

152. Anden behandling af budget 2026-29

Resumé

Politisk behandling

Økonomiudvalget (anbefaler), 29.09.2025

Byrådet (godkender), 07.10.2025

Byrådet skal godkende budgettet for 2026-29 ved denne behandling. Budgettet består af budgettet til 1. behandlingen korrigeret med budgetforliget og tekniske ændringsforslag.

Byrådet skal desuden beslutte skattesatser og takster samt give anlægsbevillinger.

Endelig skal Byrådet beslutte, om der skal budgetteres med statsgaranti eller selvbudgettering af skatter og tilskud. Administrationen indstiller, at der vælges statsgaranti.

Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. Ændringsforslagene i budgetforliget godkendes.
2. Tekniske ændringsforslag godkendes
3. Udskrivningsprocenten fastsættes til 25,0
4. Grundskyldspromillen fastsættes til 7,2 for produktionsjord
5. Grundskyldspromillen fastsættes til 9,8 for øvrige ejendomme
6. der fortsat opkræves dækningsafgift af offentlige ejendomme, svarende til hvad der har været opkrævet i provenu i 2024
7. Kirkeskatten fastsættes til 0,98 procent
8. balancen i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag tilvejebringes via forøgelse/forbrug af kassebeholdningen
9. der vælges statsgaranti af skatter og tilskud
10. der meddeles anlægsbevilling/frigivelse til de projekter, hvor det er nævnt i noterne til anlægsbudgettet (bilag 6). Det gælder projekterne nr. AB-567, AD-543, AD-554, AH-75, AH-76, AH-78, AH-183, AH-390, AH-391, AH-393, AH-394, AH-395, AH-396, AH-397, AH-398, AH-506, AH-507, AH-519, AH-563, AH-566, AF-468, EB-24, EC-26, KA-42, KA-400, KA-413, FA-28, FA-561, GC-54, GC-62, GC-69, GC-177, GC-402, GC-508, GC-558, DA-564, JD-502
11. taksterne i takstoversigten godkendes

Beslutning

Økonomiudvalget, 29.09.2025

Fraværende: Githa Nelander (O)

Stedfortræder: Kasper Schneider (I)

Ad 1-11: Anbefales.

Byrådet, 07.10.2025

Fraværende: Helle Jessen (A), Jørgen Christiansen (A), Kasper Schneider (I)

Stedfortrædere: Evald Gruevski (A), Michael Jørgensen (A), Lars Erik Clausen (O)

Et enigt byråd godkendte ad 1-11.

Administrativ tilføjelse

Administrativ tilføjelse den 01.10.2025

Af hensyn til samlet overholdelse af økonomiaftalen for alle landets kommuner er der efter Økonomiudvalgets behandling tilføjet et teknisk ændringsforslag nr. 11 (i bilag 3). Ændringsforslaget ændrer ikke balancen. Som konsekvens er anlægsoversigten (bilag 5) også tilrettet.

Sagsfremstilling

Indstilling til 2. behandling af budget 2026-2029

Budgetforlig

Alle byrådets partier har indgået budgetforlig. Der tilføres 91 mio. kr. til velfærd og investering i Næstved Kommunes budget for 2026. Velfærdens fundament, skole og vækst og udvikling prioriteres. Det er ottende år i træk, at hele byrådet står samlet om budgettet. Det giver hele organisationen en stabilitet og fast retning.

Med budgetforliget, tekniske ændringsforslag og pris- og lønfremskrivning bliver balancen i budgettet:

I 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Balance til 1. behandlingen	36.404	-124.650	-110.833	-15.589
Ændringsforslag fra budgetforlig	-48.934	-318	8.877	-91.189
Tekniske ændringsforslag	-197	14.223	20.763	15.802
Pris- og lønfremskrivning af budgetforliget		-1.080	-866	-4.483
Balance til 2. behandlingen skattefinansieret område	-12.727	-111.825	-82.058	-95.459
Balance skattefinansieret område	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000

-- underskud; +=overskud

Budgetforliget fremgår af bilag 1 og de økonomiske konsekvenser af budgetforliget er oplistet i en oversigt i bilag 2. De tekniske ændringsforslag fremgår af bilag 3.

Der vil løbende blive fulgt op på implementering af budgetforliget i løbet af året, på samme måde som i løbet af 2024 og 2025.

Økonomisk politik

Den økonomiske politiks fire pejlemærker er overholdt for 2026.

Den strukturelle balance (driftsoverskuddet) er på 206 mio. kr. i 2026, og dermed lige over målet i den økonomiske politik. Overskuddet på den strukturelle balance falder under målet i 2027-29, hvilket blandt andet hænger sammen med usikkerhederne om kommunens indtægter i overslagsårene.

Det samlede anlægsniveau overholder den økonomiske politik i alle årene 2026-29. Kommunens langfristede gæld falder i alle årene, dog lidt langsommere end i tidligere år, idet det årlige låneoptag er forøget med 10 mio. kr.

Kommunens likviditet forventes at udgøre ca. 680 mio. kr. ved udgangen af 2026. Hermed opfylder både langfristet gæld og likviditeten målene i den økonomiske politik.

Skattesatser

Satsen for indkomstskat fastsættes i 2026 til 25,0 procent, hvilket er uændret i forhold til 2025.

Kirkeskatten fastsættes i 2026 til 0,98 procent, hvilket også er uændret i forhold til 2025.

Grundskyldspromillen fastsættes til 9,8, hvilket er det maksimale som Næstved Kommune må opkræve i 2026. Folketinget har vedtaget en lov, hvor de har omregnet Næstveds hidtidige grundskyldspromille på 25,0 til at skulle være 9,8 ud fra de nye vurderinger. Da loven blev vedtaget, var det forventet, at med en promille på 9,8 ville kommunen få den samme indtægt som hidtil og borgerne ville også komme til at betale det samme, hvilket med de seneste skøn for grundværdier ikke kommer til at holde stik. Indtægten for Næstved bliver lavere og borgerne får lavere skattebetaling. I 2026 er Næstved blevet kompenseret med 34,4 mio. kr. pga. den for lavt fastsatte grundskyldspromille.

Grundskyldspromillen for produktionsjord fastsættes til 7,2, hvilket er uændret i forhold til 2025.

Der opkræves fortsat dækningsafgift af offentlige ejendomme. Der må opkræves det samme som i 2025.

Resultatopgørelse 2026-2029

Resultatopgørelsen ser således ud:

i 1.000 kr., 2026-prisniveau	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Driftsindtægter:				
Skat/tilskud udligning	6.856.401	7.086.628	7.345.602	7.577.648
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)				
Økonomiudvalget	-833.595	-843.679	-843.252	-841.996
Beskæftigelses- og Rekrutteringsudvalget	-1.690.250	-1.704.824	-1.746.674	-1.758.093
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.733.199	-1.739.871	-1.747.512	-1.743.165
Klima, Miljø- og Friluftsturismeudvalget	-24.433	-26.473	-26.473	-26.473
Kultur og Idrætsudvalget	-148.762	-148.387	-148.387	-148.387
Plan-, Teknik- og Lokaldemokratiudvalget	-141.211	-139.422	-140.030	-141.157
Socialudvalget	-1.958.646	-1.971.476	-1.981.066	-1.984.304
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	-127.432	-127.209	-127.209	-127.886
Pris- og lønstigninger	0	-216.062	-444.729	-678.708
Driftsudgifter i alt	-6.657.528	-6.917.403	-7.205.332	-7.450.171
Renter	6.741	4.635	4.640	4.995
Strukturelt driftsoverskud	205.614	173.860	144.910	132.473
Servicebufferpulje	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Strukturelt driftsoverskud inkl. servicebuffer	190.614	158.860	129.910	117.473
Nettoanlægsudgifter ekskl. Ældreboliger og det brugerfinansierede område	-172.890	-236.294	-183.661	-191.240
Resultat af det skattefinansierede område	17.724	-77.434	-53.751	-73.767
Finansiering				
Optagne lån	36.450	21.750	21.750	21.750
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-68.498	-57.739	-51.657	-45.044
Øvrige finansforskydninger (indefrysningsskatter, ejendomsskatter)	1.596	1.598	1.600	1.602
Finansiering i alt	-30.452	-34.391	-28.307	-21.692

Samlet balance på det skattefinansierede område	-12.728	-111.825	-82.058	-95.459
Resultat af det brugerfinansierede område samt ældreboliger	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Samlet over- eller underskud skatte- og brugerfinansierede områder	-20.728	-119.825	-90.058	-103.459

-= underskud; +=overskud

Serviceudgifterne

Budgettet til 2. behandlingen indeholder serviceudgifter på 4.643 mio. kr. Det er ca. 10 mio. kr. over den tekniske serviceramme, som er udmeldt i forbindelse med økonomiforhandlingerne.

Der er afsat en servicebufferpulje på 15 mio. kr.

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Byrådet skal vælge imellem selvbudgettering og statsgaranti for skatter og tilskud. Der skal alene foretages et valg for 2026.

Hvis der budgetteres med statsgaranti, ligger skatte- og tilskudsindtægterne for 2026 fast på det statsgaranterede beløb. Vælges der selvbudgettering, vil indtægterne blive efterreguleret i 2029 efter hvad borgerne faktisk har tjent i 2026. Efterreguleringen kan både være positiv og negativ. Som noget nyt afhænger efterreguleringen alene af udviklingen i Næstved kommune og er ikke som hidtil også afhængig af udviklingen i landets øvrige kommuner.

Ændringen gør, at det klart må anbefales at vælge statsgaranti, som Næstved også har gjort i rigtig mange år. Prognosen viser en forventet gevinst på 9,5 mio. kr. ved at vælge statsgaranti. Vi har dog valgt selvbudgettering i 2024 og 2025, ligesom langt hovedparten af landets kommuner. Det skyldes markant ændrede indtægtsskøn fra statens side efter at man havde fastsat statsgarantibeløbene. Det viser sig, at det var det korrekte valg at vælge selvbudgettering i de to år. Nu er vi tilbage ved det naturlige valg om at vælge statsgaranti. Vi har en forventning om at langt de fleste kommuner vælger statsgaranti for 2026.

Valget imellem statsgaranti og selvbudgettering er beskrevet i bilag 9.

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 8.

Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet i Næstved Kommune fastsættes på driften til én bevilling pr. politikområde, afsat som nettobevillinger (udgifter minus indtægter) – dvs. at fagudvalget har kompetencen til at flytte rundt på det afsatte budget inden for politikområdet.

På anlæg er bevillingsniveauet pr. anlægsprojekt.

På finansiering er bevillingsniveauet fastsat så højt som tilladt i henhold til kommunernes budget- og regnskabssystem. Der er i alt 8 finansieringsbevillinger.

Driftsbevillingerne og finansieringsbevillingerne fremgår af bilag 4. Anlægsbevillingerne fremgår af bilag 5 og indholdsmæssige bindinger fremgår af bilag 6.

Derudover er der vedlagt bilag 7, som viser samtlige ændringer, der er lavet i driftsbudgettet til budget 2026-29.

I bilag 10 er der aktivitetsbeskrivelser på alle politikområder.

Økonomi

Administrationen har ingen yderligere bemærkninger.

Bilag

- Bilag 1 Budgetforlig-2026-29
- Bilag 2 Ændringsforslag - budgetforlig
- Bilag 3 Tekniske ændringsforslag inkl nettoanlæg og omvendt fortegn
- Bilag 4 Driftsbevillinger
- Bilag 5 Anlægsbudget
- Bilag 6 Anlægsnoter
- Bilag 7 Oversigt over samtlige ændringer i driftsbudgettet
- Bilag 8 Takstblad
- Bilag 9 Notat om valg af statsgaranti eller selvbudgettering i 2026
- Bilag 10.1 Aktivitetsbeskrivelse Administrationen
- Bilag 10.2.a Aktivitetsbeskrivelse arbejdsmarkedsområdet generelt
- Bilag 10.2.b Aktivitetsbeskrivelse arbejdsmarkedsområdet mængder mv.
- Bilag 10.3 Aktivitetsbeskrivelse Børn og Unge
- Bilag 10.4 Aktivitetsbeskrivelse Dagtilbud og Forebyggelse
- Bilag 10.5 Aktivitetsbeskrivelse Ejendomme
- Bilag 10.6 Aktivitetsbeskrivelse Handicap & Psykiatri
- Bilag 10.7 Aktivitetsbeskrivelse IT
- Bilag 10.8 Aktivitetsbeskrivelse Klima, Natur og Miljø
- Bilag 10.9 Aktivitetsbeskrivelse Kultur og Fritid
- Bilag 10.10 Aktivitetsbeskrivelse Politikere
- Bilag 10.11 Aktivitetsbeskrivelse Skole og PPR
- Bilag 10.12 Aktivitetsbeskrivelse Sundhed og Forebyggelse
- Bilag 10.13 Aktivitetsbeskrivelse Trafik og Grønne områder
- Bilag 10.14 Aktivitetsbeskrivelse Tværgående områder
- Bilag 10.15 Aktivitetsbeskrivelse Unge og Uddannelse
- Bilag 10.16 Aktivitetsbeskrivelse Ældreområdet