

Politikområde Tværgående Områder

Den første tabel viser hovedresultatet af regnskab 2025. Efter tabellerne er der en uddybende beskrivelse af regnskabsresultatet.

Overordnet regnskabsresultat for Tværgående Områder

(over-/underskud er -=underskud og +=overskud)

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Over-/ underskud 2025
Drift i alt politikområdet	180.965	197.7347	16.382
<i>Driftsresultatet fordelt på</i>			
<i>Fagområde</i>	180.965	197.7347	16.382
<i>Virksomheder</i>			

Regnskabet viser et samlet overskud på 16,382 mio. kr. Overskuddet skyldes primær kørselsenhedens overskud hvoraf de 4 mio. kr. allerede er reserveret til budget 2026 som følge af budgetstrategien 2025.

Herudover viser Arbejdsmarkedets erhvervsforskning et mindreforbrug. HR har ligeledes et overskud, hvilket primært kan henføres til den tilbageholdenhed i forbruget, som blev iværksat i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. marts 2025. Endvidere ses et mindreforbrug på tjenestemandspensioner.

Der er i 2025 et underskud på forsikringer. Forsikringsområdet er den seneste årrække ramt af et stigende omkostningsniveau på følgende områder:

Stigende præmier for kommunens tegnede forsikringer og herunder særligt motorforsikring og ansvarsforsikring.

Erstatningsmæssige stigninger i sager vedrørende arbejdsulykker.

Barselspuljen udviser ligeledes et underskud. I 2025 har udgiften pr. medarbejder været højere end forventet.

Bemærkninger til driftsregnskab for 2025 på Tværgående Områder

	Regnskab 2025	Korrigeret Budget 2025	Over-underskud (Afvigelse)
Samlet budget i 2025 ved nuværende serviceniveau	180.965	197.7347	16.382
Indkøbspulje	-486	2.129	2.565

Politikområde Tværgående Områder

<p>Team Udbud og Indkøb (herefter TUI) har det overordnede ansvar for kontraktindgåelser på tværs af organisationen. Ved indkøb, hvor beløbet overstiger udbuddets tærskelværdi, er det TUI, der forestår udbudsprocessen i samarbejde med den relevante faggruppe. For enkeltindkøb under tærskelværdien assisterer TUI med en konkurrenceudsættelse/indhentning af tilbud fra flere relevante leverandører. TUI udarbejder compliance-rapporter i tæt samarbejde med de relevante centre for at understøtte overholdelsen af rammeaftaler. TUI har desuden fokus på at styrke e-handlen i organisationen gennem undervisning, support og ved at udvide adgangen til et bredere udvalg af varer og tjenesteydelser. En konstruktiv dialog med eksterne leverandører anses som væsentlig for at sikre succesfulde samarbejder, og TUI prioriterer derfor en grundig markedsdialog både før og efter gennemførelsen af udbud</p> <p>Regnskabsbemærkninger:</p> <p>Regnskabet viser et overskud på 2.565.811 kr. idet området altid har tidsforskydninger i forhold til budget og gennemførelsen af udbuddet og indkøbsaftalerne. Indtægten skyldes samarbejdet med Faxe ophørte og her var et overskud.</p>																																	
<p>Barselspulje</p> <p>Herfra udbetales den forskel der er på lønnen, og den refusion virksomhederne modtager for de medarbejdere der er på barsel. Virksomhederne har som følge heraf 100% dækning. Der er lovkrav om 80% dækning. Det er et område der er svært at budgettere på, idet lønningerne og antallet af personer der går på barsel varierer fra år til år</p> <table border="1" data-bbox="165 1094 1050 1380"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Antal på barsel</th> <th>Forbrug</th> <th>Budget</th> <th>Over/underskud Minus= underskud</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2025</td> <td>286</td> <td>24.260</td> <td>22.949</td> <td>-1.311</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>303</td> <td>26.548</td> <td>21.211</td> <td>-5336</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>306</td> <td>23.411</td> <td>20.423</td> <td>-2987</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>267</td> <td>20.600</td> <td>17.440</td> <td>-3.160</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>248</td> <td>18.780</td> <td>17.106</td> <td>-1.674</td> </tr> </tbody> </table>	År	Antal på barsel	Forbrug	Budget	Over/underskud Minus= underskud	2025	286	24.260	22.949	-1.311	2024	303	26.548	21.211	-5336	2023	306	23.411	20.423	-2987	2022	267	20.600	17.440	-3.160	2021	248	18.780	17.106	-1.674	24.260	22.949	-1.311
År	Antal på barsel	Forbrug	Budget	Over/underskud Minus= underskud																													
2025	286	24.260	22.949	-1.311																													
2024	303	26.548	21.211	-5336																													
2023	306	23.411	20.423	-2987																													
2022	267	20.600	17.440	-3.160																													
2021	248	18.780	17.106	-1.674																													

Politikområde Tværgående Områder

2020	284	18.995	16.847	-2.148			
2019	272	16.125	16.409	284			
<p>Regnskabsbemærkning: Regnskabet viser et underskud for 2025 på -1.311.029kr. Der har i 2025 været 286 på barsel som er blevet dyre pr medarbejder. Dette er et område der er svært at budgettere på, idet lønninger og antallet af personer, der går på barsel varierer år fra år. Der har de senere år været et underskud og der er til budget 2026 tilført puljen 3.294.000 kr.</p>							
<p>HR/Uddannelsespuljen Anvendes til at understøtte hele organisationens tværgående aktiviteter og tilbud, der fremmer sammenhæng, udvikling og trivsel, herunder kompetenceudvikling mv.</p> <p>Regnskabsbemærkninger Regnskabet viser et overskud på 2.036.152 kr. i 2025 Overskuddet skyldes primært den tilbageholdenhed i forbruget, som blev indskærpet i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. marts 2025. Overførslerne fra 2024 blev derfor ikke brugt til nye aktiviteter eller initiativer.</p>					1.547	3.584	2.036
<p>Jobrotation Etablering af flere jobrotationspladser i private og offentlige virksomheder, er et af de tiltag der er oprettet, for at opnå reduktion i Næstved kommunes forsørgelsesudgifter. Ved at ledige indgår i jobrotation, og bliver midlertidigt ansat (12 måneder) i en virksomhed, samtidig med at virksomhedens ansatte er på efteruddannelse, sparer kommunen finansieringsbidrag til staten for dagpenge.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud på 674.430 kr. hvilket skyldes manglende ansøgning. Puljen stopper i 2026.</p>					351	1.026	675
<p>Fleksjob Herfra udbetales: - Central lønudgift til fleksjob-ansatte i NK, som har været på ledighedsydelse i over 15 måneder. (midlertidigt ansat) - årligt tilskud på 15.000 kr. pr. fleksjob ansat i NK's egne virksomheder (virksomheder der selv aflønner fleksjobber) - lønudgift til mikroflexjobber (ansat under 6 timer)</p>					2.789	2.522	-267

Politikområde Tværgående Områder

	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
<i>NK egne ansatte</i>	100	88	84	74	74	63			
<i>Fleksjob Pulje</i>	107	73	46	31	23	40			
<p>Budgettet er fra 2023 blevet 2,5 mio. kr. mindre (omprioriteret inden for udvalgets egne områder ved udvalgets 1. budgetsag)</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et underskud på -267.466 kr. Der har i 2025 været 40 på fleksjobordningen og 63 på NK egne ansatte</p>									
Tjenestemænd							49.189	51.007	1.818
<p>Puljerne er afsat til udbetalinger af pensioner til pensioneret kommunale tjenestemænd, samt til forsikringspræmierne til kommunale ansatte tjenestemænd. Budgettet bliver konkret beregnet hvert år, da antallet af især pensionister hele tiden ændrer sig.</p>									
	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
<i>Ansatte tjenestemænd</i>	65	58	46	35	42	20			
<i>Tjenestemandspensionister</i>	465	462	467	477	472	469			
<p>Konkret beregning og reduktion af præmiebetaling gør at budgettet er reduceret fra 2024</p> <p>Regnskabsbemærkninger:</p>									

Politikområde Tværgående Områder

<p>Regnskabet viser et overskud på 1.818.260 kr. Der har i 2025 været 20 tjenestemand, mens der har været 469 tjenestemandspensionister. Budgettet på dette område er svært at beregne fremadrettet, idet antallet af især pensionister hele tiden ændrer sig.</p>			
<p>Forsikring og Risikostyring</p> <p>Forsikring</p> <p>Næstved Kommune er at betragte som delvis selvforsikret – hvilket betyder, at kommunen er fuldt selvforsikret på visse skadestyper og har tegnet centrale forsikringer med høj selvrisiko for andre typer af skader. Selvforsikring og de relativt høje selvrisikoer giver økonomisk og driftsmæssigt incitament til målrettet at arbejde med risikostyring og skadesforebyggelse, og på denne måde sigte mod at nedbringe skader samt skaders omfang.</p> <p>Budgettet omfatter økonomi til <i>forsikringspræmier og skadeserstatninger</i>.</p> <p>Risikostyring</p> <p>Risikostyring hos Næstved kommune har til formål at identificere risici, og arbejde med forebyggende indsatser for at undgå eller nedbringe skader, unødvendige tab samt oprethold af kommunale drift.</p> <p>Der er afsat budget til risikostyring samt forebyggende investeringer og indsatser.</p> <p>Regnskabsbemærkninger:</p> <p>Budgetår 2025 blev for forsikringsområdet afsluttet med en økonomisk overskridelse på 48% - set ud fra et samlet grundbudget på 17,5 mio. Forsikringsområdet er den seneste årrække ramt af et stigende omkostningsniveau på følgende områder:</p> <p>Stigende præmier for kommunens tegnede forsikringer og herunder særligt motorforsikring og ansvarsforsikring. Erstatningsmæssige stigninger i sager vedrørende arbejdsulykker</p>	29.365	21.562	-7.803
<p>Puljer</p>	3.544	4.722	1.179
<p><u>Investeringspulje</u></p>	3.544	4.206	663

Politikområde Tværgående Områder

<p>Fra 2021 er der årligt afsat midler i en investeringspulje. Puljen er reduceret med 3 mio. kr. i forbindelse med budget 2024 via et råderumsforslag. Puljen er primært til projekter på velfærdsområderne. Udvalgene kan fremsende forslag til investeringsprojekter, som skal være fokuseret om større indsatser, der ikke kan afholdes indenfor udvalgets egen ramme. Forslagene skal generere en fremadrettet driftsbesparelse eller en opbremsning af en udgiftsstigning. Valg af projekter kan ske løbende eller i forbindelse med budgetforhandlinger/-budgetforlig. Det er Økonomiudvalget der vælger projekter.</p>			
<p><i>Følgende projekter er godkendt af økonomiudvalget og påvirker budget 2025</i> <i>(by 9/11-21) rekreativ område Overskuds jord= 89.816 kr.</i> <i>(ØK 17/4-2023) Direkte Sundhed = 500.000 kr.</i> <i>(ØK 22/4/24) Styrkelse af kontraktforhandlinger CBU & CDS=2.025.000 kr.</i> <i>(ØK 24/6-24) Dataunderstøttet dokumentationspraksis=1.090.000 kr.</i> <i>(ØK 19/8-24) Træskibe sammenslutning = 500.000 kr</i> <u><i>Ikke disponeret = 573 kr.</i></u></p>			
<p><u>Pulje</u></p>	0	516	516
<p>Emballageafgift givet i forbindelse med Lov og cirkulæreprogrammet afventer disponering</p>			
<p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud på 1.156.275 kr. Overskuddet skyldes ubrugte midler i investeringspuljen og en midlertidig placering af midler fra Lov- og cirkulæreprogrammet.</p>			
<p>Administrationen – Tværgående</p>	1.836	1.557	-280

Politikområde Tværgående Områder

<p><u>Advokatbistand</u> Udgifter til betaling af advokatudgifter i forbindelse med større retssager afledt af personalesager. Det involverede center betaler i de fleste tilfælde en del af udgifterne. Puljen finansierer resten af udgiften. Puljen er reduceret med 280.000 kr. i forbindelse med råderumsforslag til budget 2024.</p>	82	335	252
<p><u>Ofir</u> Licens til Ofir-system, som anvendes ved ansættelser</p>	206	265	59
<p><u>Prognoseværktøj</u></p>	556	0	-556
<p><u>Julefrokost/sommerfest</u> Årlig julefrokost for hele kommunen, samt sommerfest hvert andet år.</p>	299	265	-34
<p><u>TR og HovedMed</u> Her udbetales årligt tilskud til de centre der har en medarbejder med i HovedMed (23.750 kr. pr medarbejder</p>	405	501	97
<p><u>S17-bidrag (184.974 kr.)</u> Årligt bidrag til rammeaftale.</p>	288	190	-98
<p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et underskud på -279.745 kr. i 2025. Årsagen til afvigelsen hænger bl.a. sammen med afholdte udgifter til anvendelse af prognoseværktøjer. I den forbindelse er der indgået en resultatbaseret aftale med leverandøren vedrørende gennemgang af manglende opkrævning på tværs af kommunen. Aftalen har samlet set medført en økonomisk gevinst for kommunen, selvom de tilhørende udgifter påvirker årets regnskabsresultat.</p>			
<p>Støtte til opførelse af Boliger Her budgetteres med udgifter til afdrag på tidligere optagne lån i forbindelse med:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Engangstilskud til andelsboliger - Støtte til opførelse af almene boliger 	2.615	2.685	70

Politikområde Tværgående Områder

<p>- Andel af ydelsesstøtte til andelsboliger</p> <p>Budgettet reguleres ned i takt med lån og afdrag bliver mindre. Budgettet er reduceret med 100.000 kr. i 2023 og yderlig 100.000 kr. hvert år fremadrettet.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud på 69.886 kr. ingen bemærkninger</p>			
<p>Udbetaling Danmark Administrationen af seniorpension er overgået fra kommunerne til en ny selvstændig myndighed "Seniorpensionsenheden" under ATP Budgettet består af Næstved Kommunes driftsbidrag til Udbetaling Danmark, som er dem der administrerer ordningen.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Ingen bemærkninger</p>	842	842	0
<p>Flådestyring (Tidligere Kørselsenhed) Flådestyring administrerer 416 køretøjer, der fordeler sig på 283 personbiler heraf 132 elbiler, 68 varebiler og 65 busser hvoraf 1 elbus. Her budgetteres med udgifter og indtægter vedr. køb og salg af biler, reparationer, vedligeholdelse og afgifter samt løn. Virksomhederne betaler en takst svarende til værditabet samt vedligehold og afgifter af bilerne til kørselsenheden. Alle nyindkøb af køretøjer samt udarbejdelse af kravspecifikationer til køretøjer varetages af kørselsenheden, og udarbejdes i tæt samarbejde med brugerne samt CEI Team Indkøb og Udbud. Kørselsenheden varetager omstillingen til CO2 neutrale køretøjer, herunder opsætning af el-lade standere til kommunens køretøjer.</p>	-11.429	313	11.743

Politikområde Tværgående Områder

<p>Budgettet (investering i tjenestebiler) er reduceret med 4 mio. kr. i 2025 og 2026 under forudsætning af, at overskuddet fra 2023 på ca. 13 mio. kr. overføres. Det blev besluttet i budgetstrategien for budget 2025</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud på 11,7 mio. kr. Heraf er 4 mio. kr. reserveret til budget 2026 som følge af budgetstrategien 2025.</p>			
<p>Arbejds miljø Anvendes til udgifter ifm. hele organisationens arbejde med tiltag der fremmer trivsel og arbejdsmiljø, herunder den årlige arbejdsmiljøkonference, MED- og Arbejdsmiljøuddannelsen, tilskud til arbejdsmiljøfremmende tiltag, den attraktive arbejdsplads.mv.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud på 949.893 kr. Overskuddet skyldes primært den tilbageholdenhed i forbruget, som blev indskærpet i forbindelse med budgetkontrollen pr. 1. marts 2025. Overførslerne fra 2024 blev derfor ikke brugt til nye aktiviteter eller initiativer.</p>	2.812	3.762	950
<p>Brand og Redning Budgettet er afsat til Næstved Kommunes andel af driftsbidraget til Midt- og Sydsjællands Brand & Redning og til øget dagberedskab i Næstved Kommune. Fra den 1.april 2015 indgik Næstved Kommune i et §60 selskab med Faxe, Ringsted og Vordingborg kommuner om et fælles beredskab.</p> <p>Kommunens ejerfordeling er beregnet ud fra en ligelig vægtning af areal og indbyggertal</p> <ul style="list-style-type: none"> - Faxe 19 % - Ringsted 16% - Vordingborg 27% - Næstved 38% <p>Udgifterne til selskabets kerneopgaver fordeles i forhold til de deltagende kommuners serviceniveau. Udgifter til serviceopgaver betales af køber af den enkelte opgave.</p>	19.726	20.230	1.759

Politikområde Tværgående Områder

<p>Næstved kommune betaler det ordinære driftsbidrag, og et særskilt bidrag til øget dagberedskab i Næstved Kommune.</p> <p>Beredskabskommissionen fremsender hvert år sit budgetforslag til Næstved Kommune, som derefter behandler budgetforslaget særskilt i en sag på Økonomiudvalget.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Regnskabet viser et overskud 1.758.961 kr. og skyldes forskydninger af betalinger i forbindelse med den ny finansenhed.</p>			
<p>Central Rengøring Fællesudgifter rengøring:</p> <p>Indeholder blandt andet budget til lønninger til de 2 rengøringscontrollere samt 1 driftsleder.</p> <p>Kontrakter:</p> <p>Fra budget 2025, som følge af råderumsforslag R27, udføres rengøring på kontrakt i alle kommunens bygninger samt fællesarealer i almene boliger og fraflytningslejligheder</p> <p>Rengøring- og vinduespoleringskontrakterne driftes i 2 delaftaler: Delaftale 1, Syd/ØST Delaftale 2, Nord/Vest</p> <p>Der er alene tale om den rene rengøringsudgift. Rengøring- og forbrugsmidler (ex. sprit, sæbe, papir osv.) er ikke indeholdt i rengøringskontrakten og betales derfor af de enkelte virksomheder Fra 1. januar 2025 udfases leje af gulvmåtter til indkøb af egne gulvmåtter i kommunens bygninger.</p> <p>Regnskabsbemærkninger: Efter det første år med nyt udbud. Ender regnskabet med et meget lille underskud på 2.266 kr. I resultatet indgår bodmidler på 388.000 kr. Bodmidler er modtaget hvor rengøringen ikke har været tilfredsstillende i forhold til kontrakterne.</p>	45.016	45.013	-2
<p>Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES)</p> <p>AES-bidrag dækker kommunens økonomiske forpligtelse til skadesager om erhvervs sygdom, som ansatte kunne pådrage sig på grund af sit arbejde hos kommunen. Økonomi til betaling af erstatninger, behandlinger o.lign. for</p>	8.938	12.190	3.252

Politikområde Tværgående Områder

erhvervssygdomme sker centralt fra AES ud fra en fordelingsnøgle, der bl.a. beregnes ud fra antal ansatte hos kommunen.			
Regnskabsbemærkninger: Der er et overskud på 3,252 mio. kr. Der er ingen bemærkninger til regnskabsresultatet			