

143. 1. behandling af budget 2024 - 2027

Resumé

Politisk behandling

Økonomiudvalget (godkender), 11.09.2023

Byrådet (godkender), 19.09.2023

1. behandling af budget 2024-27. Budgettet skal 2. behandles i Økonomiudvalget den 2. oktober 2023 og i byrådet den 10. oktober 2023.

Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. Økonomiudvalget godkender, at det fremlagte budgetforslag fremsendes til byrådets 1. behandling

2. Byrådet beslutter at oversende budgettet til 2. behandling i byrådet og fastsætter fristen for ændringsforslag til den 25. september kl. 12.

Beslutning

Økonomiudvalget, 11.09.2023

Ad 1: Godkendt.

Ad 2: Anbefales.

Jette Leth Buhl (F) afventer sin stillingtagen til Byrådets behandling.

Byrådet, 19.09.2023

Fraværende: Hanne Sørensen (A)

Stedfortræder: Christian von Benzon (A)

Ad 2: Godkendt.

Sagsfremstilling

Behandling af budgettet

Budgetforslag for 2024-2027 skal ifølge styrelsesloven behandles to gange i Byrådet - dette er første behandling. Budgetforslaget skal hverken godkendes eller forkastes på førstebehandlingen, men beslattes oversendt til 2. behandling i Byrådet. Partier og/eller enkelt byrådsmedlemmer kan stille ændringsforslag til budgettet. Det vedtagne budget beslattes på 2. behandlingen og kommer til at bestå af budgettet fra 1. behandlingen korrigeret med de ændringsforslag, der er flertal for.

Balancen i budgettet

Balancen i budgettet til budgetseminaret er korrigeret. Dels er balancen korrigeret med det ekstra tilskud regeringen har givet kommunerne og fremrykning af anlægsprojekter, som blev besluttet på Byrådets møde den 29/8-2023. Derudover er der indarbejdet de råderumsforslag, som blev valgt på budgetseminaret.

i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
-------------	------	------	------	------

balance til budgetseminaret	-44.256	-40.230	-28.130	8.722
Fremrykkede anlægsprojekter	1.000	9.500		
Forhøjet bloktilskud fra staten	8.866	8.866	8.866	8.866
Råderumsforslag	17.441	24.719	25.821	26.519
Pris- og lønstigning af ændringer		1.235	2.639	4.157
Balance til 1. behandlingen	-16.949	4.090	9.196	48.264

+ = overskud.

Nye skøn giver lavere grundskyldsindtægter

Vurderingsstyrelsen har udsendt nye skøn for grundskyld for 2024, som medfører en mindreindtægt på 17,3 mio. kr. i 2024, 6,6 mio. kr. i 2025, 6,1 mio. kr. i 2026 og 5,0 mio. kr. i 2027. De lavere grundskyldsindtægter er ikke indarbejdet.

Herudover er der den 31/8-2023 offentliggjort en ny økonomisk redegørelse, som vurderer højere indkomstskøn for 2024. Det vil medføre ændrede indkomstskøn for overslagsårene. Administrationen er ved at beregne og vurdere de konkrete konsekvenser for Næstved Kommune. Ingen af ændringerne på skatteindtægter er indarbejdet i budgettet til 1. behandlingen, men vil fremgå som tekniske ændringer til 2. behandlingen.

Hvad er ikke indarbejdet i budgettet

Socialudvalget har den 28/8-2023 genbehandlet budget 2024 og besluttet lidt flere reduktioner, så der nu forventes en budgetudfordringer i 2024 på ca. 16 mio. kr. Bilag 3 med oversigt over ikke valgte råderumsforslag er reduceret med de forslag som Socialudvalget har valgt.

Der forventes også en budgetudfordringer på Børne- og Uddannelsesudvalget i størrelsesorden 3,5-7 mio. kr. for 2024.

Der er ikke indarbejdet nogen budgettildelinger til de to udvalg i budgetforslaget til 1. behandlingen.

Der er heller ikke afsat en bufferpulje, som kan bruges til at dække budgetudfordringer eller bruges til engangsudgifter.

Hvilke råderumsforslag er indarbejdet i budgettet

Administrationen har indarbejdet de forslag der blev valgt på budgetseminaret, hvilket var dem, hvor mindst 2/3 af byrådet gik ind for, at forslaget skulle indarbejdes i budgettet til 1. behandlingen. I alt er der indarbejdet 52 råderumsforslag. Råderumsforslagene fremgår af bilag 2. De råderumsforslag, der ikke er valgt fremgår af bilag 3. Disse forslag drøftes til budgetforhandlingerne. For nærmere beskrivelse af de enkelte råderumsforslag henvises hjemmesiden eller til dagsorden i First Agenda fra budgetseminaret. Et af de valgte forslag er tilrettet, idet Børne og Uddannelsesudvalget havde valgt en andel af et forslag (A28). Korrektionen er på 200.000 kr. årligt fra 2025.

De indarbejdede råderumsforslag fordeler sig med:

	2024	2025	2026	2027
Råderumsforslag	10.091	13.489	14.441	14.989
Administrative råderumsforslag	7.350	11.230	11.380	11.530
I alt	17.441	24.719	25.821	26.519

De indarbejdede råderumsforslag indebærer færre ansatte. Tabellen nedenfor viser hvor mange årsværk råderumsforslagene indebærer.

	2024	2025	2026	2027
Råderumsforslag	5,14	6,49	6,49	6,49
Administrative råderumsforslag	13,85	19,00	19,50	19,75
I alt	18,99	25,49	25,99	26,24

Antallet af ansatte kan falde yderligere hvis der besluttet flere råderumsforslag, men omvendt kan udvidelsesforslag betyde forøgelse af antallet af ansatte.

Administrationens budgetnotat vedlægges i bilag 1. Notatet beskriver hovedposterne i budgettet og hvordan balancen har udviklet sig siden sidste år. Notatet er ikke opdateret med de ændringer, der er indarbejdet efter budgetseminaret.

Hvilket anlægsbudget ligger der inde i balancen

I forhold til det 10-årige anlægsbudget der blev vedtaget sidste år, er der korrigeret med prisfremskrivning af nogle få af anlægsprojekterne (de konkrete anlægsprojekter) og derudover er der fremrykket nogle enkelte projekter til 2023. Det samlede anlægsprogram fremgår af bilag 2. Heraf fremgår også hvilke beløb der er fremrykket til 2023.

Resultatopgørelse

Med de indarbejdede råderumsforslag og fremrykkede anlæg, samt det højere bloktilskud fra staten ser resultatopgørelsen således ud:

i 1.000 kr., 2024-prisniveau	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	6.266.540	6.567.402	6.911.623	7.260.412
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalget	-776.717	-769.116	-767.351	-764.514
Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget	-1.554.489	-1.596.268	-1.631.638	-1.655.783
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.521.560	-1.527.507	-1.528.168	-1.529.607
Klima, Miljø- og Friluftsturismeudvalget	-18.894	-20.794	-23.432	-25.363
Kultur og Idrætsudvalget	-138.966	-138.484	-138.484	-138.484
Plan-, Teknik- og Lokaldemokratiudvalget	-142.878	-141.958	-142.707	-143.310
Socialudvalget	-1.766.671	-1.781.717	-1.796.548	-1.810.461
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	-107.186	-109.135	-108.674	-108.674
Pris- og lønstigninger	0	-269.962	-556.901	-856.528
Driftsudgifter i alt	-6.027.360	-6.354.941	-6.693.903	-7.032.724
Renter	-1.394	-800	-124	334
Resultat af ordinær drift (strukturel balance)	237.786	211.661	217.596	228.022
Nettoanlægsudgifter ekskl. Ældreboliger og det brugerfinansierede område	-178.327	-144.161	-152.423	-134.930
Resultat af det skattefinansierede område	59.459	67.500	65.173	93.092
Finansiering				
Optagne lån	11.750	11.750	11.750	11.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-84.387	-76.388	-68.950	-57.797
Øvrige finansforskydninger (indefrysningsordning, ejendomsskatter)	-3.684	1.319	1.319	1.319
Finansiering i alt	-76.321	-63.319	-55.881	-44.728
Samlet balance på det skattefinansierede område	-16.862	4.181	9.292	48.364
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	-86	-91	-95	-100
Balance	-16.949	4.090	9.196	48.264

Der er nu et pænt overskud på den strukturelle balance, hvor målet fra den økonomiske politik er 190 mio. kr. om året. Overskuddet ligger over målet i alle årene og vil komme til at ligge yderligere over, hvis der vælges flere råderumsforslag, mens overskuddet vil falde, hvis der besluttet udvidelser.

Serviceudgifter

Siden budgetseminaret er serviceudgifterne reduceret med de indarbejdede råderumsforslag. Til 1. behandlingen er der følgende serviceudgifter:

	2024
Teknisk serviceramme	4.145.345
Andel af 1,7 mia. kr., som KL ikke fordeler	24.140
Forhøjet bloktilskud, finanslov	8.866
Korrigeret serviceramme	4.178.351
Serviceudgifter i budgettet	4.126.313
Overskud på serviceramme	52.038

Administrationen anbefaler at den besluttede pulje under Økonomiudvalgets området på 22 mio. kr. til at tilbagebetale for meget tilskud til arbejdsmarkedsområdet ved midtvejsreguleringen, i stedet budgetteres som en serviceudgift, så den

kan anvendes til en servicebufferpulje. Forudsætningerne for hvad puljen kan bruges til ændres ikke. At ændre budgetteringen til en serviceudgift vil reducere overskuddet på servicerammen, men det vil ikke ændre balancen.

Hvis der indarbejdes flere råderumsforslag mellem 1. og 2. behandlingen falder serviceudgifterne, mens de stiger, hvis der indarbejdes udvidelsesforslag eller hvis der afsættes beløb til dækning af udfordringer i udvalg.

Anlægsrammen

Den tekniske anlægsramme udgør 191,499 mio. kr. og bruttoanlægsudgifterne inkl. byggemodningsudgifterne er på 207,297 mio. kr., hvilket er 1 mio. kr. mindre end ved budgetseminaret, idet der er fremrykket 1 mio. kr. fra 2024 til 2023.

Valg imellem selvbudgettering eller statsgaranti på skatter, tilskud og udligning

Budgetforslaget til 1. behandlingen er med forudsætning om valg af statsgaranti for skatter, tilskud og udligning. Administrationen afventer en ny økonomisk redegørelse og en opdatering af Kommunernes Landsforenings indtægtsprognosemodel med faktiske data for borgernes indtægter i 2022. Både en ny økonomisk redegørelse og en opdatering så tilskudsmodellen regner på faktiske indtægter i 2022 (fremfor at fremskrive fra 2021) kan betyde ændringer i finansieringsindtægterne i 2025-2027, mens der ikke forventes at kunne komme ændringer i 2024.

Administrationen beregner finansieringsindtægterne på ny, når de nye skøn modtages. Nye beregninger kan foreligge til de politiske forhandlinger.

Administrationen regner på forskellige scenarier for valget mellem statsgaranti og selvbudgettering. Dette fremlægges i forbindelse med 2. behandlingen, hvor byrådet skal beslutte om vores indtægter for 2024 skal baseres på statsgaranti eller selvbudgettering.

Den videre proces

Politiske ændringsforslag frist den 25. september

Der er frist for at afgive politiske ændringsforslag til budget 2024-27 mandag den 25. september kl. 12.00. Skema til ændringsforslag fremsendes til alle byrådsmedlemmer efter 1. behandlingen i byrådet.

Tekniske ændringsforslag

Der kan være tekniske ændringer, som forelægges i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2024-27. Der kan for eksempel være ændringer på finansiering.

Center for Koncernservice sender en foreløbig oversigt over de tekniske ændringsforslag fredag den 22. september på mail til alle byrådsmedlemmer. Hermed kan de kendte tekniske ændringsforslag indgå i overvejelserne i forbindelse med fremlæggelse af de politiske ændringsforslag.

Økonomi

Administrationen har ingen yderligere bemærkninger.

Bilag

Bilag 1: Administrationens budgetnotat

Bilag 2: Indarbejdede råderumsforslag

Bilag 3: Oversigt og ikke valgte forslag

Bilag 4: Anlægsbudget til 1. behandlingen