



Indstilling til 2. behandling af budget 2020-2023

Budgettet for 2020-23 tager udgangspunkt i det fremlagte budget til 1. behandlingen tillagt budgetforliget, som er indgået mellem alle byrådets partier.

Budgetforliget indeholder justeringer på både drift, anlæg og finansiering. I alt er der 32 ændringsforslag.

Budgetforliget indebærer en nedsættelse af dækningsafgiften fra 1,75 til 1,00 promille, mens alle øvrige skatter er uændrede. Det giver følgende skattesatser for 2020: Indkomstskat fastsættes til 25,0 procent, grundskyld til 25,0 promille og dækningsafgift af erhvervsejendomme på 1,00 promille. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme fastsættes til 12,5 promille af grundværdien og 8,75 promille af forskelsværdien og kirkeskatten fastsættes til 0,98 procent.

Budgetforliget fremgår af bilag 2 og 3.

Godkendelse af budgetforliget giver følgende balance i budgettet for 2020-23:

i 1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Balance til 1. behandlingen	-28.519	106.051	38.385	131.652
Budgetforlig	15.259	10.596	20.425	8.290
Ændringer i pris og lønstigninger som følge af budgetforlig		324	676	810
Balance til 2. behandlingen	-13.261	116.971	59.486	140.752

- = overskud/mindreudgifter; + = underskud/merudgifter

Den økonomiske politik er overholdt i 2020 i budgetforliget. Det er meget vigtigt for forligspartierne, at byrådets nye økonomiske politik overholdes. Det er en grundsten i den økonomiske udvikling og styring af kommunen:

1. Den strukturelle driftsbalance skal vise et overskud på minimum 190 mio. kr. Overskuddet er på cirka 199 mio. kr. i 2020. Overskuddene er til gengæld under 190 mio. kr. i de efterfølgende år.
2. Kommunens langfristede gæld nedbringes med ca. 194 mio. kr. fra primo 2018 til ultimo 2021, hvilket overholder politikken om en nedbringelse af gælden på minimum 150 mio. kr.
3. Kommunens gennemsnitslikviditet (kassebeholdning) skal være på minimum 350 mio. kr. ved udgangen af denne byrådsperiode. Den seneste likvidetsprognose peger på en gennemsnitslikviditet på cirka 465 mio. kr. ved udgangen af 2019. Den forventes nogenlunde at være på samme niveau ved udgangen af 2020.
4. Anlægsniveauet skal være på minimum 130 mio. kr. årligt. Anlægsbudgettet er på brutto 173 mio. kr. i 2020, 155 mio. kr. i 2021, 165 mio. kr. i 2022 og 180 mio. kr. i 2023.
5. Der skal arbejdes målrettet med at optimere kommunens driftsområder.
6. Forligspartierne er enige om, at der ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger i 2020
7. Højere udskrivningsgrundlag og salg af flere byggegrunde og tilflyttere.

Resultatopgørelse 2020-2023

Med indgåelse af budgetforliget ser resultatopgørelsen således ud:

i 1.000 kr., 2020-prisniveau	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	-5.297.931	-5.424.423	-5.555.959	-5.663.371
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalget	555.952	566.598	566.041	565.975
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.288.021	1.328.045	1.360.841	1.374.668
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.606.236	1.626.394	1.641.256
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.377.455	1.374.768	1.369.418
Kultur- og Demokratiudvalget	125.021	125.251	126.528	126.523
Teknisk Udvalg	140.734	141.363	141.880	142.496
Plan- og Erhvervsudvalget	11.693	11.694	11.744	11.232
Pris- og lønstigninger	0	116.068	236.695	361.026
Driftsudgifter i alt	5.095.598	5.272.710	5.444.892	5.592.593
Renter	3.013	2.495	1.911	1.332
Resultat af ordinær drift (strukturel balance)	-199.320	-149.218	-109.156	-69.445
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)	156.150	105.210	116.210	158.670
Resultat af det skattefinansierede område	-43.170	-44.008	7.054	89.225
Finansiering				
Optagne lån	-51.750	-16.750	-16.750	-16.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	83.192	184.394	73.005	74.420
Øvrige finansforskydninger	-3.437	-6.656	-820	-240
Finansiering i alt	28.005	160.988	55.435	57.430
Samlet balance på det skattefinansierede område	-15.165	116.980	62.489	146.654
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	1.904	-8	-3.003	-5.902
Balance	-13.261	116.971	59.486	140.752

Negative tal er indtægter; positive tal er udgifter.

Driftsbudgettet

Budgetforliget indeholder 25 ændringer til driftsbudgettet, som samlet en forøgelse af driftsudgifterne på 8,5 mio. kr. i 2020 og nogenlunde det samme beløb i de følgende budgetår.

Budgetforliget udgør kun de sidste ændringer i budgettet. Tidligere i budgetlægningsforløbet er der allerede indarbejdet en række ændringer. I bilag 8 er der en oversigt over alle ændringer på driften fordelt på politikområder. I bilag 9 er der en oversigt over driftsbevillingerne i budgettet til 2. behandlingen.

Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.489,5 mio. kr.

Den tekniske ramme er på 3.490 mio. kr., når der er indregnet vores befolkningsmæssige andel af serviceløftet på 1,7 mia. kr. Serviceudgifterne ligger dermed 0,5 mio. kr. under rammen.

Anlægsbudgettet

I budgetforliget er der 4 ændringer til anlægsbudgettet. Tilsammen udgør de en forøgelse på 35,5 mio. kr. i 2020 og 10 mio. kr. i 2022.

Derudover er der en tekniske ændring af anlægsbudgettet, hvor 2 anlægsprojekter nettobudgetteres i 2020. Det drejer sig om byggemodning til boligformål og byggemodning til erhvervsformål. Det reducerer bruttoanlægsudgifterne med 25,8 mio. kr. Der vil på trods af nettobudgetteringen være muligt at afholde de samme byggemodningsudgifter, som før nettobudgetteringen. Og de samlede nettoanlægsudgifter er uændret 156,2 mio. kr.

Den strukturelle balance

Den strukturelle balance viser overskud på hhv. 199; 149; 109 og 69 mio. kr. i årene 2020-2023.

Overskuddet i 2020 på 199 mio. kr. er forbedret med 3 mio. kr. i forhold til budgetforliget, idet der teknisk er flyttet en budgetpost 3 mio. kr. fra finansiering til finansforskydninger og dermed bliver overskuddet forbedret.

Likviditet

På baggrund af budgetkontrollen pr. 1/9 for 2019 og med budgettet til 2. behandlingen forventes der følgende gennemsnitslikviditet.

Ultimo 2019:	465 mio. kr.
Ultimo 2020:	472 mio. kr.
Ultimo 2021:	443 mio. kr.
Ultimo 2022:	332 mio. kr.
Ultimo 2023:	231 mio. kr.

Gæld

Nedenfor er der en oversigt over den forventede udvikling i gælden ud fra det som er indarbejdet i budgettet. Oversigten viser, at gælden reduceres med 194 mio. kr. fra ultimo 2017 til ultimo 2021.

Tabel 12.1 Udvikling i gælden:

	Gæld ultimo året
2015	937,7
2016	916,9
2017	851,2
2018	801,8
2019	745,7
2020	714,4
2021	657,0
2022	600,9

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2020.

Det vurderes, at statsgarantien vil give de største indtægter til Næstved i 2020. Gevinsten er vurderet til 6,7 mio. kr. Det er det statsgaranterede beløb, der indgår i budgettet til 2. behandlingen. Statsgaranti betyder, at staten garanterer et fast beløb i skatteindtægter og udligning ud fra forventning om hvad borgerne tjener i 2020 i både Næstved og Hele landet. Beløbet er fast uanset om borgerne rent faktisk kommer til at tjene mere eller mindre. Vælges selvbudgettering, vil de aconto skatteindtægter og bloktilskud som vi modtager i 2020 blive efterreguleret til det faktiske niveau i både Næstved og Hele landet.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er nærmere beskrevet i bilag 6.

Takster

Taksterne i takstoversigten skal godkendes af byrådet. I takstoversigten er fortsat nogle takster, som ikke er udfyldt, idet de er afhængige af indeksreguleringer eller andet, som endnu ikke er offentliggjort. Nogle af taksterne vil blive behandlet i særskilte sager. Taksterne fremgår af bilag 7.

Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet i Næstved Kommune fastsættes på driften til at være pr. udvalg, afsat som nettobevillinger (udgifter minus indtægter) – dvs. at fagudvalget har kompetencen til at flytte rundt på det afsatte budget indenfor udvalgets ramme. På anlæg er bevillingsniveauet pr. anlægsprojekt.