



## Indstilling til 2. behandling af budget 2019-2022

Budgettet for 2019-22 tager udgangspunkt i det fremlagte budget til 1. behandlingen tillagt tekniske ændringsforslag samt budgetforliget, som er indgået mellem alle byrådets partier.

Budgetforliget indeholder justeringer på både drift, anlæg og finansiering. I alt er der 24 ændringsforslag.

Budgetforliget indebærer en nedsættelse af dækningsafgiften fra 2,25 til 1,75 promille, mens alle øvrige skatter er uændrede. Det giver følgende skattesatser for 2019: Indkomstskat fastsættes til 25,0 procent, grundskyld til 25,0 promille og dækningsafgift af erhvervsejendomme på 1,75 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.

Budgetforliget fremgår af bilag 2 og 3.

Derudover er der 16 tekniske ændringsforslag. Bruttoanlægsbudgettet er sænket med 16 mio. kr. i 2019 ved at budgettere netto på jordforsyning og Skills, til gavn for kommunernes bestræbelser for at overholde økonomiaftalen. De tekniske ændringsforslag fremgår af bilag 4.

Godkendelse af budgetforliget samt de tekniske ændringsforslag giver følgende balance i budgettet for 2019-22:

i 1.000 kr.	2019	2020	2021	2022
Balance til 1. behandlingen	-45.323	-19.972	-7.803	53.469
Budgetforlig	31.740	41.441	41.441	42.047
Tekniske ændringsforslag	889	-1.955	-4.763	-10.271
Ændringer i pris og lønstigninger som følge af budgetforlig samt tekniske ændringsforslag samt afrunding	20	1.060	2.106	3.378
<b>Balance til 2. behandlingen</b>	<b>-12.674</b>	<b>20.574</b>	<b>30.981</b>	<b>88.623</b>

- = overskud/mindreudgifter; + = underskud/merudgifter

Den økonomiske politik er overholdt i 2019 i budgetforliget. Det er meget vigtigt for forligspartierne, at byrådets nye økonomiske politik overholdes. Det er en grundsten i den økonomiske udvikling og styring af kommunen:

1. Den strukturelle driftsbalance skal vise et overskud på minimum 190 mio. kr. Overskuddet er på cirka 224 mio. kr. i 2019; cirka 144 mio. kr. i 2020, cirka 110 mio. kr. i 2021 og cirka 78 mio. kr. i 2022.
2. Kommunens langfristede gæld nedbringes med 226 mio. kr. fra 2018 til 2021, hvilket overholder politikken om en nedbringelse af gælden på minimum 150 mio. kr.
3. Kommunens gennemsnitslikviditet (kassebeholdning) skal være på minimum 350 mio. kr. ved udgangen af denne byrådsperiode. Den seneste likviditetsprognose

peger på en gennemsnitslikviditet på cirka 525 mio. kr. ved udgangen af 2018. Den forventes at falde i løbet af 2019 til ca. 431 mio. kr.

4. Anlægsniveauet skal være på minimum 130 mio. kr. årligt. Anlægsbudgettet er på brutto 166 mio. kr. i 2019, 164 mio. kr. i 2020, 143 mio. kr. i 2021 og 139 mio. kr. i 2022.
5. Der skal arbejdes målrettet med at optimere kommunens driftsområder.
6. Forligspartierne er enige om at der ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger i 2019.
7. Højere udskrivningsgrundlag og salg af flere byggegrunde og tilflyttere.

### Resultatopgørelse 2019-2022

Med indgåelse af budgetforliget ser resultatopgørelsen således ud:

i 1.000 kr., 2019-prisniveau	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Driftsindtægter:</b>				
Skat/tilskud udligning	-5.131.894	-5.227.191	-5.346.791	-5.467.810
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>				
Økonomiudvalget	532.766	534.666	534.199	533.694
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.239.585	1.268.405	1.283.477	1.300.362
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.524.685	1.534.841	1.552.548	1.568.377
Børne- og Skoleudvalget	1.338.087	1.348.367	1.355.005	1.357.716
Kultur- og Demokratiudvalget	122.070	122.069	122.068	121.948
Teknisk Udvalg	139.017	140.311	141.022	141.518
Plan- og Erhvervsudvalget	12.166	10.651	10.651	10.701
Pris- og lønstigninger		120.346	234.706	353.046
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.908.377</b>	<b>5.079.656</b>	<b>5.233.675</b>	<b>5.387.361</b>
<b>Renter</b>	<b>-581</b>	<b>3.105</b>	<b>2.734</b>	<b>2.348</b>
<b>Resultat af ordinær drift (strukturel balance)</b>	<b>-224.097</b>	<b>-144.429</b>	<b>-110.382</b>	<b>-78.100</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>	<b>147.710</b>	<b>108.470</b>	<b>91.730</b>	<b>114.990</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-76.387</b>	<b>-35.959</b>	<b>-18.652</b>	<b>36.890</b>
<b>Finansiering</b>				
Optagne lån	-20.750	-21.750	-16.750	-16.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	79.796	82.210	73.701	72.975
Øvrige finansforskydninger	-6.872	-6.899	-6.927	-1.006
<b>Finansiering i alt</b>	<b>52.174</b>	<b>53.561</b>	<b>50.024</b>	<b>55.219</b>
<b>Samlet balance på det skattefinansierede område</b>	<b>-24.214</b>	<b>17.602</b>	<b>31.372</b>	<b>92.109</b>
<b>Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger</b>	<b>11.539</b>	<b>2.972</b>	<b>-391</b>	<b>-3.485</b>
<b>Balance</b>	<b>-12.674</b>	<b>20.574</b>	<b>30.981</b>	<b>88.623</b>

Negative tal er indtægter; positive tal er udgifter.

### Driftsbudgettet

Budgetforliget indeholder 15 ændringer til driftsbudgettet, som samlet en forøgelse af driftsudgifterne på 33 mio. kr. i 2019 og 39 mio. kr. i de følgende budgetår.

Budgetforliget udgør kun de sidste ændringer i budgettet. Tidligere i budgetlægningsforløbet er der allerede indarbejdet en række ændringer. I bilag 9 er der en oversigt over alle ændringer på driften fordelt på politikområder. I bilag 10 er der en oversigt over driftsbevillingerne i budgettet til 2. behandlingen.

#### Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 3.346 mio. kr.

Den tekniske ramme er på 3.294 mio. kr. Umiddelbart ligger budgettet 52 mio. kr. over rammen. Den tekniske ramme er fordelt på kommunerne uden serviceløftet på 1,7 mia. kr. Havde de 1,7 mia. kr. været fordelt landsgennemsnitligt ville Næstveds ramme have været 24 mio. kr. større og budgettet ville så kun have ligget 28 mio. kr. over rammen.

#### Anlægsbudgettet

I budgetforliget er der 5 ændringer til anlægsbudgettet. Tilsammen udgør de en forøgelse på 5,5 mio. kr. i 2019 og 1 mio. kr. om året i 2020-2022. Det indeholder også en ændring i 2024 og 2025, idet der på anlæg udarbejdes et 10 årigt budget.

Der udover er der tekniske ændringsforslag, hvor 3 anlægsprojekter nettobudgetteres i 2019.

#### Den strukturelle balance

Den strukturelle balance viser overskud på hhv. 224; 144; 110 og 78 mio. kr. i årene 2019-2022.

#### Likviditet

På baggrund af budgetkontrollen pr. 1/8 for 2018 og med budgettet til 2. behandlingen forventes der følgende gennemsnitslikviditet. I beregningen er desuden medtaget tilbagekøb af leasede ejendomme i Birkebjergparken ultimo 2021 for ca. 110 mio. kr.

Ultimo 2017:	515 mio. kr.
Ultimo 2018:	525 mio. kr.
Ultimo 2019:	431 mio. kr.
Ultimo 2020:	434 mio. kr.
Ultimo 2021:	412 mio. kr.
Ultimo 2022:	220 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 226 mio. kr. fra ultimo 2017 til ultimo 2021.

Tabel 12.1 Udvikling i gælden:

	Gæld ultimo året
2014	944,1
2015	937,7

2016	916,9
2017	851,2
2018	802,3
2019	742,4
2020	682,2
2021	625,6
2022	569,8

#### Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2019.

Det vurderes, at statsgarantien vil give de største indtægter til Næstved i 2019. Gevinsten er vurderet til 7,8 mio. kr. Det er det statsgaranterede beløb, der indgår i budgettet til 2. behandlingen. Statsgaranti betyder, at staten garanterer et fast beløb i skatteindtægter og udligning ud fra forventning om hvad borgerne tjener i 2019 i både Næstved og Hele landet. Beløbet er fast uanset om borgerne rent faktisk kommer til at tjene mere eller mindre. Vælges selvbudgettering, vil de aconto skatteindtægter og bloktilskud som vi modtager i 2019 blive efterreguleret til det faktiske niveau i både Næstved og Hele landet.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er nærmere beskrevet i bilag 7.

#### 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 8.

#### 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.