



Indstilling til 2. behandling af budget 2018-2021

Budgettet for 2018-21 består af det fremlagte budget til 1. behandlingen tillagt budgetforliget, som er indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Dansk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti.

Budgetforliget indeholder justeringer på både drift, anlæg og finansiering. I alt er der 38 ændringsforslag.

Budgetforliget indebærer en nedsættelse af dækningsafgiften fra 3 til 2,25 promille, mens alle øvrige skatter er uændrede. Det giver følgende skattesatser for 2018: Indkomstskat fastsættes til 25,0 procent, grundskyld til 25,0 promille og dækningsafgift af erhvervsejendomme på 2,25 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, SF og Enhedslisten fremgår af bilag 3,4 og 5.

Godkendelse af budgetforliget medfører følgende balance i budget 2018-21:

i 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Balance til 1. behandlingen	-30.225	12.698	13.833	21.644
Budgetforlig	20.184	10.466	7.966	7.966
Ændringer i pris og lønstigninger som følge af budgetforlig		216	425	644
Balance til 2. behandlingen	-10.041	23.380	22.224	30.254
Balance til 2. behandlingen inkl. servicebufferpulje	19.959	23.380	22.224	30.254

- = overskud/mindreudgifter; + = underskud/merudgifter

Over de fire år er der et underskud på 66 mio. kr., når servicebufferpuljen holdes udenfor.

Den økonomiske politik er overholdt i budgetforliget. Det er meget vigtigt for forligspartierne, at den økonomiske politik fortsat overholdes. Det har været et afgørende omdrejningspunkt for den gode økonomiske udvikling i hele denne byrådsperiode:

1. Den strukturelle driftsbalance skal vise et overskud på minimum 175 mio. kr. Overskuddet er på 207 mio. kr. i 2018; 186 mio. kr. i 2019, 135 mio. kr. i 2020 og 95 mio. kr. i 2021.
2. Kommunens langfristede gæld nedbringes med 133 mio. kr. fra 2014 til 2018, hvilket overholder politikken om en nedbringelse af gælden på minimum 100 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 460 mio. kr. ved udgangen af 2017. Den forventes at være stort set uændret til udgangen af 2018.
4. Skatten sættes ikke op i 2018.

5. Der skal fortsat arbejdes målrettet med effektiviseringer i det kommende år, 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. Forligspartierne er enige om at der ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger i 2018.

Resultatopgørelse 2018-2021

Med indgåelse af budgetforliget ser resultatopgørelsen således ud:

i 1.000 kr., 2018-prisniveau	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	-4.989.518	-5.082.366	-5.182.797	-5.302.978
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalg	550.490	548.436	549.179	549.179
Beskæftigelsesudvalget	1.246.887	1.271.706	1.298.352	1.328.346
Sundheds- og psykiatriudvalget	581.978	586.927	592.940	597.778
Omsorgsudvalget	837.070	849.214	861.428	873.294
Børne- og skoleudvalget	1.305.855	1.277.367	1.274.545	1.274.904
Kulturudvalget	120.883	119.140	119.140	119.140
Teknisk udvalg	134.184	137.763	138.008	138.448
Ejendomsudvalget	-3.843	-4.052	-4.320	-4.587
Pris- og lønstigninger	0	104.983	213.913	327.236
Driftsudgifter i alt	4.773.504	4.891.484	5.043.186	5.203.740
Renter	9.262	4.493	4.520	4.201
Resultat af ordinær drift (strukturel balance)	-206.752	-186.390	-135.091	-95.037
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)	115.832	142.340	104.113	76.890
Resultat af det skattefinansierede område	-90.920	-44.080	-30.978	-18.147
Finansiering				
Optagne lån	-38.650	-15.650	-24.650	-19.650
Afdrag på lån (langfristet gæld)	81.287	81.470	83.216	75.271
Indskud i landsbyggefonden	23.000	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-6.846	-6.873	-6.900	-6.927
Finansiering i alt	58.791	58.947	51.667	48.693
Samlet balance på det skattefinansierede område	-32.129	14.867	20.688	30.546
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	22.089	8.513	1.535	-292
Balance	-10.041	23.380	22.224	30.254
Servicebufferpulje	30.000	0	0	0
Balance ekskl. servicebufferpulje	19.959	23.380	22.224	30.254
Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter				

Driftsbudgettet

Budgetforliget indeholder 31 ændringer til driftsbudgettet, som samlet indebærer en begrænset forøgelse af driftsudgifterne på mellem 2 og 6 mio. kr. om året i budgetperioden.

Budgetforliget udgør kun de sidste ændringer i budgettet. Tidligere i budgetlægningsforløbet er der allerede indarbejdet en række ændringer. I bilag 10 er der en oversigt over alle ændringer på driften fordelt på politikområder. I bilag 11 er der en oversigt over driftsbevillingerne i budgettet til 2. behandlingen.

Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.229 mio. kr., hvoraf de 30 mio. kr. er servicebufferpuljen. Forudsætningen for bufferpuljen er, at den ikke bruges i løbet af året, og den vil dermed fungere som kasseopbygning.

Den tekniske ramme er på 3.258 mio. kr. og budgettet inkl. servicebufferpuljen ligger således 28 mio. kr. under rammen.

Anlægsbudgettet

I budgetforliget er der 3 ændringer til anlægsbudgettet. Alle ændringerne er til år 2019. Samlet forøges anlægsbudgettet i 2019 med 1 mio. kr.

Den strukturelle balance

Den strukturelle balance viser overskud på hhv. 207; 186; 135 og 95 mio. kr. i årene 2018-2021.

Likviditet

På baggrund af budgetkontrollen pr. 1/7 for 2017 og med budgettet til 2. behandlingen forventes der følgende gennemsnitslikviditet:

Ultimo 2017:	460 mio. kr.
Ultimo 2018:	448 mio. kr.
Ultimo 2019:	441 mio. kr.
Ultimo 2020:	418 mio. kr.
Ultimo 2021:	392 mio. kr.
Ultimo 2022:	267 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 133 mio. kr. fra ultimo 2014 til ultimo 2018 og med yderligere 170 mio. kr. fra 2018 til 2021.

Udvikling i gælden:

	Gæld ultimo året
2014	944,1
2015	937,7
2016	916,9
2017	853,5
2018	811,1
2019	745,5
2020	692,1
2021	641,6

Opgørelsen er ekskl. Ældreboliger.

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2018.

For første gang i mange år vurderes det, at selvbudgettering vil give en lille gevinst i 2018 på 4,1 mio. kr. i forhold til statsgaranti. Dels er gevinsten lille og dels har tidligere års erfaringer vist, at regnskabsopgørelsen typisk er dårligere end ved budgetlægningen, hvilket kan hænge sammen med at de landsgennemsnitlige forventninger til væksten i udskrivningsgrundlaget i en årrække har vist sig at være for høje i budgetlægningsfasen i forhold til den endelig slutligning af indkomstårene.

Selv om forventningerne til dansk økonomi er stigende, så må det konstateres, at hver gang et år er endeligt opgjort, så var vækstskønnet alligevel for højt.

Risikoen ved at vælge selvbudgettering med en gevinst på kun 4,1 mio. kr. vurderes derfor at være alt for høj og administrationen anbefaler derfor at der vælges statsgaranti.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er nærmere beskrevet i bilag 8.

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 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.

Mål

Der er besluttet en vision for denne byrådsperiode og fagudvalgene har tilsammen besluttet 17 politikområdemål. Administrationen vil desuden i oktober måned fremlægge mål på Økonomiudvalgets område. De 17 besluttede mål ligger i dagsordenen til budgetseminaret i First Agenda.

Bilag

Bilag 1: Budgetforlig, tekstdelen

Bilag 2: Budgetforlig, skema

Bilag 3: Ændringsforslag fra Radikale Venstre,

Bilag 4: Ændringsforslag fra SF

Bilag 5: Ændringsforslag fra Enhedslisten

Bilag 6: Anlægsbudget 2018-2024

Bilag 7: Noter til anlægsbudgettet

Bilag 8: Notat om valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering

Bilag 9: Takstoversigt

Bilag 10: Samlet oversigt over indarbejdede ændringer i driftsbudgettet

Bilag 11: Bevillingsoversigt