



BRØNDBY KOMMUNE

Budgetforslag 2022- 2025

Budgetnotat 2

1. Indledning

Omdrejningspunktet i Budgetnotat 2 vil være de indarbejdede administrative budgetændringer, hvortil der var afsat en pulje på 10 mio. kr. Der gøres herefter status på kommunens måltal, hvor arbejdet med budgetkataloget er ved at finde sin afslutning. Der afsluttes med nogle tanker om den kommende økonomiaftale. Da det alene er udgiftssiden som er opdateret, vises der ikke en resultatopgørelse. Efter sommerferien hvor både udgifter og indtægter er opdaterede, vises en resultatopgørelse.

2. Siden sidst

Selvom COVID-19 stadig præger hverdagen så følger budgetlægningen for 2022-2025 den aftalte tidsplan. Det betyder at det endelige måltal kom på plads i april efter en regnskabsanalyse og at der i april og maj, er afholdt to statusmøder i fagudvalgene om arbejdet med budgetkataloget.

Kommunalbestyrelsen har også sendt sine input til KL i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2022. Disse input flytter med de centrale emner der forventes at danne ramme om årets økonomiforhandlinger. Ikke overraskende er det primært forhøjelse af service- og anlægsramme samt kompensation for COVID-19 der fylder.

3. Administrative budgetændringer

I forbindelse med kommunens budgetproces blev det aftalt at afsætte en pulje på i alt 10,0 mio. kr. til imødegåelse af de administrative budgetændringer. Disse ændringer kan fx være tilpasninger på baggrund af demografi, en ændret alderssammensætning. Det kan også være tiltag som der er truffet beslutning om i Kommunalbestyrelsen. Det afsatte beløb skulle sikre den efterspurgte stabilitet af måltallet igennem den førte del af budgetprocessen.

Som det fremgår af tabellen nedenfor er der indarbejdet administrative budgetændringer for i alt 10,0 mio. kr. Dermed er det aftalte beløb indarbejdet i budgetforslaget. Det er hovedsagelig demografien der sikrer at der ikke indarbejdes flere serviceudgifter end de aftalte 10,0 mio. kr.

Nedenfor er opgørelsen fordelt på fire kategorier.

Tabel 1, indarbejdede administrative budgetændringer (afrundede tal)

<i>i 1.000 kr.</i>	Budget 2022
<u>Pulje til uforudsete forhold</u>	<u>10.000</u>
Ny mængde (ikke demografi)	16.900
KB-beslutninger	1.700
Demografi (befolkningsprognose)	-12.800
Kontrakter	4.200
<u>Indarbejdede administrative korrektioner i alt</u>	<u>10.000</u>
<u>Restbeløb (afrundet)</u>	<u>-</u>

Ses der bort fra demografien er der reelt indarbejdet udgiftsstigninger på knap 23 mio. kr. i 2022. Navnlig på socialområdet er der konstateret større udfordringer som har betydet, at de kommende

års udgiftspres nu indarbejdes i budgetforslaget. Af andre tiltag under kategorien "ny mængde" er blandt andet en indarbejdelse af reguleringer på kommunens folkeskoler og SFO'er. Af de øvrige kategorier er der for området kontrakter indarbejdet udgifter for 4,2 mio. kr. Størstedelen heraf vedrører en øget dimensionering af elever, som er en del af en KKR-aftale. Beslutninger truffet i kommunalbestyrelsen med konsekvens for budgetforslag 2022-2025 udgør 1,7 mio. kr.

I bilaget til dette budgetnotat er det uddybet hvad de administrative budgetændringer mere præcist består af og hvor de er indarbejdet i budgetforslaget.

4. Budgetkataloget

Arbejdet med budgetkataloget i fagudvalg og fagforvaltninger har været i gang i april og maj måned. Der har også været afholdt to statusmøder hvor både reduktions- og udvidelsesforslag er drøftet og gennemgået. Til temamødet den 24. juni vil der blive uddelt et budgetkatalog med alle reduktions- og udvidelsesforslag til Kommunalbestyrelsen.

Som noget nyt har Kommunalbestyrelsen vedtaget at halvdelen af måltallet på 16,9 mio. kr. skal findes gennem administrative rammereduktioner, mens den anden halvdel skal indgå i budgetkataloget som reduktionsforslag.

Derfor skal reduktionsforslagene i 2022 mindst udgøre -8,5 mio. kr. I alt er der reduktionsforslag for ca. 9,3 mio. kr. og dermed er målet opfyldt. I overslagsårene er niveauet lettere stigende og her er der i hvert af årene reduktionsforslag for knap 12,3 mio. kr.

Tabel 1. Reduktionsforslag

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Reduktion	-9.258	-12.341	-12.556	-12.556
Økonomiudvalget	-1.713	-2.143	-2.143	-2.143
Teknik- og Miljøudvalget	-600	-600	-600	-600
Social- og Sundhedsudvalget	-3.255	-4.588	-4.588	-4.588
Kulturudvalget	-320	-320	-320	-320
Idræts- og Fritidsudvalget	-370	-370	-370	-370
Børneudvalget	-2.875	-4.195	-4.410	-4.410
Beskæftigelsesudvalget	-125	-125	-125	-125
Hovedtotal	-9.258	-12.341	-12.556	-12.556

Tabel 2. Udvidelsesforslag

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Udvidelse	21.002	18.887	14.115	12.115
Økonomiudvalget	3.765	3.765	3.765	1.765
Social- og Sundhedsudvalget	5.547	5.547	3.975	3.975
Idræts- og Fritidsudvalget	550	475	475	475
Børneudvalget	11.140	9.100	5.900	5.900
Hovedtotal	21.002	18.887	14.115	12.115

I alt er der udvidelsesforslag for 21,0 mio. kr. i 2022, dog med en faldende profil i overslagsårene. I 2022 er der i afsat et beløb på 15,0 mio. kr. til politisk prioritering.

Tabel 3. Effektiviseringsforslag

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Effektivisering	600	600	600	600
Økonomiudvalget	600	600	600	600
Effektivisering*	-900	-900	-900	-900
Hovedtotal	-300	-300	-300	-300

*Effektiviseringen forventes at indbringe indtægter i størrelsesordenen 0,9 – 1,2 mio. kr. Det vil være en blanding af service- og ikke serviceindtægter.

Der kom også et effektiviseringsforslag med i denne omgang. Her vil der i lighed med alle de øvrige reduktions- og udvidelsesforslag blive udarbejdet en beskrivelse i en standardskabelon, som samles til ét budgetkatalog.

5. Måltal efter de administrative budgetændringer

Måltallet for budget 2022

Måltallet udgør 16,9 mio. kr. Det betyder at der samlet set skal findes reduktioner for dette beløb.

Selve opgørelsen er illustreret i tabel 1.

Tabel 1. Kommunens måltal

Måltal Budgetnotat 1	27.000
Regnskabsanalyse	-5.100
Regulering af servicerrammepulje	-5.000
Måltal - vedtaget 12. april	16.900
Indarbejdede administrative budgetændringer	10.000
Administrative budgetændringer, nulstilling af pulje	-10.000
I alt	0

Indarbejdelsen af de administrative budgetændringer holder sig inden for rammerne af det aftalte niveau. Kommunens måltal er derfor fortsat 16,9 mio. kr. Det betyder at der stadig skal findes reduktionsforslag for minimum dette beløb.

Med udarbejdelsen af det administrative budgetforslag vil de fastlagte forudsætninger stadig holde sig efter planen.

Dette er illustreret i denne opstilling, tallene er angivet i mio. kr. og er afrundede:

Administrativt budgetforslag i 2022 p/l	2.101
Beregnet servicerramme i 2022 p/l	2.090
Delsum (ubalance)	11
Reduktioner (budgetkatalog og administrative rammereduktioner)	-17
Udvidelser (politisk prioritering)	15
Økonomiaftale (forventet)	-10
I alt (balance)	0

Det administrative budgetforslag udgør 2,1 mia. kr. (serviceudgifter). Dermed er der ikke sket de store bevægelser siden sidste Budgetnotat, i tal udgør ændringen 0,1 mio. kr. I det administrative budgetforslag er der også indarbejdet en serviceramme (stødpude) på minimum 15 mio. kr., i overensstemmelse med den økonomiske politik.

Den beregnede serviceramme er fortsat uændret og med de aftalte reduktionsforslag vil serviceudgifterne ramme det aftalte niveau.

Det betyder også at Kommunalbestyrelsen til sommer har mulighed for at prioritere for 15 mio. kr., at forudsætningen om et løft i serviceudgifterne på 10 mio. kr. i sommerens økonomiaftale, stadig forventes at holde stik.

Når økonomiaftalen er indgået vil den endelige beregning af kommunens serviceramme blive foretaget og fremlagt i Budgetnotat 3.

5. Anlægsramme

Anlægsrammen, som kommunen kan prioritere sine anlæg efter, udgør årligt forventeligt ca. 110-115. mio. kr., såfremt der alene ses på kommunens befolkningstal som fordelingsnøgle.

I budget 2021 opnåede kommunen dog en anlægsramme på 162 mio. kr. Niveauet for budgetlægningsperioden 2022-2025 forventes at ligge på et tilsvarende eller højere niveau.

Med andre ord så er der et højt anlægsniveau i kommunen. Et højt anlægsniveau er ikke noget særsyn. Generelt er der på landsplan og ikke mindst i hovedstadsområdet en stigende byggeaktivitet. Den stigende byggeaktivitet har samtidig betydet højere byggepriser. Det er et af de vilkår der følger med i det prioriteringsarbejde af de mange anlægsprojekter, der er i gang for øjeblikket.

Det færdige forslag til hvordan anlægsprojekterne kan prioriteres og de økonomiske konsekvenser heraf, vil blive præsenteret på temamødet den 24. juni.

6. Økonomiaftalen for 2022

Som nævnt indledningsvist har Kommunalbestyrelsen har igen i år sendt sine input til KL til brug i forhandlinger med regeringen om en økonomiaftale for 2022. Ikke overraskende er det forventningen om flere servicekroner og et fortsat højt anlægsniveau der er på dagsordenen. Samtidig forventes det at kommunerne kompenseres fuldt ud ift. COVID-19 og der tages hensyn til det efterslæb som også er konsekvensen af COVID-19.

Der er ikke nogle aktuelle udmeldinger fra forhandlingerne som i skrivende stund er under forhandling. I forhold til demografien forventes ikke den store dramatik. En forhøjelse af serviceudgifterne i størrelsesordenen 1,2-1,3 mia. kr. samlet set for kommunerne, kunne være et bud. En tommelfingerregel er, at for hver mia. kr. kommunerne samlet set modtager, så er andelen til Brøndby Kommune ca. 7 mio. kr.

7. Indtægtssiden – tilskud, udligning og skatteindtægter

Når den endelige tilskudsudmelding foreligger senest 1. juli, vil det herefter som nævnt være muligt at indregne de præcise tal for kommunens indtægter. På det tidspunkt er der også indgået en økonomiaftale således konsekvenserne af denne også kan indregnes fuldt ud i budgetforslaget. Fokus vil her være på niveauet for driftsoverskuddet som gerne skal kunne finansiere en stor del af

kommunens anlægsinvesteringer. I den økonomiske politik er der angivet en størrelsesorden for driftsoverskud på minimum 100,0 mio. kr.

8. Indstillinger til det politiske niveau

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

At Budgetnotat 2, det administrative budgetforslag for 2022-2025, godkendes

At Indenrigs- og Boligministeriets udmelding ultimo juni 2021 vedrørende skatter, generelle tilskud og udligningsordninger indarbejdes i budgetforslag 2022-2025.