



Indstilling til 2. behandling af budget 2023-2026

Alle byrådets partier har indgået budgetforlig. Budgetforliget indeholder 24 ændringsforslag til budgettet fra 1. behandlingen. Derudover er der to tekniske ændringsforslag.

Alle skattesatser i 2023 er uændrede i forhold til 2022. Det giver følgende skattesatser for 2023: 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. Som en overgangsordning, har staten fastsat en promille for hver kommune for 2022 og 2023, som svarer til hvad der hidtil har været opkrævet i provenu.

Med budgetforliget og de tekniske ændringsforslag bliver balancen:

Balancen i budgettet er:

I 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Balance nu	-16.173	-61.243	-24.022	-24.157

- = underskud; + = overskud

Samlet er der underskud i de fire budgetår på 126 mio. kr. Balancen indeholder også udlæg til de statsfinansierede våd- og vandplansprojekter på 35 mio. kr. samlet for de fire år. Balancen er forværret med 105 mio. kr. samlet for de fire år i forhold til 1. behandlingen. Den største ændring er på skatter og tilskud, hvor der forventes 60 mio. kr. mindre i indtægter samlet for de fire år. De lavere skatter og tilskud skyldes de nye forventninger til økonomien i de kommende år, som er offentliggjort med finansredegørelsen i slutningen af august. På trods af de budgetterede underskud overholder budgetforliget den økonomiske politik.

Overskuddet på den ordinære drift er på 193 mio. kr. i 2023, 199 mio. kr. i 2024, 185 mio. kr. i 2025 samt 201 mio. kr. i 2026. Den økonomiske politik fastlægger at overskuddet på den ordinære drift skal være på minimum 190 mio. kr.

Bruttoanlægsbudgettet er på mere end det fastsatte minimumsbeløb på 130 mio. kr. i alle budgetårene. Anlægsbudgettet er på 181 mio. kr. i 2023, 208 mio. kr. i 2024, 229 mio. kr. i 2025 og 238 mio. kr. i 2026.

Kommunens likviditet er på mere end 350 mio. kr. i alle årene, selvom der anvendes en del af kassebeholdningen i budgetforliget. Likviditeten forventes at være på ca. 700 mio. kr. ved udgangen af 2022. Likviditeten forventes at falde til ca. 585 mio. kr. ved udgangen af 2026 med dette budgetforlig.

Reduktion i kommunens nettogæld forventes at være på ca. 169 mio. kr. i denne byrådsperiode (ultimo 2021 til ultimo 2025). Det overholder dermed den økonomiske politik, som fastlægger at gælden skal reduceres med minimum 150 mio. kr.

Resultatopgørelse 2023-2026

Resultatopgørelsen ser således ud:

i kr., 2023-prisniveau	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	5.871.902	6.100.564	6.307.913	6.537.762
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalget	-641.144	-639.207	-637.688	-636.215
Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget	-1.423.970	-1.444.394	-1.463.087	-1.480.414
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.514.039	-1.536.123	-1.545.100	-1.545.294
Klima, Miljø- og Friluftsturismeudvalget	-16.189	-17.734	-19.574	-22.094
Kultur og Idrætsudvalget	-140.056	-142.555	-142.517	-142.517
Plan-, Teknik- og Lokaldemokratiudvalget	-138.496	-138.720	-138.187	-138.837
Socialudvalget	-1.689.250	-1.696.979	-1.710.169	-1.721.518
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	-110.153	-109.465	-111.463	-111.463
Pris- og lønstigninger	0	-171.675	-350.114	-532.930
Driftsudgifter i alt	-5.673.297	-5.896.852	-6.117.900	-6.331.282
Renter	-5.176	-5.130	-5.127	-5.059
Resultat af ordinær drift (strukturel balance)	193.429	198.582	184.886	201.421
Nettoanlægsudgifter ekskl. Ældreboliger og det brugerfinansierede område	-131.586	-184.470	-146.175	-169.740
Resultat af det skattefinansierede område	61.843	14.112	38.711	31.681
Finansiering				
Optagne lån	27.750	27.750	27.750	27.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-85.956	-85.288	-77.604	-70.585
Øvrige finansforskydninger (indefrysningsordning, ejendomsskatter)	-19.730	-19.728	-14.726	-14.726
Finansiering i alt	-77.936	-77.266	-64.580	-57.561
Samlet balance på det skattefinansierede område	-16.093	-63.154	-25.869	-25.880
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	-80	1.911	1.848	1.723
Balance	-16.173	-61.243	-24.022	-24.157

Negative tal er udgifter; positive tal er indtægter.

Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.925,2 mio. kr. Det er 22,3 mio. kr. over den tekniske serviceramme, som er udmeldt i forbindelse med økonomiforhandlingerne, men på samme niveau, som det Næstved løbende har meldt ind til Kommunernes Landsforening, som koordinerer at kommunerne tilsammen overholder servicerammen.

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2023.

Hvis der budgetteres med statsgaranti ligger skatte- og tilskudsindtægterne for 2023 fast på det statsgaranterede beløb. Vælges der selvbudgettering vil indtægterne blive efterreguleret i 2026 efter hvad borgerne faktisk har tjent i 2023. 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. Der er beregnet en gevinst på selvbudgettering på 8,4 mio. kr., hvilket administrationen finder alt for lavt. Der er høj inflation og høje renter, der begge peger i retning af en mere negativ udvikling af samfundsøkonomien. Nationalbanken har også i september 2022 kommet med et skøn om negativ vækst i samfundet i 2023.

Skønnene i bilag 10 om valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering bygger på den Økonomiske Redegørelse fra august 2022.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er nærmere beskrevet i bilag 10.

Takster

Taksterne i takstoversigten skal godkendes af byrådet. I takstoversigten er der 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 11.

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.