



BRØNDBY KOMMUNE

Budgetforslag 2023- 2026

Budgetnotat 1 (opstartsfasen)

1. Indledning

Formålet med Budgetnotat 1 er at beskrive de grundlæggende forudsætninger og rammer for budgetprocessen. Det skal skabe klarhed over hvilke udfordringer kommunen står over for samt hvordan det kan håndteres, bl.a. inden for rammerne af kommunens økonomiske politik.

Hovedindholdet i budgetnotatet er opgørelse og fordeling af måltallet og hvilke forudsætninger der er lagt til grund. Sidst i notatet beskrives andre højaktuelle emner der også vil få betydning for budgetprocessen.

Med vedtagelsen af indstillingerne i dette budgetnotat vil der således være et samlet og fordelt måltal for Brøndby Kommune og en tidsplan for hele budgetprocessen.

Som bilag er vedlagt et bilag A som viser den overordnede tidsplan frem mod 2. behandlingen af budgetforslag 2023-2026.

2. Tidsplan og budgetproces

Den overordnede tidsplan følger de fire faser der er i kommunens budgetlægning.

Budgetfaser	I. Opstartsfasen (januar-marts)	II. Måltalsfasen (marts-juni)	III. Forhandlingsfasen (august-september)	IV. Afslutningsfasen (september-oktober)
Indhold / politisk behandling	- Tidsplan - Måltal - Fordeling af måltal	- Administrative budgetkorrektioner	- Konsekvenser af Økonomiaftale - Indtægtsgrundlaget - Politiske forhandlinger m.m.	- Budgetkatalog - Anlægsinvesteringer - Skattesatserne - Takster mm.
Behandling i Kommunalbestyrelsen	6. april	8. juni	17. august	13. oktober

For hver budgetfase udarbejdes et budgetnotat som politisk behandles.

3. Serviceramme, måltal og fordeling

Måltallet er en samlet opgørelse af hvor mange penge der skal findes reduktioner og eller effektiviseringer for. I alt udgør måltallet 29,5 mio. kr. for 2023.

Med måltallet tages der højde for at kommende ændringer i budgetforslaget kan indarbejdes samtidig med, at servicerammen overholdes. Selve beregningen af måltallet sker gennem fem trin A-G. Tabel 1 viser de forskellige trin:

Tabel 1, Opgørelse af måltal:

A	Service ramme 2023 (beregnet)	2.163.084
	Oprindeligt budgetforslag 2023	2.168.539
	Overskridelse	5.454
B	Pulje til administrative korrektioner (mindre fejlrettelser, kontraktændringer m.m.)	5.000
C	Demografi (befolkningsprognosen)	15.000
D	Serviceammepuljen	-6.000
E	Indkøbsanalysen	-5.000
F	Råderum til politisk prioritering	15.000
G	Måltal i alt	29.454

Trin A) Overskridelse mellem service ramme og budgetforslag 2023.

Service rammen for 2022 omregnes til 2023-prisniveau. Herefter øges service rammen for 2023 med 10 mio. kr., som kommunen forventer at få til demografi efter sommerens økonomiaftale. Samlet giver det en service ramme for 2023 på 2.163 mia. kr., som ikke må overskrides.

Budgetforslaget i 2023 udgør 2.168,5 mia. kr. Forskellen på budgetforslag 2023 og den beregnede service ramme er 5,5 mio. kr. Det vil sige, at kommunen budgetterer med for høje udgifter i forhold til det som service rammen giver mulighed for.

Trin B) Puljen til administrative budgetkorrektioner (merudgifter)

Her kan fx være tale om korrektioner i forhold til i kontrakter, lovgivning, beslutninger i Kommunalbestyrelsen siden sidste budgetvedtagelse m.m. Det foreslås, at puljen til administrative korrektioner udgør 5,0 mio. kr. Puljen er lavere end tidligere år. Der er fokus på at holde niveauet nede set i lyset af det stigende udgiftspres af bl.a. byudviklingen.

Trin C) Puljen til demografi (ændringer i det samlede befolkningstal)

Demografien har fået et særskilt beløb på 15,0 mio. kr. Formålet er at tage højde for byudviklingen i kommunen og den betydning det har for befolkningsudviklingen. Det afsatte beløb er før konsekvenserne af den nye befolkningsprognose kendes, men er bedste skøn i forhold til opgørelsen af måltallet. I slutningen af marts kommer den nye befolkningsprognose og vil indgå i budgetlægningen til både demografi og i forhold til indtægterne m.m.

Trin D) Serviceammepuljen

Serviceammepuljen udgør 21 mio. kr. i budgetforslag 2023. Det foreslås, at reducere puljen til 15 mio. kr., som svar til niveauet i tidligere år og opfylder målsætning jf. den økonomiske politik.

Trin E) Indkøbsanalysen

Brøndby Kommune har gennemført en analyse af kommunens samlede indkøb med henblik på at optimere og effektivisere. Det forventes, at frigøre ca. 5 mio. kr. i 2023.

Trin F) Råderum til politisk prioritering

Et kig i den økonomiske politik viser at der skal afsættes mellem 5,0 – 15,0 mio. kr. til politisk prioritering. Til Kommunalbestyrelsen er der som udgangspunkt afsat 15,0 mio. kr.

Trin G) Det samlede måltal

Det samlede måltal vil herefter udgøre 29,5 mio. kr. Dermed skal der i budgetkataloget findes reduktions- og effektiviseringsforslag svarende til dette beløb. Det samlede budgetkatalog udleveres 30. juni.

Fordeling af måltal

Den foreløbige fordeling af måltallet er som udgangspunkt foretaget efter budgettyngde på de politiske udvalg. Måltallet på 29,5 mio. kr. skal der som nævnt udarbejdes reduktions- og/eller effektiviseringsforslag for, som vil indgå i budgetkataloget. For at skabe et prioriteringsrum så vil der i alt være reduktions- og udvidelsesforslag for minimum 39,5 mio. kr.

Tabel 2, med den samlede foreløbige fordeling i udvalgene:

Politiske udvalg	Budgetforslag 2023 i 1.000 kr.	Budgetforslag 2023 i pct.	Sparekrav i 1.000 kr.
Økonomiudvalget*	288.367	14,7%	5.816
Teknik- og Miljøudvalget	66.598	3,4%	1.343
Børneudvalget	755.904	38,6%	15.244
Beskæftigelsesudvalget	12.063	0,6%	243
Idræts- og Fritidsudvalget	22.485	1,1%	453
Kulturudvalget	43.928	2,2%	886
Social- og Sundhedsudvalget	767.007	39,2%	15.468
I alt	1.956.352	100	39.454

*Økonomiudvalget opgøres ekskl. politikområderne politisk organisation, puljer mv. og fællesudgifter

4. Anlægsramme

Anlægsrammen er det "loft" som kommunen skal budgetterer sine forventede anlægsudgifter inden for. Langt de fleste anlægsudgifter ligger inden for anlægsrammen. Det kan være skoler, børnehaver, renoveringer, udbygninger m.m. Det samlede niveau for de kommunale anlægsudgifter har siden 2019 ligget mellem 18 – 22 mia. kr. jf. tabellen herunder.

Et pejlemærke for det forventede niveau i Brøndby Kommune kan beregnes efter kommunens folketal. Siden 2019 har niveauet ligget mellem 110 – 130 mio. kr.

Det endelige resultat efter de mellemkommunale forhandlinger har ligget mellem 110 – 160 mio. kr. De sidste par år har kommunen faktisk været i stand til at forhandle sig til mere anlægsramme.

(i mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
Anlægsramme i Økonomiaftalen	17.800	19.100	21.600	19.900	?
Fordeling efter kommunens folketal	110	117	130	120	(120?)
Anlægsramme som vedtaget i Brøndby Kommune	110	114	161	131	?

*Niveauet i 2021 er ekstraordinært højt fordi en del anlægsaktiviteter blev fremrykket på grund af situationen med COVID-19.

Når resultatet af økonomiaftalen for 2023 kendes så kan kommunens fordeling efter folketal også beregnes. I foråret arbejdes der med prioriteringen af kommunens anlægsinvesteringer med sigte på at kunne præsentere et forslag til en anlægsinvesteringsoversigt til sommerferien.

5. Byudvikling i Brøndby Kommune

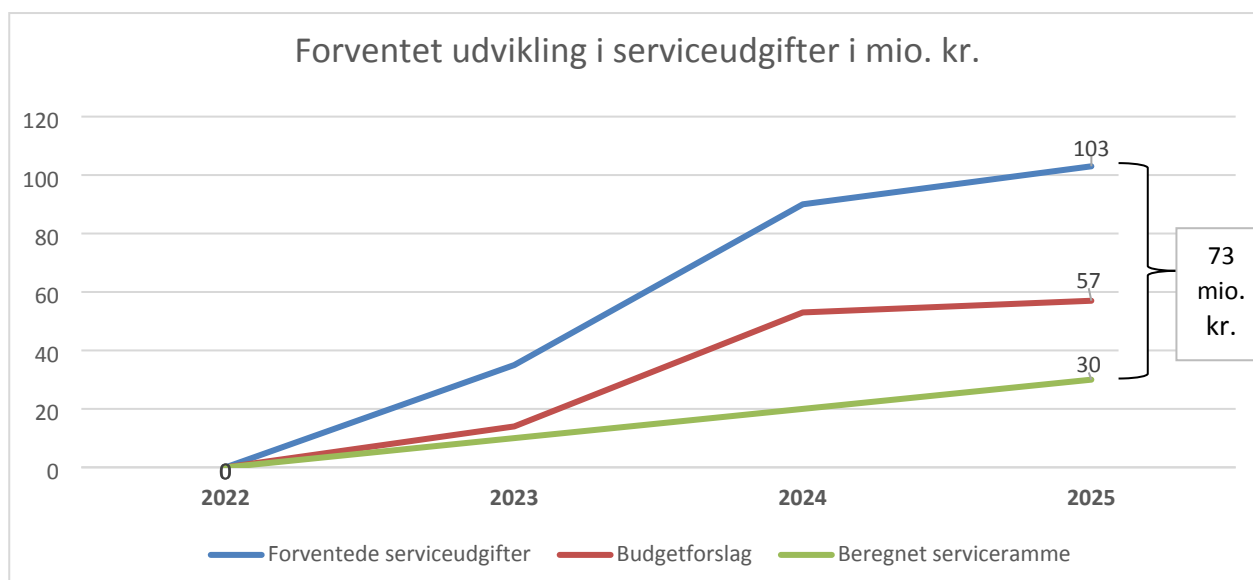
Der er kommet fart på byudviklingen i Brøndby Kommune. I budgetteringen anvendes befolkningsprognosen til at estimere driftsudgifterne til dagtilbud, skoler og til dels ældreområdet. På den måde er der de senere år med udgangspunkt i befolkningsprognosen løbende taget højde for udviklingen i befolkningstallet.

Udvikling har den konsekvens, at serviceudgifterne forventes at stige med ca. 100 mio. kr. i perioden 2022-2025 (blå linje), hvoraf 57 mio. kr. er indarbejdet i budgetforslaget (rød linje).

Der forudsættes, at servicerammen bliver løftet med 10 mio. kr. årligt i økonomiaftalen i perioden 2023-2025, i alt 30 mio. kr. (grøn stiplede linje).

Det betyder at der er gab mellem de forventede serviceudgifter (blå linje) og den beregnede serviceramme (grøn stiplede linje) på ca. 70-80 mio. kr.

Sagt med andre ord skal der findes råderumsinitiativer for samlet ca. 70-80 mio. kr. frem mod 2025. Det skal understreges at der er tale om et skøn. Udviklingen vurderes hvert år i budgetlægningen således omfanget af råderumsinitiativer er tilstrækkeligt.



Omfanget af råderumsinitiativer pr. år fremgår af dette tabel:

<i>i mio. kr.</i>	2022	2023	2024	2025
Skønnet udfordring pr. år	0	35	55	13
Løft økonomiaftale pr. år	0	-10	-10	-10
I alt pr. år.	0	25	45	3

6. Arbejdet med Økonomisk råderum

Allerede i december måned lød startskuddet til arbejdet med råderumsinitiativer i kommunens samlede chefgruppe. Råderumsinitiativerne kan både være de mere rene reduktionsforslag eller effektiviseringsforslag som i nogle tilfælde kan være forbundet med startomkostninger (investering). Det er alle forvaltninger der er i gang med arbejdet, og hvor alle relevante led inddrages. Arbejdet foregår ikke kun internt men også på tværs af forvaltningerne. Alle forslag vil

blive samlet i et budgetkatalog som også vil indeholde en række udvidelsesforslag som vil indgå i den politiske prioritering.

7. Indkøbsanalyse

Brøndby Kommune har gennemført en indkøbsanalyse. Indkøbsanalysen giver mulighed for at indhente store besparelser samtidig med at kvaliteten af kommunens fælles indkøb øges. Analysen indeholder løsningsforslag og en datamodel, hvor der også er fokus på grønne og bæredygtige indkøb. Indkøbsanalysen forventes at frigøre 28-60 mio. kr. over en årrække. I 2023 forventes en besparelse på 5 mio. kr.

8. Øvrige bemærkninger

Her beskrives kort nogle områder der også kan og/eller vil få betydning for budgetlægningen 2023-2026.

Den fase opdelt budgetproces

Kommunernes Landsforening (KL) faciliterer kommunerne gennem budgetprocessen og medvirker til at rammerne overholdes. Med tanke på sidste års budgetproces, hvor der mellem kommunerne var udfordringer med at overholde rammerne, arbejdes der i år med en ny proces i regi af KL. Der arbejdes på nogle fælles spilleregler kommunerne imellem og om hvordan processen kan blive mere hensigtsmæssig for både service- og anlægsramme. Arbejdet følges naturligvis tæt da det kan have betydning for kommunens egen valg af strategi for rammerne, jf. den økonomiske politik.

Ejendomsområdet

Brøndby Kommune er en af 36 kommuner som opkræver dækningsafgift for erhvervsjendomme. Til og med 2021 blev afgiften beregnet af bygningens værdi, men fremover beregnes dækningsafgiften af grundværdien, som følge af den nye lovgivning på området. Det giver allerede en fornyet opkrævning for 2022, fordi der nu er et nyt foreløbigt grundlag for grundværdierne fra Skattestyrelsen og en ny lovfastsat promille. Fra og med 2023 er der mulighed for at ændre promillen. Ændringen må dog ikke medføre at promillen bliver højere end den lovfastsatte promille.

Det er endnu uvist hvornår kommunerne kender det reelle grundlag (ejendomsvurderinger). Der er løbende dialog mellem kommunerne og KL i forhold til hvordan budgetteringen af dækningsafgifter skal håndteres i budgetprocessen.

9. Indstillinger til det politiske niveau

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

- At måltal samt fordelingen på udvalg for budgetforslag 2023, jf. budgetnotat 1, godkendes,
- At tidsplanen for budgetlægningen for 2023-2026, jf. vedlagte bilag A godkendes, og
- At regler, retningslinjer og forudsætninger for budgetlægningen for 2023-2026, som beskrevet i budgetnotat 1 godkendes.