

# Program budgetseminar

- 08.00 Morgenmad
- 08.20 Velkomst v/ borgmesteren
- 08.30-09.30 Status på den samlede økonomi og budgetsituationen  
v/Steen Andersen.
- 09.30-10.45 Gennemgang og drøftelser af driftsønsker fra fagudvalgene,  
v/ udvalgsformændene
- Gennemgang og drøftelse af anlægsbudgettet inkl. ønsker fra  
fagudvalgene v/ Sven Koefoed Hansen
- 10.45-11.00 Pause
- 11.00-12.00 Dialogmøde med MEDHovedudvalget
- 12.00-13.00 Frokost sammen med MEDHovedudvalget

# Program budgetseminar

13.00-17.00 Gennemgang og drøftelse af K4-nøgletal. Herudover gennemgang af socioøkonomiske udfordringer mv.  
v/ Direktørerne og Steen Andersen

Direktørerne gennemgår udfordringer, og strategiske overvejelser mv. på fagområderne som udgangspunkt for politiske drøftelser, prioriteringer og dilemmaer.

Herefter politiske drøftelser i plenum.

Kaffepause omkring kl. 15.00

17.00 Tid til lidt frisk luft

17.30 Middag

# Budgetseminar

27. august 2020

Status på budgetsituationen

# Balancen til budgetseminaret

	2021	2022	2023	2024
Balancen i mio. kr.	-114	-96	-87	-88

- = overskud; + = underskud

Ekskl. tilbagekøb af Birkebjergparken og udligningsbeløb pga. fejl i uddannelsesniveau

## I balancen indgår

- Sædvanlige korrektioner – nyt arbejdsmarkedsbudget, nyt finansieringsbudget, p/l mv.
- Nye puljer

## I balancen indgår ikke

- Byrådets udviklingspulje. Beløb i puljen stammer fra effektiviseringsanalyserne på transport og indtægter
- Oversendte ønsker fra fagudvalgene.

# Nye puljer

Der er i budgettet afsat følgende nye puljer:

- Demografipulje på 5 mio. kr. om året
- Reservepulje på Finansiering til eventuel tilbagebetaling af for højt tilskud til arbejdsmarkedsområdet på 15 mio. kr. om året
- Ekstrapulje til indbetaling af indefrosne feriepenge på 3,5 mio. kr.





# Balancen er markant forbedret i forhold til forventning før sommerferie

- Økonomiaftalen blev bedre end forventet
- Ny budgetteringsmetode - indregnet bloktilskud til demografi i 2022 - 2024
- Nye socioøkonomiske data til grundlag for udligning giver højere udligning
- Byrådet har besluttet at fremrykke anlæg til 2020
- Lavere bidrag til KMF

Modsat forværring pga. særligt dyre enkeltsager og selskabsskat

# Vi overholder den økonomiske politik og nogenlunde budgetterne

Flere årsager – økonomisk politik og økonomistyringsregler, samt bedre prognoser og styring

- Strukturelt driftsoverskud på min. 190 mio. kr.  -286 -282 -284 -259
- Kommunens nettogæld skal nedbringes med minimum 150 mio. kr.  -163
- Gennemsnitslikviditet på min. 350 mio. kr.  475 -> 443
- Anlægsbudget på min. 130 mio. kr. årligt  151 159 169 155
- Optimering af kommunens driftsområder
- Ingen ufinansierede tillægsbevillinger
- Næstved Kommune vil arbejde for et højere udskrivningsgrundlag

# Få usikkerheder

- Bloktilskudsreduktion hvis servicerammen overskrides
- Får vi lov til at låne?
- Skal der afsættes beløb til corona-restriktioner i 2021?
- Udvikling i udgiftsniveau på arbejdsmarkedsområdet, og eventuel tilbagebetaling af bloktilskud



# Arbejdsmarked

## – stor usikkerhed i år pga. corona

- Ekstra store usikkerheder i år pga. corona
- Kommunerne får finansiering i forhold til landsgennemsnittet i økonomiaftalen
- Næstveds befolkningssammensætning er mere social belastet end gennemsnittet
- Delvis finansiering gennem øget udligning
- Næstveds udgiftsniveau kan i højere grad vurderes ift. kommuner med sammenlignelige vilkår

Overførselsudgifternes niveau (uden forsikrede ledige) er i

2018: 57 mio. kr. over landsgennemsnittet

2019: 88 mio. kr. over landsgennemsnittet

2021: 81 mio. kr. over landsgennemsnittet (ud fra aftalt ramme i økonomiaftalen)

# Sanktionsmekanismer i 2020 og 2021

## Service

- \* 2020 ift. Budget 2020  
(individuel 60 pct. / kollektiv 40 pct. )
- \* budgetsanktion ift. Aftale 2021
- \* Regnskabssanktion ift. Budget 2021  
(individuel 60 pct. / kollektiv 40 pct.)

## Skat

- \* Sanktion hvis skatten samlet stiger
- \* 75 pct. Af provenu i år 1, 50 i år 2 og 3 og 25 pct. I år 4 individuelt. Resten kollektivt

## Anlæg

- \* Ingen regnskabssanktion i 2020 men enighed om, at budgetoverholdelse er en central forudsætning for økonomiaftalen
- \* Budgetsanktion i 2021
- \* Ingen regnskabssanktion i 2021, men enighed om, at aftaleoverholdelse er en central forudsætning for økonomiaftalen

# Ansøgninger – vi har søgt

- Lån til ny daginstitution Næstved Nord  
(ansøgninger for 2,3 mia – pulje er på 400 mio. kr.)
- Fritagelse for deponering Akutpladser sygehuset
- Vi har ikke budgetteret med låne
  - Får vi lån til daginst. skal anlægsbeløb fremrykkes fra 2023/24 til 2021
  - Får vi fritagelse for deponering kan vi indgå lejeaftale på sygehuset – årlig lejeudgift 1,9 mio. kr. årligt er ikke budgetlagt.

Vi forventer svar ved udgangen af august (54 har søgt i alt)

# Likviditet kan bære at hele overskuddet anvendes

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
320	515	531	475	475	404	443

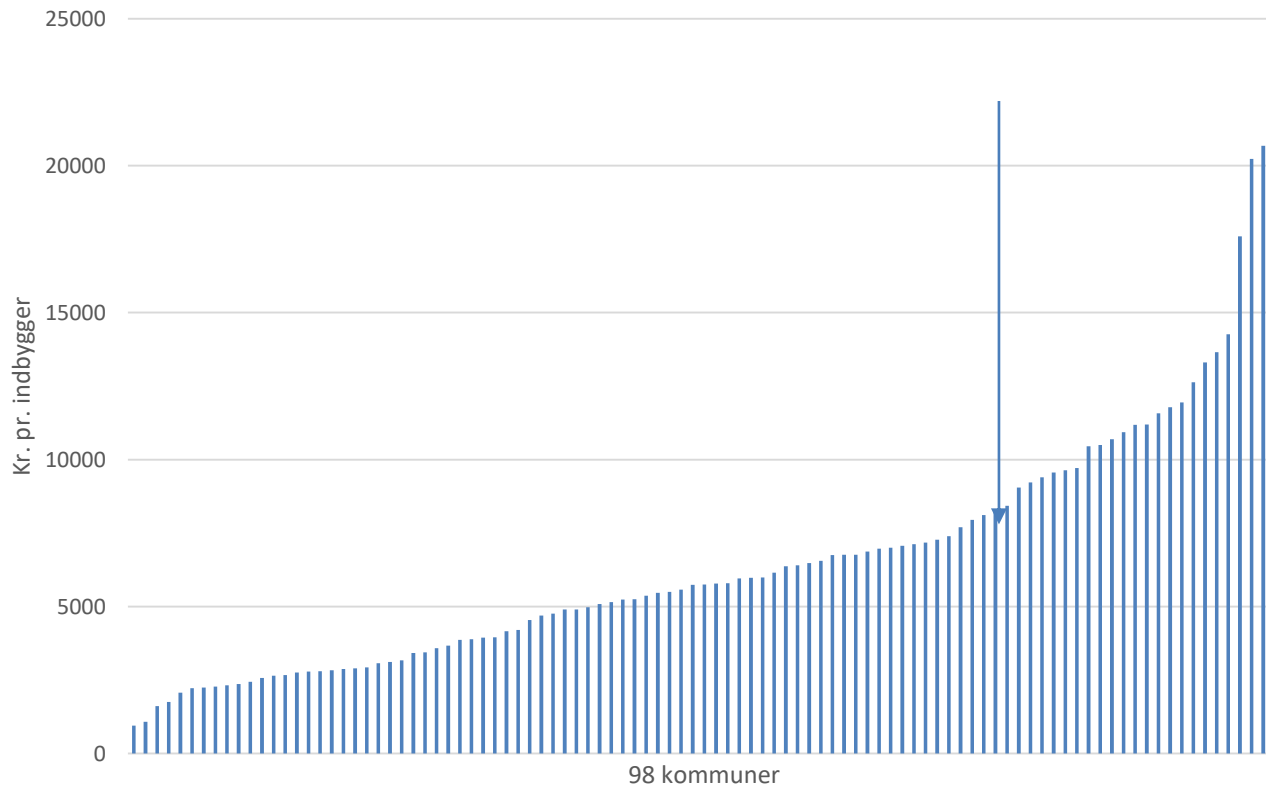
2021	2022
-110,1	
+38,9	+38,9
-71,2	+38,9

Økonomisk politik – minimum 350 mio. kr. ved udgangen af byrådsperioden



# Likviditeten er fornuftig – også sammenlignet med andre

Næstved, ultimo 1. kv. 2020, 5.956 kr. pr. indb., nr. 58



# Råderummet kan bruges til

1. Budgetudfordringer
2. Anlæg
3. Serviceforbedringer
4. Udvikling
5. Afdrage lån/indfri leasingydelser
6. Skattelettelse
7. Lægges i kassen / reserveres til øgede udfordringer senere

Overordnet drøftelse af muligheder i eftermiddag

# 1. Forventede budgetudfordringer

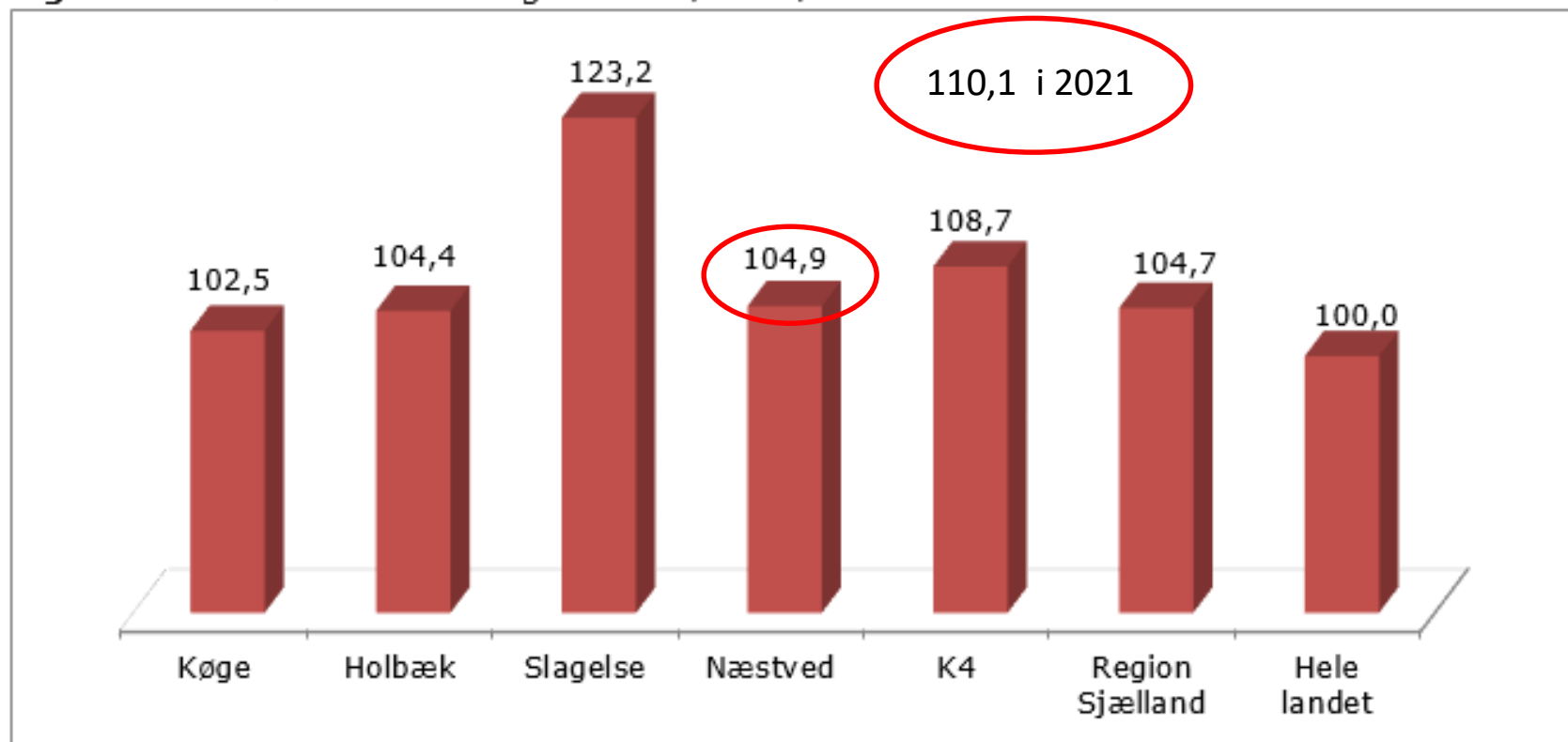
## Fremsendte budgetudfordringer

i mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Økonomiudvalget</b>					
Budgetudfordring IT og Ejendomme	2,2				
<b>Omsorgs- og forebyggelsesudvalget</b>					
Budgetudfordringer Handicap- og Psykiatri	1,4	11,2	11,2	11,2	11,2
Budgetudfordringer Ældreområdet	10,4	15,7	15,7	15,7	15,7
<i>Mulighed for at reducere udfordringen med resultatet af budgettemaanalysen</i>		-4,5	-4,5	-4,5	-4,5
Budgetudfordringer Tandplejen	5,0	5,1	5,1	2,3	0
<b>Børne og skoleudvalget</b>					
Budgetudfordringer børn og unge	5,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Budgetudfordringer dagtilbud		4,1	4,6	4,6	4,6
<b>Samlede budgetudfordringer</b>	<b>24,0</b>	<b>45,1</b>	<b>45,6</b>	<b>42,8</b>	<b>40,5</b>

Afventer BK 1/9 med at beslutte om der skal gennemføres komp.besp. i 2020

# 1. Udgiftsbehov over landsgennemsnit

Figur 3.6 Socioøkonomiske udgiftsbehov, 2020, indekstal



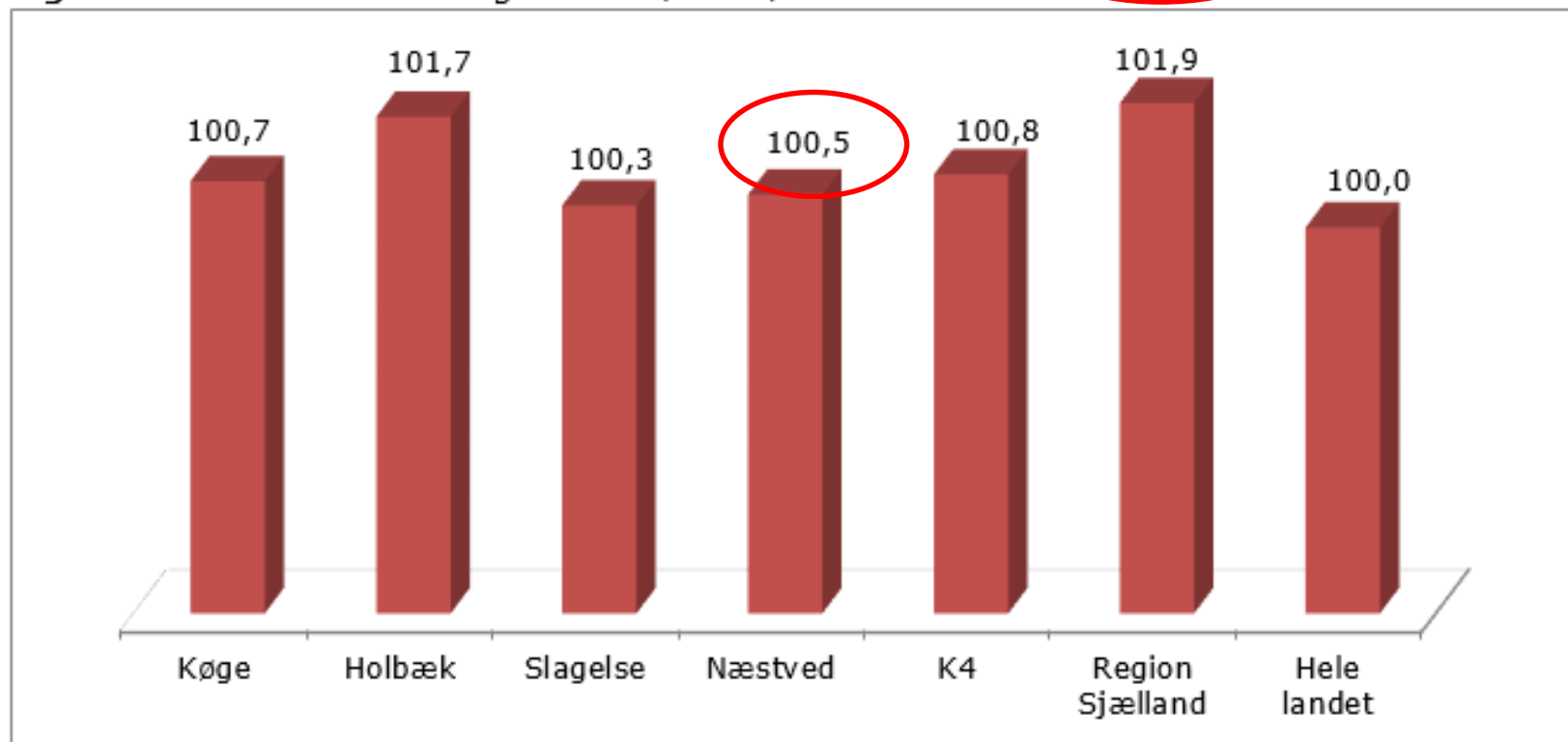
Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.50, 2020.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.



# 1. Aldersbehov på landsgennemsnittet

Figur 3.5 Aldersbestemte udgiftsbehov, 2020, indekstal



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.50, 2020.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

## 2. Anlægsniveauet er ikke højt

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Anlæg i alt uden jordforsyning	97,9	121,1	138,0	137,0
Jordforsyning	12,4	-0,4	-6,7	-29,3
I alt	110,3	120,7	131,3	107,7
Fordelt på				
Udgifter	151,0	159,0	169,3	154,7
Indtægter	-40,7	-38,3	-38,0	-47,0

Opdeling på udgifter og indtægter er interessant fordi der er anlægsramme på udgifterne, i alt 21,6 mia. kr.

Økonomisk politik – minimum 130 mio. kr., brutto om året

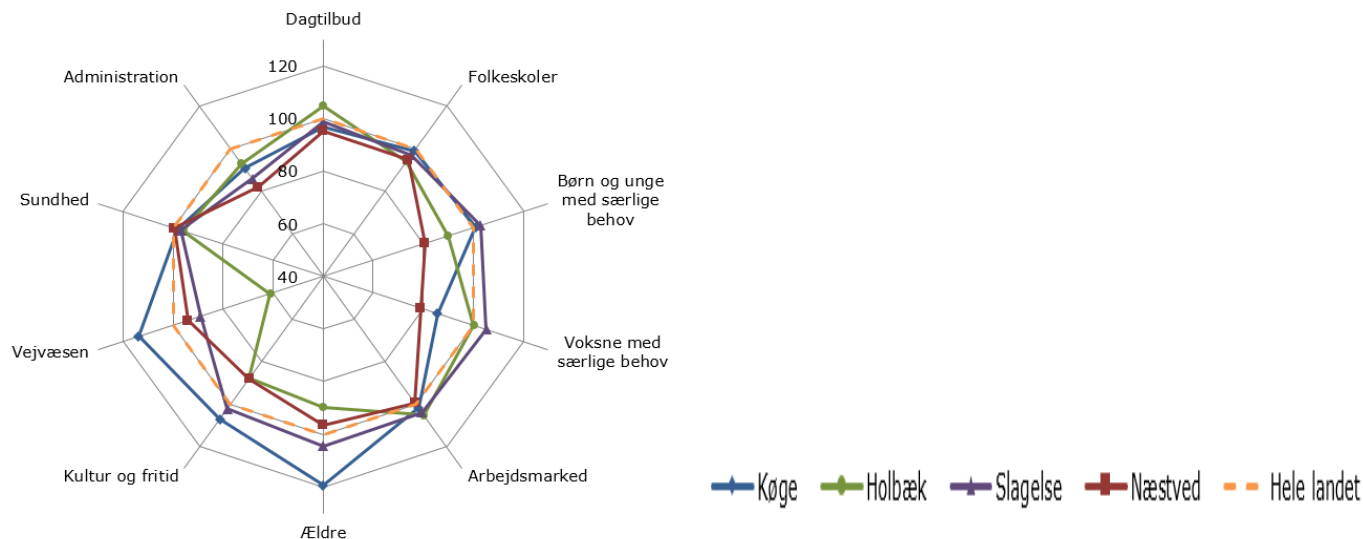
# Har hidtil haft store overførsler til året efter

	Regnskab	Opr. Budget	Korr. budget		Overførsel til næste år
2018	116,1	115,8	244,0		128,0
2019	131,7	147,7	280,9		144,0
2020, forv.	265,6	156,2	306,9		41,6
2021, pt.		110,3			

## 2. Anlægsønsker

i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<b>Økonomiudvalget</b>				
Anlægsønske til delvis finansiering af etableringsudgifter i forbindelse med systemudskiftninger	2	2	2	2
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>				
Anlægsønsker Fremrykning af daginstitution Service til madordning Bus til busgruppe Skole/SFO udefaciliteter	14	17	-7	-11
<b>Kultur og Demokratiudvalget</b>				
Anlægsønske. Pulje som udvalget selv kan prioritere i forhold til modtaget ønsker.	4	4	4	4
<b>Samlede ønsker</b>	<b>12</b>	<b>23</b>	<b>-1</b>	<b>-5</b>

# 3. Tættere på landsgns. på nogle områder?



	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	Hele landet
Dagtilbud	96,7	104,9	98,6	95,2	100
Folkeskoler	99,0	94,1	97,0	94,8	100
Børn og unge med særlige behov	101,0	89,9	102,9	80,7	100
Voksne med særlige behov	85,7	100,2	105,2	79,0	100
Arbejdsmarked	101,6	105,0	103,8	99,5	100
Ældre	119,4	89,6	104,4	96,4	100
Kultur og fritid	107,0	88,0	102,2	88,0	100
Vejvæsen	113,9	61,3	89,0	94,1	100
Sundhed	98,4	95,9	96,9	99,5	100
Administration	90,8	93,0	86,0	82,0	100

### 3. Pt. serviceforbedringer (ønsker)

i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<b>Børne og skoleudvalget</b>				
Nye ønsker for i alt Dagpasning 11,2 mio. kr. Undervisning 17,4 mio. kr. Børn og Unge 4 mio. kr.	32,6	32,6	32,6	32,6
<b>Kultur og Demokratiudvalget</b>				
Driftsønske. Pulje til at imødekomme ikke budget lagte ønsker/udfordringer	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Samlede ønsker</b>	<b>34,6</b>	<b>34,6</b>	<b>34,6</b>	<b>34,6</b>

Andre udvalg har været tilbageholdende.

### 3. Vi kommer til at overskride den tekniske serviceramme – med mange millioner

Teknisk serviceramme i 2021 (3.537+21)	3.558 mio. kr.
Budgetforslag til budgetseminar	3.560 mio. Kr.
Underskud på rammen før ønsker	2 mio. kr.

Befolkningsmæssige andel af landsrammen (1,42%) 3.794 mio. kr.

- Sanktion, hvis kommunerne overskrider samlet serviceramme
- Op til 43 mio. kr. kan vi blive trukket i bloktilskud i 2021
- Risiko for at kommunerne samlet overskrider rammen er større i år pga. udligningsreform og pga. overfinansiering til kommunerne

Første måling af kommunernes serviceudgifter via KL er d. 20/8  
samlet 1,5 mia. kr. over på service og anlæg i alt

## 4. Udvikling i udskrivningsgrundlag

	Endelig opgjort grundlag, majafregning						Skøn - efterreguleringsgrundlag		
Vækst udskrivningsgrundlag	2012- 2013	2013- 2014	2014- 2015	2015- 2016	2016- 2017	2017- 2018	2018- 2019	2019- 2020	2020- 2021
Næstved	2,15%	1,98%	2,63%	3,63%	3,65%	0,23%	1,75%	-0,88%	4,33%
Landet	2,88%	1,94%	3,55%	3,56%	3,62%	0,57%	2,57%	0,92%	4,59%
Forskel i %-point	-0,73%	0,04%	-0,92%	0,07%	0,02%	-0,33%	-0,82%	0,05%	-0,26%
<b>Næstved-andel af landet</b>	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Udskrivningsgrundlag	1,352%	1,353%	1,341%	1,342%	1,342%	1,338%	1,325%	1,326%	1,323%
Befolkningstal	1,442%	1,440%	1,436%	1,437%	1,430%	1,428%	1,423%	1,423%	1,424%
Forskel i %-point	-0,09%	-0,09%	-0,10%	-0,10%	-0,09%	-0,09%	-0,10%	-0,10%	-0,10%

Vækst i provenu pr. skattepligtg	2012- 2013	2013- 2014	2014- 2015	2015- 2016	2016- 2017	2017- 2018
NK	-1,76%	4,58%	1,88%	2,62%	3,02%	-0,14%
Landet	-0,50%	3,78%	2,49%	2,57%	2,54%	0,25%
Forskel i %-point	-1,26%	0,79%	-0,61%	0,05%	0,47%	-0,39%



## 4. Byrådets udviklingspulje

- Årlig udviklingspulje jf optimeringsstrategi
- Findes via effektiviseringsanalyser
- I år er der udarbejdet effektiviseringsanalyse af
  - Indtægter
  - Transport
- Provenuet af indtægtsanalysen er
  - Engangsbeløb på 9,4 mio. kr. (heraf 1,5 hjemtaget i 19) 7,9 mio.kr. tilbage
  - Årligt beløb på 1 – 1,5 mio. kr. fra 2021
- Provenuet af transportanalysen er
  - Op til 6 mio. kr. fra 22
  - Afhænger af hvad der vælges og udbuddene

## 5. Afdrage lån/undlade at optage nye lån eller indfri leasingydelse

	Gæld ultimo året
2016	916,9
2017	851,2
2018	801,8
2019	745,5
2020	713,7
2021	688,1
2022	628,3
2023	560,8
2024	500,2

Falder  
163 mio. kr.

Fald i gæld på  
minimum 150  
mio. kr. i denne  
byrådsperiode

Ultimo 2019: Næstved 8.983 kr. pr. indbygger, landsgennemsnit 9.491 kr.

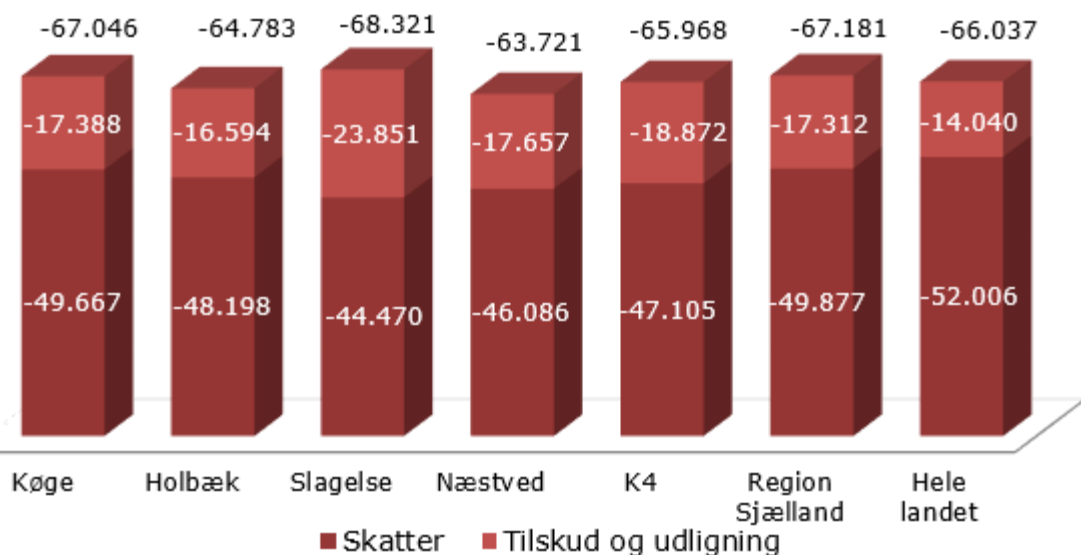
I øjeblikket leases årligt

- It udstyr for ca. 10 mio. kr.
- Hjælpemidler for ca. 10 mio. kr.

En indfrielse vil sikre mod fremtidige rentestigninger.

## 4. Vi har lave indtægter – også efter udligningsreform

Figur 3.2 Indtægter pr. indbygger, Budget 2020 (kr.)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.40, Budget 2020.

Note: Såfremt der er forskel mellem den samlede indtægt for den enkelte kommune og summen af beløbene for skatter og tilskud og udligning skyldes det refusion af købsmoms.

Skatteindtægterne afhænger dels af borgernes indkomst, men også af skatteprocenterne

Udgiftsbehov  
på 102

=186 mio. kr.  
mindre end K4

=192 mio. kr.  
mindre end landet

## 6. Skattelettelse

Stadig samlet skattestop. Ved skattelettelse mulighed for kompensation for tab af skatteindtægter

1. Kommuner der har tabt på den ændrede udligning må sætte skatten op – max. 430 mio. kr.
2. Kommuner med en skatteprocent over 26,3 kan få varigt 100% kompensation for skattereduktion – i alt 12 kommuner og 258 mio. kr.
3. Øvrige kommuner kan søge om skattereduktion og få kompensation 95, 90, 85, 80, 75%. SAMLET PULJE DOG IKKE HØJERE END punkt 1 minus punkt 2 (måske 430-258 mio. kr. – 172 mio. kr.). Hvis puljen overtegnes tilgodeses kommuner med høj skatteprocent. *Puljen bliver ikke ret stor og Næstved vil få svært ved at få andel i den. Næstveds udskrivningsprocent på 25,0 landsgennemsnittet er 24,91*

**Tabel 3.1** Udskrivningsprocent, grundskyldpromille og dækningsafgiftspromiller, Budget 2020

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	Region Sjælland	Hele landet
Udskrivningsprocent	24,90	25,30	25,10	25,00	25,38	24,91
Grundskyldpromille	21,04	25,09	25,30	25,00	25,50	26,12
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	0	2,00	0	1,00	U	U

# Opsummering – økonomisk status

- Rum til varige udgiftsforhøjelser på 85-90 mio. kr.
- Derudover lidt ekstra i 21 og 22 til engangsudgifter
- Principielt 7 måder at bruge råderummet på

## Balancen til budgetseminaret

	2021	2022	2023	2024
Balancen i mio. kr.	-114	-96	-87	-88

- = overskud; + = underskud

Ekskl. tilbagekøb af Birkebjergparken og udligningsbeløb pga. fejl i uddannelsesniveaue

## Råderummet kan bruges til

1. Budgetudfordringer
2. Anlæg
3. Serviceforbedringer
4. Udvikling
5. Afdrage lån/indfri leasingydelser
6. Skattelettelser
7. Lægges i kassen / reserveres til øgede udfordringer senere

# Proces for den resterende budgetlægning

Drøftelse af prioriteringer og dilemmaer i eftermiddag

1. Behandling i ØK 7. september og Byrådet 15. sep.

Budgetforhandlinger 16/9 – og måske 17. og 18/9

Frist for politiske ændringsforslag d. 21. sep. kl. 12

Politiske forhandlinger frem til 2. behandlingen

2. Behandling i ØK 28. september i Byrådet 6. oktober