget 2025.
- Driftsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i forventet serviceramme inklusiv penge til demografi og forventet bidrag til administration i den kommende økonomiaftale for 2026.

- De øvrige drifts- og overførselsudgifter er skønnet med udgangspunkt i korrigeret budgetforslag 2026.
- Renteudgifterne er fastholdt med udgangspunkt i budget 2025.
- Anlægsudgifterne er skønnet med udgangspunkt i KL's opgørelse af forventet anlægsramme på 150,9 mio. kr. inklusiv botilbuddet enghuset.
- Låneafdrag, låneoptag og øvrige balanceforskydninger er fastholdt med udgangspunkt i budget 2025.