



BRØNDBY KOMMUNE

Budgetforslag 2022-2025

Budgetnotat 4 – "Afslutningsfasen"

1. Indledning

Budgetlægningen befinder sig nu i den afsluttende fase. Det er derfor tid til at få budgetforslaget for 2022-2025 endelig godkendt. En enig kommunalbestyrelse har frem mod 2. behandlingen af budgetforslaget samtidig indgået et budgetforlig. Konsekvenserne heraf vil blive beskrevet i dette budgetnotat.

Hovedindholdet i budgetbilag 4 er koncentreret om budgetkataloget og de prioriteringer der politisk er foretaget mellem 1. og 2. behandlingen, som følge af budgetforliget. De endelige økonomiske rammer for service- og anlægsudgifterne præsenteres og sidst i budgetnotatet vises en resultatopgørelse samt en likviditetsoversigt.

Som bilag er vedhæftet en oversigt af de ændringer der er indarbejdet mellem 1. og 2. behandlingen (bilag A), selve budgetforliget (aftaleteksten, bilag B), Investeringsoversigt (bilag C) kommissoriebeskrivelser af kommunens anlægsprojekter- og puljer (bilag D), en foreløbig takstoversigt (bilag E) og et notat om valget af statsgaranti eller selvbudgettering (bilag F).

2. Siden sidst

På temamødet i midten af august fik kommunalbestyrelsen en gennemgang af kommunens indtægtsgrundlag, likviditet, og investeringsoversigt. Afslutningen på temamødet var samtidig startskuddet til de politiske forhandlinger om et budgetforlig. Som nævnt indledningsvist er der indgået en aftale mellem alle partier i Kommunalbestyrelsen som blev underskrevet den 17. september 2021.

3. Prioriteringer i budgetkataloget

Fra midten af august måned og frem til starten af september er der som led i budgetforhandlingerne mellem alle partier i Kommunalbestyrelsen, arbejdet med prioriteringer fra budgetkataloget.

Der er fra Kommunalbestyrelsens side valgt at foreslå udvidelser for 15,3 mio. kr. og reduktionsforslag for i alt 3,0 mio. kr.

Med denne prioritering holder kommunen sig inden for de aftalte rammer for serviceudgifterne, som er indgået mellem KL og regeringen.

Servicerammepuljen udgør 15,0 mio. kr. svarende til knap 0,7 % af kommunens serviceudgifter. Dermed holder puljens størrelse sig inden for de gældende regler (max 1,0 %).

Det samlede resultat af de foretagne prioriteringer vises nedenfor. En nærmere beskrivelse findes i selve budgetforliget, som også er en del af bilagsmaterialet.

Konsekvenserne af budgetforliget er indarbejdet i budgetforslaget for 2022-2025.

3.1. Udvidelsesforslag, service

I alt er der prioriteret udvidelsesforslag for 15,3 mio. kr. i 2022 når det gælder serviceudgifterne, jf. tabellen nedenfor. Udvidelserne i kommunens serviceudgifter dækker over nye initiativer men også en fortsat udvikling af konkrete områder.

	2022	2023	2024	2025
Udvidelser	15.292	15.147	13.575	12.575
Børneudvalget	4.740	5.320	5.320	5.320
Fagligt løft på folkeskolerne	580	1.160	1.160	1.160
Ansættelse af skole- og fritidsvejleder	580	580	580	580
Styrkelse af SSP-samarbejdet	600	600	600	600
Rekruttering og fastholdelse af pædagoger	2.400	2.400	2.400	2.400
Opjustering af PPR-indsatsen ift. dagtilbudsområdet	580	580	580	580
Idræts- og Fritidsudvalget	550	475	475	475
Fritidspas til udsatte børn og unge	550	475	475	475
Kulturudvalget	500	500	500	500
Kulturområdet – arrangementskonto	500	500	500	500
Social- og Sundhedsudvalget	3.737	3.737	2.165	1.515
Ressourcer til fast vagt på kommunens Flexpladser på ældrecentret Nygårds Plads	500	500	500	500
Styrkelse af hverdagsrehabilitering i hjemmeplejen	1.440	1.440	0	0
Fastholdelse af styrket frivillighedsindsats ift. Hjemmeboende pensionister	515	515	515	515
Styrkelse af udskrivningskoordinationen i Visitationen	500	500	500	500
Styrkelse af Velfærdsteknologi/telemedicin - Telemedicinskonsulent med virke i SOSU	650	650	650	
Køle/varmevogne til storkøkken på ældrecenter Nygårds Plads	132	132	0	0
Økonomiudvalget	5.765	5.115	5.115	4.765
Opnormering i Teknik- og Miljøforvaltningen på Byplanområdet	650	650	650	650
Opnormering af kontrolmedarbejder	600	600	600	600
Permanentgørelse af normeringen i Specialrådgivningen	615	615	615	615
Opnormering til intensiveret sagsopfølgning på det specialiserede voksenområde	500	500	500	500
Etablering af en borgerrådgivningsfunktion	350	350	350	
Tættere opfølgning i sociale børnesager	1.400	1.400	1.400	1.400
Mere biodiversitet i Brøndby Kommune	1.000	1.000	1.000	1.000
Klimapulje	650	0	0	0

Udvidelsesforslagene er indarbejdet med forskellige tidsperspektiver. Det viser udviklingen også fra 2022-2025. I de første år udgør udvidelserne ca. 15,0 mio. kr., mens det falder lidt i 2023 og 2024.

3.2. Reduktionsforslag, serviceudgifter

Reduktionsforslagene udgør -3,0 mio. kr. i 2022. Reduktionerne i overslagsårene er også vist i tabellen.

	2022	2023	2024	2025
Reduktioner	-3.025	-3.325	-3.540	-3.540
Beskæftigelsesudvalget	-125	-125	-125	-125
Reduktion af budget til FGU-uddannelsen	-125	-125	-125	-125
Børneudvalget	-1.400	-1.420	-1.635	-1.635
Afviklingen af støttet samvær internt	-200	-220	-435	-435
Ændring af sprogtilbud	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Idræts- og Fritidsudvalget	-30	-30	-30	-30
Udløb af aftale om "Plads til alle"	-30	-30	-30	-30
Kulturudvalget	-300	-300	-300	-300
Reduktion af administrationsudgifter	-100	-100	-100	-100
Reduceret indkøb af fil, tidsskrifter m.v.	-200	-200	-200	-200
Økonomiudvalget	-1.170	-1.450	-1.450	-1.450
Reduktion af Teknik- og Miljøforvaltningens budget til løn	-200	-200	-200	-200
Reducering af budgettet til den kommunale boliganvisningsmedarbejder	-450	-450	-450	-450
Reduktion af budget til Bygningsdrift - Rengøring	-175	-375	-375	-375
Udarbejdelse af børnepsykologiske undersøgelser internt	-100	-180	-180	-180
Reduktion af Økonomi- og Ressourceforvaltningens budget til løn	-182	-182	-182	-182
Reduktion af budget til porto	-63	-63	-63	-63

Reduktionsforslagene har en stigende profil fordi den fulde virkning i nogle af reduktionsforslagene først slår igennem efter noget tid.

4. De økonomiske rammer

De mellemkommunale forhandlinger har denne gang været vanskelige. Det gælder både de kommunale service- og anlægsudgifter. En af forklaringerne skal findes i udligningsreformen fra sidste år, som har givet kommunerne flere indtægter og dermed er der mange kommuner der kan finansiere en højere service- og/eller anlægsramme.

Brøndby Kommune har forsøgt med udvidelser på begge rammer, men har i forhandlingerne med de andre kommuner, valgt at fokusere på en udvidelse af anlægsrammen. Vurderingen har været at det er her presset pt. er størst.

For serviceudgifterne ligger kommunen inden for de tilladte rammer, mens anlægsniveauet ligger over. Set i forhold til sidste år er anlægsniveauet dog 25,0 mio. kr. lavere. Med den tilgang har kommunen arbejdet på at overholde sin forpligtelse i forhold til de samlede økonomiske rammer.

For budgetlægningen for 2022-2025 er der taget udgangspunkt i uændrede skatteprocenter, hvilket også er aftalt i budgetforliget.

4.1. Uændrede skattesatser i 2022

Tabellen viser de skatteprocenter som foreslås at være gældende for 2022.

Skattesatser	Budget 2022	Ændring ift. budget 2021
Indkomstskat	24,3	Uændret
Grundskyldspromille	20,5	Uændret
Dækningsafgifter:		
Promille af grundværdi - offentlige ejendomme	10,25	Uændret
Promille af forskelsværdi - offentlige ejendomme	8,75	Uændret
Promille af forskelsværdi - erhvervsejendomme*	9,4	Uændret

*Ny opgørelsesmetode på vej (grundværdierne vil fremover være grundlaget for ejendomsvurderingerne)

På anbefaling fra KL budgetteres stadig med de kendte værdier i forhold til dækningsafgifter. Dette skyldes, at de nye ejendomsvurderinger stadig er forsinkede og dermed kendes lovgrundlaget ikke endnu.

4.2. Servicerammen 2022

Med budgetvedtagelsen for 2022-2025 overholder Brøndby Kommune, som nævnt, sin andel af den samlede serviceramme. Opgørelsen kan vises på følgende måde:

Serviceramme - før demografiregulering	løft af demografi	Endelig serviceramme	Løft i pct.
2.098	10,5	2.109	0,52 pct.

Det betyder at stigningen i serviceudgifterne alene svarer til den demografiske udvikling på landsplan, hvor kommunen fik 10,5 mio. kr., i forbindelse med økonomiaftalen for 2022.

Samlet set forventes en overholdelse af servicerammen og dermed ikke nogen sanktion i forhold til budgetlægningsen. I skrivende stund (28.sep. 2021) er udfordringen ca. 150 mio. kr.

Siden 1. behandlingen er de prioriterede udvidelses- og reduktionsforslag, samt mindre korrektioner indarbejdet. De kan alle ses i bilag A.

4.3. Anlægsrammen 2022

Tabellen viser at anlægsudgifterne som er underlagt anlægsrammen udgør 140,3 mio. kr.

- Opgjort i 1.000 kr.		Korrigeret budgetforslag 2022
A	Anlægsudgifter, landsplan (Økonomiaftalen 2022)	19.900.000
B	Nøgle, Tilskudsmodellen Juli 2021	0,6005%
C	Anlægsudgifter, landsplan - Brøndby Kommunes andel (A*B)	119.504
D	Anlægsudgifter, hkt. 0-6, brutto	160.350
E	Anlægsudgifter, hkt. 1 (forsyningsvirksomheder), brutto	0
F	Anlægsudgifter, fkt. 00.25.19 (ældreboliger), brutto	20.033
G	Anlægsudgifter, underlagt anlægsramme (D-E-F)	140.317
H	Forskel (G-C)	20.813

De samlede anlægsudgifter på landsplan udgør 19,9 mia. kr. Fordeles disse udgifter efter kommunernes folketal, er kommunens andel 119,5 mio. kr. Resultatet af de mellemkommunale forhandlinger giver kommunen en anlægsramme på 140,3 mio. kr.

I forhold til andelen efter folketal, er anlægsrammen for 2022 i kommunen således ca. 15 pct. højere.

Med anlægsinvesteringer i 2022-2025 for i alt 140,3 mio. kr. som er inden for anlægsrammen og 20,0 mio. kr. som er uden for anlægsrammen, er der grundlag for et forholdsvis højt aktivitetsniveau i årene frem. Anlægsinvesteringsoversigten er vedlagt som bilag til budgetnotatet og skal godkendes af Kommunalbestyrelsen.

Det samlede resultat for anlægsudgifterne kendes ikke endnu. Men seneste status den 28. september er at kommunerne samlet set overskrider det tilladte niveau på 19,9 mia. kr. med 1,3 mia. kr., svarende til 6,5 pct.

Derfor kan der forventes en sanktion, hvis kommunerne samlet set ikke overholder de budgetterede rammer. Det vil være første gang at kommunerne ikke budgetterer med anlægsudgifter inden for de aftalte rammer. Hvilke konsekvenser det må have for de fremtidige økonomiaftaler er uvist.

4.4. Anlægspuljer

Af investeringsoversigten i bilag C fremgår det at der er afsat 21,5 mio. kr. til anlægspuljer. I forbindelse med 2. budgetbehandlingen søges der om anlægsbevilling til det samlede/afsatte beløb.

Puljerne består af:

Anlægspuljer i 2022 hvor der søges anlægsbevilling:	Beløb i 1.000 kr.
Pulje til bygningsvedligehold og energirenovering	10.000
Pulje til trafik og grønne områder	4.000
Pulje til byudvikling	2.000
Pulje til risikostyring og forsikringsområdet	1.500
IT- og digitaliseringspulje	4.000
I alt	21.500

5. Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Til 2. behandlingen skal Kommunalbestyrelsen vælge hvilken budgetteringsmetode der skal anvendes i forhold til indtægtssiden. Anbefalingen til Kommunalbestyrelsen er at vælge statsgarantien for budgetåret 2022.

Tabellen herunder viser, at der er en minimal gevinst ved at vælge selvbudgettering. Dette er også hovedårsagen til anbefalingen om statsgaranti.

(i 1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering	Forskel
Indkomstskatteprovenu*	1.410.779	1.428.547	17.768
Foreløbig tilskud og udligning	1.385.050	1.370.348	-14.702
Nettoprovenu	2.795.829	2.798.896	3.067

Bemærk der alene er tale om indkomstskat. De samlede skatteindtægter udgør 3,1 mia. kr.

Gevinstens størrelse ved selvbudgettering anses for at være minimal og dermed vurderes risikoen at være for stor ved valg af selvbudgettering. Der er også usikkerhed om væksten i udskrivningsgrundlaget, særligt på grund af COVID-19. Med den usikkerhed skal vækstskønnet alene afvige med 0,3 pct.point før gevinsten på 3,1 mio. kr. er væk.

I bilag F er en nærmere beskrivelse af de overvejelser og beregninger forvaltningen har gjort sig.

6. Resultatopgørelse og den økonomiske politik

Nedenfor ses resultatopgørelsen, som viser kommunens driftsoverskud, resultat i alt og forventede kassetræk. I forhold til kommunens økonomiske politik sigtes der efter et driftsoverskud i størrelsesordenen 100 mio. kr.

Budgetforslaget udviser et driftsoverskud på 165,0 mio. kr. Det er således i samme størrelsesorden som i sidste Budgetnotat.

Indtægterne er fuldt ud opdateret med de seneste skøn og udgør dermed grundlaget for kommunens samlede indtægter i budgetforslag 2022. Kommer der sanktioner til kommunerne på enten service- eller anlægsudgifterne (måske begge), så vil indtægtsgrundlaget i kommunen blive reduceret.

For budget 2022 er således 20,0 mio. kr. af serviceudgifterne gjort betinget af en overholdelse af de samlede rammer for kommunerne, mens det gælder 6,0 mio. kr. for anlægsudgifterne. Dette er som udgangspunkt de betingede beløb.

Anlægsudgifterne er tilpasset investeringsoversigten ud fra det foreliggende forslag.

De øvrige balanceforskydninger hvor bl.a. ejendomsskatter (lån og afdrag) indgår er i budget 2022 estimeret til 8,2 mio. kr. Der pågår en nærmere udredning af de budgetterede balanceforskydninger og de budgetmæssige konsekvenser. Resultatet vil blive indarbejdet i budgetlægningen for 2023.

Det samlede kassetræk i 2022 på -13,2 mio. kr. betyder at der budgetteres med at lægges penge i kommunekassen. Det positive resultat skal ses i lyset af, at der budgetteres med låneoptag (byggekredit) til Vesterled og Strandboligerne. I 2022 udgør låneoptaget -16,8 mio. kr.

Driftsoverskuddene i overslagsårene er også medvirkende til at de kommende års anlægsinvesteringer delvist kan finansieres af disse.

I forhold til opgørelsen af serviceudgifterne i resultatopgørelsen, skal det præciseres, at disse er opgjort eksklusiv indtægter til jordforsyning (-445 t.kr). Disse tal tilsammen udgør kommunens serviceramme.

Resultatopgørelse for 2022-2025:

	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Budgetforslag 2024	Budgetoverslag 2025
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-3.137.218	-3.209.242	-3.328.555	-3.420.142
*Driftsudgifter, service	2.109.000	2.173.643	2.266.764	2.324.739
Driftsudgifter, øvrige (ikke-service)	860.675	871.491	888.279	906.012
Renter	2.540	2.540	2.540	2.540
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-165.003	-161.568	-170.973	-186.851
Anlægsudgifter	160.350	235.853	263.093	164.926
- heraf rammebelagte anlægsudgifter	140.317	133.778	157.918	97.190
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-4.653	74.285	92.120	-21.925
Forsyningsvirksomhed, drifts- og anlægsudgifter	-445	-682	-752	-826
RESULTAT I ALT	-5.098	73.604	91.368	-22.751
Låneafdrag	500	500	500	500
Lånoptag (byggekredit til opførelse af boligdelen – Vesterled og Strandboligerne)	-16.826	-82.626	-86.370	-55.738
Øvrige balanceforskydninger	8.198	8.195	8.195	8.195
Forskydninger i likvide aktiver (vedtaget)	0	0	0	0
FINANSIEL BALANCE (FORSKYDNING I LIKVIDE AKTIVER)	-13.226	-327	13.693	-69.794

Likviditetsoversigt:

<i>i mio. kr.</i>	2021	2022	2023	2024	2025
Likviditet primo efter kassekreditreglen	490,0	461,0	474,2	474,5	460,8
Forskydninger i likvide aktiver (underskud/overskud)	-29	13,2	0,3	-13,7	70,0
Likviditet ultimo	461,0	474,2	474,5	460,8	530,8

*Udgangspunkt i budgetopfølgning nr. 2 2021 Kassetræk stadig som budgetteret for 2021

7. Efter budgetvedtagelsen og frem mod budget 2022

Efter budgetvedtagelsen bliver taksterne endelig opgjort. Skulle der være behov for små administrative tilretninger vil dette blive afregnet med servicerrammepuljen, således den samlede servicerramme fastholdes på de vedtagne 2.109 mia. kr.

I oktober og frem vil der foretages en række indberetninger til Indenrigs- og Boligministeriet, Danmarks Statistik og KL. Budgetbemærkningerne vil også blive udarbejdet og offentliggøres på kommunens hjemmeside senest i uge 51.

8. Indstillinger til det politiske niveau

Økonomi- og Ressourceforvaltningen indstiller,

1. at administrative budgetændringer, herunder budgetforliget, som er modtaget efter 1. behandlingen (Budgetnotat 3) indarbejdes i 2. behandlingen af budgetforslag 2022-2025,
2. at Investeringsoversigten for 2022-2025 jf. bilag C, godkendes,
3. at der gives anlægsbevilling på 21,5 mio. kr. til anlægspuljer jf. bilag C,
4. at der for budgetåret 2022 vælges statsgaranti og dermed et udskrivningsgrundlag på 5,8 mia. kr.,
5. at den finansielle balance i budgetforslaget for 2022 på -13,2 mio. kr. tilføres kommunens kassebeholdning (forskydning i likvide aktiver),
6. at skattesatserne holdes uændrede i budgetåret 2022, og
7. at Borgmesteren bemyndiges til at foretage de fornødne administrative tilretninger i forbindelse med den endelige redigering af budgettet.