



## Indstilling til 2. behandling af budget 2022-2025

Budgettet for 2022-25 er identisk med det fremlagte budget til 1. behandlingen, bortset fra to tekniske korrektioner. Den ene vedrører flytning af 300.000 kr. fra Økonomiudvalget til Børne- og Skoleudvalget. Den anden vedrører teknisk udskydelse af 16 mio. kr. fra 2022 til 2024 for svømmehallen, for at sikre at den fælles økonomiaftale for alle landets kommuner overholdes. Flytningen af beløbet betyder ikke noget for tidsplanen for gennemførelse af svømmehalsprojektet.

Budgettet indebærer en fjernelse af dækningsafgiften på forretningsejendomme, som var på 0,50 promille i 2021. Alle øvrige skatter er uændrede. Det giver følgende skattesatser for 2022: Indkomstskat fastsættes til 25,0 procent, grundskyld til 25,0 promille og kirkeskatten fastsættes til 0,98 procent.

Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendomme. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme ændres ved lov, så den fremadrettet alene opkræves af grundværdien og ikke af både grundværdi og forskelsværdi, som hidtil. Loven er ikke vedtaget endnu. Det forventes, at staten vil fastsætte en promille for hver kommune, som svarer til hvad der hidtil har været opkrævet i provenu.

Balancen i budgettet er:

I 1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Balance nu	<b>-47.754</b>	<b>-47.473</b>	<b>-25.107</b>	<b>-46.718</b>

- = overskud; + = underskud

## Resultatopgørelse 2022-2025

Resultatopgørelsen ser således ud:

i 1.000 kr., 2022-prisniveau	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Driftsindtægter:</b>				
Skat/tilskud udligning	-5.788.414	-5.865.341	-6.011.379	-6.159.515
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>				
Økonomiudvalget	601.322	596.155	596.196	596.070
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.460.761	1.467.477	1.492.668	1.505.873
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.706.075	1.730.279	1.742.210	1.755.530
Børne- og Skoleudvalget	1.436.200	1.431.356	1.434.348	1.436.140
Kultur- og Demokratiudvalget	134.364	132.953	135.325	135.290
Teknisk Udvalg	145.618	145.922	146.602	146.101
Plan- og Erhvervsudvalget	13.596	13.583	13.582	13.582
Pris- og lønstigninger	0	104.652	233.992	367.365
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>5.497.936</b>	<b>5.622.376</b>	<b>5.794.923</b>	<b>5.955.950</b>
<b>Renter</b>	<b>6.469</b>	<b>4.957</b>	<b>4.397</b>	<b>3.636</b>
<b>Resultat af ordinær drift (strukturel balance)</b>	<b>-284.009</b>	<b>-238.008</b>	<b>-212.059</b>	<b>-199.929</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>	<b>162.803</b>	<b>111.876</b>	<b>110.516</b>	<b>82.968</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-121.206</b>	<b>-126.132</b>	<b>-101.543</b>	<b>-116.961</b>
<b>Finansiering</b>				
Optagne lån	-22.750	-22.750	-22.750	-22.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	89.578	94.505	93.869	79.718
Øvrige finansforskydninger	15.146	15.722	15.764	15.762
<b>Finansiering i alt</b>	<b>81.974</b>	<b>87.477</b>	<b>86.883</b>	<b>72.730</b>
<b>Samlet balance på det skattefinansierede område</b>	<b>-39.232</b>	<b>-38.655</b>	<b>-14.660</b>	<b>-44.231</b>
<b>Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger</b>	<b>-8.523</b>	<b>-8.818</b>	<b>-10.447</b>	<b>-2.487</b>
<b>Balance</b>	<b>-47.754</b>	<b>-47.473</b>	<b>-25.107</b>	<b>-46.718</b>

Negative tal er indtægter; positive tal er udgifter.

### Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.736,7 mio. kr. Det er 1,3 mio. kr. under den tekniske serviceramme, som er udmeldt i forbindelse med økonomiforhandlingerne.

### Den strukturelle balance

Den strukturelle balance viser overskud på hhv. 282, 235, 209 og 197 mio. kr. i årene 2022-2025.

### Likviditet

På baggrund af budgetkontrollen pr. 1/9 for 2021 og med budgettet til 2. behandlingen forventes der følgende gennemsnitslikviditet.

Ultimo 2021:	665 mio. kr.
Ultimo 2022:	575 mio. kr.
Ultimo 2023:	625 mio. kr.
Ultimo 2024:	660 mio. kr.
Ultimo 2025:	695 mio. kr.

## Gæld

Ifølge den økonomiske politik skal kommunens nettogæld (uden ældreboliger og uden leasing gæld) årligt nedbringes, og i alt nedbringes med minimum 150 mio. kr. i denne byrådsperiode, hvorefter den forventeligt vil være cirka på landsgennemsnittet.

I denne byrådsperiode er der kommet en ny gældspost til, nemlig feriepengeforpligtigelse, fordi der er ændret i optjening og afvikling af ferien. Det har fået gælden til at stige kraftigt, men skyldes en regelændring og er desuden gældende for alle kommuner. Tabellen nedenfor viser udviklingen i gælden som vi plejer at gøre det og dertil udviklingen i feriepengeforpligtigelsen for sig selv.

Tabel 12.1 Udvikling i gælden ultimo året (i mio. kr.):

	Lån uden ældreboliger	Feriepengeforpligtigelse
2017	851,2	
2018	801,8	
2019	745,5	
2020	713,5	261,0
2021	657,7	210,0
2022	626,1	200,2
2023	564,5	190,6
2024	503,6	181,2
2025	457,0	173,4

### Fald på 194 mio. kr. i denne byrådsperiode

Ud fra de nuværende budgetforudsætninger falder gælden med 193,5 mio. kr. fra ultimo 2017 til ultimo 2021.

### **Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti**

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2022.

Hvis der budgetteres med statsgaranti ligger skatte- og tilskudsindtægterne for 2022 fast på det statsgaranterede beløb. Vælges der selvbudgettering vil indtægterne blive efterreguleret i 2025 efter hvad borgerne faktisk har tjent i 2022. Efterreguleringen kan både være positiv og negativ. Efterreguleringen afhænger også af hvad borgerne i hele landet har tjent, idet der også sker en efterregulering af udligningen imellem kommunerne. Administrationen anbefaler klart, at der vælges statsgaranti, idet der forventes en gevinst på ca. 10 mio. kr.

Skønnene i bilag 6 om valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering bygger på den Økonomiske Redegørelse fra august 2021.

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 én bevilling 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.