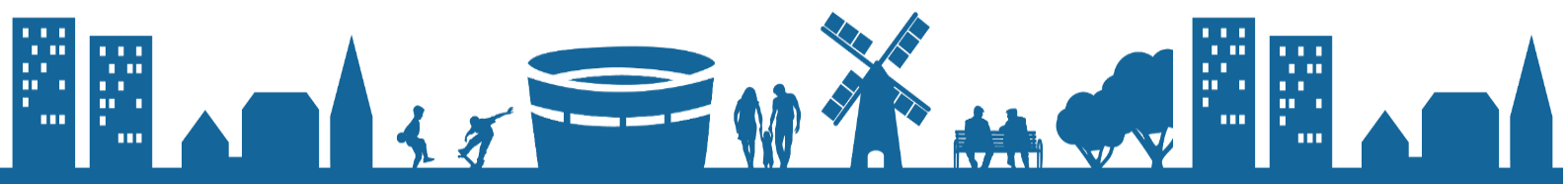




Brøndby
Kommune

Budgetforslag 2025-2028

Budgetnotat 4 – ”Afslutningsfasen”



Indledning

Budgetlægningen befinder sig nu i den afsluttende fase, se *figur 1.* og budgetforslaget for 2025-2028, skal endelig godkendes.

Figur 1. Tidsplan for budgetproces

Budgetfaser	I. Opstartsfase (januar-marts)	II. Måltalsfase (april-juni)	III. Forhandlingsfase (august-september)	IV. Afslutningsfase (september-oktober)
Indhold / politisk behandling	- Samlet måltal - Fordeling af måltal på udvalg - Borgermøder	- Administrative budgetkorrektioner - Budgetkatalog	- Konsekvenser af Økonomiaftale (service-/ anlægsramme m.m.) - Indtægtsgrundlaget - Takster - Politiske forhandlinger m.m.	- Budgetkatalog - Anlægsinvesteringer - Skattesatserne - Takster - Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering
Behandling i Kommunalbestyrelsen	10. april	19. juni	11. september	9. oktober

Indhold i budgetnotatet

1. Budgetforlig 2025
2. Øvrige ændringer mellem 1. og 2. behandling
3. Service- og anlægsudgifter
4. Skattesatser og takster
5. Valg af statsgaranti eller selvbudgettering
6. Oversigt over ændringer i likvide aktiver
7. Budgetforslag 2025 – status ift. den økonomiske politik og likviditetsprognose

1. Budgetforlig 2025

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

Socialdemokratiet, Enhedslisten, Venstre, Socialistisk Folkeparti, Dansk Folkeparti og Elif Demir Gökce, uden for parti indgik den 20. september budgetforlig. Der er fra aftaleparterne besluttet effektiviserings- og reduktionsforslag for i alt -36,2 mio. kr. samt udvidelsesforslag for 34,5 mio. kr. i 2025.

Det samlede resultatet af de foretagne prioriteringer vises nedenfor. Selve forligsteksten findes i bilag 1 sammen med talgrundlaget.

Effektiviserings- og besparelsesforslag, serviceudgifter

Effektiviserings- og besparelsesforslag udgør -29,4 mio. kr. i 2025, fordelt med henholdsvis 0,8 mio. kr. og -30,2 mio. kr. som det fremgår af tabellen.

Tabel 1. Oversigt over effektiviserings- og besparelsesforslag

Budgetforslag kr.	i 1.000	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Effektiviseringer		800	-3.900	-5.400	-5.400
Økonomiudvalget		1.500	-600	-2.100	-2.100
Effektivisering ved brug af contract manager		600	-500	-500	-500
Energi og styringsteknik - to årsværk		900	-100	-1.600	-1.600
Social- og Sundhedsudvalget		-700	-3.300	-3.300	-3.300
Effekter af revisitering og hverdagsrehabilitering		-700	-700	-700	-700
Besparelse på de dyreste enkeltsager		0	-2.600	-2.600	-2.600
Besparelser		-30.217	-30.303	-29.803	-27.003
Økonomiudvalget		-11.425	-12.200	-12.700	-12.700
Reduktion af udgifter til tolke- og lægeregninger		-400	-400	-400	-400
Nedlæggelse af trykkeri på rådhuset		-275	-550	-550	-550
Sparet personaletimer til beregning af flekslønstilskud		-200	-200	-200	-200
Reduktion af puljen til kommunens barselsfond		-200	-200	-200	-200
Reduktion af personalenormering som følge af nyt telefonsystem		-200	-200	-200	-200
Rammerreduktion på IT og Digitalisering		-350	-350	-350	-350
Reducere hyppigheden af rengøring på et enkelt område som case		-100	-100	-100	-100
Samle alle rengøringsfunktioner i Kommunale Ejendomme		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Samle tekniske servicefunktioner i Kommunale Ejendomme		0	-500	-1.000	-1.000
Reduktion i antallet af chefer i Teknik- og Miljøforvaltningen		-700	-700	-700	-700
Reduktion i budgettet til el-forbruget		-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Teknik- og Miljøudvalget		-500	-500	-500	-500
Rammerreduktion på Materielgården		-500	-500	-500	-500
Børne- og Skoleudvalget		-8.740	-9.840	-9.840	-7.040
Ændring af åbningstiden i kommunens daginstitutioner		-2.981	-2.981	-2.981	-2.981
Reduktion i andelen af uddannede pædagoger i SFO, så andelen fremover udgør 80 pct.		-800	-1.900	-1.900	-1.900
Tilpasning af budget for den kommunale ungeindsats/FGU (serviceudgifter)		-829	-829	-829	-829
Justering af budget til anbringelse på sikrede institutioner		-830	-830	-830	-830
Hjemtagelse af opgaver vedr. familiebehandling og kontaktperson		-300	-300	-300	-300
Reduktion af ramme til aktiviteter i Ungeenheden		-200	-200	-200	-200

Budgetforslag kr.	i 1.000	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Tilpasning af budgettet - puljen fra ministeriet		-2.800	-2.800	-2.800	0
Beskæftigelsesudvalget		-100	-100	-100	-100
Reduktion af udgifterne til ledige ansat i kommunen med løntilskud		-100	-100	-100	-100
Idræts- og Fritidsudvalget		-113	-113	-113	-113
Besparelse på 10 procent af PEA-tilskuddets ramme		-113	-113	-113	-113
Kulturudvalget		-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Reduktion i antallet af ledere på Ungdoms- & Musikskolen		-695	-695	-695	-695
Besparelse på diverse administrative omkostninger		-235	-235	-235	-235
Reduktion af tilskud til skriveprojektet 0.klassesbogen		-120	-120	-120	-120
Social- og Sundhedsudvalget		-8.289	-6.500	-5.500	-5.500
Reduktion på diverse driftskonti på træningsområdet		-500	-500	-500	-500
Omlægning af varm mad fra aften til frokost på ældrecentre		-300	-300	-300	-300
Reduktion i budgettet til hjemmesygeplejen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Ophør med tilbud om palliativ fysioterapi på ældrecentre		-200	-200	-200	-200
Uddannelsesområdet for social- og sundhedsuddannelser		-2.300	-1.000	0	0
Samling og reduktion af centrale puljemidler i Ældre og Omsorg		-300	-300	-300	-300
Nedlæggelse af stilling som træningsassistent på træningsområdet		-300	-300	-300	-300
Udenbysborgere på ældrecentre		-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
Ændret intern afregningsmodel der tager højde for geografi og borgertyngde		-300	-300	-300	-300
Reduktion i budgetter til fast vagt på ældrecentre		-500	-500	-500	-500
Reduktion af normeringen i Tandplejen		-489	0	0	0
		-29.417	-34.203	-35.203	-32.403

Effektiviserings- og besparelsesforslag, overførselsudgifter

I 2025 er der i alt prioriteret reduktionsforslag for -6,8 mio. kr. jf. tabellen nedenfor. Reduktionerne i kommunens overførselsudgifter hænger sammen med driftstilpasning af områderne.

Tabel 2. Oversigt over effektiviserings- og reduktionsforslag, overførselsudgifter

Budgetforslag kr.	i 1.000	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Besparelser		-6.755	-6.755	-6.755	-6.755
Børne- og Skoleudvalget		-1.755	-1.755	-1.755	-1.755
Tilpasning af budget for den kommunale ungeindsats/FGU		-1.755	-1.755	-1.755	-1.755
Beskæftigelsesudvalget		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Reduktion af udgifterne til køb af vejledning og afklaring		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Udvidelsesforslag, service

I 2025 er der i alt prioriteret udvidelsesforslag for 34,5 mio. kr. jf. tabellen nedenfor. Udvidelserne i kommunens serviceudgifter dækker over nye initiativer, men også en fortsat udvikling af nuværende områder.

Tabel 3. Oversigt over udvidelsesforslag

Budgetforslag kr.	i 1.000	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Udvidelser					
Økonomiudvalget		10.691	4.409	4.409	6.259
Forankre borgerrådgiverfunktion		830	830	830	830
Styrkelse af forebyggende og tidligere indsatser		550	1.100	1.100	1.100
Fastholde midlertidigt årsværk til byggesagsbehandling		650	650	650	650
Midler til medfinansiering af forventet boligsocial helhedsplan 2025-2029		651	1.179	1.179	1.179
Udvidelse med et årsværk ifm. Gravetilladelser		650	650	650	
Budget til PPR		0	0	0	2.500
Øge servicerrammepulje med 7,4 mio. kr. til i alt 23,3 mio. kr.		7.360	0	0	0
Teknik- og Miljøudvalget		4.115	4.040	4.040	4.040
Pulje til opkvalificering af ledere og medarbejdere til grøn omstilling		140	140	140	140
Klimavenlig transport i arbejdstiden		3.100	3.100	3.100	3.100
To bænke på Nordstien i Brøndby Strand		75	0	0	0
Udvidelse med et årsværk til ansættelse af brandtekniker		800	800	800	800
Børne- og Skoleudvalget		11.574	16.576	16.576	13.776
Tidlig indsats til børn i udsatte positioner (0-6 år)		2.660	2.660	2.660	2.660

Budgetforslag kr.	i 1.000	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kompetenceudvikling af medarbejdere til arbejdet med mellemformer i dagtilbud og skoler puljen		500	500	500	500
Styrkelse af arbejdet med mellemformer i skolerne		1.900	1.900	1.900	1.900
Bedre fysiske læringsmiljøer på skolerne		2.800	2.800	2.800	0
Ekstra ressourcer til modtagelse af børn fra Kirkebjerg i dagtilbud		644	1.546	1.546	1.546
Ekstra ressourcer til modtagelse af børn fra Kirkebjerg i skolerne		3.000	7.100	7.100	7.100
Etablering af ungeråd		70	70	70	70
Beskæftigelsesudvalget		100	100	100	100
Pulje til lommepegejob i kommunale institutioner		100	100	100	100
Idræts- og Fritidsudvalget		500	200	200	200
Udvidelse af budget til aktivitets- og træner tilskud		500	0	0	0
Udvidelse af fritidsordningen for udsatte børn og unge		0	200	200	200
Kulturudvalget		400	400	400	400
Forlængelse og forhøjelse af tilskud til Turning Tables		250	250	250	250
Forøgelse af specifikke aktiviteter til Sommersjov		150	150	150	150
Social- og Sundhedsudvalget		7.100	7.100	7.100	7.100
Velfærdsteknologisk medarbejder		600	600	600	600
Økologi og fødevarerpriser på ældrecentrenes køkkener		200	200	200	200
Social visitator		600	600	600	600
Udvidelse af budget til kompressionsstrømper		700	700	700	700
Lønloft i Ældreplejen		5.000	5.000	5.000	5.000
		34.480	32.825	32.825	31.875

Ud over budgetforliget er der også indarbejdet øvrige korrektioner mellem 1. og 2. behandlingen, disse beskrives i næste afsnit.

2. Øvrige ændringer mellem 1. og 2. behandling

Øvrige tekniske korrektioner på serviceudgifterne udgør i alt -0,4 mio. kr. i 2025, og på kommunens øvrige driftsudgifter udgør korrektionerne -2,3 mio. kr., som det fremgår af tabel 3a og tabel 3b nedenfor.

Tabel 3a. Oversigt over øvrige budgetændringer mellem 1. og 2. behandling, serviceudgifter

Ændringsårsag i 1.000 kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
BO2 KB, oktober 2024, ejendomsadministration	-350	-350	-350	-350
BO2 KB, okt. 2024, hjertestarter (Økonomiudvalget)	50	50	50	50
BO2 KB, okt. 2024, hjertestarter, finansiering (Social- og Sundhedsudvalget)	-50	-50	-50	-50
I alt	-350	-350	-350	-350

Note. Omplaceringer, som ikke har nogen økonomiske konsekvenser fremgår ikke af tabellen.

Ejendomsadministration er tilpasset et revurderet udgiftsniveau på baggrund af færre udgifter til haveforeningen. Driften af en hjertestarter omplaceres fra sundhedsområdet til Økonomiudvalget.

Tabel 3b. Oversigt over øvrige budgetændringer mellem 1. og 2. behandling, øvrige driftsudgifter

Ændringsårsag i 1.000 kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
KB, 9. oktober 2024, Strandboligerne	-2.271	-2.271	-2.271	-2.271
I alt	-2.271	-2.271	-2.271	-2.271

Budgettet er tilpasset driftsudgifter og indtægter fra husleje som følge af oprettelse af Strandboligerne under botilbuddene.

3. Service- og anlægsudgifter

De økonomiske rammer er kommet på plads i Brøndby Kommune. Resultatet af de mellemkommunale forhandlinger betød, at der kunne lægges ekstra 25 mio. kr. til servicerammen, mens anlægsrammen ikke kunne forhøjes. Det skal dog bemærkes at kommunens anlægsramme som konsekvens af et lånetilsagn om udvidelse af botilbudskapaciteten, blev forhøjet i 2025 med 22,5 mio. kr. Dermed er der i 2025 en:

- Serviceramme på i alt 2.532 mio. kr.
- Anlægsramme på i alt 161,7 mio. kr.

På landsplan forventes kommunerne under ét, at overholde de udmeldte service- og anlægsrammer og holder forventningen kan sanktioner i forbindelse med budgetlægningen undgås. Skattesiden forventes at balancere.

Serviceudgifter 2025

Budgetforslaget er opdateret med konsekvenserne af budgetforlig 2025 og øvrige tekniske budgetkorrektioner som er foreslået mellem 1. og 2. budgetbehandlingen.

Med budgetforliget blev servicerammepuljen udvidet med 7,4 mio. kr. og udgør i alt 23,3 mio. kr., svarende til ca. 1,0 pct. af kommunens serviceudgifter. Dermed holder puljens størrelse sig inden for de gældende regler for ikke fordelte udgifter ved budgetvedtagelsen.

Anlægsudgifter 2025

Anlægsinvesteringerne (anlægsbudgettet) i 2025 udgør i alt 144,9 mio. kr., heraf 161,7 mio. kr. inden for anlægsrammen og 16,8 mio. kr. uden for anlægsrammen. Brøndby kommune lever således op til den aftalte anlægsramme.

Den strategiske anlægsinvesteringsoversigt 2025-2032 og kommissoriebeskrivelser er vedlagt som bilag 5 og bilag 5a til budgetnotatet og skal godkendes af Kommunalbestyrelsen.

Frigivelse af anlægspuljer i 2025

Af anlægsinvesteringsoversigten i bilag 5 fremgår det, at der er afsat 45,0 mio. kr. til anlægspuljer. I forbindelse med 2. budgetbehandling søges der om anlægsbevilling på i alt 45,0 mio. kr. til anlægspuljer i 2025, som vist i tabel 4 nedenfor.

Tabel 4. Anlægspuljer i 2025 hvor der søges anlægsbevilling

	Beløb i 1.000 kr.
Pulje til bygningsvedligehold og energirenovering	19.000
Pulje til trafik og grønne områder	8.500
Pulje til byudvikling*	6.000
Pulje til risikostyring og forsikringsområdet	2.000
IT- og digitaliseringspulje	5.000
Pulje til genopretning af legepladser	1.500
Pulje til genopretning af broer	3.000
I alt	45.000

* Heraf skal finansieres 4 mio. kr. til anlægsprojekt ved Mudilles Sø i 2025

4. Skattesatser og takster

I budgetforliget for 2025 er det aftalt, at de nuværende skattesatser fastholdes. Konsekvenserne er vist nedenfor:

Tabel 5. Oversigt, skattesatser og provenu

Skattesatser og Provenu, i hele kr.	Budget 2025	Ændring i skatteprocent
Udskrivningsgrundlag, indkomstskat	6.876.728.000	
Udskrivningsprocent	24,30	Uændret
Indkomstskat	1.671.045.000	
Grundskyldspromille	4,900	Uændret
Provenu af grundskyld (skøn april 2024)	173.660.000	
Dækningsafgifter:		
Offentlige ejendomme*, provenu	4.364.367	Opr kræves af staten ift. provenuet som er realiseret i 2023 (ingen promille)
Erhvervsejendomme:		
Promille	12,400	Uændret
Provenu** (skøn juli 2024)	115.438.000	
Udskrivningsgrundlag, kirkeskat	3.979.112.000	
Udskrivningsprocent	0,80	Uændret
Kirkeskat	31.832.896	

* I ejendomsskatteloven (lov nr. 678 af 3. juni 2023) er det bestemt at kommunerne i 2024-2028 skal opkræve et beløb i dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi svarende til det der blev opkrævet i 2023.

** Foreløbigt skøn opgjort af Skatteministeriet inkl. gradvis indfasning af stigningsbegrænsning og kompensationsbeløb.

Det skal understreges at skønnet for provenu af grundskyld og dækningsafgift er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Den samlede kommunale skat

Kommunerne skal holde den samlede kommunale skat i ro for at undgå sanktioner, der både gives individuelt og kollektivt. Hvis kommunerne i 2025 under ét sætter skatten op, dog undtaget skatteændringer pba. tab i udligningsreformen, følger det af lovgivningen, at bloktilskuddet vil blive reguleret svarende til overskridelsen.

Det er bestemt ved lov, at kommuner, der sætter skatten op, bliver ramt af en sanktion. Sanktionen betyder, at 75 pct. af de merindtægter, kommunen får fra en skattestigning, skal afleveres i sanktion til staten det første år. For år to og tre er det 50 pct., der skal afleveres, og i år fire er det 25 pct. Først i år fem kan kommunen beholde de fulde indtægter fra skattestigningen.

Den kollektive sanktion betyder, at kollektivet skal betale den restende del af merindtægten, dvs. hhv. 25 pct. i år et; 50 pct. i år to og tre; 75 pct. i år fire og derefter 100 pct. af hele merindtægten.

Ved afslutningen af budgetlægning 2025, er der på landsplan stort set balance mellem kommuner der hæver og sænker skatten. Aktuelt er der en mindre stigning på 10 mio. kr. samlet set for kommunerne.

Takster

Jf. styrelsesloven skal taksoversigten godkendes af Kommunalbestyrelsen ved budgetvedtagelse.

Den vedlagte takstoversigt 2025 i bilag 4 er ikke endelig. Den er baseret på budgetforslag 2025-2028 til 1. behandlingen, herunder udmøntning af Lov- og Cirkulærepragrammet jf. bilag 7, og er derfor endnu ikke fuldt ud opdateret med konsekvenserne af budgetforlig og øvrige ændringer mellem 1. behandling og 2. behandling.

De endelige takster beregnes ud fra det vedtagne budget 2025-2028. Oversigten over de endelige takster bliver en del af de samlede budgetbemærkninger, som offentliggøres på kommunens hjemmeside inden årsskiftet.

5. Valg af selvbudgettering eller statsgaranti

Til 2. behandlingen skal Kommunalbestyrelsen vælge, hvilken budgetteringsmetode der skal anvendes i forhold til indtægtssiden. Ved statsgaranti baseres budgettet på statens garanterede udskrivningsgrundlag og ved selvbudgettering baseres budgettet på kommunens egen prognose for udskrivningsgrundlaget.

Tabel 7 herunder viser et nettoprovenu på 44,6 mio. kr. ved valg af selvbudgettering.

Tabel 7: Nettoprovenu ved statsgaranti og selvbudgettering pba. KL's tilskudsmodel - basisscenarie

<i>i 1.000 kr.</i>	Statsgaranti	Selvbudgettering	Forskel
Indkomstskatteprovenu i 2025	1.671.045	1.693.638	22.593
Foreløbig tilskud og udligning i 2025*	1.663.080	1.685.808	22.728
Det samlede finansieringsgrundlag	3.334.125	3.378.678	44.553

**Beløb fra tilskudsudmeldingen 28. juni 2024 og derfor uden ekstra finansieringstilskud som følge af finanslovsforslag 2025. Har ikke nogen konsekvenser for det beregnede provenu.*

Stigende befolkningstal og forventninger til udskrivningsgrundlag indikerer, at der er en fordel i at vælge selvbudgettering. Brøndby Kommune kan alt andet lige, opnå et merprovenu på ca. 44,6 mio. kr. ved selvbudgettering i forhold til statsgarantien. Direktionen anbefaler selvbudgettering for 2025.

Rent praktisk vil det beregnede merprovenu først blive indarbejdet i budget 2028, når den endelige opgørelse af 2025 foreligger. Det skal understreges at det beregnede provenu på 44,6 mio. kr. både kan blive højere og lavere (også negativt). Udviklingen følges løbende så Kommunalbestyrelsen har indikationer af, hvordan provenuet forventes at udvikle sig. På landsplan har KL indikeret at 40 kommuner allerede har tilkendegivet at overveje selvbudgettering.

I bilag 2 er en nærmere beskrivelse af de overvejelser og forudsætninger, som forvaltningen har gjort sig i forbindelse med valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

6. Oversigt over ændringer i likvide aktiver

Efter indarbejdelse af budgetforlig, resultatet af de mellemkommunale forhandlinger og øvrige ændringer mellem 1. og 2. behandling af budgetforslaget er det økonomiske overblik opstillet i tabel 8.

Tabel 8. Oversigt over ændringer i likvide aktiver 2025-2028

<i>Ændringer i likvide aktiver i 1.000 kr.</i>	Budgetforslag 2025	Overslagsår 2026	Overslagsår 2027	Overslagsår 2028
Indtægter (skat, tilskud og udligning)	-3.809.601	-4.012.112	-4.123.377	-4.410.697
Driftsudgifter*				
Serviceudgifter	2.532.069	2.674.052	2.789.963	2.915.002
Øvrige driftsudgifter	126.756	130.713	134.549	138.224
Overførselsudgifter	897.106	942.080	982.969	1.022.423
Driftsudgifter i alt	3.555.931	3.746.846	3.907.481	4.075.649
Renter	1.558	1.558	1.558	1.558
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-252.112	-263.708	-214.338	-333.490
Anlægsudgifter*				
Indenfor anlægsrammen	161.721	149.674	140.000	140.000
Udenfor anlægsrammen	-16.800			
Anlægsudgifter r i alt	144.921	149.674	140.000	144.000
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-107.191	-114.034	-74.338	-189.490
Forsyningsvirksomhed (drifts- og anlæg)	15.786	16.162	16.955	17.783
RESULTAT FØR LÅN OG BALANCEFORSKYDNINGER	-91.405	-97.872	-57.382	-171.707
Låneoptag	-22.500	-9.300		
Låneafdrag	7.838	7.838	7.838	7.838
Øvrige balanceforskydninger	14.281	14.282	14.282	14.282
ÆNDRINGER I LIKVIDE AKTIVER	-91.786	-85.052	-35.262	-149.587

Anm.: Minus (-) = overskud/indtægt

*Inkl. jordforsyning

Indtægter (skat, tilskud og udligning)

Fredag den 30. august fik kommunerne som led i finansloven for 2025 et ekstra finansieringstilskud på 2,5 mia. kr. Brøndby Kommune tildeles 21,6 mio. kr. Konsekvenserne er indarbejdet i budgetforslaget og udgør dermed grundlaget for kommunens samlede indtægter i 2025. Det skal bemærkes at finansloven endnu ikke er vedtaget.

Indtægterne for 2025 er baseret på uændret skatteprocent, den udmeldte statsgaranti for 2025, ekstra finansieringstilskud og Skatteministeriets skøn for provenu af grundskyld og dækningsafgift.

Indenrigs- og Sundhedsministeren kan tilbageholde op til 3,0 mia. kr. af bloktilskuddet hvis kommunerne overskrider den aftalte serviceramme. Det gælder både i budget og regnskab 2025. For anlægsudgifterne gælder, at der kan tilbageholdes 1,0 mia. kr. af bloktilskuddet, hvis anlægsrammen overskrides i budget 2025.

For Brøndby Kommune gælder derfor at 19,9 mio. kr. af serviceudgifterne og 6,6 mio. kr. for anlægsudgifterne er gjort betinget af overholdelse af de samlede rammer for kommunerne. Kommer der sanktioner til kommunerne på enten service- eller anlægsudgifterne, så vil indtægtsgrundlaget i kommunen blive reduceret.

Driftsudgifter

- Driftsudgifter til service i 2025 svarer til kommunens serviceramme i 2025.
- Driftsudgifter på overførselsområdet er tilpasset den forventede udvikling de kommende år, hvor især udgifter til førtidspensioner og seniorension har en stigende profil.
- Øvrige driftsudgifter er også tilpasset den forventede udvikling de kommende år med bl.a. Strandboligerne.

Renter

Udgifterne til renter er forhøjet med ca. 2,5 mio. kr. og udgør i budgetforslag 2025 1,6 mio. kr. Hovedårsagen er indarbejdelse af ekstra renteudgifter til Strandboligerne og Enghusene.

Resultat af ordinær driftsvirksomhed (driftsoverskud)

Driftsoverskuddene i overslagsårene er også medvirkende til, at de kommende års anlægsinvesteringer kan finansieres af disse. I forhold til kommunens økonomiske politik sigtes der efter et driftsoverskud på minimum 100 mio. kr.

Der budgetteres med et driftsoverskud på 252,1 mio. kr. i 2025, som altså opfylder målet.

I budgetoverslagsårene 2026-2028 ligger driftsoverskuddene et stykke over målet.

Budgetoverslagsårene er budgetteret med udgangspunkt i befolkningsprognosen 2024-2035 og er forbundet med en større usikkerhed, jo længere tidshorisont.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne er tilpasset anlægsinvesteringsoversigten ud fra det foreliggende forslag, som er vedhæftet som bilag 5.

De budgetterede anlægsudgifter i overslagsårene – svarer nogenlunde til hvad der kan forventes at udgøre kommunens anlægsramme.

Forsyningsvirksomhed

Forsyningsvirksomhederne adskiller sig fra de øvrige kommunale områder, ved at de skal hvile i sig selv, dvs. at indtægter og udgifter set over en årrække skal balancere.

Låneoptag, låneafdrag og øvrige balanceforskydninger

Låneafdraget er forhøjet med 1,9 mio. kr. siden 1. behandlingen og er tilpasset de kommende år. De øvrige balanceforskydninger udgør 14,3 mio. kr. i 2025 og overslagsår og indeholder bl.a. kommunens bidrag til letbanen og periodisering mellem regnskabsårene.

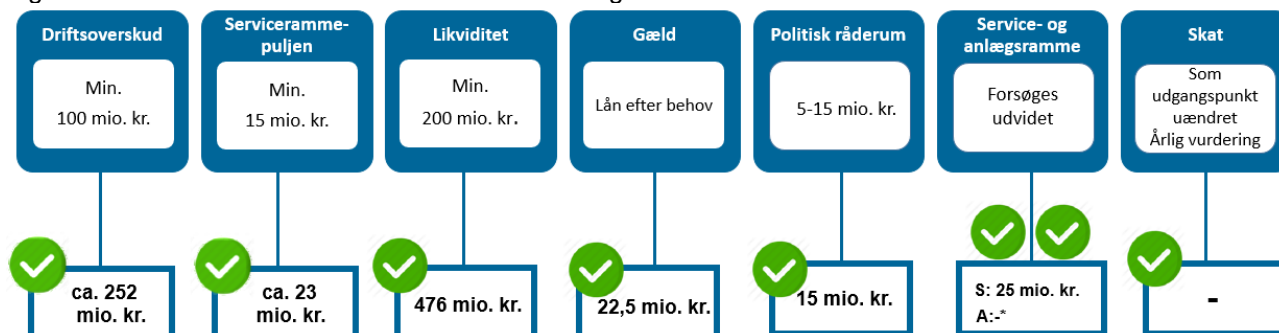
Samlet resultat – Finansiell balance (forskydninger i likvide aktiver)

Alt i alt kan der med vedtagelsen af budget 2025 budgetteres med at tilføre 91,8 mio. kr. til kommunens kassebeholdning.

I overslagsårene 2026-2028 budgetteres der også med, at kommunen kan lægge penge i kassen. Det skal ses i lyset af de relativt høje driftsoverskud. Der er, som ovenfor nævnt, usikkerhed forbundet med overslagsårene.

7. Budgetforslag 2025 – status ift. den økonomiske politik og likviditetsprognose

Figur 3. Overholdelse af de økonomiske målsætninger



* Anlægsrammen er umiddelbart højere end forventet, hvilket skyldes at Brøndby Kommune fik tilsagn om lånedispensation til botilbuddet Enghusene. I 2025 udgør beløbet 22,5 mio. kr.

Det samlede resultat i 2025 og overslagsårene har konsekvenser for om der skal lægges penge i kassen eller tages penge op af kassen. For 2025 er der en likvid beholdning som kan finansiere ekstra træk og stadig leve op til målsætningen i den økonomiske politik. Herunder vises udviklingen i likviditeten på baggrund af de budgetterede resultater i alt fra tabel 8 - oversigt over ændringer i likvide aktiver.

Tabel 9. Likviditetsoversigt
i mio. kr.

	2024	2025	2026	2027	2028
Likviditet primo efter kassekreditreglen	384	384	476	561	621
Forskydninger i likvide aktiver (underskud/overskud)		92	85	35	150
Dækningsafgift erhvervsejendomme, forskydning 2022 og 2023				25	
Likviditet ultimo	384	476	561	621	771

Efter budgetvedtagelsen og frem mod budget 2025

Efter budgetvedtagelsen bliver taksterne endelig opgjort. Ved behov for små administrative tilretninger vil det blive afregnet med service- og anlægsrammepuljen, således at den samlede service- og anlægsramme fastholdes på de vedtagne 2.532 mio. kr.

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