



BRØNDBY KOMMUNE

Budgetforslag 2022- 2025

Budgetnotat 1

1. Indledning

Formålet med Budgetnotat 1 er at beskrive de grundlæggende forudsætninger og rammer for budgetprocessen.

Den økonomiske politik og budgetprocessen er evalueret og der er foretaget en række mindre justeringer navnlig i den økonomiske politik. Dermed er der et solidt grundlag for det videre arbejde med budgetlægningen. Omdrejningspunktet i budgetbilaget er opgørelsen af måltallet, herunder hvilke forudsætninger der er lagt til grund, samt selve fordelingen af måltallet. Dette arbejde har taget udgangspunkt i de tilkendegivelser der har været fra Kommunalbestyrelsen på temamødet den 25. februar.

Med vedtagelsen af indstillingerne i dette budgetnotat vil der således være vedtaget et samlet måltal for Brøndby Kommune, en foreløbig fordeling af selvsamme måltal, en tidsplan for hele budgetprocessen, en revideret økonomisk politik og en opstart af en regnskabsanalyse.

Som bilag er vedlagt en tidsplan for budget 2022 med de væsentligste datoer igennem hele budgetprocessen og den reviderede økonomiske politik.

2. Tidsplanen for budget 2022-2025

Den overordnede tidsplan følger de fire faser der er i kommunens budgetlægning; opstarts-måltals-, forhandlings- og afslutningsfase. Det betyder samtidig at der i alt vil være fire budgetnotater som skal politisk behandles i marts, juni, august og oktober.

I løbet af budgetlægningen er der også afsat tid til tre temamøder. I skrivende stund er der to temamøder tilbage, nemlig i juni og august måned. Selve tidsplanen er vedhæftet materialet sammen med en kort beskrivelse af forløbet.

3. Evaluering af den økonomiske politik og budgetproces

Tilbage i december 2020 foretog Kommunalbestyrelsen en evaluering af kommunens økonomiske politik og budgetproces. Det har resulteret i at der nu er udarbejdet et forslag til en revideret økonomisk politik som politisk behandles i marts.

3.1 Den økonomiske politik sætter en retning og en ramme for økonomien de kommende år og udgør 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 og servicerammepulje m.m.

3.2 Budgetprocessen har nu været anvendt i to budgetlægninger. Med evalueringen i december måned 2020 er der enighed om at fortsætte i samme spor. Fokus er derfor fortsat at sikre:

- en tidlig udmelding og fordeling af måltal
- en tidlig politisk involvering i prioriteringsarbejdet
- stabilitet af måltallet
- tid til politiske drøftelser før endelig vedtagelse

Kommunikationen af de konsekvenser som forskellige valg i budgetlægningen medfører arbejdes der løbende med, således Kommunalbestyrelsen fortsat kan træffe beslutninger på et så oplyst grundlag som muligt.

4. Serviceramme, måltal og fordeling

Som det har været tilfældet de senere år så skal der igen for budgetlægningen 2022-2025 beregnes et måltal. For at komme frem til et måltal som Kommunalbestyrelsen kan arbejde videre med er der lidt forarbejde der skal gøres. Forarbejdet kan opdeles i tre trin, hvilket tabel 1 afspejler.

Tabel 1, beskriver opgørelsen af serviceramme og måltal og nedenfor beskrives de forudsætninger der er lagt til grund.

(i 1.000 kr.)		Brøndby Kommune
Trin 1	Oprindeligt budget 2021 (serviceramme)	2.047.000
	PL-fremskrivning (fra 2021 til 2022)	43.273
	Serviceramme 2022, beregnet (sigtepunkt)	2.090.273
Trin 2	Korrigeret budgetforslag 2022	2.102.288
	Reel overskridelse (trin 1 - trin 2)*	12.015
Trin 3	Hensigt om at øge servicerammen med 10 mio. kr.	-10.000
	Pulje til forventelige merudgifter i den administrative budgetlægning som fx demografi, ændret aktivitet m.m.	10.000
	Råderum til politisk prioritering	15.000
Måltal i alt (trin 2 + trin 3)*		27.015

* (-) er overskud

Trin 1) Budgetlægningen for 2022 er ensbetydende med at der skal findes (beregnes) det nye niveau for hvor mange serviceudgifter vi som kommune kan afholde. Udgangspunktet er de serviceudgifter som er vedtaget i budget 2021 som fremskrives med pris- og lønudviklingen fra 2021 til 2022. Det betyder at Brøndby Kommune kan afholde serviceudgifter for 2.090 mio. kr. i 2022 og som vil være sigtepunktet.

Trin 2) Når niveauet kendes for serviceudgifterne så er næste led at se på det korrigerede budgetforslag. Forskellen på budgetforslag 2022 og den beregnede serviceramme indgår i måltallet. I dette tilfælde 12 mio. kr.

Trin 3) Som det sidste trin så er der aftalt en række forudsætninger som vi indarbejder i budgetlægningen.

- For budgetforslag 2022 er det aftalt at der indregnes -10 mio. kr. i serviceudgifter fordi det forventes at der i økonomaftalen gives midler til kommunerne, ikke mindst i forhold til de demografiske udfordringer.

- Der afsættes en pulje på 10 mio. kr. til administrative budgetændringer (merudgifter). Det kan fx være demografi, kontrakter, ændret aktivitet m.m. Med et forventet niveau på 10 mio. kr. kan disse administrative budgetændringer forventeligt blive finansieret af de ekstra midler vi forudsætter at få i økonomaftalen.

- Tilbage er så at finde niveauet for midlerne til den politiske prioritering. Her er afsat 15 mio. kr. i tråd med den økonomiske politik.

Det samlede måltal vil herefter udgøre 27 mio. kr. Det skal understreges at det er før der er foretaget en regnskabsanalyse.

Regnskabsanalyse

Regnskab 2020 er ved at nå sin afslutning. Samlet set er der på kommunens serviceudgifter et større mindreforbrug, som naturligvis skal analyseres nærmere. Dette med henblik på at der til møderne i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i april måned, bliver fremlagt et forslag om en yderligere reduktion (håndtering) af måltallet.

Foreløbig fordeling af måltal

Den foreløbige fordeling af måltallet er som udgangspunkt foretaget ud fra en "grønthøster", hvor udgifterne forholdsmæssigt fordeles efter budgettyngde på de politiske udvalg. Som noget nyt er en mindre del af måltallet forslået fordelt ud som en rammebesparelse, hvilket vil sige at der ikke skal udarbejdes reduktionsforslag til denne del. Her er udvalget selv ansvarlig for at få reduktionen indarbejdet i budgetforslaget. Rammebesparelsen udgør som udgangspunkt 20 pct. af det samlede måltal, hvilket svarer til 5,4 mio. kr. Det er forudsat at rammereduktionen ikke medfører serviceforringelser.

Det resterende måltal på 21,6 mio. kr. skal der udarbejdes reduktionsforslag til og vil indgå i budgetkataloget.

Tabel 2, med den samlede foreløbige fordeling i udvalgene:

Tabel 1 - hele kommunen

Udvalg	Budget 2022 i 1.000 kr.	Budget 2022 i pct.	Sparekrav i 1.000 kr.	Indgår i Budgetkatalog	Indgår ikke i budgetkatalog
Økonomiudvalget*	278.218	14,71%	3.970	3.176	794
Teknik- og Miljøudvalget	65.260	3,45%	931	745	186
Børneudvalget	735.950	38,90%	10.503	8.402	2.101
Beskæftigelsesudvalget	14.029	0,74%	200	160	40
Idræts- og Fritidsudvalget	22.161	1,17%	316	253	63
Kulturudvalget	43.390	2,29%	619	495	124
Social- og Sundhedsudvalget	732.939	38,74%	10.460	8.368	2.092
I alt	1.891.947	100%	27.000	21.600	5.400

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

5. Budgetkatalog

Vedtagelsen af Budgetnotat 1 er samtidig startskuddet til arbejdet med budgetkataloget. Frem mod sommeren udarbejdes reduktions- og udvidelsesforslag på både drift og anlæg. Arbejdet vil foregå i fagudvalgene i samspil med de relevante fagforvaltninger. Der vil blive forelagt en status af dette arbejde et par gange i løbet af foråret, inden det endelige budgetkatalog overleveres i juni måned.

6. Anlægsramme

Anlægsrammen, som kommunen kan handle efter, udgør forventeligt ca. 115. mio. kr. i 2022. I skrivende stund arbejdes der med prioriteringen af kommunens investeringsoversigt således at rammerne overholdes. Frem mod sommerferien vil der, som nævnt ovenfor, også være mulighed for i arbejdet med budgetkataloget at komme med anlægsønsker.

7. Forudsætninger for budgetlægningen i 2020

I budgetforslaget er der som skrevet i afsnit fire indarbejdet en forudsætning om at afsætte en pulje på 10 mio. kr. i budgetforslaget.

Med indarbejdelsen af en pulje til forventelige merudgifter i den administrative budgetlægning forudsættes det, at puljen ikke overskrides. Ellers skrider hele fundamentet om et stabilt måltal i budgetprocessen.

Uforudsete hændelser kan opstå – og skulle der blive behov for en større tillægsbevilling, som ikke kan indeholdes i puljen, vil det derfor kræve en særskilt politisk stillingtagen 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 og altså også for de forudsætninger som er indarbejdet i budgetforslaget. Det gælder både drift og anlæg. Med udmeldingen i juni vil kommunen også få vished for om de forventede 10 mio. kr. bliver en realitet.

7. Administrative budgetændringer og hovedtal

Indtil videre er omfanget af administrative budgetændringer ikke stort. De administrative budgetændringer kan dels bestå af administrative tilretninger i form af demografi, ændret lovgivning, ændret aktivitet på socialområdet/dagtilbudsområdet/skolerne m.m., dels af beslutninger truffet i kommunalbestyrelsen.

I alt er der siden budgetvedtagelsen i oktober vedtaget tillægsbevillinger for 1,5 mio. kr. med konsekvens for budget 2022-2025.

De næste måneder vil for alvor give et fingerpeg om hvor stort et indhug der vil være af den afsatte pulje på 10 mio. kr. til forventede merudgifter. Derfor vil der også først til behandlingen af budgetnotat 2 være en fuld opdateret oversigt af de foreslåede administrative budgetændringer. Det betyder samtidig at det først er i Budgetnotat 2 der vises en resultatopgørelse med de foreløbige tal.

8. Øvrige bemærkninger

De sidste par år er der i økonomiaftalerne blevet givet et løft i kommunernes serviceudgifter. Den seneste økonomiaftale tildelte ca. 11,4 mio. kr. til kommunen, som vel at mærke også var finansieret. Hvordan rammerne bliver til sommer er endnu for tidligt at spå om. Det tyder dog på at kommunerne får midler som vil svare til den demografiske udvikling.

Befolkningsudviklingen i Brøndby er også en rimelig svær faktor præcist at forudsige. Det tyder dog på at de sidste tre års tilbagegang i befolkningstallet nu er afløst af en fremgang i befolkningstallet for 2020. Byudviklingen i navnlig Kirkebjerg og ungdomsboligerne forventes også at skabe en positiv udvikling. Befolkningsudviklingen har blandt andet betydning for tilskud og udligning.

Strategi Brøndby 2030

Brøndby 2030 vil være en naturlig del af budgetlægningen. Det betyder at forslag til nye initiativer skal ses i lyset af kommunens vision og de fem fokusområder som kommunalbestyrelsen har udarbejdet. Derfor skal der i budgetlægningen altid være fokus på at begrunde nye initiativer i forhold til Brøndby 2030 – naturligvis der hvor det giver mening.

COVID 19

Det er være svært at forholde sig til hvordan COVID 19 vil påvirke budgetlægningen for 2022. Det er måske realistisk at forestille sig et 2022 hvor der er mere normale tilstande og dermed ikke så megen påvirkning af budgetlægningen. Det er naturligvis også interessant at følge udviklingen af de økonomiske rammer og se hvilken påvirkning det måtte have som følge af COVID-19, herunder udviklingen i beskæftigelsen m.m.

9. Indstillinger til det politiske niveau

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

- At beregningsmetoden for kommunens serviceramme og foreløbige måltal for budgetforslag 2022, jf. budgetnotat 1, godkendes
- At størrelsen på det foreløbige måltal godkendes, idet forvaltningen frem mod økonomiudvalgets møde den 7. april 2021 arbejder med et samlet forslag til at reducere driftsudgifterne i budgetforslaget 2022-2025 på baggrund af det foreliggende regnskab 2020,
- At det endelige måltal fastlægges på økonomiudvalgets møde den 7. april 2021 og kommunalbestyrelsens møde den 14. april 2021,
- At den endelige fordeling af måltallet fastlægges på økonomiudvalgets møde den 7. april 2021 og kommunalbestyrelsens møde den 14. april 2021,
- At alle reduktions- og udvidelsesforslag, eksklusiv rammebesparelser, skal indgå i det samlede budgetkatalog, jf. tidsplanen for budgetlægningen for 2022-2025,
- At tidsplanen for budgetlægningen for 2022-2025, jf. vedlagte bilag 1 godkendes, og
- At regler, retningslinjer og forudsætninger for budgetlægningen for 2022-2025, som beskrevet i budgetnotat 1 og vedlagte bilag A, godkendes.