

# 1. behandling af budget 2021-2024

## RESUMÉ

Budgetforslag for 2021-2024 skal ifølge styrelsesloven behandles to gange i Byrådet - dette er første behandling. Budgetforslaget skal hverken godkendes eller forkastes på førstebehandlingen, men besluttet oversendt til 2. behandling i Byrådet. Partier og/eller enkelt byrådsmedlemmer kan stille ændringsforslag til budgettet. Det vedtagne budget besluttet på 2. behandlingen og kommer til at bestå af budgettet fra 1. behandlingen korrigeret med de ændringsforslag, der er flertal for.

## SAGSFREMSTILLING

### Balancen er identisk med balancen til budgetseminaret

Der er ikke indarbejdet yderligere i budgettet efter budgetseminaret.

Nedenstående tabel viser hvordan balancen ser ud til 1. behandlingen uden tilbagekøb af Birkebjergparken og uden det engangsbloktilskud vi får, som kompensation for fejl i uddannelsesstatistikken, da det er besluttet, at kompensationsbeløbet skal gå til at dække udgiften til tilbagekøb af Birkebjergparken. Tabellen viser derfor den varige balance og dermed hvilket råderum der er til at dække budgetproblemer eller forhøje serviceniveau.

i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2021-24
Balance til budgetseminaret	<b>-114</b>	<b>-96</b>	<b>-87</b>	<b>-88</b>	<b>-385</b>

+ = underskud og - = overskud

Tabellen viser et pænt overskud i hvert af årene, dog svagt faldende.

Der er på den ene side væsentligt større sikkerhed omkring balancen i overslagsårene (2022-24), end der har været i de seneste mange år, idet udligningsreformen er vedtaget og finansieringstilskuddet gjort varigt. Omvendt er der i år stor usikkerhed omkring budgettet til arbejdsmarkedsområdet pga. corona-krisen og også stor usikkerhed om lovændringen af refusioner af særligt dyre enkeltsager. Usikkerhederne beskrives i bilag 1 afsnit 8 (arbejdsmarked) og afsnit 14 punkt 17 (refusioner af særligt dyre enkeltsager).

### Balancen er markant forbedret i forhold til forventningen i juni

Den samlede balance er forbedret markant henover sommeren, primært i 2021. Det skyldes hovedsageligt, at kommunerne har fået flere penge i årets økonomiaftale, end der var indregnet i budgetterne. Det er blandt andet flere penge til den demografiske udvikling og finansiering til en øget anlægsramme. Herudover er balancen forbedret med 30 mio. kr. som følge af fremrykket anlægsbudgetter fra 2021 og 2022 til i år. Kommunens udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering er ikke lige så høje, som det beløb, der var indregnet i budgettet. Det medfører en forbedring på 7 mio. kr om året. Endelig er Næstveds socioøkonomisk indeks steget på nogle områder fra 2020 til 2021. Det betyder, at nogle af borgergrupperne er blevet mere socialt belastet i forhold til landsgennemsnittet. Det giver mere udligning, specielt i 2021. Det er blandt andet "børn, der er flyttet mere end 3 gange" - såkaldte normadefamilier. Herudover "borgere uden uddannelse", samt "familier med lav indkomst 3 ud af de seneste 4 år". Ændringen i disse indeks kan ses i sammenhæng med kommunes øgede udgifter til de sårbare områder.

### Indarbejdede ændringer

I balancen indgår konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet, nyt budget på arbejdsmarkedsområdet, nyt budget til Aktivitetsbestemt medfinansiering og tekniske korrektioner.

Derudover er der indarbejdet nogle puljer. Der er indarbejdet en demografipulje på 5 mio. kr. årligt. Demografireguleringerne er i år ekstraordinært store. Det øger risikoen for efterfølgende reguleringer. Derfor er der afsat en demografipulje på Økonomiudvalgets område (tværgående puljer) til eventuelle korrektioner af demografiberegningerne, hvis udviklingen i befolkningstallet kommer til at vise sig, at gå væsentligt anderledes end prognosen.

Der er også afsat yderligere 3,5 mio. kr. årligt til indbetaling af indefrosne feriemidler, idet det vil give mulighed for at indbetale det fulde beløb på en gang, hvis kommunerne får lov til at optage lån til det. Der vil være en økonomisk gevinst ved at indbetale det fulde beløb (ca. 250 mio. kr.) nu, idet vi vil kunne optage et lån til en lavere forrentning, end den forrentning ATP vil pålægge vores indbetalinger i de kommende år, hvis vi løbende indbetaler medarbejderens indefrosne feriepenge i takt med, at de går på pension.

Endelig er der indarbejdet en reservepulje på 15 mio. kr. årligt til eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget tilskud til arbejdsmarkedsområdet. Kommunernes Landsforening har anbefalet kommunerne at budgettere med en bufferpulje til tilbagebetaling.

Alle de indarbejdede ændringer fremgår af administrationens budgetnotat afsnit 3 og er uddybet i afsnit 14.

### Hvad er ikke indarbejdet i budgettet

Der er ikke indarbejdet gevinster af effektiviseringsanalyserne om indtægter og transport.

Der er heller ikke indarbejdet ønsker fra fagudvalgene - hverken ønsker til budgetopretninger/budgetproblemer eller ønsker til serviceforbedringer. Udvalgenes ønsker fremgår af bilag 4. Listen i bilag 4 er desuden påført driftsudgift til leje af 11. etage på sygehuset til akutpladser og §85. De to ønsker er ikke udvalgsbehandlet.

### Anlægsbudgettet

Budgettet indeholder følgende anlægsudgifter:

i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<b>Nettoanlægsudgifter</b>	<b>110,3</b>	<b>120,7</b>	<b>131,3</b>	<b>107,7</b>

Anlægsudgifterne er specificeret på projekter i bilag 5.

### Udvikling i likviditeten

Balancen ovenfor er uden Birkebjergparken. Tabellen nedenfor viser udgiften til Birkebjergparken og den delvise finansiering som stammer fra det engangsbeløb på 2 x 38,9 mio. kr. som Næstved modtager for tidligere fejl i uddannelsesstatistikken i udligningssystemet.

Mio. kr.	2021	2022	I alt
Tilbagekøb af bygninger i Birkebjergparken	110,1		110,1
Engangsbloktilskud	-38,9	-38,9	-77,7
Rest finansieres af kassebeholdning	71,2	-38,9	32,4

Nettoudgiften på 32,4 mio. kr. ved tilbagekøb af Birkebjergparken er forudsat finansieret af kassebeholdningen. Under forudsætning af, at byrådet bruger råderummet så budgettet går nogenlunde i balance bortset fra nettoudgiften til Birkebjergparken vil udviklingen i kassebeholdningen blive:

Ultimo 2020: 475 mio. kr.

Ultimo 2021: 404 mio. kr.

Ultimo 2022: 443 mio. kr.  
Ultimo 2023: 443 mio. kr.  
Ultimo 2024: 443 mio. kr.

### **Svar på låneansøgninger**

Næstved har fået lov til at låne 14 mio. kr. i 2020. Lånet indgår ikke i balancen. Udgifterne til de to projekter vi har ansøgt lån til indgår heller ikke i balancen, så lånet kan ikke forbedre balancen, men kan indgå i finansiering af de to projekter, som er ny daginstitution og etablering af akutpladser på 11. etage på sygehuset. Det er ved dagsordenens udsendelse uklart hvilket beløb der er givet til hvert af de to projekter.