



# **BUDGETKONTROL**

**Oktober 2017**

## Indhold

1.	Indledning .....	3
2.	Overordnet resultat .....	3
3.	Resultatopgørelse.....	4
4.	Finansiering .....	5
5.	Anlæg .....	5
6.	Overførsler til 2018 .....	6
6.1	Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud .....	7
6.2	Uden for selvforvaltning .....	7
6.2.1	Underskud uden for selvforvaltning .....	8
6.2.2	Overskud uden for selvforvaltning .....	8
7.	Budgetkontrollens resultater på politikområder .....	9
7.1	Økonomiudvalget .....	9
7.2	Beskæftigelsesudvalget.....	11
7.3	Sundheds- og Psykiatriudvalget .....	12
7.4	Omsorgsudvalget .....	13
7.5	Børne- og Skoleudvalget .....	14
7.6	Kulturudvalget .....	15
7.7	Teknisk udvalg.....	16
7.8	Ejendomsudvalget.....	17
8.	Servicerammen.....	17
9.	Likviditet .....	17
10.	Detaljeret resultatopgørelse.....	19
11.	Indstilling .....	20

## 1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller ved udgangen af henholdsvis 1., 2. og 3. kvartal.

Budgetkontrollen er udarbejdet på baggrund af centrenes og virksomhedernes forventning til regnskab 2017. Budgetkontrollerne gennemføres for at holde øje med om byrådets bevillinger bliver overholdt og for at følge likviditetsudviklingen.

## 2. Overordnet resultat

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

Tabel 2.1

I mio. kr.	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. juli	Forventet regnskab 1. oktober	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. oktober
Drift inkl. selvforvaltning	4.753	4.757	4.718	-107
Anlæg	154	149	149	-114
Finansiering	-4.850	-4.842	-4.838	27
<b>I alt</b>	<b>57</b>	<b>65</b>	<b>29</b>	<b>-194</b>

*+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud.*

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.718 mio. kr. Det er 107 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 114 mio. kr. og på finansiering forventes der mindreindtægter på 27 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 194 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Budgetkontrollen er forbedret med 36 mio. kr. ift. budgetkontrollen pr. 1. juli. På Sundhedsområdet forventes nu et mindreforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering på 15 mio. kr. mod 12 mio. kr. pr. 1. juli. På Undervisning forventes et mindreforbrug på i alt godt 10 mio. kr. mere end ved vurderingen pr. 1. juli. På IT forventes en forbedring på 6 mio. kr. på baggrund af engangsindtægter samt mindreforbrug på puljer. På Trafikområdet forventes en forbedring på 7,5 mio. kr., som skyldes en engangsindtægt på tilbagebetaling af energiafgift vedr. 2014/15 fra SKAT samt færre investeringer i vejbelysning i 2017. Derudover forventes et mindreforbrug på 21 mio. kr. på beskæftigelsesområdet, hvilket er yderligere 13 mio. kr. i forhold til seneste budgetkontrol.

Der forventes nu et årsresultat på 29 mio. kr. i underskud. I det oprindelige budget var der budgetteret med et underskud på 15 mio. kr. (efter korrektion for servicebufferpulje). Dvs. at der forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 14 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Den væsentligste årsag hertil er, at byrådet i forbindelse med opgørelse af lånerammen besluttede ikke at optage de budgetterede lån i 2017. Det giver i sig selv et forværret resultat i 2017 på 25 mio. kr.

Når budgetkontrollen er 194 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 14 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 210 mio. kr. Det korrigerede budget er altså højere end det oprindelige budget. Det er primært overførsler fra 2016 til 2017, der er givet tillægsbevillinger til. Der er givet bevilling på 177 mio. kr. i

overførte drifts- og anlægsbevillinger og der er givet øvrige tillægsbevillinger på 25 mio. kr. til forhøjelse af budget til parkeringshus, finansieret af salg af posthusgrunden.

Det forventede mindreforbrug på driften på 107 mio. kr. dækker over, at der på nogle politikområder forventes budgetoverskridelser, som dog er mere end opvejet af mindreudgifter på andre politikområder. De politikområder, hvor der forventes budgetoverskridelser er Sundhed (når der ses bort fra aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter), Handicap, Psykiatri, Politikere, Dagpasning, Ejendomme samt Børn og Unge. Merforbrugene kan ikke umiddelbart dækkes inden for udvalgenes områder.

På kulturområdet besluttede Byrådet i sag om Arena Næstved den 20. december 2016, at der i budgetkontrollerne i 2017 skulle afsættes 3 mio. kr. årligt i 2017 og 2018 til bedre fysisk sammenhæng af det samlede halkompleks. Finansieringen skulle ske via en drøftelse imellem Kulturudvalget og Økonomiudvalget om fordelingen. Projektet bliver, i dialog med bestyrelsen, først startet op i 2018, så behovet for midler har derfor ikke været der i 2017 og der er ikke blevet afsat midler til projektet. Finansieringen skal i stedet findes og prioriteres i anlægsbudgettet for 2018.

Samlet set er resultatet af budgetkontrollen stort set tilfredsstillende. Det øgede træk på kassen på 14 mio. kr. skyldes isoleret set en udskydelse af lånehjemtagelse. Herudover er overskuddet på den strukturelle balance på mere end de 175 mio. kr., som er målet i den økonomiske politik. Der er fortsat nogle områder, der ikke overholder budgettet, det bliver dog mere end opvejet af områder med mindreforbrug. De områder, der har budgetproblemer uden for selvforvaltning vil jf. budgetforliget for 2018 få nulstillet deres underskud, dog maksimalt det underskud, der var forventet ved budgetkontrollen pr. 1. juli 2017. Budgetproblemerne skal fortsat forsøges løst af udvalgene i år, ikke mindst af hensyn til den varige budgetbalance i 2018 og frem.

### **3. Resultatopgørelse**

Resultatopgørelsen, som vist i tabel 3.1 giver et overblik over det forventede regnskab på hovedelementer.

Tabel 3.1: Resultatoppgørelse i forhold til det korrigerede budget

Resultatoppgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug 31-8-2017	Forventet regnskab 1. okt.	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Forventet regnskab 1. apr.	Forventet regnskab 1. juli
	A	B	E	C	D	E		
<b>Driftsindtægter</b>								
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-4.925.519	-3.395.792	-4.912.957	9.688	12.562	-4.924.445	-4.924.907
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>								
Økonomiudvalg *	558.570	585.099	379.714	565.328	6.758	-19.771	576.231	573.965
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.223.643	780.733	1.202.561	-23.130	-21.082	1.219.477	1.215.704
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	553.048	300.951	546.637	-2.872	-6.411	558.788	548.793
Omsorgsudvalget	815.501	835.324	539.326	833.141	17.640	-2.182	833.829	834.591
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	1.368.466	888.736	1.322.305	16.905	-46.161	1.312.872	1.330.485
Kulturudvalget	119.012	123.172	83.900	121.334	2.322	-1.838	121.703	121.512
Teknisk Udvalg	133.549	137.717	79.364	127.695	-5.854	-10.022	132.370	133.411
Ejendomsudvalget	-3.501	-1.880	-2.633	-680	2.821	1.200	-1.325	-880
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.703.731</b>	<b>4.824.588</b>	<b>3.050.091</b>	<b>4.718.321</b>	<b>14.590</b>	<b>-106.268</b>	<b>4.753.945</b>	<b>4.757.581</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	8.506	8.506	6.496	4.949	-3.557	-3.557	6.676	5.450
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-210.408</b>	<b>-92.425</b>	<b>-339.205</b>	<b>-189.687</b>	<b>20.721</b>	<b>-97.263</b>	<b>-163.824</b>	<b>-161.876</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>								
Anlæg i alt	183.501	263.327	47.525	149.035	-34.466	-114.292	153.679	148.984
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-26.907</b>	<b>170.902</b>	<b>-291.680</b>	<b>-40.652</b>	<b>-13.745</b>	<b>-211.555</b>	<b>-10.145</b>	<b>-12.891</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-38.650	-13.092	-13.092	25.558	25.558	-13.092	-13.092
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	78.148	78.148	49.016	76.668	-1.480	-1.480	76.116	76.667
Øvrige finansforskydninger 2)	3.303	12.287	111.202	6.691	3.388	-5.596	4.951	13.991
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>15.894</b>	<b>222.687</b>	<b>-144.554</b>	<b>29.615</b>	<b>13.720</b>	<b>-193.073</b>	<b>57.830</b>	<b>64.675</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	-1.140	-155	-32.130	-755	385	-600	-740	-155
Resultat af Ældreboliger	175	175	8.704	175	0	0	175	175
<b>Resultat i alt</b>	<b>14.929</b>	<b>222.707</b>	<b>-167.980</b>	<b>29.035</b>	<b>14.105</b>	<b>-193.673</b>	<b>57.265</b>	<b>64.695</b>

\* uden servicebufferpulje +=udgift/merudgift; -=indtægt/merindtægt.

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et mindreforbrug på drift på 66 mio. kr. De 66 mio. kr. består dels af nettodriftsudgifter i alt samt resultatet af det brugerfinansierede område.

Anm. 2: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført en mindreindtægt på finansiering på 21 mio. kr. Det består af afvigelsen på skat/tilskud, Renter, Optagne lån, Afdrag på langfristet gæld, Indskud i landsbyggefondens og øvrige finansforskydninger.

I den økonomiske politik er der et mål om, at der skal være 175 mio. kr. i overskud på den strukturelle balance, hvilket er det samme som resultat af den ordinære drift. Der forventes i regnskabet for 2017 at være et overskud på 190 mio. kr., som er 15 mio. kr. over målet.

Det vurderes, om byrådets bevillinger er overholdt ved at sammenholde det forventede regnskab med det korrigerede budget, idet det korrigerede budget er lig med byrådets bevillinger. Der er én driftsbevilling pr. udvalg og én bevilling pr. anlægsprojekt. Det fremgår af tabel 3.1, at Ejendomsudvalget ikke forventer at kunne overholde driftsbevillingen. De enkelte anlægsprojekter kan ikke ses af tabellen, men derimod i bilag 4. De samlede udgifter til drift, anlæg og finansiering forventes at blive 194 mio. kr. mindre end bevilget.

## 4. Finansiering

Der forventes en samlet mindreindtægt på 27 mio. kr. i forhold til budgettet på 4.865 mio. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsagelig byrådets beslutning om ikke at optage budgetterede lån aconto i 2017.

## 5. Anlæg

Administrationen har gennemgået anlægsbudgettet for at vurdere, hvor meget anlæg, der kan nå at blive gennemført i 2017. Gennemgangen har resulteret i, at administrationen forventer

at der skal overføres 114 mio. kr. til 2017. Det er stort set samme forventning til overførsler som ved budgetkontrollen pr. 1/7, hvor der forventedes overført 112 mio. kr.

Rådighedsbeløbene på anlæg gives til det enkelte anlægsprojekt. Hvis der skal flyttes midler fra ét anlægsprojekt til et andet, kræver det bevillingsændringer, som skal godkendes af byrådet. Gennemgangen af anlægsprojekterne har vist, at der er behov for at flytte mellem en del projekter. De enkelte bevillingsændringer fremgår af bilag 4 (sidste kolonne).

Til hvert anlægsprojekt gives en anlægsbevilling, som dækker hele udgiften til projektet over alle årene, som projektet strækker sig over. Til udgiften i det enkelte år gives et rådighedsbeløb. Til hvert anlægsprojekt skal der være en anlægsbevilling og et rådighedsbeløb.

## 6. Overførsler til 2018

Der er regler om, at følgende kan overføres til året efter:

- over- og underskud på selvforvaltningsvirksomhederne
- over- eller underskud på et politikområde uden for selvforvaltning (bortset fra arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering, servicebufferpuljen samt hele politikområdet Finansiering)
- uforbrugte anlægsmidler for igangværende anlægsarbejder.

Når man vurderer regnskabet skal man samtidig vurdere overførslerne til det kommende år.

Der er én bevilling pr. udvalg, men der overføres separate beløb for udvalgenes konti "inden for selvforvaltning" og "uden for selvforvaltning" til det efterfølgende år. Fx kan et udvalg have overskud på selvforvaltningsvirksomhederne og have et tilsvarende underskud på udvalgets konti "uden for selvforvaltning". Det udvalg vil fremstå, som om de overholder budgettet. Både over- og underskud overføres til det efterfølgende år. Udvalget kan se på overskud og underskud i sammenhæng, og har mulighed for at træffe beslutning om omfordeling af midlerne inden for udvalgets område.

Tabel 6.0 Budgetkontrollen peger på, følgende overførsler til 2018:

	1. oktober 2017
Selvforvaltningsoverskud	-22,9 mio. kr.
Underskud udenfor selvforvaltning	24,4 mio. kr.
Overskud udenfor selvforvaltning	-72,0 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-114,3 mio. kr.
<b>I alt til genbevilling i 2018</b>	<b>-184,8 mio. kr.</b>

+ = overførsel af underskud; - = overførsel af overskud.

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 184,8 mio. kr. til 2018. Det er meget store overførsler til 2018. Det er ca. 8 mio. kr. mere end der blev overført sidste år.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2018, forventes der mindreforbrug på knap 9 mio. kr. Det er Aktivitetsbestemt medfinansiering, Arbejdsmarkedsområdet samt Finansiering, som ikke overføres.

## 6.1 Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud

Selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre et overskud på netto 22,9 mio. kr. til 2018. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle få virksomheder overfører underskud. Virksomhederne forventer at bruge 42 mio. kr. af deres opsparing, så de opsparede midler falder fra 65 til 23 mio. kr. Det er især Administrationen og Ældre, der forventer at bruge kraftigt af deres opsparing. På alle øvrige områder forventes også et forbrug af opsparing på nær Trafik og Grønne områder og Næstved Ressourcecenter.

Ældreområdet bruger kraftigt af deres opsparingsbeløb, idet der er overført ca. 23 mio. kr. til Handicapområdet.

Tabellen viser hvordan selvforvaltningsresultatet fordeler sig på politikområder. Resultat for den enkelte selvforvaltningsvirksomhed fremgår af bilag 2.

Table 6.1 Selvforvaltningsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2016	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2018
Administration	-7.295	6.041	-1.254
Puljer	-4.825	1.825	-3.000
Beskæftigelse	0	-300	-300
Sundhed	-3.621	2.121	-1.500
Psykiatri	-468	821	353
Ældre	-29.179	20.199	-8.980
Handicappede	4.450	1.358	5.808
Børn og Unge	-1.239	2.708	1.469
Dagpasning	-3.534	1.478	-2.056
Undervisning	-17.286	4.531	-12.755
Kultur og Fritid	-2.002	1.205	-797
Trafik og Grønne områder	201	-53	148
<b>I alt</b>	<b>-64.798</b>	<b>41.934</b>	<b>-22.864</b>

+ = underskud, - = overskud

Selvforvaltningsvirksomheder må maksimalt overføre 3% i over- eller underskud af deres bruttobudget. Det er ikke opgjort om der er virksomheder, der overskrider reglerne. Virksomheder, der får mere end 3% i overskud, får som udgangspunkt kun overført de 3%, men der er mulighed for at søge dispensation.

## 6.2 Uden for selvforvaltning

Også uden for selvforvaltning gælder, at alle over- og underskud udenfor som udgangspunkt overføres, bortset fra arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering.

### 6.2.1 Underskud uden for selvforvaltning

Der forventes overført 24,4 mio. kr. i underskud "uden for selvforvaltning" fra 2017 til 2018. Tabellen viser hvilke politikområder, der forventes at have underskud.

Tabel 6.2.1

I 1.000 kr.	Underskud overført fra 2016	Tilført fra øvrigt udvalgsområde	Forventning til årets resultat	Underskud der forventes overført til 2018
Politikere	704	-758	442	388
Sundhed	2.274		2.300	4.574
Psykiatri	477		4.685	5.162
Handicap	2.034	-23.300	22.754	1.488
Børn og Unge	5.959	-3.000	7.303	10.262
Dagpasning	1.754		-403	1.351
Ejendomme			1.200	1.200
<b>I alt</b>	<b>13.201</b>	<b>-27.058</b>	<b>38.281</b>	<b>24.425</b>

+ = underskud, - = overskud

De samlede overførte underskud forøges med 11,2 mio. kr., fra 13,2 mio. kr. til 24,4 mio. kr., som forventes overført til 2018. Den reelle forøgelse af underskuddene er 38,3 mio. kr. på disse politikområder, men da der er flyttet budget fra andre områder hertil, bliver forøgelsen af underskuddene reduceret til 11,2 mio. kr. Det er især Handicappede, som har en meget kraftig vækst i udgifterne, som dog er dækket af mindreudgifter på ældreområdet således, at der alene forventes overført et underskud på 1,5 mio. kr. på handicapområdet. Mindreudgifterne på ældreområdet er dog af midlertidig karakter, mens merforbruget på Handicappede forventes at være et varigt merforbrug.

### 6.2.2 Overskud uden for selvforvaltning

Der forventes overført 72,0 mio. kr. i overskud "uden for selvforvaltning". Det fordeler sig med 44,4 mio. kr. på Undervisning (primært overgangsmidler) 15,9 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært Puljer og IT) 6,0 mio. kr. på Natur og Vand 1,0 mio. kr. på Kultur og Fritid samt 4,2 mio. kr. på Trafik og Grønne områder 0,5 mio. kr. på Ældre

Det forventede overskud på Trafik og Grønne områder på 4,2 mio. kr. er inklusiv en hjemtaget energiafgift vedr. 2014/15 på 1,7 mio. kr. Det indstilles, at dette beløb lægges i kassen. Det forventede overskud på området udgør herefter 2,5 mio. kr.

Hvad overskuddene skyldes uddybes i afsnittene pr. politikområde nedenfor i afsnit 7.1 -7.8. Der kan ikke automatisk overføres ubegrænset overskud uden for selvforvaltning. Der kan automatisk overføres op til 3% - udover 3% kan der overføres med god begrundelse. Der kan dog på alle politikområder overføres 1 mio. kr., selvom det overstiger 3%+/-.



## 7. Budgetkontrollens resultater på politikområder

I det følgende afsnit gennemgås resultaterne pr. politikområde i forhold til det korrigerede budget. Der er kun kommenteret på resultatet "uden for selvforvaltning".

Nedenstående tabel viser det samlede resultat for alle områder.

Tabel 7.0 Samlet resultat af budgetkontrollen

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej					Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 F (A-B-C-D-E)
				Forventede overførsler til 2018					
				Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	Anlæg E		
A									
<b>Drift i alt</b>	<b>-75.682</b>	<b>-67.869</b>	<b>-106.868</b>	<b>-22.864</b>	<b>-72.047</b>	<b>24.425</b>	<b>0</b>	<b>-36.382</b>	
Virksomheder	-21.727	-13.697	-22.564	-22.564	0	0	0	0	
Øvrige områder	-54.355	-54.172	-83.703		-72.047	24.425	0	-35.782	
Forsyningsvirksomheder og ældreboliger	400	0	-600					-600	
<b>Anlæg alle udvalg</b>	<b>-106.085</b>	<b>-112.417</b>						<b>0</b>	
<b>Finansiering</b>	<b>21.696</b>	<b>20.725</b>	<b>27.487</b>					<b>27.487</b>	
<b>Samlet budgetkontrol</b>	<b>-160.071</b>	<b>-159.561</b>	<b>-79.381</b>	<b>-22.864</b>	<b>-72.047</b>	<b>24.425</b>	<b>0</b>	<b>-8.895</b>	

+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud.

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget. Der forventes et samlet mindreforbrug på -79,4 mio. kr.

Kolonne B viser, at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre overskud på 22,8 mio. kr. til 2018.

Kolonne C viser, at der forventes overført 72 mio. kr. i overskud uden for selvforvaltning.

Kolonne D viser, at der forventes overført underskud uden for selvforvaltning på 24,4 mio. kr.

Kolonne E viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 114,3 mio. kr.

Kolonne F viser den resterende budgetafvigelse, som ikke automatisk overføres til 2018. Det er budgetafvigelsen i kolonne A minus overførselsbeløbene i kolonne B-E. Der forventes mindreudgifter på 8,9 mio. kr. som ikke forventes overført.

### 7.1 Økonomiudvalget

#### Politikere

Samlet set forventer politikområdet en budgetoverskridelse på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der ikke er fundet dækning til den årlige 1% reduktion inden for området.

I budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017.

#### Administration

Uden for selvforvaltning - mindreforbrug på -1,3 kr.:

Det forventede mindreforbrug er et nettoforbrug, som hovedsageligt består af et merforbrug på Udbetaling Danmark på 0,7 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. KOMLIS på -1,2 mio. kr. Derudover er der tilført budget fra Lov og Cirkulære på -0,4 mio. kr. (midler til synlighed og åbenhed om resultater) som endnu ikke er fordelt.

Inden for selvforvaltning - mindreforbrug på -0,7 kr.:

Samlet forventer centrene p.t. et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. og på øvrige fælles konti ligeledes et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

### Puljer

Inden for selvforvaltning - mindreforbrug -3 mio. kr.:

Risikostyring har de sidste par år haft et større mindreforbrug, men i 2017 forventes en del forsikring/arbejdsskade sager at gå til afgørelse, hvorfor der skønnes at bruge hele budgettet op til den afsatte "bufferpulje" på 3 mio. kr.

Uden for selvforvaltningen – mindreforbrug -4,2 mio. kr.:

P.t. forventes et mindreforbrug på -4,2 mio. kr. hvoraf de 3,5 mio. kr. vedr. indkøb og udbud forventes overført til 2018. Mindreforbruget fremkommer hovedsageligt af mindreforbrug på fleksjobpuljerne og tjenestemandspensionerne. En del af mindreforbruget modsvares dog af et forventet merforbrug på barselspuljen på 3,5 mio. kr. Barselspuljen har de sidste par år haft et større merforbrug. Ved budgetbehandlingen for 2018 er der foreslået en omprioritering inden for området.

### SAO:

I forbindelse med vedtagelse af SAO projektet blev potentialet nedsat fra 7 mio. kr. til 5,5 mio. kr. pga. mistede indtægter på dagpenge, Børn og Unge og Handicap (når udgiftsbudget nedskrives mistes indtægter på de nævnte områder).

### Indkøb:

Indkøbspolitikens forventede afvigelser overføres fra år til år, da området har store tidsforskydninger i forhold til ydelser og budget.

I 2017 forventes et mindreforbrug -3,5 mio. kr.

### Tjenestemandspension:

Da de nye direktører er overenskomstansatte, overføres 200.000 kr. i 2017 og 480.000 kr. i 2018 og frem fra budget afsat til tjenestemandspensions-forsikringspræmier til direktionens lønbudget, da udgiften til deres pension afholdes direkte på lønkontoen.

### IT

Det forventede mindreforbrug på -9,5 mio. kr. består hovedsageligt af mindreforbrug på Digitaliseringspuljen, her er modtaget udbytte af provenu for salg af KMD-ejendomme på samlet 4,4 mio. kr. Merforbruget på Hardware, Licenser og Platforme på 2,9 mio. kr. skal ses i sammenhæng med indtægter fra salg af øvrige ydelser på -2,0 mio. kr.

SBSYS under andre systemer, forventer et mindreforbrug på -0,4 mio. Beløbet ønskes overført til 2018 og skal bruges til en kommende arkivversion.

Forbedringen på ca. 6 mio. kr. i forhold til forventet mindreforbrug pr. 1/7 2017, skyldes primært provenu fra salg af KMD-ejendomme, heraf er de 1,8 mio. kr. budgetteret i 2018.

### Planlægning og erhverv

Forventer p.t. et lille mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Såfremt der kommer et mindreforbrug på Mærk Næstved og/eller Markedsføringsbudgettet, vil det blive søgt overført til 2018 til brug for promovering af SKILLS 19.

### Beredskab

Der forventes samlet et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Mindreforbruget fremkommer dels af puljen afsat til uforudsete udgifter på 0,3 mio. kr. og dels at budgettet blev fremskrevet med

art 4.7 fremskrivnings procent i stedet for art 5.9, hvilket gav en teknisk budgetforbedring på 0,2 mio. kr. Beslutningen er sket i selskabets 4 kommuner for at gøre det ensartet. En udlånt tjenestemand er returneret til NK, og der er i den forbindelse budgetoverført 70.000 kr. til Administrationen til delvis dækning af løn i 2017. Finansiering af den årlige lønudgift fra 2018 og frem vil blive anvist i forbindelse med den første budgetkontrol i 2018.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018
				Selvforvaltning	Overskud udenfor selvforvaltning	Underskud udenfor selvforvaltning	Anlæg	
			A	B	C	D	E	F (A-B-C-D-E)
Politikere	1.503	525	388			388		0
Administration	2.549	1.700	-2.545	-1.254	-1.291	0		0
Virksomheder	2.251	2.100	-1.254	-1.254				0
Øvrige områder	298	-400	-1.291		-1.291			0
IT	-2.800	-2.800	-9.480		-9.480			0
Jord og bygninger	0	0	0		0			0
Planlægning og erhverv	0	-400	-455		-455			0
Redningsberedskab	-300	-567	-499		-499			0
Puljer	-11.390	-10.999	-7.180	-3.000	-4.180	0		0
Virksomheder	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000				0
Øvrige områder	-8.390	-7.999	-4.180		-4.180			0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-10.438</b>	<b>-12.541</b>	<b>-19.771</b>	<b>-4.254</b>	<b>-15.905</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.2 Beskæftigelsesudvalget

### Arbejdsmarked

Resultatet af budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet er forventede mindredgifter på -21,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.223,6 mio. kr. En positiv udvikling på flere af ydelsesområderne de seneste måneder og forventningen til den resterende del af året betyder, at skønnet er forbedret med 13,1 mio. kr. siden budgetkontrollen pr. 1/7.

Det største mindreforbrug forventes nu på ressourceforløb med -12,4 mio. kr. Udviklingen i antal forløb betyder, at skønnet er forbedret med 5,7 mio. kr. i forhold til sidste budgetkontrol. Der forventes også fortsat et stort mindreforbrug på kontant- og uddannelseshjælp med samlet -11,2 mio. kr., hvilket er en forbedring på 3,3 mio. kr. i forhold til sidst. Udviklingen med væsentligt færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret forventes fastholdt resten af 2017.

Herudover betyder forbedrede skøn, at der nu forventes mindreforbrug på sygedagpenge på -2,5 mio. kr. og fleksjob på -5,9 mio. kr.

På integrationsområdet skønnes et samlet mindreforbrug (inkl. boligplacering) på -7,2 mio. kr. På området er der i 2017 oprindeligt budgetlagt efter forudsætninger, hvor der på pågældende tidspunkt var forventet en langt større flygtningekvote.

Der er også områder hvor der forventes merforbrug i forhold til budgetterede og det er fortsat særligt ledighedsydelse med 7,9 mio. kr. Antal modtagere af ledighedsydelse er vokset markant og er på nuværende tidspunkt både væsentligt højere end i 2016 og i forhold til det budgetterede for 2017. De største merforbrug forventes herudover på jobafklaringsforløb (5 mio. kr.), forsikrede ledige (4 mio. kr.) og aktivering (2,4 mio. kr.).

På førtidspensioner forventes nu et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket er en reduktion på 1,7 mio. kr. i forhold til sidste budgetkontrol. Dette område har ændret sig markant siden november 2016. Antallet af nytilkendelser forventes mere end fordoblet i 2017 i forhold til 2016. Når der alligevel ikke skønnes et merforbrug på førtidspensioner i 2017 skyldes det en lang række andre faktorer – herunder at der forventes langt flere mellemkommunale

indtægter i året end budgetteret. Der er fokus på udviklingen på området, da der med tiden kan oparbejdes stigende udgifter til en mere udgiftstung ydelse af permanent karakter.

I forhold til KLs seneste skøn for overførselsudgifterne i 2017, betyder den nye budgetkontrolvurdering også en stor forbedring.

KLs skøn var 1,2 mia. kr. lavere end aftalegrundlaget fra budgetlægningen. Direkte omregnet til Næstved-kroner er det 17 mio. kr., hvor budgetkontrollens skøn er et mindreforbrug på overførselsudgifterne på 23 mio. kr. Hvis årsresultatet bliver som skønnet kan det indikere, at kommunen bevæger sig tættere på landsgennemsnittet end i regnskab 2016, hvor kommunen lå ca. 60 mio. kr. over. Der må dog tages et stort forbehold for dette, da det er baseret på KLs skøn ifm. kommuneaftalen i juni. Den positive udvikling Næstved Kommune oplever, må på flere ydelsesområder formodes at være en landstendens og den fulde effekt af konjunkturudviklingen er muligvis ikke indregnet i KLs skøn. Hvis kommunen skal komme tættere på landsgennemsnittet, er det afgørende med en lokal udvikling der er bedre end landets på nogen områder. Først når alle kommuners regnskaber for 2017 er afsluttet, kan dette vurderes.

Der vedlægges notat med yderligere bemærkninger til budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet.

Tabel 7.2: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Beskæftigelsesudvalgets område

i 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018
				Selvforvaltning	Overskud udenfor selvforvaltning	Underskud udenfor selvforvaltning	Anlæg	
			A	B	C	D	E	F (A-B-C-D-E)
Arbejdsmarked	-6.163	-9.937	-21.082	-300	0	0	0	-20.782
Virksomheder	0	0	-300	-300				0
Øvrige områder	-6.163	-9.937	-20.782					-20.782
<b>Beskæftigelsesudvalget i alt</b>	<b>-6.163</b>	<b>-9.937</b>	<b>-21.082</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.782</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.3 Sundheds- og Psykiatriudvalget

### Sundhed

Budgettet til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne vurderes, ud fra givne forudsætninger, at give mindreforbrug på ca. 15 mio. kr. pr. 1/7 var vurderingen 12 mio. kr. i mindreforbrug.

Udgifterne i 2015 blev 329 mio. kr. og 2016 blev de 322 mio. kr. Budgettet for 2017 udgør 334,5 mio. kr. inkl. tilbagebetalingen vedr. 2016.

På det øvrige sundhedsområde forventes merudgifter på knapt 4,6 mio. kr., heraf skyldes de 2,3 mio. kr. overført underskud fra 2016. Dertil kommer nye merudgifter på 2,3 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi, kørsel til genoptræning samt specialiseret genoptræning. Hjælpemiddelområdet forventes udfordret på bl.a. stomihjælpemidler og støtte til køb af bil.

Ved budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017.

Resultat inden for selvforvaltning overføres efter gældende regler.

## Psykiatri

Der forventes merudgifter på 5,5 mio. kr., fordelt med 5,2 mio.kr. uden for selvforvaltning og 0,3 mio.kr. inden for selvforvaltning. Pr. 1. juli blev der tilsvarende forventet 5,2 mio.kr. uden for selvforvaltning og 0,0 mio.kr. inden for selvforvaltning.

Der gøres opmærksom på, at der i budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017.

Resultat inden for selvforvaltning overføres efter gældende regler.

Tabel 7.3: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Sundheds- og psykiatriudvalget

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018
				Forventede overførsler til 2018			
			A	Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	F (A-B-C-D-E)
Sundhed	4.069	-7.423	-11.926	-1.500		4.574	-15.000
Virksomheder	-505	3	-1.500	-1.500			0
Øvrige områder	4.574	-7.426	-10.426			4.574	-15.000
Psykiatri	3.574	5.161	5.515	353		5.162	0
Virksomheder	0	0		353			0
Øvrige områder	3.574	5.161	5.162			5.162	0
<b>Sundheds- og psykiatri i alt</b>	<b>7.643</b>	<b>-2.262</b>	<b>-6.411</b>	<b>-1.147</b>	<b>0</b>	<b>9.736</b>	<b>-15.000</b>

+ =merudgift/underskud; - =mindreudgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.4 Omsorgsudvalget

### Ældre

På ældreområdet forventes mindreudgifter på -0,5 mio. kr. uden for selvforvaltning og -8,9 mio. kr. indenfor selvforvaltning. I alt -9,4 mio. kr.

Mindreforbrug inden for selvforvaltning på -8,9 mio. kr. svarer til 1,2 % af det samlede budget.

Mindreforbruget fordeler sig med -13,7 mio. kr. på det visiterede område, - 1,3 mio. kr. faste stillinger, 6,3 mio. kr. på faste udgifter og -0,2 på øvrige udgifter.

Mindreforbruget på det visiterede område skyldes et fortsat fald i de visiterede timer. Der er henover foråret og sommeren observeret en stigning i de visiterede timer, hvilket også forventes at fortsætte resten af året.

Forventningen på ældreområdet var ved sidste budgetkontrol -6,8 mio. kr. Årsagen til stigningen i mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at forventningen til køb af pladser er nedjusteret. Der købes ikke det antal pladser som forventet. Stigningen i mindreforbruget svarer til 0,3 %.

### Handicap

Området har fået tilført 15,8 mio.kr. fra ældreområdet jf. udvalgets beslutning i 2016, samt yderligere 7,5 mio.kr. fra budgetkontrollen 1/4, i alt 23,3 mio.kr.

Ved denne budgetkontrol forventer området et merforbrug på 1,5 mio.kr. ud over de allerede tilførte 23,3 mio.kr., hvilket er en stigning på 1,5 mio.kr. i forhold til 1. juli. Dette skyldes færre indtægter for statsrefusion (primært særlig dyre enkelt sager), merudgifter til STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse), samt merudgifter som følge af tilgang af en ny særlig en dyr borgere. Der er fortsat indarbejdet en forudsætning om øget tilgang på 1,5 mio.kr. resten af året, samt en afgang på 1,0 mio.kr, i alt netto 0,5 mio.kr.

Der gøres opmærksom på, at der i budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017. Området arbejder på at nedbringe merforbrug på 1,5 mio.kr. i 2017.

Tabel 7.4: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Omsorgsudvalgets område

i 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej					Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 F (A-B-C-D-E)
				Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	Anlæg E		
			A						
Virksomheder	-14.149	-6.331	-8.980	-8.980					0
Øvrige områder	-1.498	-498	-498		-498				0
Handicap	13.467	5.163	7.296	5.808	0	1.488			0
Virksomheder	6.004	5.190	5.808	5.808					0
Øvrige områder	7.463	-27	1.488			1.488			0
<b>Omsorgsudvalget i alt</b>	<b>-2.180</b>	<b>-1.666</b>	<b>-2.182</b>	<b>-3.172</b>	<b>-498</b>	<b>1.488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.5 Børne- og Skoleudvalget

### Børn og unge

Budgetopfølgningen viser som ved sidste opfølgning per 1. juli 2017 et samlet forventet merforbrug på 10,3 mio. kr.

Dette merforbrug indeholder en overførsel af underskud fra 2016 på ca. 3 mio. kr. Det vil sige, at underskuddet for 2017 forventes at være 7,3 mio. kr. det uændrede merforbrug dækker over fald i udgifter til anbringelser med 1,5 mio.kr., stigende udgifter til forebyggelse med 1,3 mio.kr. samt stigende øvrige udgifter med 0,2 mio.kr.

De faldende udgifter til anbringelser skyldes fald i antal anbragte, mens de stigende udgifter til forebyggelse primært skyldes udgifter til forældre/børn ophold, samt udgifter til aflastninger for børn med handicap. Denne stigning skal ses i sammenhæng med faldende anbringelsessager/udgifter.

Der gøres opmærksom på, at der i budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017

### Dagpasning

På Dagpasning forventes der et merforbrug på 1,35 mio. kr. uden for selvforvaltning.

Der forventes merudgifter på PA-elever på 2 mio. kr., som skyldes et opsparet merforbrug fra de tidligere år. Der er lavet ordning med, at PA-eleverne tillægges en arbejdsværdi, sådan at merforbruget bliver afviklet over de kommende år.

Resultatet uden for selvforvaltning, når der ses bort fra merforbruget på PA-eleverne, er et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. Heri indgår overførslen fra 2016 som var et mindreforbrug (uden overførslen vedr. PA-eleverne) på -1,7 mio. kr.

### Undervisning

Skolerne har givet bud på forventet resultat af skoleåret 2017/18. Derefter er der foretaget en teknisk omregning i CKO af, hvad forventet resultat for kalenderåret 2017 bliver.

Området udviser et samlet mindreforbrug på -44,4 mio. kr. uden for selvforvaltning, beløbet kan specificeres således:

15 mio.kr. pulje bevilget af forligs partier (7/12)	8,8 mio. kr.
4 mio.kr. pulje i 2 år (7/12)	2,3 mio. kr.
4 mio.kr. pulje til skolerne til fremmøde (7/12)	2,3 mio. kr.
Brobygning	2,0 mio. kr.
Renovationsarbejder på skolerne	1,0 mio. kr.
10. klasser udliciteret til ZBC (7/12 del)	3,1 mio. kr.
Overgangsmidler + læreres kursusmidler (2 mio. kr.)	23,6 mio. kr.
<u>Øvrige afvigelse</u>	<u>1,3 mio. kr.</u>
I alt	44,4 mio. kr.

Ændringen i vurderingen siden sidste budgetkontrol på 8 mio.kr. skyldes primært, at der regnet med et forbrug i 2017, som nu først forventes forbrugt i 2018

Tabel 7.5: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Børne- og Skoleudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018
				Forventede overførsler til 2018				
			A	B	C	D	E	F (A-B-C-D-E)
Børn og Unge	8.057	10.594	11.731	1.469		10.262		0
Virksomheder	-474	325	1.469	1.469				0
Øvrige områder	8.531	10.269	10.262			10.262		0
Dagpasning	-2.230	-1.828	-705	-2.056	0	1.351		0
Virksomheder	-2.815	-2.513	-2.056	-2.056				0
Øvrige områder	585	685	1.351			1.351		0
Undervisning	-59.823	-45.003	-57.187	-12.755	-44.432			0
Virksomheder	-7.981	-8.852	-12.755	-12.755				0
Øvrige områder	-51.842	-36.151	-44.432		-44.432			0
<b>Børne og Skoleudvalget i alt</b>	<b>-53.996</b>	<b>-36.237</b>	<b>-46.161</b>	<b>-13.342</b>	<b>-44.432</b>	<b>11.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.6 Kulturudvalget

### Kultur og Fritid

Der forventes mindredgifter på 1 mio. kr. pga. tidsforskydninger. Beløbet overføres til 2018.

Tabel 7.6: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Kulturudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018
				Forventede overførsler til 2018				
			A	B	C	D	E	F (A-B-C-D-E)
Kultur og Fritid	-1.454	-1.660	-1.838		-797	-1.041	0	0
Virksomheder	-413	-619	-797		-797			0
Øvrige områder	-1.041	-1.041	-1.041			-1.041		0
<b>Kulturudvalget i alt</b>	<b>-1.454</b>	<b>-1.660</b>	<b>-1.838</b>		<b>-797</b>	<b>-1.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.7 Teknisk udvalg

### Natur, Vand og Miljø

Samlet forventes et mindreforbrug på -6 mio. kr. Pr. 1/7 var der et forventet mindreforbrug på -5 mio. kr.

Der er overført et mindreforbrug på -5,0 mio. kr. på indsatsplanlægning, grundvandsbeskyttelse fra 2016. Det forventes, at beløbet skal afleveres, når alle kommuners faktisk forbrug er opgjort. Hvis forbruget er lavere end det tidligere tildelte bloktilskud, skal det tilbagebetales. Tilbagebetaling forventes ikke at blive afklaret i 2017. Beløbet overføres til 2018.

Yderligere er der et mindreforbrug på Vandløbsvæsen på -0,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. vedr. naturforvaltningsprojekter og øvrig planlægning.

### Trafik og Grønne områder

Der forventes en samlet mindredgift på -4,2 mio. kr. uden for selvforvaltning.

Pr. 1/7 var der et forventet merforbrug på 3,6 mio. kr. Ændringen skyldes en engangsindtægt fra SKAT på 1,7 mio. kr., som vedrører hjemtagelse af energiafgifter for vejbelysning for 2014 og 2015 – denne engangsindtægt foreslås tilført kassen. Herudover er der en mindredgift på vejbelysning grundet færre investeringer i 2017.

Der forventes overført 2,5 mio. kr. til 2018 til gennemførelse af forslag angivet i belyningsplanen, som forventes færdig i november 2017.

Endelig forventes nu en merudgift på 1,5 mio. kr. vedr. kollektiv trafik, som dels skyldes, at tilskud fra Trafikstyrelsen i 2017 vedr. Projekt Øst nu forventes at blive 0,9 mio. kr. mindre end tidligere antaget og dels skyldes en forventet udgift på 550.000 kr. til opsætning af læskure i Projekt Øst – sidstnævnte er en forudsætning i Trafikstyrelsens tilsagn om tilskud, men udgiften har ikke tidligere været særskilt budgetteret. Merudgiften dækkes dels ved overførsel af 0,8 mio. kr. fra vejbelyningsbudgettet og dels ved mindredgifter til flextur samt indtægt fra dubleringskørsel for skolerne m.v. på 0,7 mio. kr.

Til orientering kan det oplyses, at efter modtagelse af estimat 2 fra Movia forventes regnskabsresultatet for 2017 fortsat at medføre en merudgift for Næstved Kommune på 3,1 mio. kr., som opkræves i januar 2019.

Tabel 7.7: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Teknisk udvalgs område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 F (A-B-C-D-E)
				Selvforvaltning B	Forventede overførsler til 2018		Anlæg E	
					Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D		
Natur, vand og miljø	-5.000	-5.000	-6.000		-6.000			0
Trafik og grønne områder	-5.494	434	-4.022	148	-4.170	0		0
Virksomheder	-645	0	148	148				0
Øvrige områder	-4.849	434	-4.170		-4.170			0
<b>Teknisk udvalg i alt</b>	<b>-10.494</b>	<b>-4.566</b>	<b>-10.022</b>	<b>148</b>	<b>-10.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.



## 7.8 Ejendomsudvalget

### Ejendomme

Der forventes mindreindtægter på ca. -1,2 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes dels et fald i opkrævningstaksten vedr. forpagtninger, dels salg af en del arealer, dels udyrkbare arealer i 2017 som følge af igangværende vejanlæg, samt ledige lejemål i Jernbanegade 12.

Ved budgetforliget den 21. september 2017 er besluttet at eftergive driftsunderskud fra 2017 og tidligere, dog maksimalt det underskud, som området forudsagde i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. juli 2017.

Resultat inden for selvforvaltning overføres efter gældende regler.

Tabel 7.8: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Ejendomsudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Budget afvigelse 1. okt. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. okt. overføres til 2018 eller ej Forventede overførsler til 2018			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 F (A-B-C-D-E)
				Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Ejendomme	1.000	1.000	1.200			1.200	0
<b>Ejendomsudvalget i alt</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 27 mio. kr., når servicebufferpuljen på 30 mio. kr. er modregnet. Uden puljen ville der have været et merforbrug på 57 mio. kr. 10 mio. kr. af overskridelsen skyldes, at kommunens serviceramme nedsættes pga. lavere pris- og lønfremskrivning fra 2016 til 2017. I Næstved nedsættes virksomhedernes budgetter ikke pga. de lavere pris- og lønfremskrivningsskøn.

I forhold til sidste budgetkontrol er den forventede overskridelse reduceret med 25 mio. kr. Det skyldes forventet overskud på Trafik og Grønne områder, IT samt yderligere overskud på Undervisning.

Om servicerammen overholdes måles i forhold til det oprindelige budget. Overskridelse af servicerammen siger ikke noget om, hvorvidt vi også overskrider vores bevillinger.

Stort set alle driftsudgifter er omfattet af servicerammen, på nær de fleste arbejdsmarkedsudgifter, ældreboliger samt aktivitetsbestemt medfinansiering.

Overskrider landets kommuner tilsammen servicerammen, bliver kommunerne straffet ved at få reduceret bloktilskuddet. Hvis landets kommuner tilsammen ikke overskrider servicerammen, sker der ikke noget ved, at nogle kommuner overskrider deres ramme. Sanktion udløses kun, hvis landets kommuner tilsammen overskrider den samlede serviceramme.

## 9. Likviditet

Likviditeten er forbedret og udgør 478 mio. kr. i gennemsnitslikviditet pr. 30/9-2017. Det er dog stadig vigtigt at vurdere likviditeten i budgetkontrollen.

Ændringen i likviditeten hænger ikke sammen med, om vi overholder bevillingerne. Hvis der gives tillægsbevillinger fx i form af overførte uforbrugte midler fra året før, bliver det nemmere at overholde bevillingen, men det vil tære på likviditeten. For at vurdere likviditetsvirkningen, skal det forventede regnskab holdes op imod det oprindelige budget.

Tabel 9.1 Resultatopgørelse i forhold til oprindeligt budget

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Forbrug 31-8-2017	Forventet regnskab 1. okt.	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. juli
	A	B	C	D		
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-3.395.792	-4.912.957	9.688	-4.924.445	-4.924.907
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalg *	558.570	379.714	565.328	6.758	576.231	573.965
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	780.733	1.202.561	-23.130	1.219.477	1.215.704
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	300.951	546.637	-2.872	558.788	548.793
Omsorgsudvalget	815.501	539.326	833.141	17.640	833.829	834.591
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	888.736	1.322.305	16.905	1.312.872	1.330.485
Kulturudvalget	119.012	83.900	121.334	2.322	121.703	121.512
Teknisk Udvalg	133.549	79.364	127.695	-5.854	132.370	133.411
Ejendomsudvalget	-3.501	-2.633	-680	2.821	-1.325	-880
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.703.731</b>	<b>3.050.091</b>	<b>4.718.321</b>	<b>14.590</b>	<b>4.753.945</b>	<b>4.757.581</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	8.506	6.496	4.949	-3.557	6.676	5.450
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-210.408</b>	<b>-339.205</b>	<b>-189.687</b>	<b>20.721</b>	<b>-163.824</b>	<b>-161.876</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	183.501	47.525	149.035	-34.466	153.679	148.984
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-26.907</b>	<b>-291.680</b>	<b>-40.652</b>	<b>-13.745</b>	<b>-10.145</b>	<b>-12.891</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-13.092	-13.092	25.558	-13.092	-13.092
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	78.148	49.016	76.668	-1.480	76.116	76.667
Øvrige finansforskydninger 2)	3.303	111.202	6.691	3.388	4.951	13.991
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>15.894</b>	<b>-144.554</b>	<b>29.615</b>	<b>13.720</b>	<b>57.830</b>	<b>64.675</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	-1.140	-32.130	-755	385	-740	-155
Resultat af Ældreboliger	175	8.704	175	0	175	175
<b>Resultat i alt</b>	<b>14.929</b>	<b>-167.980</b>	<b>29.035</b>	<b>14.105</b>	<b>57.265</b>	<b>64.695</b>

\* Uden servicebufferpuljen.

+ = udgift/merudgift; - = indtægt/merindtægt.

Anm. Budgetkontrollen er udarbejdet uden vurdering af de brugerfinansierede områder.

Det oprindelige budget 2017 er vedtaget med et kasseforbrug på 15 mio. kr. Budgetkontrollen viser, at der forventes et forbrug af kassebeholdningen på 29 mio.kr.

Hvis der er en afvigelse i forhold til det oprindelige budget, giver det en likviditetspåvirkning, uanset om der er givet en bevilling til det eller ej.

Gennemsnitslikviditeten skønnes at være ca. 480 mio. kr. ved udgangen af 2017.

## 10. Detaljeret resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. juli	Forventet regnskab 1. okt.	Regnskab 2016
	A	B	C	D	E	F
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-4.925.519	-4.922.645	-4.924.907	-4.912.957	-4.859.831
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalg *	558.570	585.099	576.231	573.965	565.328	547.849
Politikere	13.808	13.861	15.364	15.386	14.249	11.944
Administration	341.485	352.709	353.914	353.859	350.164	336.641
Virksomheder	319.326	326.265	328.327	328.272	325.011	312.545
Øvrige områder	22.160	26.444	25.587	25.587	25.153	24.096
IT	55.512	56.807	55.250	53.889	47.327	53.545
Jord og bygninger	670	912	912	912	912	901
Planlægning og erhverv	14.849	15.298	16.139	15.503	14.843	16.315
Redningsberedskab	19.222	18.792	18.922	18.295	18.293	18.627
Puljer	113.023	126.720	115.730	116.121	119.540	109.875
Virksomheder	26.554	30.379	28.379	27.379	27.379	25.086
Øvrige områder	86.469	96.341	87.351	88.742	92.161	84.789
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.223.643	1.219.477	1.215.704	1.202.561	1.206.173
Arbejdsmarked	1.225.691	1.223.643	1.219.477	1.215.704	1.202.561	1.206.173
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	553.048	558.788	548.793	546.637	534.919
Sundhed	482.380	485.880	488.045	476.463	473.954	469.311
Virksomheder	90.858	94.754	93.974	94.422	93.254	89.349
Øvrige områder	391.522	391.126	394.071	382.041	380.700	379.962
Psykiatri	67.128	67.168	70.743	72.330	72.683	65.608
Virksomheder	11.631	12.147	11.679	12.155	12.500	13.071
Øvrige områder	55.498	55.021	59.064	60.175	60.183	52.537
Omsorgsudvalget	815.501	835.324	833.829	834.591	833.141	786.421
Ældre	547.941	552.455	544.990	546.557	542.976	520.822
Virksomheder	544.609	550.506	542.739	544.812	541.525	517.518
Øvrige områder	3.332	1.949	2.251	1.745	1.451	3.305
Handicap	267.560	282.869	288.838	288.034	290.165	265.598
Virksomheder	204.019	199.549	205.353	204.640	205.357	199.591
Øvrige områder	63.541	83.320	83.485	83.394	84.808	66.007
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	1.368.466	1.312.872	1.330.485	1.322.305	1.280.075
Børn og Unge	252.367	250.520	257.629	260.314	262.251	255.844
Virksomheder	103.874	105.530	104.658	105.855	106.999	125.053
Øvrige områder	148.493	144.990	152.971	154.459	155.252	130.791
Dagpasning	281.425	282.750	278.727	281.222	282.045	275.484
Virksomheder	218.905	216.684	215.081	213.642	214.628	212.839
Øvrige områder	62.519	66.066	63.646	67.580	67.417	62.645
Undervisning	771.608	835.196	776.516	788.949	778.009	748.747
Virksomheder	590.701	616.807	605.008	603.770	604.052	584.723
Øvrige områder	180.907	218.389	171.508	185.179	173.957	164.024
Kulturudvalget	119.012	123.172	121.703	121.512	121.334	118.199
Kultur og Fritid	119.012	123.172	121.703	121.512	121.334	118.199
Virksomheder	56.732	58.657	58.202	58.038	57.860	55.095
Øvrige områder	62.279	64.515	63.501	63.474	63.474	63.104
Teknisk Udvalg	133.549	137.717	132.370	133.411	127.695	128.563
Natur, vand og miljø	10.199	15.928	10.561	11.622	9.928	8.683
Trafik og grønne områder	123.351	121.789	121.809	121.789	117.767	119.880
Virksomheder	52.118	51.896	51.917	51.896	52.044	54.219
Øvrige områder	71.233	69.893	69.892	69.893	65.723	65.661

Ejendomsudvalget	-3.501	-1.880	-1.325	-880	-680	-3.954
Ejendomme	-3.501	-1.880	-1.325	-880	-680	-3.954
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.703.731</b>	<b>4.824.588</b>	<b>4.753.945</b>	<b>4.757.581</b>	<b>4.718.321</b>	<b>4.598.243</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	8.506	8.506	6.676	5.450	4.949	-24.327
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-210.408</b>	<b>-92.425</b>	<b>-162.024</b>	<b>-161.876</b>	<b>-189.687</b>	<b>-285.915</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	183.501	263.327	153.679	148.984	149.035	78.833
<b>Resultat af skattefinansierede</b>	<b>-26.907</b>	<b>170.902</b>	<b>-8.345</b>	<b>-12.891</b>	<b>-40.652</b>	<b>-207.081</b>
Optagne lån	-38.650	-38.650	-13.092	-13.092	-13.092	-52.047
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)	78.148	78.148	76.116	76.667	76.668	73.054
Øvrige finansforskydninger 2)	3.303	12.287	3.151	13.991	6.691	12.781
<b>Samlet balance på det skattefin:</b>	<b>15.894</b>	<b>222.687</b>	<b>57.830</b>	<b>64.675</b>	<b>29.615</b>	<b>-173.293</b>
Resultat af det brugerfinansierede	-1.140	-155	-740	-155	-755	-2.000
Resultat af Ældreboliger	175	175	175	175	175	-579
<b>Resultat i alt</b>	<b>14.929</b>	<b>222.707</b>	<b>57.265</b>	<b>64.695</b>	<b>29.035</b>	<b>-175.872</b>

\*Uden servicebufferpulje.

## 11. Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. de udgiftsneutrale bevillingsændringer godkendes både i 2017 og 2018 – dvs. flytning af budgetbeløb fra ét politikområde til et andet, jf. bilag 3
2. der gives tillægsbevillinger på plus og minus på anlæg på enkeltprojekter. Tillægsbevillingerne giver netto 0 kr. De fremgår af sidste kolonne i bilag 4
3. der ændres anlægsbevillinger på netto 2 mio. kr. jf. sidste kolonne i bilag 4
4. budgetproblemer skal forsøges løst af udvalgene i år, ikke mindst af hensyn til den varige balance fra 2018 og frem.
5. der gives bevillingsændring på -1,670 mio. kr. til ekstraordinær indtægt vedr. energiafgift af vejbelysning i 2014/15, beløbet lægges i kassen.
6. opfølgning på strategiplan og budgetforlig tages til efterretning
7. budgetkontrollen godkendes

Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. oktober 2017

Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde

Bilag 3 Oversigt over udgiftsneutrale bevillingsændringer

Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet

Bilag 5 Oversigtstabel på Arbejdsmarked

Bilag 6 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked

Bilag 7 Opfølgning på strategiplan tema 1

Bilag 8 Opfølgning på strategiplan tema 2

Bilag 9 Opfølgning på strategiplan tema 3

Bilag 10 Opfølgning på strategiplan tema 4