

Politikområde **Tværgående Puljer**

Politikområdet består af diverse puljer, som vedrører hele kommunen. F.eks. lønpuljer, fleksjobpuljer, barselpuljer samt kommunens råderumspuljer. Derud over er der under området selvforvaltningsvirksomheden "Risikostyring"

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/ underskud 2017
Drift Indenfor selvforvaltning	0	25.086	26.728	30.379	-3.651
Drift udenfor selvforvaltning	0	84.789	85.031	123.304	-38.272
Politikområde Tværgående Puljer drift i alt	0	109.875	111.760	153.683	-41.923

Anm.: Regnskab 2015 er i 2015-priser; Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2015 og 2016 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud.

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2015.aspx

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016.aspx

Det samlede regnskab inden for selvforvaltningsvirksomheden "Risikostyring" viser et mindre forbrug på -3.651.000 kr.

Mindre forbruget skyldes hovedsageligt, at der i 2017 ikke har været brug for bufferpuljen, som er afsat på området, idet antallet af udbetalte erstatninger har kunne afholdes inden for det oprindelige afsatte budget dertil.

Det samlede regnskab uden for selvforvaltning viser et mindre forbrug på -38.272.000 kr. Heraf bør de -30 mio. kr. fratrækkes resultatet, idet der på området er budgetteret med en bufferpulje, som ikke må anvendes, men kun er der for at sikre kommunen mod eventuel straf fra staten, hvis øvrige budgetter på serviceområdet skulle blive overskredet ved regnskabsaflæggelsen.

Fratrækkes puljen, viser området herefter et mindre forbrug på -8.272.000 kr. Hvoraf de 3.991.000 kr. er søgt overført til 2018.

Restbeløbet på -4.281.000 kr. fremkommer hovedsageligt af mindre forbrug på fleksjobpuljerne og tjenestemandspuljerne.

Politikområde Tværgående puljer

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2017	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Over-/underskud 2017
1	Indkøbspulje	965	5.035	4.218	-3.253
2	Barselpulje	19.045	14.731	14.731	4.313
3	Senior	1	749	49	-48
4	HR/Uddannelse Puljen	4.105	4.593	4.843	-738
5	Jobrotation	589	1.074	1.074	-485
6	Fleksjob	5.722	11.493	11.483	-5.771
7	Tjenestemænd	54.521	56.842	56.642	-2.121
8	Serviceudgifter til flygtning	0	0	1.925	-1.925
9	Råderumspulje	0	-15.000	-1.672	1.672
10	Reservepulje - serviceudgifter	0	30.000	30.000	-30.000
11	Ikke aktivitetsopdelt områder	83			
12	Arbejdsmiljø og forsikringer	26.728	26.554	30.379	-3.651
	Politikområdet i alt	85.031	109.517	123.304	-38.272

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2017. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer umiddelbart efter tabellen med mængder og priser.

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Tværgående Puljer

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Budget 2017			Regnskab 2017		
		Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
2	Barsel				257	74	19.045
6	Fleksjob				262	22	5.722
8	Tjenestemænd og pensionister				564	97	54.521

+= udgift; -= indtægt.

Politikområde Tværgående Puljer

Beskrivelse af regnskabsresultatet

Note 1 – Indkøbspulje

Her føres diverse driftsudgifter i forbindelse med det centrale indkøbskontor. Budgetterne reguleres op og ned i takt med forventede indkøbsaftaler og effektuerede indkøbsaftaler. Virksomhederne beholder 25% af besparelsen.

Årets reguleringer i hele 1.000 kr.:

Beløb overført til rådighedspuljen	3.000
Regulering – Til Madservice	223
Regulering – Fra Tandplejen	-60
Driftsoverført fra 2016	-2.546
Medfinansiering af lønudgift	200
I alt	817

Regnskabet for 2017 viser et mindre forbrug på -3.253.000 kr.

Beløbet søges overført til 2018, idet området altid har tidsforskydninger i forhold til budget (forventede indkøbsaftaler og udbud) og gennemførelsen af udbuddet og indkøbsaftalerne.

Note 2 – Barselspulje

Herfra udbetales den forskel der er på lønnen, og den refusion som virksomhederne modtager for de medarbejdere der er på barsel. Virksomhederne har som følge heraf 100% dækning.

Regnskabet viser et merforbrug på 4.3 mio. kr.

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.

Budgettet er fra 2018 forøget med 1.5 mio. kr. idet der igennem flere år, nu har været et konstant merbrug i forhold til budgettet.

Barselspuljen - oversigt i hele 1.000 kr.

	Antal på Barsel	Forbrug	Budget	+mer/-mindreforbrug
2017	257	19.045	14.731	+4.313
2016	227	14.789	12.093	+2.695
2015		15.272	11.999	+3.273
2014		13.485	13.316	+169
2013		16.158	13.605	+2.554

Note 3 – Seniorpulje

Herfra ydes budget-tilskud som bruges til medfinansiering af seniorstillinger. Tilskuddet bliver tildelt efter konkrete ansøgninger/vurderinger.

Regnskabet viser et mindre forbrug på 49.000 kr.

I 2017 og 2018 er tilskuddet uddelt i forbindelse med indgåede aftaler i forbindelse med den nye centerstruktur.

Note 4 – HR og uddannelsespulje

Herfra udbetales til tværgående aktiviteter og tilbud for hele organisationen. Herunder Trivsels-hotline, medarbejderarrangementer og ledelsesakademi.

Regnskabet viser et mindre forbrug på -738.000 kr. hvoraf de -250.000 kr. er overført fra 2016.

Politikområde Tværgående puljer

Mindre forbruget fra 2017 er søgt overført til 2018, idet der er ekstra ordinært behov for budget i 2018 til kurser inden for bl.a. ledelse, ERP og arbejdsret.

Note 5 – Jobrotation

Her bogføres udgifter til efteruddannelse af ansatte, hvor virksomheden samtidig har en ledig midlertidigt (12 måneder) ansat.

Kommunen sparer derved finansieringsbidrag til staten for dagpenge, samtidig med at ansatte efteruddannes.

Regnskabet viser et mindre forbrug i 2017 på -485.000 kr.

Note 6 – Fleksjob

Herfra udbetales:

- årligt tilskud på 15.000 kr. pr. fleksjob ansat i NK's egne virksomheder (virksomheder der selv aflønner fleksjobber)
- Central lønudgift til fleksjob-ansatte i NK, som har været på ledighedsydelse i over 15 måneder. (midlertidigt ansat)
- lønudgift til mikroflexjobber (ansat under 6 timer)

Oversigt over antal personer på hver ordning

	2016	2017
NK egne ansatte	201	169
Fleksjob Pulje	94	65
Mikroflexjob	57	28

Som oversigten også viser er antallet af floksjob ansatte i Næstved Kommune faldende, hvilket også har bevirket et regnskab med et mindre forbrug på -5.771.000 kr.

Her er fra 2018 budget omplaceret 1.5 mio. kr. til barselspuljen.

Note 7 – Tjenestemænd

Herfra udbetales pension til pensioneret tjenestemænd, samt forsikringspræmier til ansatte tjenestemænd.

Oversigt over antal personer på hver ordning

	2016	2017
Ansatte tjenestemænd	112	99
Tjenestemandspensionister	456	465

Regnskabet viser et mindre forbrug på -2.121.000 kr.

Budgettet beregnes konkret hvert år, og beregningen og regnskabet viser p.t. at budgettet kan reduceres med 2.3 mio. kr. fra 2018.

Det er et område der er svært at beregne fremadrettet, idet antallet af især pensionister hele tiden ændrer sig.

Note 8 – Serviceudgifter til Flygtning

Der var i 2017 afsat 5 mio. kr. som skulle fordeles ud til de områder der har haft serviceudgifter som følge af flygtninge.

Områderne Arbejdsmarked, Kultur og Tandplejen fik tilsammen budget tildelt 3.075.000 kr. fra puljen.

Regnskabet viser et mindre forbrug på -1.925.000 kr.

Politikområde Tværgående puljer

Note 9 – Råderumspulje

Der var indarbejdet en råderumspulje på -15.000.000 kr. som skulle finansieres af forskellige projekter/temaanalyser.

Følgende projekter har bidraget til råderumspuljen:

SAO	5.4 mio. kr.
Ny centerstruktur	2.0 mio. kr.
Indkøb og Udbud	3.0 mio. kr.
Jobrotation/fleks puljer	2.0 mio. kr.
Forsikring	1.0 mio. kr.

Regnskabet viser et merforbrug på 1.7 mio. kr., hvilket fortæller at der mangler besparelser for 1.7 mio. kr. i forhold til det forventede.

Det er SAO projektet som ikke har opnået den fulde forventede besparelse.

Note 10 – Reservepulje – serviceudgifter

Her bogføres ingen udgifter. Budgettet er afsat som en bufferpulje, for at sikre mod en evt. straf fra staten, hvis øvrige serviceområder skulle have merforbrug på deres områder.

Regnskabet viser som forventet et mindre forbrug på -30.000.000 kr.

Note 11 – ikke aktivitetsopdelte områder

Der har i 2017 været afholdt udgifter på 83.218 kr. til Arbejdsmarkedets Fond for Udstationerede. Der er ikke budgetteret med udgiften.

Note 12 – Arbejdsmiljø og forsikringer

En del af politikområdets aktiviteter løses af en selvforvaltningsvirksomheden "Arbejdsmiljø og forsikringer". Nedenstående oversigt viser regnskabs resultatet. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Overførsel til 2018	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomhed				
Risikostyring	26.728	30.379	-3.651	12

Her afholdes udgifter til kommunens forsikringer, skadeerstatninger, forebyggende indsatser og arbejdsmiljø.

Regnskabet viser et mindre forbrug på 3.651.000 kr. som hovedsageligt fremkommer af den afsatte bufferpulje på 3 mio. kr.

Det har ikke været nødvendigt at tage fra bufferpuljen i 2017, idet udgiften til forsikringserstatninger i 2017 har kunnet afholdes inden for det oprindelige budget dertil. Det resterende mindre forbrug på -651.000 kr. kommer fra selve risikostyringsudgifterne.

Der er søgt om overførsel af hele mindre forbruget. Dels til fortsat bufferpulje og dels til yderlig optimering af brandforbyggelse.