

Budget-
strategi

2023-
2026

Budgetstrategien er en beskrivelse af, hvordan budgettet for 2023-26 bliver til. Budgetstrategien er derfor i al sin enkelthed en tids- og handleplan for den kommende budgetlægning. Den fortæller hvem der må eller skal gøre hvad og på hvilket tidspunkt.



Budgettet skal afspejle de politiske ønsker

De overordnede politiske ønsker for den nye byrådsperiode drøftes på visionsseminar for byrådet den 24. og 25. marts og derfor starter budgetlægningen for 2023 først derefter. Visionen bliver ikke fastlagt endeligt på seminaret, men pejlemærker for visionen forventes besluttet på seminaret.

Udvalgenes driftsrammer fastlægges i april/maj – bortset fra Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget samt udgifter til medfinansiering af regionernes sundhedsudgifter (KMF)

Opstarten af budgetlægningen for 2023 sker på en temaaften for byrådet d. 25. april, hvor der skal drøftes driftsrammer. Driftsrammerne til de enkelte udvalg skal dels give mulighed for at udleve visionen og dels holde sig indenfor, hvad der er plads til i Næstved Kommunes økonomi. Den samlede ramme behøver ikke nødvendigvis at være den samme, som ligger i 2023 i det senest godkendte budget.

Den samlede ramme der fordeles til udvalgene, skal også tage hensyn til servicerammen. Der indgås en økonomiaftale imellem regeringen og Kommunernes Landsforening i juni 2022. Den aftale indeholder et måltal for de samlede serviceudgifter i alle landets kommuner for 2023, kaldet servicerammen. Serviceudgifter er kommunernes driftsudgifter bortset fra arbejdsmarkedsområdet og udgifter til medfinansiering af regionernes sundhedsudgifter (KMF). Servicerammen kendes ikke, når udvalgenes driftsrammer skal fastlægges, men der skal tages bestik af den forventede serviceramme, når udvalgenes driftsrammer skal fastlægges.

Administrationen giver et oplæg til, hvor stor den samlede driftsramme kan være. Derudover fremlægger administrationen en beskrivelse af de aktuelt besluttede serviceniveauer, både hvad det indebærer og hvad det koster, som grundlag for byrådets drøftelser af, hvor store de enkelte udvalgsrammer skal være.

På temaaftenen den 25. april skal Byrådet drøfte, hvilke rammer de enkelte udvalg skal have. Det er efterfølgende Økonomiudvalget, der på et ekstraordinært møde i uge 18 beslutter udvalgenes driftsrammer.

Første budgetkontrol er gennemført før udvalgenes driftsrammer skal fastlægges

Årets første budgetkontrol gennemføres pr. 1/3 og behandles i fagudvalgene ultimo marts og primo april. Her vil der blive givet en indikator for om udvalgene har budgetproblemer i 2023 med den nuværende budgetramme. Disse indikatorer kan indgå i drøftelserne på byrådstemamødet. Udvalgene skal derfor ikke i budgetkontrollen pr. 1/3 tage stilling til og løse eventuelle budgetudfordringer i 2023, for det kan være, at udvalgsrammen bliver ændret. Udvalgene vil dog skulle tage stilling til løsning af eventuelle budgetudfordringer i 2022.

Udvalgene skal i juni og august beslutte, hvad deres driftsramme skal bruges til

Når driftsrammerne er fastlagt, skal udvalgene fordele deres driftsramme på de aktiviteter, de ønsker at gennemføre. Det sker på udvalgsmøder i juni og august. Fagudvalgene har kompetence til at beslutte udvalgets aktiviteter og de skal derfor ikke efterfølgende drøftes i



byrådet. Udvalgene prioriterer de ønskede aktiviteter på tværs af deres politikområder. Det er kun udvalgets samlede ramme, der er bindende.

Udvalgsramme til Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget og KMF fastlægges i august

Rammen til Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget fastlægges først efter, der er indgået økonomiaftale imellem regeringen og Kommunernes Landsforening. Rammen fastlægges af Økonomiudvalget. Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget vil dog også i juni og august skulle drøfte, hvordan deres ramme skal bruges, ligesom de øvrige udvalg.

Rammen til KMF, som er kommunernes medfinansiering af regionernes sundhedsudgifter, fastlægges også først når, der er indgået økonomiaftale. KMF er en del af Socialudvalgets budgetramme. Der er binding på rammen, så Socialudvalget ikke må flytte imellem den ramme og udvalgets øvrige driftsramme. Rammen fastlægges af Økonomiudvalget.

Investeringspuljen skal fordeles

En del af Økonomiudvalgets ramme skal afsættes i investeringspuljen. Der skal afsættes 10 mio. kr. årligt i puljen. Puljen er primært til projekter på Børne- og Uddannelsesudvalgets og Socialudvalgets områder. Udvalgene kan fremsende forslag til investeringsprojekter, som skal være fokuseret om større indsatser, der ikke kan afholdes indenfor udvalgets egen ramme. Forslagene skal generere en fremadrettet driftsbesparelse eller en opbremsning af en udgiftsstigning. Valg af projekter kan ske løbende eller i forbindelse med budgetforhandlinger/-budgetforlig. Det er Økonomiudvalget der vælger projekter. I reglerne for investeringspuljen står, at det er byrådet der vælger projekter. Det ændres til Økonomiudvalget.

Driftsrammen fastlægges før finansieringsindtægterne kendes

Det budget, der er til rådighed til driftsrammer og anlægsrammer, kendes først præcist til budgetseminaret i august. Det er afhængig af den økonomiaftale, der bliver indgået imellem regeringen og Kommunernes Landsforening og så er det afhængig af, hvordan skatter og tilskud udvikler sig og det kan først budgetteres præcist i juli. Næstved Kommune har dog så høj en kassebeholdning, at der godt kan fastlægges bindende driftsrammer allerede i april/maj ud fra forventning til den samlede økonomi. Skulle det vise sig, at der er skønnet lidt forkert, vil det kunne dækkes af kassebeholdningen.

Driftsrammerne korrigeres med konsekvenser af ny lovgivning

Økonomiudvalget tager i august stilling til, hvordan udvalgsrammerne skal korrigeres med konsekvenser af ny lovgivning, hvor kommunerne har fået enten større eller mindre bloktilskud til at finansiere lovændringerne. Der sker først i august, fordi lovændringerne og kompensationen for dem først kendes primo juli.

Nyt anlægsbudget helt fra bunden

Der skal også udarbejdes et anlægsbudget. Alle udvalg må fremkomme med de anlægsforslag, som de vil prioritere. Økonomiudvalget fastlægger den samlede anlægsramme før budgetseminar i august. Der skal besluttes et nyt anlægsbudget for 10 år.



Udvalgene behandler på møde i marts hvilke ønsker de har til anlægsprojekter, som administrationen skal udarbejde konkrete forslag på. Udvalgene beslutter på deres møde i juni eller i august hvilke anlægsprojekter som de vil fremsende til budgetseminaret.

På budgetseminar den 25. og 26. august præsenteres, drøftes og prioriteres de enkelte anlægsforslag fra udvalgene.

Anlægsprojekter bør medføre driftsbesparelser enten i form af sparet personaleforbrug pga. optimering af indsatsen eller sparet vedligeholdelse/energiforbrug i bygningen. For store anlægsprojekter skal der fremlægges alternative forslag til Byrådet.

Udvalgene kan inddrage anlægsønsker, der er indkommet fra foreninger eller borgere, fra høring på kommunens hjemmeside.

Økonomiaftalen skal overholdes og det kan gribe forstyrrende ind i budgetlægningen

Hvis kommunerne tilsammen forventes at overskride servicerammen, igangsætter Kommunernes Landsforening en række møder, hvor borgmestrene mødes med det formål, at få reduceret kommunernes budgetter.

Hvis den samlede overholdelse af rammerne for landets kommuner er afhængig af, at Næstved Kommune (og andre kommuner) teknisk kan flytte på nogle af budgetterne mellem service og anlæg eller andre tekniske ændringer, kan Økonomiudvalget beslutte sådanne ændringer også efter, at et budgetforlig er indgået.

To møder mellem byrådet og MED-Hovedudvalget

Der afholdes et dialogmøde mellem byrådet og MED-Hovedudvalget d. x. april forud for fastsættelse af udvalgenes driftsrammer og der afholdes et yderligere dialogmøde (1 time) på budgetseminaret i august med fokus på anlægsbudgettet.

Administrationen sørger for at inddrage øvrige høringsberettigede parter undervejs i budgetprocessen

Det gælder både den øvrige del af MED-organisationen udover Hovedudvalget, men også eksterne høringsparter som ældrerådet, handicaprådet mv. Inddragelse skal ske, så høringssvar kan indgå i de politiske drøftelser.

Høring af alle interesserede via nettet

Der gives mulighed for at foreninger, interesseorganisationer og enkeltpersoner kan indgive forslag eller kommentarer til budget 2023 på hjemmesiden. Erfaringer fra tidligere er, at det især kan være kultur og idrætsforeninger der indsender anlægsønsker.

Teknisk afsnit til budgetstrategien

Administrationen udarbejder en teknisk budgetramme pr. udvalg

Det senest godkendte budget for 2023 korrigeres med følgende:

- a) Pris- og lønfremskrivning med KLs skøn. Efter pris- og lønfremskrivning konsekvensrettes takstområder og ældreboliger. Ramme anlægsbevillinger



- prisfremskrives ikke. Øvrige anlægsprojekter prisfremskrives. Svømmehallen prisfremskrives også for tidligere år med i alt 13,9 mio. kr.
- b) Demografiregulering. Budgettet reguleres for den demografiske udvikling – dvs. ændring i antal borgere, både hvis der bliver flere eller færre borgere. Der reguleres på Handicap/Psykiatri, Ældre, Børn og Unge, Dagpasning og Undervisning.
 - c) Faktisk beregning på tjenestemandspensioner.
 - d) Korrektion af nettoindtægter for købte og solgte jorde og bygninger.
 - e) Fejlbudgetteringer – dvs. hvor der fejlagtigt ikke er budgetteret i overensstemmelse med politiske beslutninger. Der korrigeres i både op- og nedadgående retning. Positive budgetfejl kan altså ikke anvendes af områderne selv til at dække budgetproblemer.
 - f) Ændringer på skat, tilskud og udligning samt renter og lån.
 - g) Forrentning af mellemværende med Affald og Rotter sker med den gennemsnitlige obligationsrente oktober 2020 på 0,08%.
 - h) Justering af budgetforslag på forsyningsområderne Affald og Rotter.

Den tekniske budgettramme vil indgå som et element i de administrative oplæg til byrådstemamødet 25. april.

Overordnet tidsplan

17. januar 2022	Budgetstrategien godkendes i Økonomiudvalget
25. januar 2022	Budgetstrategi til orientering i Byrådet
Marts	Udvalgene behandler ønsker til anlægsprojekter
25. april 2022	Temamøde om driftsrammerne 2023
Uge 18 2022	Fastlæggelse af driftsrammerne i Økonomiudvalget (ekstraordinært møde)
Juni – august 2022	Udmøntning af budget 2023 i fagudvalgene
16. august 2022	Økonomiudvalget behandler balancen og fastsætter rammer for Beskæftigelses og Rekrutteringsudvalget og for aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter (KMF)
25. og 26. august 2022	Budgetseminar om anlæg
12. september	1. behandling i Økonomiudvalget
20. september	1. behandling i Byrådet
3. oktober	2. behandling i Økonomiudvalget
11. oktober	2. behandling i Byrådet