



Indstilling til 2. behandling af budget 2017-2020

Budgettet for 2017-20 består af det fremlagte budget til 1. behandlingen tillagt budgetforliget, som er indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Konservative og Dansk Folkeparti.

Budgetforliget indeholder justeringer på både drift, anlæg og finansiering. I alt er der 23 ændringsforslag. Endvidere indebærer budgetforliget, at der afsættes en servicebufferpulje i 2017 på 30 mio. kr.

Budgetforliget indebærer en nedsættelse af dækningsafgiften fra 5 til 3 promille. Øvrige skatter er uændret i forhold til 2016. Det giver følgende skattesatser for 2017: Indkomstskat fastsættes til 25,0 procent, grundskyld til 25,0 promille og dækningsafgift af erhvervsejendomme på 3 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.

Det indgåede budgetforlig fremgår af bilag 1 og 2. Ændringsforslag fra Radikale Venstre og Enhedslisten som bilag 3.

En godkendelse af budgetforliget medfører følgende balance i budget 2017-20:

I 1.000 kr.	2017	2018	2019	2020
Balance til 1. behandlingen	3.550	-66.459	1.302	-33.400
Budgetforlig	11.379	48.507	23.257	16.636
Servicebufferpulje	30.000			
Ændringer i Pris og lønstigninger som følge af budgetforlig og tekniske ændringsforslag		380	484	667
Balance til 2. behandlingen	44.929	-17.572	25.043	-16.097
Balance til 2. behandlingen ekskl. servicebufferpulje	14.929	-17.572	25.043	-16.097

- = overskud/mindreudgifter; + = underskud/merudgifter

Over de fire år er der stort set balance i budgettet, når det forudsættes, at servicebufferpuljen i 2017 ikke anvendes. Helt nøjagtigt er der et lille underskud på 6 mio. kr. i perioden.

Den økonomiske politik, som består af nedenstående 6 punkter, er overholdt med budgetforliget – bortset fra et enkelt punkt i 2020.

1. Den strukturelle driftsbalance skal vise et overskud på minimum 175 mio. kr. Overskuddet er på 211 mio. kr. i 2017; 191 mio. kr. i 2018 og 185 i 2019, men i 2020 er overskuddet kun på 140 mio. kr., hvilket ikke overholder den økonomiske politik. Hovedårsagen er, at indtægterne ikke kan følge med udgifterne, og at 1%-reduktionen ophører efter 2019.
2. Kommunens langfristede gæld skal nedbringes med 100 mio. kr. fra 2014 til 2018. Der vil med budgetforliget ske en nedbringelse med 107 mio. kr.
3. Kommunens gennemsnitslikviditet (kassebeholdning) skal op på minimum 175 mio. kr. i denne byrådsperiode, og på længere sigt er det målet, at den skal op på 250 mio. kr.

Den seneste likviditetsprognose peger på en gennemsnitslikviditet på cirka 280 mio. kr. ved udgangen af 2016. Med de nuværende balancer vil likviditeten ligge lige over det langsigtede mål på 250 mio. kr. i alle årene.

4. Skatten skal holdes i ro.
Budgetforliget indeholder en reduktion af dækningsafgiften med 2 promille fra 5 til 3 promille, mens øvrige skattesatser er uændrede.
5. Der skal fortsat arbejdes målrettet med effektiviseringer.
Det gælder i særdeleshed i de enkelte centre og på de enkelte virksomheder for at leve op til 1%-reduktionen. Det er fortsat en forudsætning, at Direktionen tilvejebringer en årlig råderumspulje på 15 mio. kr., som byrådet kan prioritere i de kommende budgetlægninger.
6. Der gives ikke ufinansierede tillægsbevillinger på drift og anlæg.

Resultatopgørelse 2017-2020

i 1.000 kr., 2017-prisniveau	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	-4.922.645	-5.005.979	-5.115.717	-5.232.110
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalg	588.376	553.666	553.387	557.024
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.250.734	1.280.881	1.311.036
Sundheds- og psykiatriudvalget	549.519	551.847	552.918	555.547
Omsorgsudvalget	815.490	822.355	837.555	854.319
Børne- og skoleudvalget	1.305.400	1.270.836	1.238.659	1.234.768
Kulturudvalget	119.012	119.323	117.597	117.597
Teknisk udvalg	133.262	133.999	134.900	135.298
Ejendomsudvalget	-3.501	-3.755	-3.964	-4.234
Pris- og lønstigninger	0	104.075	211.012	322.636
Driftsudgifter i alt	4.733.250	4.803.082	4.922.944	5.083.991
Renter	8.506	12.224	7.431	7.741
Resultat af ordinær drift (strukturel balance)	-180.889	-190.674	-185.342	-140.378
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)	183.501	112.390	156.223	82.030
Resultat af det skattefinansierede område	2.612	-78.284	-29.119	-58.348
Finansiering				
Optagne lån	-38.650	-39.650	-39.650	-39.650
Afdrag på lån (langfristet gæld)	78.148	83.381	83.978	85.215
Indskud i landsbyggefonden	10.000	8.000	0	0
Øvrige finansforskydninger	-6.697	-6.697	-6.697	-6.697
Finansiering i alt	42.801	45.034	37.631	38.868
Samlet balance på det skattefinansierede område	45.413	-33.250	8.512	-19.480
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	-484	15.678	16.532	3.383
Balance	44.929	-17.572	25.043	-16.097
Servicebufferpulje	-30.000			
Balance ekskl. servicebufferpulje	14.929	-17.572	25.043	-16.097

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter

Driftsbudgettet

Budgetforliget forøger driftsudgifterne med ca. 15 mio. kr. i 2017 og 2018 og lidt lavere i 2019 og 2020. Det skal ses i lyset af, at der til 1. behandlingen var indarbejdet reduktioner af driftsbudgettet på 15 mio. kr. årligt som følge af Råderumspuljen.

Derudover er der i 2017 indlagt en servicebufferpulje på 30 mio. kr., som er afsat på driftsbudgettet.

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

Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.197,9 mio. kr., hvoraf de 30 mio. kr. er servicebufferpuljen, som ikke må anvendes, men som er budgetteret af hensyn til den aftalte serviceramme i aftalen om kommunernes økonomi for 2017. Forudsætningen for bufferpuljen er, at den ikke bruges i løbet af året, og den vil dermed fungere som kasseopbygning.

Den tekniske ramme er på 3.217,7 mio. kr. og budgettet inkl. servicebufferpuljen ligger således 20 mio. kr. under rammen.

Anlægsbudgettet

I budgetforliget er der 8 ændringer til anlægsbudgettet. Samlet reduceres anlægsbudgettet i 2017 med 6 mio. kr., hvilket der også er behov for i forhold til at kommunerne under ét skal overholde økonomiaftalen. Samlet for alle fire år forøges anlægsudgifterne med 21,5 mio. kr.

Den strukturelle balance

Den strukturelle balance viser overskud hhv. 211 mio. kr.; 191 mio. kr.; 185 og 140 mio. kr. i årene 2017-2020. I 2017 er de 211 mio. kr. opgjort uden den budgetterede servicebufferpulje på 30 mio. kr.

Likviditet

Budgettet medfører følgende forventede gennemsnitslikviditet:

Ultimo 2016: 280 mio. kr.

Ultimo 2017: 273 mio. kr.

Ultimo 2018: 274 mio. kr.

Ultimo 2019: 271 mio. kr.

Ultimo 2020: 266 mio. kr.

Gæld

Udviklingen i gælden overholder den økonomiske politik, idet der sker en reduktion af gælden på 107 mio. kr. fra ultimo 2014 til ultimo 2018.

Udvikling i gælden:

	Gæld ultimo året
2014	944,1
2015	937,7
2016	916,1
2017	880,8
2018	837,3
2019	793,2
2020	747,8

Opgørelsen er ekskl. Ældreboliger.

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Kommunen skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2017. Det vurderes, at statsgaranti vil give de største indtægter til Næstved, og det er også det statsgaranterede beløb for skatter og tilskud, som indgår i budgettet.

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.

Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet i Næstved Kommune fastsættes på driften til at være pr. udvalg, afsat som nettobevinger (udgifter minus indtægter). På anlæg er bevillingsniveauet pr. anlæg.

Mål

I 2014 vedtog Byrådet en vision og 4 visionsmål, som er gældende for perioden 2015-19.

Udover visionsmålene har fagudvalgene besluttet 18 politikområdemål for 2017.

Indstilling

Administrationen indstiller,

- 1) At der vælges statsgaranti af skatter og tilskud
- 2) At udskrivningsprocenten fastsættes til 25,0
- 3) At grundskyldspromillen fastsættes til 25,0
- 4) At dækningsafgift på erhvervsejendomme fastsættes til 3,0 promille
- 5) At dækningsafgiften på offentlige ejendomme fastsættes til 12,5 promille af grundværdien og 8,75 promille af forskelsværdien
- 6) At kirkeskatten fastsættes til 0,98 procent
- 7) At bilag 1 og 2 budgetforlig godkendes
- 8) At bilag 3 ændringsforslag fra Radikale Venstre og Enhedslisten forkastes
- 9) At balancen i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag tilvejebringes via regulering af "forskydninger i likvide aktiver"
- 10) At taksterne i takstoversigten godkendes
- 11) At der i henhold til kasse- og regnskabsregulativ 6.3 meddeles anlægsbevilling til de projekter, hvor det er nævnt i noterne til anlægsbudgettet (bilag 7). Det gælder projekterne nr. 05-1,07-4, 08-1, 09-1, 09-2, 11-1, 11-2, 12-1, 12-2, 13-1, 13-2, 13-

3, 13-4, 13-5, 13-10, 13-12, 15-1, 15-2, 15-2, 15-6, 15-10, 17-10, 17-12, 17-25, 17-26, 17-27, 17-28, 17-29, 18-1, 18-2, 18-3, 18-4, 18-5.

Bilag

Bilag 1: Budgetforlig, tekstdelen

Bilag 2: Budgetforlig, skema

Bilag 3: Ændringsforslag fra Radikale Venstre og Enhedslisten

Bilag 4: Anlægsbudget 2017-2024

Bilag 5: Noter til anlægsbudgettet

Bilag 6: Notat om valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering

Bilag 7: Takstoversigt

Bilag 8: Samlet oversigt over indarbejdede ændringer i driftsbudgettet

Bilag 9: Bevillingsoversigt