

Specielle bemærkninger 2015

• <i>Finansiering</i>	<i>side 2</i>
• <i>Politikere</i>	<i>side 10</i>
• <i>Fælles formål</i>	<i>side 13</i>
• <i>IT</i>	<i>side 19</i>
• <i>Jord og Bygninger</i>	<i>side 21</i>
• <i>Arbejdsmarkedsydelse og tilskud</i>	<i>side 23</i>
• <i>Sundhed</i>	<i>side 42</i>
• <i>Ældre</i>	<i>side 55</i>
• <i>Handicap</i>	<i>side 59</i>
• <i>Børn og Unge</i>	<i>side 67</i>
• <i>Dagpasning</i>	<i>side 71</i>
• <i>Undervisning</i>	<i>side 76</i>
• <i>Kultur og Fritid</i>	<i>side 92</i>
• <i>Plan og Erhverv</i>	<i>side 100</i>
• <i>Natur, Vand og Miljø</i>	<i>side 103</i>
• <i>Affald og Rotter</i>	<i>side 106</i>
• <i>Trafik og Grønne områder</i>	<i>side 109</i>
• <i>Ejendomme</i>	<i>side 119</i>
• <i>Brand og Redning</i>	<i>side 123</i>
• <i>Almenboliger</i>	<i>side 125</i>
• <i>Førtidspension mm.</i>	<i>side 128</i>
• <i>Psykiatri</i>	<i>side 133</i>

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 01 Finansiering

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Forklaring til restbudget: - = mindreforbrug, + = merforbrug

Overordnet resultat:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
<i>Renter</i>				
07.22 Renter af likv. aktiver	-9.083	-6.000	-6.000	-3.083
07.28 Renter kortfr. tilg.hav.	-1.132	-2.100	-2.100	968
07.32 Renter langfr. tilg.hav.	-2.019	-1.330	-1.694	-325
07.35 Renter mlm.v. forsyning	448	419	419	29
07.51 Renter gæld staten	0	0	0	0
07.52 Renter kortfr. gæld	408	500	500	-92
07.55 Renter langfr. gæld	22.661	25.276	25.276	-2.615
07.58 Kurstab/-gevinster	1.596	-839	-839	2.435
I alt renter	12.879	15.926	15.562	-2.683
<i>Balanceforskydninger</i>				
08.22 forskydn. likv. aktiver	131.864	90.294	80.839	51.025
08.25 forsk tilg.hav hos stat	25.078	0	0	25.078
08.28 forsk. kortfr. tilg.hav.	44.033	0	0	44.033
08.32 forsk. Langfr tilg.hav	7.714	0	10.000	-2.286
08.35 Udlæg forsyning	0	0	0	0
08.38 udb./opkrævn andre	0	0	0	0
08.42 aktiver fonds/legater	5.334	0	0	5.334
08.45 passiv fonds/legater	-5.441	0	0	-5.441
08.48 passiv opkræv andre	0	0	0	0
08.50 Kortfr. gæld pengeinst.	0	0	0	0
08.51 Kortfr. gæld staten	-761	0	0	-761
08.52 Kortfr. gæld i øvrigt	-79.142	0	0	-79.142
I alt balanceforskydning	128.679	90.294	90.839	37.840
<i>Afdrag på lån</i>				
08.55 langfristet gæld	64.866	64.591	64.591	275
I alt afdrag på lån	64.866	64.591	64.591	275
<i>Finansiering</i>				
07.62 tilskud og udligning	-1.318.656	-1.318.245	-1.322.192	3.536
07.65 udligning købsmoms	1.519	1.800	1.800	-281
07.68 skatter	-3.409.854	-3.407.990	-3.407.990	-1.864
08.55 låneoptagelse	-58.057	-53.850	-76.919	18.862
I alt finansiering	-4.785.048	-4.778.285	-4.805.301	20.253
Total	-4.578.624	-4.607.474	-4.634.309	55.685

Der har været en regnskabsmæssig forbedring i likviditeten på 131,9 mio. kr. i 2015 (statuskontiene inkl. 9.50 udviser en forbedring på 124,2 mio. kr.). Forskellen på 7,7 mio. kr. ses som en negativ værdiregulering af de investerede likvide midler. Likviditetsforøgelsen på 131,9 mio. kr. forklares på følgende måde:

Overskuddet på regnskabsopgørelsen udgør 170,4 mio. kr., omfattende drift, anlæg og renter inkl. indtægter fra skatter og generelle tilskud. Samtidig er der sket en forbedring af likviditeten på balanceforskydninger på 3,4 mio. kr. Omvendt er der sket en forværring i likviditeten på -42,0 mio. kr. ved underskud på låneoptagelse i forhold til afdrag på lån.

I forhold til det korrigerede budget har der været en forbedring i likviditeten på 51,0 mio. kr. i 2015.

Dette forklares dels med et netto forbedret overskud på regnskabsopgørelsen på 68,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, omfattende drift, anlæg og renter inkl. indtægter fra skatter og generelle tilskud. Heraf har anlægsudgifterne bidraget positivt med 42,7 mio. kr., og driften positivt med 11,7 mio. kr. Samtidig har renter også bidraget positivt med 15,3 mio. kr. I modsat retning trækker heraf skatter og generelle tilskud med -1,4 mio. kr.

Balanceforskydningerne har påvirket likviditeten positivt med 13,4 mio. kr. i forhold til budgetteret.

Endelig fremkommer en nettoforværring til likviditeten på -30,7 mio. kr. ved underskud på låneoptagelse og afdrag på lån (inkl. ældreboliger), i forhold til budgetteret.

Politikområde Finansiering plejer at få bevilget fremlagte ændringer til budgetkontrollen, men i 2015 er dette ikke sket. Nedenstående bemærkninger vil blive kommenteret som om at budgetkontrollernes skøn var tillægsbevilget med netto -3.555 mio. kr., så der kun forklares den yderligere herfra.

Renter:

Samlet udgør renter en netto mindreudgift på -2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

<u>07.22 Renter af likvide aktiver</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.22.05 Indskud i pengeinstitutter	751.465	0	751.465
07.22.07 Invest.- og plac.foreninger	-4.913.345	0	-4.913.345
07.22.08 Realkreditobligationer	-4.920.920	-6.000.000	1.079.080
I alt	-9.082.800	-6.000.000	-3.082.800

Renter af likvide aktiver har givet en samlet indtægt på -9,1 mio. kr., hvilket er en netto merindtægt på ca.-3,1 mio. kr. i forhold til budgettet, som skal ses samlet for alle renter af likvide aktiver.

De væsentligste merindtægter kommer fra forrentning af deponerede midler og overskydende likviditet, som er anbragt typisk i obligationer. En væsentlig del investeres aktivt via to formueforvaltere. Budgetteringsmæssigt er afkastforventningen vanskelig at håndtere, men vigtigst vurderes afkastresultatet for 2015 at være bedre end en alternativ traditionel pengebinding ved et aktuelt lavrenteniveau. Det ses også af ovenstående at der er i perioder er prioriteret et væsentligt overtræk på kassekreditte til fordel for en alternativ investering. Resultatet skal dog ses i sammenhæng med nettokurstabet på 2,5 mio. kr. på funktion 7.58.78.

<u>07.28 Renter af kortfr. tilg.havende</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.28.14 Renter i betalingskontrol	-1.132.058	-2.100.000	967.942

Mindreindtægten vedr. renter i betalingskontrol udgør 0,97 mio. kr.

Budgetkontrollen har peget på et merforbrug på 0,9 mio. kr. som ikke er bevilget.

Efter at Told og Skat har stoppet inddrivelsessystemet EFI er indtægterne stort set også stoppet. Området er fremadrettet i 2016 væsentligt nedskrevet budgetmæssigt til -1,4 mio. kr. og det var allerede inden kendskabet til at EFI blev stoppet, hvorfor niveauet fortsat også fremover vil være vanskeligt af fastlægge.

<u>07.32 Renter af langfristet tilg.hav.</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.32.20 Pantebreve	-75.929	-100.000	24.071
07.32.21 Aktier og andelsbeviser mv.	-764.877	-364.000	-400.877
07.32.23 Udlån til beboerindskud	-224.042	-180.000	-44.042
07.32.25 Andre langfristede udlån	-954.463	-1.050.000	95.537
I alt	-2.019.311	-1.694.000	-325.311

Området viser samlet en merindtægt på -0,33 mio. kr.

Budgetkontrollen har peget på en merindtægt på -0,4 mio. kr. som ikke er bevilget, vedr. resultatudlodning fra indskud ved afvikling af det tidligere Tarco Vej A/S.

Restdifferencen vedrører primært mindreindtægt vedr. lån til betaling af ejendomsskat under andre langfristede udlån.

<u>07.35 Renter udlæg vedr. forsyning</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.35.35 Andre forsyningsvirks.	448.410	419.000	29.410
I alt	448.410	419.000	29.410

Budgetkontrollen har peget på et merforbrug på 29.000 kr. som ikke er bevilget.

<u>07.52 Renter af kortfr. gæld i øvrigt</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.52.56 Anden kortfristet gæld	408.391	500.000	-91.609
07.52.59 Mellemregnskonti	0	0	0
I alt	408.391	500.000	-91.609

Mindreudgiften udgør samlet ca. 0,1 mio. kr. Området påvirkes fortsat af at der er rentedelev til borgere i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld på baggrund af uretmæssige opkrævede ejendomsskatter. Renteudgiften ligger dog nu på et lidt lavere niveau end i tidligere år. Området skal ses i sammenhæng med konto 7.68.94 grundskyld. Udgiften forventes fortsat at være påvirket af klagesager over vurderingerne, hvor borgere har fået medhold hos Told og Skat.

<u>07.55 Renter af langfristet gæld</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.55.63 Selvejende institutioner	75.619	130.000	-54.381
07.55.64 Stat og hypotekbank	15.472	30.000	-14.528
07.55.68 Realkredit	347.729	375.000	-27.271
07.55.70 Kommunekredit	20.437.617	23.574.475	-3.136.858

07.55.71 Pengeinstitutter	1.784.523	1.167.000	-617.523
I alt	22.660.961	25.276.475	-2.615.514

Renteudgifterne til langfristet gæld udgør 22,7 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på -2,6 mio. kr. i forhold til budgetteret.

Budgetkontrollen har peget på et mindreforbrug på -2,4 mio. kr. som ikke er bevilget. Resultatet bør ses i sammenhæng med afdrag af langfristet gæld, da de samlede terminsudgifter er budgetlagt/budgetopfulgt i sammenhæng.

Generelt har renteudgifterne været begunstiget af det fortsatte lave renteniveau. Det gælder både variable annuitetslån i DDB og aftalelån i Kommunekredit med rentefastsættelse på 3 eller 6 måneders sigt. Derudover har nye lån fortsat også kunnet optages på gunstige vilkår i 2015.

<u>07.58 Kurstab og kursgevinster</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.58.78 Kurstab/-gevinster i øvrigt	2.472.611	0	2.472.611
07.58.79 Garantiprovision	-876.828	-839.000	-37.828
I alt	1.595.783	-839.000	2.434.783

Årets kurstab i øvrigt udgør 2,5 mio. kr. kr., hvilket skyldes investeringer, netto køb/salg ved formueforvaltere, som skal ses i sammenhæng med afkastet på likvide aktiver på funktion 07.22. på i alt -3,1 mio. kr.

Budgetkontrollen har peget på en merindtægt på -31.000 kr. som ikke er bevilget vedr. garantiprovision. Derudover var der også forventet en indtægt på -192.000 kr. vedr. nyt lån til NK-Forsyning på 32 mio. kr., men da hverken budgetbevilling eller lån er effektueret i 2015, så neutraliseres disse forhold.

Balanceforskydninger:

<u>08.22 Forskydning af likvide aktiver</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
08.22.01 Kontante beholdninger	-116.265	0	-116.265
08.22.05 Indskud i pengeinstitutter	113.406.570	80.838.510	32.568.060
08.22.07 Invest.-og placeringsforen.	-1.183.830	0	-1.183.830
08.22.08 Realkreditobligationer	19.757.762	0	19.757.762
I alt	131.864.236	80.838.510	51.025.726

Der har været en regnskabsmæssig forbedring i likviditeten på 131,9 mio. kr. i 2015.

Likviditetsforøgelsen på 131,9 mio. kr. forklares på følgende måde: Overskuddet på regnskabsopgørelsen udgør 170,4 mio. kr., omfattende drift, anlæg og renter inkl. indtægter fra skatter og generelle tilskud. Samtidig er der sket en forbedring af likviditeten på balanceforskydninger på 3,4 mio. kr. Omvendt er der sket en forværring i likviditeten på -42,0 mio. kr. ved underskud på låneoptagelse i forhold til afdrag på lån.

På trods af likviditetsforøgelsen er fastholdt de meget betydelige indskud til investeringer foretaget via to formueforvaltere, med en forventning om at opnå et væsentlig højere afkast, i en periode stort set uden forrentning på kassekreditkontoen. Af de samlede 131,9 mio. kr. i

forøgelse udgør ca. 18,6 mio. kr. yderligere opkøb af værdipapirer i hhv. investeringsforeninger eller i realkreditobligationer.

08.25-08.52 Øvrige finansforskydn.	Regnskab	Korr. Budg	Restbudg.
08.25 Refusionstilgodehavender	25.077.698	0	25.077.698
08.28 Forskydninger i kortfr.tilg.hav.	44.033.364	0	44.033.364
08.32 Forskydninger i langfr. Tilg.hav.	7.714.496	10.000.000	-2.285.504
08.35 Udlæg forsyningsvirksomheder	0	0	0
08.38 Forskydn. aktiv opkrævn. f/andre	0	0	0
08.42 Forskydn. aktiver fonds, legater	5.333.786	0	5.333.786
08.45 Forskydn. passiv fonds, legater	-5.440.619	0	-5.440.619
08.48 Forsky. passiv opkrævn. f/andre	0	0	0
08.50 Forsky. kortfr. gæld pengeinst.	0	0	0
08.51 Forskydn. kortfr. gæld staten	-761.376	0	-761.376
08.52 Forskydn. kortfr. gæld i øvrigt	-79.142.465	0	-79.142.465
I alt	-3.185.116	10.000.000	-13.185.116

Øvrige finansforskydninger ses under ét. Regnskabet viser samlet netto en bevægelse på -3,2 mio.kr. Jf. ovenstående opgørelse skyldes det primært en forøgelse af Passivsiden, hvilket er udtryk for en stigning i kommunens kortfristede gæld. Nettoresultatet har som nævnt i tidligere afsnit, haft en positiv indvirkning på de likvide aktiver.

I forhold til korrigeret budget er det en afvigelse på -13,2 mio. kr., men det skal påpeges at størstedelen af kontoområderne har karakter af mellemregningskonti, som det ikke er muligt at foretage/forudsige en budgetlægning på.

Af enkelte væsentlige områder på 08.28, er 08.28.14 tilgodehavender i betalingskontrol steget med 63,5 mio. kr. De samlede restancer i 2015 er dog kun steget med 60,2 mio. kr. på status og forskellen bør teknisk være udtryk for at der er foretaget afskrivninger på tilgodehavender på -3,2 mio. kr.

På 08.28.17 Mellemregning med følgende og foregående regnskabsår, udgør bevægelsen omvendt -22,5 mio. kr., hvilket er udtryk for et samlet fald i kommunens tilgodehavende.

På 08.32.20 Pantebreve er opbygget et yderligere tilgodehavende på 19,8 mio. kr. De 20,0 mio. kr. vedrører lån til Næstved Hallen, Arena.

På 08.32.23 Beboerindskudslån er opbygget et yderligere tilgodehavende på 1,9 mio. kr.

På 08.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender udgør bevægelsen 2,5 mio. kr. Heraf vedrører 2,3 mio. kr. et yderligere opbygget tilgodehavende vedr. lån til betaling af ejendomsskat.

På 08.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. er der netto frigivet deponering for -16,7 mio. kr. Budgetkontrollen har peget på denne merindtægt på -16,7 mio. kr. som ikke er bevilget.

På 08.51 er opbygget en yderligere kortfr. gæld til staten på -0,76 mio. kr. Dette forklares ved skyldig afregning vedr. beboerindskudslån.

Den samlede kortfr. Gæld i øvrig udgør i regnskabet -79,1 mio. kr.

Heraf udgør 08.52.56 vedr. ventende betalinger på remitteringskonti en forøgelse af gælden på -79,2 mio. kr. Derudover udgør heraf 08.52.59 mellemregning 2,1 mio. kr. svarende til en

nedbringelse af gælden, hvorimod 08.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst udgør en samlet forøgelse af gælden på -2,7 mio. kr.

Afdrag på lån:

<u>08.55 afdrag af langfristet gæld</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
08.55.63 Selvejende institutioner	780.778	708.000	72.778
08.55.64 Stat og Hypotekbank	0	0	0
08.55.68 Realkredit	407.060	476.000	-68.940
08.55.70 Kommunekredit	58.734.465	58.575.000	159.465
08.55.71 Pengeinstitutter	4.430.896	4.305.000	125.896
08.55.77 Komm.kredit, ældreboliger	512.755	527.000	-14.245
I alt	64.865.955	64.591.000	274.955

Samlet set har der været merudgifter til afdrag på ca. 0,27 mio. kr.

Budgetkontrollen har peget på et merforbrug på 0,26 mio. kr. som ikke er bevilget.

Generelt har renteudgifterne været begunstiget af det fortsatte lave renteniveau. Det gælder både variable annuitetslån i DDB og aftalelån i Kommunekredit med rentefastsættelse på 3 eller 6 måneders sigt. Derudover har nye lån fortsat også kunne optages på gunstige vilkår i 2015.

For alle annuitetslån med variable renter betyder det derfor at afdragsdelen er blevet forøget på bekostning af rentedelen. Restløbetiden på lånene er derfor faldet betragteligt de sidste par år.

Finansiering:

<u>07.62 Tilskud og udligning</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.62.80 Udlign. /generelle tilskud	-1.090.740.000	-1.076.767.082	-13.972.918
07.62.81 Udlign./ tilskud flygtninge	16.596.000	16.596.000	0
07.62.82 Komm. bidrag regionerne	10.296.000	10.295.640	360
07.62.86 Særlige tilskud	-254.808.000	-272.316.339	17.508.000
I alt	-1.318.656.000	-1.322.191.781	3.535.781

Netto mindreindtægten udgør 3,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Budgetkontrollen har peget på en mindreindtægt på 3,9 mio. kr. som ikke er bevilget.

Differencen her imellem udgør indtægt på -348.000 kr. som vedrører ophævelse af stoplovsafgørelse 2011 vedr. vand- og spildevandsforsyninger.

<u>07.65 refusion af købsmoms</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.65.87 refusion af købsmoms	1.518.546	1.800.000	-281.454
I alt	1.518.546	1.800.000	-281.454

Regnskabet udgør en nettomindreudgift på -0,28 mio. kr.

Budgettet er oprindeligt afsat til moms af huslejeindtægter. Mindreudgiften hertil udgør -0,1 mio. kr. Resten vedrører positive momsberigtigelser på tidligere regnskabsår.

<u>07.68 Skatter</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
07.68.90 Indkomstskat	-3.079.200.000	-3.079.168.000	-32.000
07.68.92 Selskabsskat	-16.175.097	-16.175.000	-97
07.68.93 Anden skat	-8.845.908	-8.758.000	-87.908
07.68.94 Grundskyld	-277.505.410	-276.533.347	-972.063
07.68.95 Anden skat fast ejd.	-28.127.745	-27.356.000	-771.745
I alt	-3.409.854.160	-3.407.990.347	-1.863.813

Den samlede merindtægt vedr. skatter udgør ca. -1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Budgetkontrollen har alene peget på merindtægter vedr. hhv. skrå skatteloft på -32.000 kr. og tilbagebetaling af grundskyld vedr. endelig udmeldt regulering af tilskud 2014 på -348.000 kr., som ikke er bevilget.

Den resterende indtægt kan tolkes i den retning at antallet eller summen af klagesagerne er bremsset meget op i 2015 i forhold til tidligere.

Området budgetteres erfaringsmæssigt meget forsigtigt, men er alligevel vanskelig at styre.

Det skyldes primært de kendelser der løbende kommer fra Skatteankenævnet, som kommunen ikke på forhånd har kendskab til, og niveauet fra disse sager kan variere meget fra år til år. Derudover har kommunen selv mulighed for at bevilge betydelige afgiftsfritagelser.

<u>08.55 Låneoptagelse</u>	<u>Regnskab</u>	<u>Korr. Budg</u>	<u>Restbudg.</u>
Restlåneramme 2014:			
Jordforsyning	-850.000	-850.000	
Energibesparende foranstaltn.	-2.796.600	-2.796.600	
Energibesp. Foranstaltn. (ESCO)	3.442.333	3.442.333	
Energibesp. foranstaltn. (vejlys)	3.200.000	3.200.000	
Lånedisp. digitalt byggesagsarkiv	852.260	852.260	
Lån til bet. af ejd.ska	-4.624.292	-4.624.292	
I alt restlån 2014	-776.299	-776.299	0

Låneramme 2015:

Jordforsyning	0	-4.250.000	4.250.000
Energibesp. Foranstaltn.	0	-5.400.000	5.400.000
Energibesp. Foranstaltn. (ESCO ovf. 2014)	-8.442.333	-8.442.333	
Energibesp. foranstaltn. (vejlys, ovf. 2014)	-3.200.000	-3.200.000	
Energibesp. foranstaltn. (vejlys)	-3.200.000	-3.200.000	
Lånedisp. mobilt bredbånd	-2.500.000	-2.500.000	
Lånedisp. 2015, lav likviditet	-40.000.000	-40.000.000	
Lånedisp. m/effekt.pot., (bibliotek)	0	-1.000.000	
Pavilioner, midlertidige flygtningeboliger	0	-8.150.000	
I alt Låneramme 2015	-57.342.333	-76.142.333	18.800.000

Ældreboliglån 2015:

21 boliger Munkebo, nedskrevet lån	61.997	0	0
I alt ældreboliglån 2015:	61.997	0	61.997

I alt låneoptagelse 2015	<u>-58.056.635</u>	<u>-76.918.632</u>	<u>18.861.997</u>
--------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Regnskabet viser en samlet låneoptagelse på -58,1mio. kr. I forhold til budgetteret så er det en mindre låneoptagelse på 18,9 mio. kr.

Budgetkontrollen har peget på et mindre låneoptag på 10,65 mio. kr. som ikke er bevilget. Det vedrører budgetteret låneoptag vedr. hhv. Jordforsyning, energibesp. foranstaltn. og biblioteket med hhv. 4,25 mio. kr., 5,4 mio. kr. og 1 mio. kr.

Dertil kommer at midlertidige flygtningeboliger først er hjemtaget på regnskab 2016. Omvendt er der ikke budgetteret med nedskrevet lån vedr. 21 ældreboliger på Munkebo.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 02 Politikere

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Hele politikområdet			
Korrigeret budget 2015	12.161	-27	12.134
Forbrug regnskab 2015	14.563	-33	14.530
Regnskabsresultat 2015	-2.402	6	-2.396
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015			
Selvforvaltningsoverført fra 2014			
Tillægsbevillinger og omplaceringer			
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015			
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	12.855	-27	12.828
Driftsoverført fra 2014	786	-130	656
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-1.480		-1.480
Korrigeret budget 2015	12.161	-27	12.134
Forbrug 2015	14.563	-33	14.530
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	2.402	-6	2.396
Heraf driftsoverføres til 2016			0
Heraf regnskabsforklares	2.402	-6	2.396

+ = mer

forbrug, -=mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0

+ = merforbrug, -=mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Der er et samlet merforbrug på politikområdet på 2.396.225 kr. Merforbruget skyldes primært afvigelse på valgkontoen på 1.587.505 kr. samt et overført merforbrug fra 2014 til 2015 på 655.806 kr.

Merforbruget søges driftsoverført til 2016 og forsøges afviklet i år uden valg.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
06.42.40 Fælles formål	692	609	-47	739
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	7.762	7.698	7.690	72
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	334	327	319	15
06.42.43 Valg m.v.	2.919	1.353	1.332	1.588
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2.824	2.841	2.841	-17
I alt	14.530	12.828	12.134	2.396
Heraf overførsler				656
I alt ekskl. Overførsler	14.530	12.828	12.134	1.740

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Funktion 06.42.40 Fælles formål.

Funktionen består af udgifter til tilskud til politiske partier, hvor der er et merforbrug på 35.195 kr. Herudover afholdes der udgifter, der efter ansøgning, kan afholdes af Økonomiudvalgets rådighedsbeløb så som diverse tilskud, udsatte præmier, blomster og gaver. Under Økonomiudvalgets rådighedsbeløb er der et mindreforbrug på 48.097 kr. Overførsel af merforbrug fra 2014 til 2015 på 655.806 kr. er inkluderet i merforbruget på denne funktion.

Funktion 06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer.

Funktionen består af udgifter til vederlag, uddannelse og kurser, møder, kørsel og rejser, telefon, hjemmearbejdspladser, kontorhold og abonnementer. Der er et samlet merforbrug 71.701 kr. på funktionen.

Merforbruget specificeres på følgende måde:

- Uddannelse og kurser	28.000 kr.
- Vederlag	132.000 kr.
- Tabt arbejdsfortjeneste	-38.000 kr.
- Kørsel og rejser	-69.000 kr.
- Kommunikation og hjemmearbejdspladser	-82.000 kr.
- Administration og abonnementer m.m.	101.000 kr.
I alt	72.000 kr.

Udgiften til vederlag varierer med antallet af medlemmer, som vælger tabt arbejdsfortjeneste, idet der, ved valg af tabt arbejdsfortjeneste, bliver reduceret i det faste vederlag. Samtidig varierer antallet af byrådsmedlemmer der har børn under 10 år.

Funktion 06.42.42 Kommissioner, råd og nævn.

Funktionen består hovedsagelig af udgifter til mødediæter og møde-virksomhed.

På Det Lokale Beskæftigelsesråd, Bevillingsnævn, Fredningsnævn og Taxinævn er der et samlet mindreforbrug på 49.650 kr.

På Huslejenævn, Beboerklagenævn, Fritidsudvalg og Integrationsråd er der et samlet merforbrug på 64.741 kr. Der er ikke afsat budget under Hegnsyn, idet udgifter skal modsvares af tilsvarende indtægter, disse indtægter er ikke præsteret.

Samlet set er der et merforbrug på denne funktion på 15.091 kr.

Funktion 06.42.43 Valg m.v.

Funktionen består af udgifter til folketingsvalg, kommunalvalg og folkeafstemninger. Der er et samlet merforbrug på 1.587.505 kr. på denne funktion

I overensstemmelse med almindelig praksis afsættes der budget til afholdelse af ét valg om året. I 2015 blev der afholdt valg til Folketinget og folkeafstemning om EU-retsforbehold.

Funktion 06.45.51 Sekretariat og forvaltninger.

Funktionen består af udgifter til kontingent til KL, som udregnes efter befolkningstallet. Der er et mindreforbrug på 17.170 kr. på funktionen.

Kontingentet på 2.823.649 kr. er beregnet ud fra indbyggertallet i Næstved Kommune pr. 1. januar 2015, hvilket udgjorde 81.687 indbyggere. Kontingentet udgør 3.456 kr. pr. 100 indbyggere i 2015.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 03 Fælles formål

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	496.070	-26.177	469.893
Forbrug regnskab 2015	428.638	-20.915	407.723
Regnskabsresultat 2015	-67.432	5.262	-62.170
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	322.469	-24.669	297.800
Selvforvaltningsoverført fra 2014	14.888		14.888
Tillægsbevillinger og omplaceringer	707		707
Korrigeret budget 2015	338.064	-24.669	313.395
Forbrug 2015	316.530	-19.103	297.427
Regnskabsresultat, som overføres til 2015	-21.534	5.566	-15.968
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	145.759	-1.508	144.251
Driftsoverført fra 2014	-7.530		-7.530
Tillægsbevillinger og omplaceringer	19.777		19.777
Korrigeret budget 2015	158.006	-1.508	156.498
Forbrug 2015	112.108	-1.812	110.296
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-45.898	-304	-46.202
Heraf driftsoverføres til 2016	-1.893		-1.893
Heraf regnskabsforklares	-44.005	-304	-44.309

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	800		800
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	800	0	800
Forbrug 2015	633	0	633
Regnskabsresultat 2015	-167	0	-167
Heraf anlægsoverførsler til 2015	-167		-167
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Driftsregnskabet

Politikområdets samlede regnskab viser et mindre forbrug på -62 mio. kr. som fordeler sig med et mindre forbrug på -15,9 mio. kr. inden for selvforvaltningen, og et mindre forbrug på -46,2 mio. kr. uden for selvforvaltningen.

Inden for selvforvaltningen:

Mindre forbruget fordeler sig på politikområdets 4 selvforvaltningsrammer:

- Administrationen	-5,2 mio. kr.
- Risikostyring	-10,7 mio. kr.
- Arkiv	0,1 mio. kr.
- Boligkontoret	- 0,1 mio. kr.
I alt	-15,9 mio. kr.

Yderlig beskrivelse af de enkelte selvforvaltningsresultater kan ses i bemærkningerne under hver selvforvaltningsaftale.

Uden for selvforvaltningen:

I det samlede mindre forbrug på -46,2 mio. kr. indgår selvforvaltningsoverførselspuljen og servicereservepuljen på i alt 36,6 mio. kr. Der er ikke forbrug på puljerne, men de medgår i regnskabet som et mindreforbrug. Fratrækkes puljerne regnskabet, viser det samlede regnskab herefter et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

De største afvigelser ses på områderne:

Barselspuljen +3,2 mio. kr.

Kørselsbesparelse +4,9 mio. kr. (manglende besparelse)

Jobrotation -3,6 mio. kr.

Fleksjob -5,1 mio. kr.

Tjenestemandspensioner -5,1 mio. kr.

Yderlig specifikation af regnskabet vil fremgå af regnskabsoversigterne og bemærkningerne under de enkelte områder.

Anlægsregnskabet

Politikområdets eneste anlægsprojekt viser et mindreforbrug på -167.351 kr.

Beløbet er fra projektet vedr. vandkulturhuset, som fortsætter i 2016, hvor beløbet også er søgt overført til.

	Vedtaget budget 2015	Tillæg/omp	Korb.budget 2015	Forbrug	Rest	Bemærkninger
Vandkulturhus - rådgiver	0	800.000	800.000	632.649	-167.351	Forsætter i 2016
I alt	0	800.000	800.000	632.649	-167.351	

Regnskabsoversigter og bemærkninger til driftsregnskabet

Samlet driftsregnskab fordelt pr. funktion

Fælles Formål - samlet pr. funktion

		Vedtaget budget 2015	Tillæg/omp	Korb.budget 2015	Forbrug	Rest
00.25.18	Driftssikring af boligbyggeri	4.727.602	0	4.727.602	3.641.922	-1.085.680
00.55.92	Skorstensfejerarbejde	-53.493	0	-53.493	-54.948	-1.455
06.42.42	Kommissioner, råd og nævn	44.244	0	44.244	65.246	21.002
06.45.50	Administrationsbygninger	8.617.941	200.440	8.818.381	7.570.766	-1.247.615
06.45.51	Sekretariat og Forvaltninger	158.392.006	9.213.682	167.605.688	153.929.621	-13.676.067
06.45.52	Fælles IT og telefon	12.430.134	64.666	12.494.800	12.592.551	97.751
06.45.53	Jobcentre	51.690.065	19.470.730	71.160.795	71.675.419	514.624
06.45.54	Naturbeskyttelse	10.192.599	485.775	10.678.374	11.004.559	326.185
06.45.55	Miljøbeskyttelse	4.729.439	-28.440	4.700.999	4.011.474	-689.525
06.45.56	Byggesagsbehandling	3.751.770	-38.379	3.713.391	5.641.860	1.928.469
06.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	9.326.983	-1.181.751	8.145.232	8.582.098	436.866
06.45.58	Det specialiserede børneområde	23.776.872	547.195	24.324.067	24.082.937	-241.130
06.45.59	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	11.487.163	1.193.206	12.680.369	11.908.234	-772.135
06.48.60	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	-490.704	0	-490.704	-435.413	55.292
06.52.70	Løn- og barselspuljer	32.637.331	-429.468	32.207.863	27.016.819	-5.191.044
06.52.72	Tjenestemandspension	61.378.193	-1.305.538	60.072.655	54.946.471	-5.126.184
06.53.74	Interne forsikringspuljer	18.828.591	-808.000	18.020.591	11.146.368	-6.874.223
06.53.76	Generelle reserver	30.585.065	458.221	31.043.286	397.688	-30.645.598
I alt		442.051.801	27.842.339	469.894.140	407.723.673	-62.170.467

Samlet oversigt over regnskab 2015 - fordelt inde og uden for selvforvaltning

Selvforvaltning

	2015	omp tb	korb 15	forbrug	Regnskab
Administrationens fælleskonti	-11.620.281	1.695.702	-9.924.579	-10.314.979	-390.400
Direktionen	6.432.921	-36.656	6.396.265	5.866.905	-529.360
Fællessekretariatet	12.275.593	336.105	12.611.698	12.090.470	-521.228
- Rådhuservice adm. Ejendomme	8.617.941	200.440	8.818.381	7.570.766	-1.247.615
Center for Økonomi og Analyse	20.995.588	339.471	21.335.059	20.553.692	-781.367
Center for Personale og HR	18.080.816	218.118	18.298.934	17.949.045	-349.889
- elever	2.817.639	500.311	3.317.950	2.541.165	-776.785
Center for IT og Digitalisering	12.430.134	64.666	12.494.800	12.592.551	97.751
Center for Strategi og Innovation	21.306.595	-323.390	20.983.205	20.157.993	-825.212
Center for Trafik og Ejendomme	9.564.055	814.601	10.378.656	10.517.635	138.979
Center for Plan og Erhverv	17.484.894	1.799.047	19.283.941	18.121.064	-1.162.877
Center for Miljø og Natur	14.922.038	457.335	15.379.373	15.016.033	-363.340
Center for Ældre	9.622.134	-788.207	8.833.927	8.856.216	22.289
Center for Handicap og Psykiatri	7.840.344	-393.544	7.446.800	7.862.130	415.330
Center for Arbejdsmarked	69.771.222	5.239.719	75.010.941	76.244.591	1.233.650
Center for Uddannelse	2.467.716	-208.025	2.259.691	2.235.167	-24.524
Center for Dagtilbud	4.059.952	281.362	4.341.314	4.061.697	-279.617
Center for Børn og Unge	25.877.060	547.195	26.424.255	26.466.160	41.905
Center for Kultur og Borgerservice	3.559.019	39.065	3.598.084	3.537.690	-60.394
Center for Sundhed	4.240.667	-138.473	4.102.194	4.276.424	174.230
Center for Jura	6.638.595	-50.325	6.588.270	6.527.492	-60.778

Administrationens selvforvaltning i alt	267.384.642	10.594.517	277.979.159	272.729.909	-5.249.250
Risikostyring - selvforvaltning	28.264.626	5.073.817	33.338.443	22.614.175	10.724.268
Arkivet - selvforvaltning	2.275.205	-68.281	2.206.924	2.347.946	141.022
Boligkontoret - selvforvaltning	-124.199	-4.898	-129.097	-264.194	-135.097
Selvforvaltningerne i alt	297.800.274	15.595.155	313.395.429	297.427.836	15.967.593

Bemærkning til regnskab inden for hver selvforvaltningsaftale.

Administrationen:

Administrationen bestod i 2015 af 17 centre, en direktion og nogle fælleskonti.

Administrationen har et samlet overskud på -5,2 mio. kr. ved udgangen af regnskab 2015. I 2014 var det samlede overskud på -9 mio. kr. Administrationen har dermed nedbragt deres overskud med 3,8 mio. kr.

Direktionen har besluttet at overskuddet fra fælleskontiene og en del af Direktionens, elevernes og Rådhuservices overskud i alt 1,8 mio. kr. fordeles mellem centrene CTE, CBU og CHP, hvor beløbene lægges oven i de tre centres oprindelig resultat.

Der henvises herudover til opfølgningen på centrenes resultataftaler for 2015.

Risikostyring:

Risikostyrings regnskab viser et mindre forbrug på -10,7 mio. kr. Mindre forbruget fremkommer hovedsageligt af færre arbejdsskadeerstatninger i 2015 på 6,7 mio. kr. og et uforbrugt overskud fra 2014 på 4,0 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug overføres -5,7 mio. kr. til 2016, og 5 mio. kr. tilføres kommunekassen.

Yderlig specifikation vil kunne ses i virksomhedens årsrapport og handleplan.

Arkivet:

Arkivet ophører fra 2016 som virksomhed, og overføres til Fællessekretariatet. Merforbruget overføres til Fællessekretariatet.

Boligkontoret:

Mindreforbruget er opsparet midler til brug for udskiftning af bilparken i 2017.

Yderligere specifikationer kan ses i selvforvaltningsvirksomhedernes årsrapporter.

Administrationens fælleskonti – uden for selvforvaltningen

	budget 2015	omp tb	korb 2015	forbrug	regnskab
Driftsikring af boligbyggeri	4.727.602	0	4.727.602	3.641.922	-1.085.680
Kommunalt lægelig udvalg	44.244	0	44.244	65.246	21.002
Budgetreguleringer	0	0	0	0	0
Udgifter til TR og HovedMED	414.500	0	414.500	585.643	171.143
Personalegoder	1	0	1	0	-1
Konsulentbistand	0	0	0	0	0
Div. Administration	0	0	0	0	0
Gebyr for opkrævning af statsafgift	125.818	0	125.818	138.358	12.540
Gælds og investeringspleje	226.825	0	226.825	140.936	-85.889
OFIR (jobportal)	250.000	0	250.000	263.400	13.400
KOMLIS	2.244.715	1.015.954	3.260.669	2.934.049	-326.620
Campus projektleder	0	0	0	32.500	32.500
Kørselsenheden	-6.173.570	9.373.570	3.200.000	3.152.719	-47.281
Socialchefforeningen	0	0	0	0	0
Kommunom og Forvaltningshøjskolen	1.103.732	0	1.103.732	691.864	-411.868
Jobrotationsprojekt - opkvalificering af HK-personalet	0	0	0	0	0
Advokat bistand	0	500.000	500.000	0	-500.000
HR Puljen	3.651.469	750.000	4.401.469	3.029.404	-1.372.065
Indkøbspolitik	1.218.208	621.000	1.839.208	1.319.814	-519.394
Licenser	0	0	0	0	0
Byporte	0	78.763	78.763	78.763	0
Gebyr for manglende kurser	0	0	0	-19.000	-19.000
S-17 Sekretariatet	-22.655	-6.336	-28.991	-28.991	0
Udbetaling Danmark	11.487.163	1.193.206	12.680.369	11.908.234	-772.135
Barsel	12.073.955	-74.859	11.999.096	15.271.763	3.272.667
Seniorordning	1.344.897	-508.338	836.559	501.764	-334.795
Tværgående Pulje (Lederakademi)	909.046	-5.636	903.410	1.181.689	278.279
Kompetenceudviklingspulje	0	0	0	0	0
Jobrotation - Uddannelse	3.653.427	250.232	3.903.659	328.797	-3.574.862
Fleksjob - årlig tilskud	4.039.999	-25.048	4.014.951	3.270.316	-744.635
Fleksjob- pulje (gl.ordning)	0	0	0	144.344	144.344
Fleksjob - 1. jan 2013	8.344.968	-51.739	8.293.229	4.513.049	-3.780.180
Mikrofleksjob	2.623.919	-16.268	2.607.651	1.805.096	-802.555
Tjenestemandspensioner - udbetalinger	39.485.530	-1.803	39.483.727	36.315.080	-3.168.647
Tjenestemandspensionsforsikringspræmier	21.892.663	-1.303.735	20.588.928	18.631.391	-1.957.537
Reserver:	0	0	0	0	0
Råderumspulje	0	0	0	0	0
selvforvaltningsoverførselspulje	10.109.065	0	10.109.065	0	-10.109.065
Konkurrenceudsættelse - del af 9 analysetemaer	-6.000.000	5.385.628	-614.372	397.688	1.012.060
Kørselsprojekt	0	-4.927.570	-4.927.570	0	4.927.570
Effektiviseringsstrategi	0	0	0	0	0
Servicereservepulje	26.476.000	0	26.476.000	0	-26.476.000
I alt uden for selvforvaltning	144.251.521	12.247.021	156.498.542	110.295.837	-46.202.705

Bemærkning til regnskab 2015 uden for selvforvaltningen.

Fratrækkes regnskabet beløbet afsat til servicereservepulje og selvforvaltningsoverførselpuljen i alt 36,6 mio. kr. viser regnskabet herefter et netto mindreforbrug på -9,6 mio. kr.

Denne afvigelse fremkommer hovedsageligt af merforbrug på barselpuljen på 3,2 mio. kr. og manglende kørselsbesparelse på 4,9 mio. kr.

Merforbruget modregnes dog i mindreforbrug på jobrotation -3,6 mio. kr. fleksjob -5,1 mio. kr. Og tjenestemandspensioner- og forsikringer på i alt -5,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på -9,6 mio. kr. er der søgt -1,9 mio. kr. overført til 2016 fordelt på følgende områder:

- KOMLIS -526.620 kr.
- Kørselsenheden -47.281 kr.
- HR Puljen -800.000 kr.
- Indkøbspolitik -519.394 kr.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 04 IT

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr. i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Hele Politikområdet			
Korrigeret budget 2015	54.685	0	54.685
Forbrug regnskab 2015	52.467	-1.144	51.323
Regnskabsresultat 2015	-2.218	-1.144	-3.362
Indenfor selvforvaltning			
Oprindeligt budget 2015			
Selvforvaltningsoverført fra 2014			
Tillægsbevillinger og omplaceringer			
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015			
Regnskabsresultat, som overføres til 2015	0	0	0
Udenfor selvforvaltning			
Oprindeligt budget 2015	53.618	0	53.618
Driftsoverført fra 2014	-658	0	-658
Tillægsbevillinger og omplaceringer	1.724		1.724
Korrigeret budget 2015	54.684	0	54.684
Forbrug 2015	52.467	-1.144	51.323
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-2.217	-1.144	-3.361
Heraf driftsoverførers til 2016	-3.362	0	-3.362
Heraf regnskabsforklares	1.145	-1.144	1

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr. i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	500	0	500
Tillægsbevillinger og omplaceringer i 2015	5.000	0	-2.500
Overførsel 2014	-2500	0	-2500
Korrigeret budget 2015	3.000	0	3.000
Forbrug 2015	369	0	369
Regnskabsresultat 2015	2.631	0	2.631
Heraf anlægsoverførsler til 2016	-2.631		-2.631
Heraf regnskabsforklares			

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Samlet pr. funktion, drift:

<i>Netto</i> <i>I hele 1.000 kr. i 2015-priser</i>	Regnskab	Oprindelige budget	Korrigeret budget	Restbudget, = mindrefor. + = merforbr.
06.45.52 Fælles IT og telefoni	51.323	53.618	54.685	- 3.362
I alt	51.323	53.618	54.685	- 3.362
Heraf overførsler	0	0	0	0
I alt ekskl. Overførsler	51.323	53.618	54.685	- 3.362

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Der er i 2015 et mindre forbrug på 3.361.928 kr.

Der er hensat og opsparet et overskud på 567.134 kr. (heraf 379.000 kr. driftsoverført fra 2014) til ESDH-systemet SBSYS som skal benyttes til arkivering. Det samme gør sig gældende på Systemoptimeringspuljen hvor der er reserveret 350.000 kr. til arkivversion i 2016. Begge beløb er søgt driftsoverført til SBSYS-budgettet i 2016 til arkivering.

Endvidere er et lille rest budget på 67.224 kr. fra systemoptimeringspuljen søgt overført for, at løfte puljen i 2016.

Der er tilført en indtægt fra KOMBIT fra salg af KMD-bygninger på 363.000 kr. Det er aftalt at indtægter fra salget skal finansiere de årlige udgifter til Digitaliseringsforeningen. Etableringen af foreningen trækker ud og Næstved Kommune har ikke haft udgifter til samarbejdet i 2015. Beløbet er søgt driftsoverført til 2016.

Der er en merindtægt vedr. salg af soft-ware licenser og pc'ere på 1 mio. kr. i 2015. Grunden til dette er, at udgiften til indkøb af pc'ere og licenser til videresalg er afholdt i de foregående år og salget til institutionerne opkræves over 4 år. Så den fulde indtægt indkommer først efter 4 år. I 2015 har udgiften til indkøb været lavere end indtægterne. Det skyldes forskydningerne over årene.

Der er i alt søgt 2.347.358 kr. driftsoverført til 2016. Det betyder at ca. 1 mio. kr. af overskuddet i 2015 ikke bliver overført til 2016.

Systemer, hvor andre afdelinger er driftsansvarlige:

GIS

I 2015 er det et lille mindre forbrug på 16.649 kr. Der er budgetteret med 1 mio. kr. i udgifter.

ESDH system, SBSYS

Der har i 2015 været et mindre forbrug på 567.134 kr. som er søgt driftsoverført til 2016. Mindre forbruget skal benyttes til arkiv-version i 2016.

Prisme

Der har i 2015 været et lille mindre forbrug på 42.000 kr.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 05 Jord og bygninger

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	885	0	885
Forbrug regnskab 2015	492	-213	279
Regnskabsresultat 2015	-393	-213	-606
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0		
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0		
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0		
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	662		662
Driftsoverført fra 2014	-76		-76
Tillægsbevillinger og omplaceringer	299		299
Korrigeret budget 2015	885	0	885
Forbrug 2015	492	-213	279
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-393	-213	-606
Heraf driftsoverføres til 2016	-606		-606
Heraf regnskabsforklares	213	-213	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	10.000	-17.500	-7.500
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	-7.808	-4.874	-12.682
Overførsel fra 2014	14.421	-10.800	3.621
Korrigeret budget 2015	16.613	-33.174	-16.561
Forbrug 2015	6.247	-12.989	-6.742
Regnskabsresultat 2015	10.366	-20.185	-9.819
Heraf anlægsoverførsler til 2016	8.928	-18.768	-9.840
Heraf regnskabsforklares			21

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift:

Der er et mindreforbrug på driften på netto 606.062 kr., som fuldt ud er overført til 2016.

Anlæg:

Der er samlet en netto mindreudgift på 21.000 kr., når der tages højde for anlægsoverførsler, hvilket hovedsagelig skyldes færre udgifter og større indtægter i forbindelse med salg af Åsøvej 6.

Yderligere specifikation kan ses i Totaloversigten vedr. anlægsprojekter.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.22.02 Boligformål	157	395	395	-238
00.22.03 Erhvervsformål	-5	52	52	-57
00.25.10 Fælles formål	127	215	438	-311
I alt	279	662	885	-606
Heraf overførsler				-606
I alt ekskl. Overførsler	279	662	885	0

Forklaring på afvigelse:

Af det samlede mindreforbrug skyldes 284.000 kr. uforudsete udgifter vedrørende udstykningsprojekter og regnskabsmæssigt afsluttede/ej igangsatte anlægsprojekter. Dette mindre forbrug skyldes hovedsagelig, at der er indbetalt depositum i forbindelse med ejendomssalg. Disse deposita overføres til anlægskontiene for salg i 2016.

Dernæst er der et mindreforbrug på 170.000 kr. vedrørende driftsbudgetter for ejendomme overdraget til salg, som skal anvendes til imødegåelse af driftsudgifter i liggetider over 6 måneder.

Endelig er der en besparelse på 151.000 kr. vedrørende markedsføring som skyldes, at der stort set alene er sket markedsføring via hjemmesiden og ved annoncering i en lokal ugeavis i 2015.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 06 Arbejdsmarked

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	1.055.354	-389.312	666.042
Forbrug regnskab 2015	1.162.651	-426.859	735.792
Regnskabsresultat 2015	107.297	-37.547	69.750
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	1.056.631	-389.011	667.620
Driftsoverført fra 2014	13	0	13
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-1.290	-301	-1.591
Korrigeret budget 2015	1.055.354	-389.312	666.042
Forbrug 2015	1.162.651	-426.859	735.792
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	107.297	-37.548	69.749
Heraf driftsoverføres til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	107.297	-37.548	69.749

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	12.400	0	12.400
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	12.400	0	12.400
Forbrug 2015	12.485	0	12.485
Regnskabsresultat 2015	85	0	85
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	85	0	85

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Det samlede regnskabsresultat på hele arbejdsmarkedsområdet udgør et merforbrug på 55,8 mio. kr. (inkl. politikområde 23 Førtidspension m.m.) Det er en markant overskridelse, som er væsentlig større end vurderingen ved den seneste budgetkontrol, hvor den var 22 mio. kr. i overskridelse.

Budgetoverskridelserne på 55,8 mio. kr. er primært på følgende områder:

- Sygedagpenge, 18,6 mio. kr.
- Aktivering (inkl. mentorordning), 24,9 mio. kr.
- Ressource- og jobafklaringsforløb, 20,1 mio. kr.
- Tilbud og ydelser til udlændinge og midlertidige boliger, 6,7 mio. kr.

Der er til gengæld mindreforbrug på flere områder, som delvist opvejer de store merforbrug. Det er primært på førtidspension med 14,9 mio. kr.

Regnskab i forhold til seneste budgetkontrol

Det endelige regnskabstal er ca. 33 mio. kr. større end vurderingen ved den seneste budgetkontrol pr. 1.10. Den største enkeltafvigelse er kontanthjælp, hvor udgifterne er ca. 12 mio. kr. mere end vurderet ved budgetkontrollen. Det skyldes primært meget ugenomsigtige data fra KMD igennem hele året. Der har ikke været mulighed for at få præcise tal for aktive og passive kontanthjælpsmodtagere. De nuværende tal blev først præsenteret for kommunen medio januar måned 2016. Det vurderes, om der kan gøres krav gældende mod dataleverandøren.

Herudover er udgifter til aktivering og mentorer skredet med ca. 12 mio. kr. siden seneste budgetkontrol. Kommentarer til området fremgår af efterfølgende bemærkninger.

Udgifter til sygedagpenge er skredet med ca. 4 mio. kr. siden budgetkontrollen. Det er udgifterne til borgere, der har været på ydelsen i mere end 52 uger, der er den primære årsag hertil. Der er ikke refusion på disse udgifter. Udgifter til ressourceforløb og jobafklaringsforløb er ligeledes skredet siden seneste budgetkontrol. Samlet er det ca. 6 mio. kr., hvilket bl.a. også skyldes udgifter til borgere, der har været på ydelser i mere end 52 uger, samt en højere tilgang end forventet på ressourceforløbs- og jobafklaringsforløbsområdet.

Regnskab i forhold til landsgennemsnittet

Det er endnu for tidligt at kunne præsentere et samlet landsresultat for kommunerne på Arbejdsmarkedsområdet. Kommunen har dog fået et meget foreløbigt bud fra KL. De vurderer at kommunerne i alt overskrider den aftalte ramme med regeringen med 0,7 mia. kr. i 2015. Kommunerne har budgetteret med 1,1 mia. kr. under den aftalte ramme, så kommunernes budgetter bliver overskredet med 1,8 mia. kr., hvis KLs foreløbige bud holder.

Hvis de foreløbige regnskabstal fra KL holder, tyder det på at Næstved Kommunes regnskabsudgifter for 2015 er ca. 60 mio. kr. over landsgennemsnittet. Det er en lille forbedring i forhold til regnskab 2013 og regnskab 2014, hvor kommunens udgifter lå ca. 70 mio. kr. over landsgennemsnittet. Beregningerne for 2015 skal dog tages med et stort forbehold, da kommunernes egne regnskabstal på dette tidspunkt endnu ikke er endelige, og da det foreløbig kun er et uofficielt skøn fra KL på hele landets udgifter for 2015.

Udviklingen i antal fuldtidspersoner

Tabel 1 Forsørgelse	Regnskab		Budget		Næstved Ændring	Landet Ændring	Næstved Ændring	Næstved Ændring
	2014		2015		2014-2015	2014-2015	R2014- B2015	R2015-B2016
	FP	FP	FP	FP	Regnskab pct.	Regnskab pct.	pct.	pct.
A-dagpenge	1286	943	1171	1031	-8,9	-7,9	-26,7	-12,0
Kontanthjælp	1600	1609	1607	1429	0,4	2,6	0,6	-11,1
Uddannelseshjælp	605	953	597	612	-1,3	-1,9	57,5	2,5
Revalidering	112	130	92	85	-17,9	-15,3	16,1	-7,6
Sygedagpenge	1151	818	1096	1061	-4,8	-6,5	-28,9	-3,2
Jobafklaringsforløb	37	177	188	260	408,1	358,3	378,4	38,3
Ressourceforløb	105	208	253	284	141,0	79,0	98,1	12,3
Ledighedsydelse	254	273	223	218	-12,2	0,3	7,5	-2,2
I alt	5150	5111	5227	4980	1,5	0,7	-0,8	-4,7
Fleksjob	967	984	1026	1016	6,1	6,5	1,8	-1,0
Alle	6117	6095	6253	5996	2,2	1,5	-0,4	-4,1

kilde: Jobindsats

Budgetteringen af antallet af a-dagpengemodtagere i 2015 er væsentligt lavere end det faktiske gennemsnitlige antal modtagere i regnskab 2014, med en reduktion på 28,9%, hvilket indikerer en underbudgettering. Budgetgrundlaget er som udgangspunkt, at der budgetteres med en ramme svarende til beskæftigelsestilskuddet. Den faktiske udvikling i 2015 viser også en stigning i forhold til budgettet for 2015, og et fald på 8,9% i forhold til 2014, som udgør et større fald end landsgennemsnittet på 7,9%.

På kontanthjælpsområdet er det lykkedes, at begrænse stigningen fra 2014 til 2015 til 0,4%, mens landet som helhed har haft en stigning på 2,6%.

På sygedagpengeområdet, er budgettet i 2015 reduceret med 28,9% fra regnskab 2014 til budget 2015. Det faktiske resultat for 2015, viser også en stigning i forhold til budget 2015, men et fald i forhold til 2014, på 4,8%, som ligger noget under det landsgennemsnitlige fald på 6,5%.

Tabellen viser, at Næstved i bestræbelserne på, at komme tættere på landsgennemsnittet, på flere af de store områder underbudgetterer i forhold til den faktiske udvikling i året før. Tabellen viser også, at Næstved rent faktisk har en gunstigere udvikling end landsgennemsnittet på flere af de store områder fra 2014 til 2015, herunder et større fald i antal a-dagpengemodtagere end landet, en mindre stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere end landsgennemsnittet, mens

udviklingen i forhold til landsgennemsnittet på sygedagpengeområdet ikke er lykkedes.

Samtidig ses også nogle markante forventede budgetterede fald i antal modtagere på a-dagpengeområdet og kontanthjælpsområdet fra 2015 til 2016, som skal analyseres nærmere til budgetkontrollen.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015-priser	Regnska b	Oprindelig t budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.25.11 Beboelse	5.420	1.717	1.438	3.982
00.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	330	499	499	-169
05.46.60 Integrationsprogram m.v.	-1.526	2.317	2.317	-3.843
05.46.61 Kont. hj. og integr. ydelse	15.573	9.010	9.010	6.563
05.46.65 Repatriering	0	0	0	0
05.57.71 Sygedagpenge	119.100	100.451	100.451	18.649
05.57.73 Kontant- og udd. hjælp	132.750	114.163	114.163	18.587
05.57.74 Visse flygtningegrupper	0	0	0	0
05.57.75 Aktiv. kontant- og udd.hj.	55.056	74.184	74.184	-19.128
05.57.78 Dagpenge forsikr. ledige	147.114	141.833	139.661	7.452
05.57.79 Drift midlertidig arb. mark. ydelse og kontantydelse	397	911	500	-103
05.58.80 Revalidering	9.973	12.489	12.489	-2.516
05.58.81 Fleksjob og ledighedsyd.	98.769	97.325	97.325	1.444
05.58.82 Ressource- og jobafklaringsforløb	58.884	38.746	38.746	20.139
05.68.90 Driftudg. besk. indsats	44.271	30.201	30.060	14.211
05.68.91 Besk. indsats forsikr. ledige	8.815	15.400	15.811	-6.996
05.68.95 Løntilskud	2.806	2.645	2.628	178
05.68.96 Servicejob	0	0	-4	4
05.68.97 Seniorjob	12.362	12.658	12.525	-164
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	16.960	5.077	6.284	10.675
05.68.99 Øvrige sociale formål	0	-240	0	0
06.45.51 Admin. lægeerklæringer	8.319	7.863	7.863	455
06.45.53 Admin. Jobcenter	419	371	90	329
I alt	735.792	667.620	666.043	69.749
Heraf overførsler				
I alt ekskl. overførsler	735.792	667.620	666.043	69.749

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

00.25.11 Beboelse (flygtninge)

Konto	Forbrug	Korr. budget	Afvigelse
Inventar mv.	1.525.210	175.183	1.350.027
Huslejeudgifter	6.648.326	2.089.904	4.558.422
El, varme mv.	686.256	68.533	617.723
Lejetab ved fraflytning	280.170	0	280.170
Udgifter i alt	9.139.962	2.333.620	6.806.342
Huslejeindtægter	-3.439.778	-895.434	-2.544.344
Statsrefusion	-280.170	0	-280.170
I alt	5.420.014	1.438.186	3.981.828

Udgifterne til midlertidig boligplacering var stærkt stigende i 2015 som følge af de højere flygtningekvoter og mangel på permanente boliger. Dette resulterede i et merforbrug på 4 mio. kr.

00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri (lejetab ved fraflytning)

Denne konto dækker udgifter til "tomrumshusleje" og i relation til flytteopgørelser. Efter fradrag af opkrævede udlæg udviser kontoen en mindreudgift på 169.000 kr.

05.46.60 Integrationsprogram m.v.

Der er grund/resultattilskud og 50% refusion på området - dog indenfor et rådighedsbeløb f.s.a. personer omfattet af integrationsprogram og introduktionsforløb.

Det samlede mindreforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.) fremkommer således:

Udg. til tilbud, mentor mv.	3.556
Danskuddannelse	4.378
Tolkeudgifter	143
Statsrefusion	-3.879
Grundtilskud: 3.949 tilskudsmåneder	-5.783
Mindreårige uledsagede børn: 13 tilskudsmåneder	437
Resultattilskud uddannelse: 11 personer	-433
Resultattilskud beskæftigelse: 15 personer	-176
Resultattilskud bestået danskprøve: 56 personer	-735
Berigtigelser	-1.351
Mindreforbrug	-3.843

Det samlede mindreforbrug på området skyldes primært øgede indtægter fra grundtilskud og resultattilskud – herunder er der berigtiget ekstra tilskud for årene 2012-2014. Tilskuddene kan anvendes til delvis finansiering af flere forskellige udgifter på integrationsområdet, herunder også på andre funktioner end 05.60.

05.46.61 Kontanthjælp til udlændinge og integrationsydelse

I oprindeligt budget var forventet et gennemsnit på	121 modt.
Iflg. Jobindsats.dk udgør gennemsnittet for året 2015	225 modt.

Der er således tale om en mængdemæssig forøgelse på godt 86%, hvilket skyldes en forhøjet flygtningekvote og flygtningetilgang.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.) fremkommer således:

Kontanthjælp til udlændinge	11.991
Integrationsydelse	947
Hjælp i særlige tilfælde	193
Tilbagebetalinger	-40
Statsrefusion (50 %)	-6.528
I alt netto merudgift	6.563

05.46.65 Repatriering

Der er 100 % statsrefusion på området. Der har været registreret 20 sager med hjælp til repatriering med i alt 1.261.794 kr.

05.57.71 Sygedagpenge

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 18,6 mio. kr. ift. budget. Men et lille fald i udgifterne i forhold til 2014.

Merforbruget er steget med ca. 4,5 mio. kr. siden budgetkontrollen pr. 1.10.

Antallet af sygedagpengemodtagere er faldet med 4,8% fra 2014 til 2015, som er mindre end det landsgennemsnitlige fald på 6,5%. Fra regnskab 2014 til budget 2015 blev budgettet reduceret med ca. 29%, hvilket indikerer en markant underbudgettering i 2015. Budgettet blev dog reduceret som følge af sygedagpengereformen og de forventede effekter heraf.

Der var ved budgetkontrollen pr. 1.10 kalkuleret med et mindre fald i de langvarige sager over 52 uger (uden refusion) i sidste kvartal, baseret på forventede iværksatte særlige tiltag og handlinger, herunder opnormering af personale og særlige indsatser (tilbud), med henblik på at reducere antallet af langvarige sager. Men dette er ikke lykkedes og derfor har det ikke været muligt at reducere udgifterne i 4. kvartal. For at kunne nedsætte varigheden og undgå lange sagsforløb (over 52 uger) fordrer det en tæt og kontinuerlig sagsopfølgning – sammenholdt med en passende normering og sagsmængde hos den enkelte sagsbehandler. Disse parametre og rammer har det ikke været muligt at etablere i 2015.

Der har, som anført i bemærkningerne til budgetkontrollen, været personalemæssige udfordringer i 2014/15, med 5 medarbejdere på barselsorlov uden fuld vikardækning og 2 langtidssygemeldinger uden vikardækning, som har bevirket et forhøjet sagsantal for de tilbageværende medarbejdere i en ekstraordinær lang periode. En sygedagpengereform i sommeren 2014, som krævede ændringer i forhold til

arbejdsprocesser/lovgivning, samtidig med, at der indførtes en ny organisation i Center for Arbejdsmarked, medførte ændringer i form af flytning, ny ledelse og nye arbejdsprocesser, der rakte et stykke ind i 2015. Dette har desværre været medvirkende til en stigning i de langvarige sager, og først med virkning fra 1.3.2016 er det lykkedes at rekruttere fuld medarbejderstab.

Ved budgetkontrollen i juli måned 2015 blev der taget initiativ til screening af sager over 52 uger og henvisning til anden aktør med henblik på igangsætning af virksomhedspraktikker. Sagerne blev screenet og gennemgået med de enkelte sagsbehandlere og opgaven blev lagt i udbud i "Den Dynamiske Indkøbsmodel" (DDI). Gennem efteråret 2015 afholdtes der møder med anden aktør og sagerne blev leveret til aktøren primo oktober måned 2015. Desværre viste det sig, at aktøren i 30% af sagerne, ikke kunne løse opgaven. Efterfølgende har der været holdt 3 møder for at følge udviklingen. De 13 uger der var afsat til holdet har udelukkende indeholdt samtaler m.m. men virksomhedspraktikker er ikke igangsat før efter 13. uge. Derudover er der lovmæssige krav om nødvendig lægelig dokumentation i sagerne og det er fakta, at der fortsat er lange ventetider i sundhedsvæsenet (sygehuse, speciallæger og praktiserende læger). Samarbejdet med Regionen har endnu ikke løst denne udfordring. Endelig skal det nævnes at der igennem et stykke tid, har været ventetid på behandling af sager på Rehabiliteringsteamet og at dette har øget varigheden af sagerne. Den mængdemæssige udvikling:

Kontoområde	Budget/antal	Faktisk antal	Afv.
5. - 8. uge med 50 %	123	215	92
9. - 52. uge 30 % og 50 %	563	619	56
Over 52 uger (uden ref.)	132	195	63
I alt	818	1.029	211

**forskellen på de 1.096 sager fra side 3 og ovenstående udgør sager fra 1.-4. varighedsuge*

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget fremkommer således:

(i 1.000 kr.)			
05.57.71 Sygedagpenge	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Helårspersoner	818	1029	211
Forløb efter 52 uger u/refusion	24.097	35.564	11.467
5.-8. uge 50 %	21.150	26.550	5.400
9.-52. uge med 50 % ref.	14.912	13.818	-1.094
9.-52. uge med 30 % ref.	84.005	91.748	7.743
Forældre - alvorligt syge børn	300	60	-240
Hjælpemidler og befordring	38	57	19
Regresindtægter, 50 %	-1.600	-1.837	-237
Statsrefusion	-42.451	-46.862	-4.411
I alt – merforbrug	100.451	119.100	18.649

05.57.73/75 Kontant- og uddannelseshjælp (passiv og aktiv ydelse)

Antallet af kontanthjælpsmodtagere er steget med 0,4% fra 2014 til 2015, mens landet har haft en stigning på 2,6%. Der har været et fald i antallet af uddannelseshjælpsmodtagere fra 2014 til 2015 på 1,3%, og det landsgennemsnitlige fald var på 1,9%. Fra regnskab 2014 til budget 2015 blev budgettet reduceret med ca. 2 mio. kr.

Der har generelt været stor usikkerhed på kontant- og uddannelseshjælpsområdet i 2015, i forhold til korrekt refusionsberegning. Overgangen til nyt it-system primo 2015 har betydet, at aktive tilbud ikke løbende er blevet oprettet i fagsystemet (KMD-aktiv), som foretager udkontering og bogføring på konti med lav og høj refusion. Dette skyldes fejl i det snitflade it-modul, som skulle sørge for at bringe tilbuds- og placerings-data fra workbase over i it-fagsystemet. It-leverandøren erkender ansvaret og beklager de gener det har medført og har lovet genopretning af data igennem hele året. Der kunne først foretages genopretning af alle tilbudsdata for hele 2015 medio januar måned 2016. Der har været mere end 1400 aktiveringsforløb på området i 2015.

Ved budgetkontrollen blev det vurderet, at det var nødvendigt, at udarbejde et manuelt estimat på de forventede udgifter og refusioner ultimo året, med de forbehold dette måtte give anledning til, idet budgettet på dette område udgør en væsentlig andel med ca. 188 mio. kr.

Estimatet var baseret på en manuel opgørelse af fordelingen af aktivering på lav og høj refusion, med data fra jobindsats (det statslige officielle beskæftigelses data system) for månederne januar til juli og et manuelt skøn for månederne august til december.

Den automatiske genopretning fra it-leverandøren medio januar måned 2016, medførte, at mindreforbruget kun blev på 0,6 mio. kr. eller 12,3 mio. kr. mindre end forventet ved budgetkontrollen 1.10. Administrationen er pt. ved at gennemgå og kontrollerer genopretningen af data i systemet fra januar måned.

Regnskabet for kontant- og uddannelseshjælp viser isoleret set, et samlet mindreforbrug på området på 0,5 mio. kr. Der har været et merforbrug på de passive ydelser på 18,6 mio. kr., mens der har været et mindreforbrug på de aktive ydelser på 19,1 mio. kr.

Udviklingen i mængder og forbrug aktive ydelser, kontant- og uddannelseshjælp 5.73:

<u>Kontoområde /passiv 5.73</u>	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelser
Helårspersoner	1.565	1.550	-115
Betaling til/fra kommuner mv.	0	-770	-770
Uddannelseshjælp 30%	36.555	44.816	8.261

Kontanthjælp, forsørgere mv. fyldt 25 år	81.000	92.493	11.493
Kontanthjælp, ikke-forsørgere mv. fyldt 30 år	40.000	47.559	7.559
Kontanthjælp under 30 år	2.000	1.614	-386
Særlig støtte	1.400	2.250	850
Hjælp til visse persongrupper	214	153	-61
Pers. i efterlønsalder	2.200	2.994	794
Tilbagebetalinger	-300	-1.144	-844
Statsrefusioner	-48.906	-57.215	-8.309
I alt – merforbrug	114.163	132.750	18.587

Udviklingen i mængder og forbrug aktive ydelser 5.75:

<u>Kontoområde /passiv 5.75</u>	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelser
Helårspersoner	973	654	-319
Uddannelseshj. 30% og 50%	20.500	13.448	-7.052
Kap. 10 med 30 %	62.000	47.250	-14.750
Løntilskud	18.000	8.750	-9.250
Forrevalidering	2.600	3.940	1.340
Særlig støtte	1.000	1.336	336
Kap. 10 og 11 med 50%	11.000	9.028	-1.972
Hjælpe midler	50	71	21
Tilbagebetalinger	-260	-200	60
Betaling til/fra kommuner		922	922
Statsrefusioner	-40.706	-29.489	11.217
I alt mindreforbrug	74.184	55.056	-19.128

Af tabellerne fremgår det, at mindreforbruget skyldes forskydninger mellem aktive kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere og passive. Samt ændringer mellem kontanthjælp og uddannelseshjælp.

05.57.74 Visse grupper af flygtninge

Der er 100 % refusion på området og regnskabsresultatet viser deraf også et samlet forbrug på 0.

Det samlede resultat fremkommer således:

(i 1.000 kr.)

Hjælp til uledsagede flygtningebørn og handicappede	161
Hjælp til flygtninge i øvrigt	4
Statsrefusion (100 %)	-165
I alt netto	0

05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige

På denne funktion registreres udgifter til medfinansiering af udgifter til arbejdsløshedsdagpenge og midlertidig arbejdsmarkedsydelse til forsikrede ledige. Kommunens bidrag er 50% eller 70%, når personen er aktiv, og 70% når personen er passiv. Området finansieres via beskæftigelsestilskud fra staten, som budgetlægges og indtægtsføres under politikområdet Finansiering.

Medfinansieringsbidraget beregnes via månedlige kørsler fra systemet "KMD A-refusion" og bidraget bliver automatisk trukket på kommunens bankkonto.

På funktionen er yderligere flg. ydelseskonti:	Budget 2015	Regnskab 2015
Helårspersoner dagpenge	943	1.171
A-dagpenge ved mgl. rett.hed (afløb)	1.799	-33
Befordringsgodtgørelse – 50 % bidrag	189	222
A-dagpenge i aktive per. – 50 % bidrag	5.116	5.652
A-dagpenge i aktiver per. – 70 % bidrag	8.480	6.142
A-dagpenge i passive per. – 70 % bidrag	114.466	126.241
Midlertidig arbejdsmarkedsydelse 50% bidrag	2.839	1.122
Midlertidig arbejdsmarkedsydelse 70% bidrag	8.944	7.771
Berigtigelse	0	-3
Budgetregul., midtvejsregulering beskæftigelsestilskud	-2.172	0
	139.661	147.114

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på 7,5 mio. kr. Budgettet er i årets løb blevet nedjusteret med 2,2 mio. kr. som følge af midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud. Udgifterne (og ligeledes indtægten fra beskæftigelsestilskud) skal ses i sammenhæng med beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige på 05.91, hvor der er et mindreforbrug på 7 mio.kr. Dermed er der samlet et merforbrug på forsikrede ledige på 0,5 mio. kr. i 2015.

De udgifter der vedrører regnskabsår 2015, men i starten af det nye år blev afregnet i regnskabsår 2016 er bogført tilbage på det gamle år – det drejer sig om ca. 5 mio. kr. Der er ligeledes i de forrige par år foretaget bogføring tilbage på gammelt regnskabsår af hensyn til periodisering og til at forbruget styringsmæssigt i langt højere grad har sammenhæng med personudviklingen.

05.57.79 Driftsudgifter til midlertidig arbejdsmarkedsydelse og kontantydelse

Kontantydelse er en ny ydelse der blev indført i slutningen af 2015.

Målgruppen er forholdsvis smal og der er derfor få udgifter til ydelsen dette år. Der forventes dog stigende udgifter til ydelsen i 2016, hvor der er helårseffekt. Herudover er der i 2015 fortsat mindre afløbsudgifter på den midlertidige uddannelsesordning, som nu er nedlagt.

Forbruget fordeler sig på følgende måde:

	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelser
Uddannelsesordning (afløb)	0	162	162
Driftsudgifter, arb. mar. ydelse	1.000	614	-386
Kontantydelse	0	30	30
Statsrefusion	-500	-409	91
Netto resultat	500	397	-103

05.58.80 Revalidering

Mindreforbruget på området på 2,5 mio. kr. vedrører primært revalideringsydelse og skyldes hovedsageligt, at der er færre tilkendelser end budgetteret. På landsplan ses en faldende tendens på 13,4% i forhold til tilkendelser af revalidering, mens der i Næstved har været et endnu større fald på 17,9% i forhold til året før.

Afvigelse i forhold til korrigeret budget:

Kontoområde 5.80	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelser
	114	92	-22
Merudgifter til boliger, 50%	0	18	18
Revalideringsydelse - med 50 %	12.555	10.747	-1.808
Revalideringsydelse - med 30 %	7.000	4.875	-2.125
Løntilskud privat - med 65 %	650	728	78
Revalideringsyd.virks.praktik 65 %	2.310	1.905	-405
Hjælpemidler og befordring 50 %	550	637	87
Indtægter vedr. tilbagebetalinger		-116	-116
Brutto	23.065	18.793	-4.272
Refusioner i alt	-10.576	-8.820	1.756
Netto budget	12.489	9.973	-2.516

05.58.81 Fleksjob og ledighedsydelse

Kontoområde 05.58.81	Budget 2015	Regnskab 2015	Afvi- gelse
Ledighedsydelse antal	257	223	-34
Fleksjob antal	1.082	1.026	-56
Mellemregn. m andre kommuner mv.	-100	-161	-62
Ledighedsydelse - 30 % ref.	33.400	30.584	-2.816
Ledighedsydelse - 50 % ref.	5.400	404	-4.996
Ledighedsydelse uden ref.	9.674	10.191	517
Hjælpemidler og befordring 50%	200	17	-183
Tilbagebetalinger, ledighedsydelse	-80	-31	49
Refusioner i alt	-12.796	-9.377	3.419
Ledighedsydelse og særlige ydelser	35.698	31.627	-4.072

Løntilskud (skånejob) 50 %	1.555	1.464	-91
"Gamle" fleksjob med 65%	105.259	113.198	7.939
Fleksløntilskud med 65 % ref.	68.265	76.387	8.122
Driftsudgifter mv. fleksjob 50 %	232	113	-119
Refusioner i alt	-113.684	-124.019	-10.335
Fleksjob og skånejob	61.627	67.143	5.516
05.81 i alt	97.325	98.769	1.444

Som det fremgår af ovenstående, er det på fleksjobområdet, at der har været et merforbrug, som udgør 5,5 mio. kr., mens der har været et mindreforbrug på ledighedsydelsesområdet på 4,1 mio. kr. For hele området er der dermed et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr.

Området indeholder både udgifter til den gamle fleksjobordning (før 1. januar 2013) og til de nye regler om fleksløntilskud fra 1.1.2013. Lovændringen betyder at omkostningen til en ny fleksjobordning falder.

På de gamle fleksjob er der en løbende afgang, mens fleksløntilskud har været støt stigende med i gennemsnit ca. 10 nye borgere på ordningen pr. måned – pr. 1.12.2015 var der henholdsvis 543 personer ansat i de "gamle" fleksjob og 487 i fleksløntilskud.

Afgangen på de gamle fleksjob har dog ikke været så stor som forudsat i budgettet og da de gamle fleksjob er dyrere end de nye, er der på trods af et samlet fald i antal helårspersoner alligevel et merforbrug på området. Herudover falder udgifterne på de gamle fleksjob meget ujævnt henover året, da virksomhederne selv kan bestemme hvornår de vil indhente refusion for fleksjobbet. Udgifterne er derfor ikke direkte sammenlignelige med mængderne.

I ledighedsydelsessager er det løbende en udfordring at finde og etablere fleksjob og sikre, at sagernes varighed ikke når 18 måneder, da de i så fald finansieres 100 % af kommunen. I 2015 lykkedes det at opnå at regnskabsresultat tæt på det budgetterede på ledighedsydelse over 18 måneder.

På landsplan har der været et fald i antallet af ledighedsydelses sager på 4,8%, mens Næstved har haft et markant større fald på 12,2%. Antallet af fleksjobsager er på landsplan steget med 6,9%, mens Næstved har haft en lidt mindre stigning på 6,3%.

05.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Jobafklaringsforløb:

På dette område har der været et merforbrug på 11,7 mio. kr. i 2015.

Dette skyldes primært en markant større tilgang end forudsat ved budgetlægningen, samt en markant stigning i de langvarige sager, over 52 uger, som ikke udløser statsrefusion.

Disse forløb opstod i forbindelse med sygedagpengereformen pr. 1.7.2014. En stor andel af sager er overgået fra sygedagpenge til jobafklaring i løbet af 2015. Der har således været en stigning i antallet af sager fra januar til december måned 2015 på ca. 140%. Ingen forlængelsesmuligheder af sygedagpengeperioden, medfører overgang til jobafklaringsforløb med 2 års forløb med mulighed for forlængelse i yderligere 2 år. Når personen overgår fra anden ydelse, medregnes ydelsesancienniteten fra øvrige ydelser, og når der opnås en varighed på 52 uger, modtages der ikke refusion fra staten på ydelsesudgiften. Det betyder, at der for de fleste sagers vedkommende ikke var refusion af ydelsen, ved overgangen til jobafklaringsforløb i 2015. Omfanget af andelen af sager over 52 uger uden refusion, har overrasket og har været underbudgetteret. I forhold til Den Dynamiske Indkøbsmodel og køb af tilbud hos anden aktør, så har der på jobafklaringsforløbet været samme udfordring som på sygedagpenge området.

Ressourceforløb:

Der har været et merforbrug på området på 8,4 mio. kr. i forhold til budgettet i 2015. Stigningen fra 2014 til 2015 udgør 141%, som er lidt over landsgennemsnittet på 138,6%. Tilgangen til ordningen har været langt større end forventet ved budgetteringen og langt højere end gennemsnittet i 2014 og starten af 2015. Den stigende sagstilgang kommer fra jobafklaringsforløb, der ikke er kommet nærmere på arbejdsmarkedet og derfor fortsætter over i et ressourceforløb og dels fra kontanthjælpsområdet, hvor der i 2014 var en særlig indsats på området, styret af STAR i form af projekt "Brug for ALLE 2". Dette projekt omhandler fokus på handling i sager med langvarig kontanthjælp, som betyder, at der har været særlig fokus på at benytte ressourceforløb, som en del af indsatsen i de langvarige sager. Den overordnede strategi på området har i 2015 været at sætte massivt ind med mentor, aktiviteter (tilbud) og virksomhedspraktik. Aktivitetsniveauet i sagerne er steget, med henblik på at igangsætte de handleplaner, der bliver vedtaget på Rehabiliterings-teamets møder, for i sidste ende at afkorte sagernes varighed. Derudover har det været en strategi, at køre med parallelindsatser som eks. behandling, mentor og virksomhedskonsulent i samme periode. Fremadrettet sættes der ind på at fjerne de mentorforløb, der har karakter af støtte-/kontaktperson, da de hører til i Servicelovens regi (§85). Der er igangsat samarbejde om at udnytte virksomhedscentre i et større omfang, da der i det tilbud er indbygget mentortilknytning, samtidig med at der skabes kontakt til ordinær beskæftigelse i virksomhederne. Niveauet for tilkendelse af ressourceforløb er ændret i 2016. Så der må forventes en lavere tilgang.

Kontoområde 5.82

	Budget 2015	Regnskab 2015	Afgivelser
Helårspersoner Ressourceforløb	228	253	25
Helårspers. Jobafklaringsforløb	177	188	11
Ressourceforløb aktiv 50 %	3.671	2.765	-906

Ressourceforløb aktiv/passiv 30	27.485	35.399	7.914
Driftsudg. øvr vejl./afklaring 50	770	4.610	3.840
Hjælpebidler/befordring 50 %	0	23	23
Løntilskud, 50% ref.	1.123	0	-1.123
Tilbagebetaling ressourceforløb	0	-27	-27
Udgifter til mentor 50 %	0	3.816	3.816
Godtgørelse med 50 %	0	59	59
Jobafklaringsfor., mentor 50 %	0	905	905
Jobafklaringsforløb 30 %	17.000	11.408	-5.592
Jobafklaringsforløb 50 %	9.648	141	-9.507
Jobafklar.forløb, driftsudg, 50 %	0	2.144	2.144
Hjælpebidler/befordring 50 %	0	9	9
Jobafklaringsforløb, uden ref.	0	18.888	18.888
Godtgørelse 50 %	0	8	8
Brutto	59.697	80.148	20.451
Refusioner i alt	-20.952	-21.264	312
Netto resultat	38.746	58.884	20.139

05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Sammenfattende bemærkninger til den kommunale beskæftigelsesindsats (05.90 og 05.98):

Der har været et samlet merforbrug på 24,9 mio. kr. til aktivering.

Aktiveringsforbruget i regnskab 2015 udgør 47,7 mio. kr., hvilket er mindre end regnskab 2014, med et forbrug på 49,4 mio. kr. eller et mindreforbrug på 1,7 mio. kr..

Merforbruget i forhold til budgettet skyldes primært, at de iværksatte beskæftigelsesindsatser, i form af tilbud og forløb ikke har givet de effekter og resultater, som var forventet. Der har været en strategi om en høj aktiveringsgrad i 2015, med henblik på at opnå effekter heraf. Volumen og omfanget af aktiveringen har været kraftigt stigende igennem 2015. Aktiveringsgraden, som udtrykker antallet af aktiverede i forhold til antal fuldtidspersoner på ydelsen, har i 2015 på flere områder ligget over landsgennemsnittet, blandt andet på kontanthjælpsområdet, jf nedenstående tabel.

Aktiveringsgrad pr. målgruppe - Næstved og Landet	Næstved		Landet	
	2014	2015	2014	2015
A-dagpenge	16,0	10,7	16,7	13,3
Kontanthjælp	30,7	29,7	21,1	23,2
Uddannelseshjælp	29,7	22,9	30,5	30,9
Revalidering	77,6	83,4	77,8	76,5
Sygedagpenge	5,1	4,3	7,6	7,1
Ressourceforløb	8,5	14,7	10,1	13,7
Ledighedsydelse	14,0	10,8	13,3	12,1
Kontanthjælp u integr.prog.	51,5	59,1	54,6	55,7
Gennemsnit	29,1	29,5	29,0	29,1

Der blev iværksat "Den dynamiske indkøbsmodel" (DDI) ultimo marts 2015, som der er store forventninger til på den lange bane. Modellen har medvirket til at konkurrenceudsætte forløbs- og tilbudspriserne, og gennemsnitspriserne generelt er faldet, mens varigheden og volumen er steget. Hovedformålet med DDI modellen er at konkurrenceudsætte på pris og effekter. Tidligere havde alle sagsbehandlere kompetence til at vælge hvilken aktør man ville henvise til. Med DDI modellen konkurrenceudsættes de prækvalificerede leverandører (pt. 49 leverandører) på effekt der vægter 50 procent – kvalitet vægter 25 procent og pris vægter 25 procent i tildelingskriteriet.

Der arbejdes kontinuerligt med at leane arbejdsgange og optimere den gode bestilling fra sagsbehandler bordene. Herudover har det, ud fra en faglig vurdering, været nødvendigt i 2015, at iværksætte forholdsmæssigt flere (dyre) vejlednings- og afklaringsforløb og færre virksomhedsvendte tilbud, i forhold til landsgennemsnittet. Dette har bevirket et merforbrug i forhold til budgettet, men dog et niveau, som ligger under forbruget i regnskab 2014.

Der er iværksat analyser af, hvordan styringen af området og handlemuligheder (aktiveringshåndtag) kan optimeres med henblik på, at der kan skabes større gennemslagskraft i tildelingerne og forbruget, og således at der iværksættes en optimeret aktiveringsstrategi. Dette med henblik på, at opnå større effekt af aktiveringen og optimere den ledelsesmæssige styring.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.) fremkommer således (05.90):

A-dagpengemodtagere – ordinær uddannelse	-125
A-dagpengemodtagere – øvrig drift	-5.132
Kontanthjælpsmodtagere – ordinær uddannelse	-248
Kontanthjælpsmodtagere – øvrig drift	-5.683
Revalidender og forrevalidender – ordinær uddannelse	145
Revalidender og forrevalidender – øvrig drift	-2.510
Sygedagpengemodtagere – ordinær uddannelse	0
Sygedagpengemodtagere – øvrig drift	7.475
Ledighedsydelsesmodtagere – øvrig drift	-45

Deltagere i 6 ugers selvvalgt uddannelse	1.175
Uddannelseshjælpsmodtagere – ordinær uddannelse	-811
Uddannelseshjælpsmodtagere – øvrig drift	5.815
Ikke-refusionsberettiget – ord. Udd, kthj og uddhj	-3
Ikke-refusionsberettiget – øvr.dr. kthj og uddhj.	742
Godtgørelse efter § 83 i LAB	-126
Ikke-ref.berettiget driftsudg dagp.modtagere	2.793
Statsrefusion og berigtigelser	217
I alt netto merudgift	14.211

På aktiveringsområdet kan der hjemtages statsrefusion på 50%, så længe udgifterne holder sig under driftslofterne. Der er to lofter for driftsudgifterne, et ledighedsrelateret loft (a-dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere) og et loft for øvrige målgrupper (revalidender, sygedagpenge- og ledighedsydelsesmodtagere). Overskrides det enkelte loft reduceres refusionsprocenten tilsvarende.

<u>Kommunens rådighedsbeløb og forbrug:</u>	
Antal helårspersoner - ledighedsrelateret	3.150
Driftsloft pr. helårsperson - ledighedsrelateret	11.241
Rådighedsbeløb – ledighedsrelateret	35.409.150
Forbrug – ledighedsrelateret	51.203.049
Ikke refusionsberettigede udgifter – ledighedsrelateret	15.793.899
Antal helårspersoner - øvrige	1.457
Driftsloft pr. helårsperson – øvrige	13.702
Rådighedsbeløb – øvrige	19.963.814
Forbrug – øvrige	22.065.337
Ikke refusionsberettigede udgifter - øvrige	2.101.523

Da begge lofter er overskredet er kommunen ikke berettiget til 50% refusion i 2015. På de ledighedsrelaterede aktiveringsudgifter er den faktiske refusionsprocent kun 34,6%, mens den for de øvrige målgrupper er på 45,2%.

05.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

På funktionen afholdes udgifter og indtægter til jobcentrets beskæftigelsesindsats overfor forsikrede ledige (løntilskud, hjælpemidler, personlig assistance mv.).

Nettobudget finansieres via beskæftigelsestilskuddet.

Udgiftsområde (oversigt i 1.000 kr.)	Regnskab	Korr. budget
Budgetreguleringspost	25	0
Betalinger til/fra kommuner	-134	0
Udgifter med direkte 100 % refusion	14.931	10.500

Udgifter med direkte 50 % refusion	17.816	30.622
Den ordinære varslingspulje	0	500
Den supplerende varslingspulje	16	0
Udgifter i alt	32.654	41.622
Statsrefusion og berigtigelser	-23.839	-25.811
Netto i alt	8.815	15.811
Mindreforbrug i alt	-6.996	

Mindreforbruget skyldes blandt andet det faldende antal dagpengemodtagere samt det generelt faldende antal ledige i diverse løntilskudsjob.

05.68.95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner (forsikrede ledige)

Af hensyn til opgørelsen af serviceudgifterne føres løntilskudsandelen på funktion 05.91, hvor refusionen på 50% hjemtages. Tilbage på funktion 05.95 er den ikke-tilskudsberettigede lønandel, der opgøres som serviceudgift.

(i 1.000 kr.)	Budget	Regnskab
Den samlede lønudgift til jobtræning udgør	26.498	7.656
Det beregnede tilskud (ovf. fra 5.91)	-23.870	-6.253
Betalinger fra kommuner	0	1.403
Netto	2.628	2.806

Løntilskudssatsen er sat væsentligt ned fra 2014 til 2015, således at det er dyrere for kommunen som arbejdsgiver at ansætte i løntilskud. Dette har betydet at brugen af løntilskud har været en del mindre end budgetteret.

05.68.96 Servicejob

Denne funktion består af afløb på gamle servicejob. Der har i hele 2015 været 3 personer tilbage på ordningen (som er ansat i kommunen). Ordningen udkonteres til tjenestestederne ved årets slutning og er derfor, sammen med tilskud fra staten, udgiftsneutral for arbejdsmarkedsområdet. På arbejdsmarkedsområdet er der bogført samlede lønudgifter på 400.000 kr., som modsvares af tilsvarende tilskud fra staten.

05.68.97 Seniorjob

Målgruppen til seniorjob er ledige der ikke kan få dagpenge længere, men har højst 5 år til efterløn. Efter indførelsen af den midlertidige arbejdsmarkedsydelse er det dog først når retten til denne ydelse er opbrugt, at der kan tilkendes seniorjob. I 2015 har der været 63 helårspersoner på ordningen, mens der var budgetteret med 65. Dette har givet et lille mindreforbrug i året. Kommunen har hjemtaget et tilskud pr. helårsperson på 136.410 kr. Tilskud hjemtages sammen med statsrefusionerne.

(i 1.000 kr.)	Budget	Regnskab
Den samlede lønudgift udgør	21.332	20.965
Tilskud til seniorjobs	-8.807	-8.604
Netto i alt	12.525	12.361
Mindreudgift i alt	-164	

05.68.98 Beskæftigelsesordninger

På funktionen føres udgifter der vedrører bl.a. mentorordninger, løntilskud (kontanthjælpsmodtagere) og jobrotation m.v.

Forbrug (i 1.000 kr.)	Korr. Budget	Regnskab
Næstved Ressource Center, drift	1.211	3
Lønudg. kontanthj.modtagere (løntilskud)	596	540
Udgifter til hjælpemidler kthj.modtagere	60	25
Udgifter til mentor ref. 50% indenfor loft	8.574	18.793
Befordring, aktiv kthj.modtag. LAB §82	220	184
Jobpræmie enlige forsørgere	116	0
Jobpræmie kontanthjælpsmodtagere	699	519
Regional uddannelsespulje, dagpengemodt.	0	129
Statsrefusion	-4.376	-8.165
Netto i alt	6.284	16.960
Merudgift i alt	10.675	

Mentorområdet:

Der har været et merforbrug på området på ca. 10 mio. kr.

Det markante merforbrug på mentorstøtte området, er igangsat ud fra en strategi om at opnå ekstraordinære gode effekter, også på kort sigt, som ikke helt har levet op til den store investering, som der er foretaget heri. Det har været en udfordring at styre visiteringen til mentorstøtte og køb af mentorstøtte. På baggrund af dyre mentorforløb hos anden aktør i 2013 og 2014 besluttede man at ansætte et større antal mentorer på NRC i september 2014 med henblik på opnåelse af besparelse på området.

Samtidig blev lovgivningen ændret, således at flere målgrupper fik retskrav på mentorforløb, herunder borgere som i længere tid ikke havde fået tilbud, såkaldte passive sager. Det er konstateret at disse borgere har fået mentortimer udover retskravet på 1 ugl. time, hvorfor der også her fremadrettet vil være fokus på, at borgeren skal have deres retskrav opfyldt, men ikke yderligere. Mentorområdet er meget bredt og indkøbene varierer i pris og længde, priserne kan variere fra 295 kr. til sociale mentorer til 900 kr. til f.eks. erhvervspsykolog pr. time. Et stort antal mentorforløb er forlænget mhp. at opnå progression og effekt for de svageste borgere. For at minimere længden af forløb indførtes medio 2015 "stop op" hver 13. uge for at vurdere om der fortsat er progression i det enkelte forløb og denne proces skal optimeres yderligere fremadrettet.

Der er iværksat analyser af, hvordan og hvilke initiativer der kan iværksættes, for at optimere styringen af bevillingstildelingen. Der er ligeledes iværksat nednormeringer

af mentoransatte på NRC (teamet er halveret). Der er ligeledes udviklet et nyt koncept for mentorstøtte i praksis - gruppeforløb, som vil medvirke til besparelser uden at det går ud over kvaliteten.

06.45.51 Lægeerklæringer og tolk mv.

Udgifterne fordeler sig således:

Forbrug (i 1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Myndighedsudøvelse	7.863	7.951
Øvrig administration	0	368
I alt netto mindre udgift	7.863	8.319

Der er et merforbrug i forhold til budgettet på 0,5 mio. kr. på området, som omfatter lægeerklæringer, sundhedskoordinator og klinisk funktion.

05.45.53 Jobcenter – administrative projekter mv.

Forbruget fordeler sig på følgende måde:

Forbrug (i 1.000 kr.)	Korr. budget	Regnskab
Tolkebistand	90	419
I alt	90	419

Der har samlet set for Tolkebistand og projekter m.v. været et lille merforbrug på 329.000 kr.

08.51.52 Områder med 100 % statsrefusion

Da alle udgifter refunderes 100% fra staten er der deraf ingen afvigelse, men der er – jf. nedenstående – tale om et vist likviditetsflow.

Lovområde	Bruttoudgift i 1.000 kr.
852009 Syge- og barselsdagpenge	29.221
852013 Offentlige pensioner	17
852015 Ydelser fra KMD-Aktiv (ATP, fleksydelse m.m.)	10.683
Samlet beløb til 100 % refusionsanmeldelse	39.921

Administration af delpension og fleksydelse er overgået til Udbetaling Danmark i 2015.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 07 Sundhed

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	515.852	-53.047	462.805
Forbrug regnskab 2015	528.510	-55.505	473.005
Regnskabsresultat 2015	12.658	-2.458	10.200
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	119.467	-25.490	93.977
Selvforvaltningsoverført fra 2014	2.656		2.656
Tillægsbevillinger og omplaceringer	3.325	3	3.328
Korrigeret budget 2015	125.448	-25.487	99.961
Forbrug 2015	123.043	-26.727	96.316
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-2.405	-1.240	-3.645
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	382.902	-27.560	355.342
Driftsoverført fra 2014	681		681
Tillægsbevillinger og omplaceringer	6.821		6.821
Korrigeret budget 2015	390.404	-27.560	362.844
Forbrug 2015	405.467	-28.778	376.689
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	15.063	-1.218	13.845
Heraf driftsoverføres til 2016	-154		-154
Heraf regnskabsforklares	15.217	-1.218	13.999

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	1.000	0	1.000
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015			0
Overførsel fra 2014	198		198
Korrigeret budget 2015	1.198	0	1.198
Forbrug 2015	1.198		1.198
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016			0
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift:

Som det fremgår af ovenstående skema har Sundhedsområdet et mindreforbrug inden for selvforvaltning på 3.645.000 kr. som overføres til 2016. Merforbruget uden for selvforvaltning er på 13.845.000 kr., hvoraf merforbrug vedr. den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering er på i alt 13.999.000 kr.

Hermed et samlet merforbrug for hele Sundhedsområdet på 10.200.000 kr.

Driftsoverførsler

Der driftsoverføres 154.000 kr. til 2016, på sundhed centralt vedr. hjælpemidler.

Regnskab

Regnskabsresultatets samlede merforbrug på 10.200.000 kr., jf. nedenstående tabel fordelt på hovedkonti.

Sundheds- og Psykiatriudvalgets regnskab består af dele på henholdsvis hovedkonto 3, 4, 5 og 6. Jævnfør nedenstående tabel 1 er der en forbrugsprocent på samlet 102 fordelt med 81 på hovedkonto 3, 104 på hovedkonto 4, 97 på hovedkonto 5 og 328 på hovedkonto 6.

Tabel 1	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 3 Undervisning og kultur	8.480.999	9.127.530	7.431.930	-1.695.600	81
Hovedkonto 4 Sundhedsudgifter	377.339.693	388.158.859	402.583.062	14.424.203	104
Hovedkonto 5 Sociale opgaver mv.	63.632.126	65.662.560	63.464.317	-2.198.243	97
Hovedkonto 6 Sekretariat og forvaltninger (kantinedrift)	-134.889	-144.617	-473.904	-329.287	328
I alt	449.317.929	462.804.332	473.005.405	10.201.073	102

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Sundhedsområdet centralt (uden for selvforvaltning):

Merforbruget på Sundhedsområdet centralt er på 13,8 mio. kr. (se nedenstående skema under sundhedsområdet centralt), og kan primært henføres til den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering med merforbrug på 14 mio. kr.

Der har været merforbrug på flere områder, som i 2015 er blevet dækket af mindreforbrug på andre områder:

- Genoptræning: Merforbrug på i alt 0,9 mio. kr. fordelt på 0,2 mio. kr. på ambulant specialiseret genoptræning og 0,7 mio. kr. på transport til genoptræning.
- Vederlagsfri fysioterapi: Der er merforbrug på 1 mio. kr.
- Andre sundhedsudgifter: Mindreforbrug på andre sundhedsudgifter på 1,2 mio. kr., heraf merforbrug på 0,3 mio. kr. på færdigbehandlede patienter, mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på hospice, mindreforbrug på 0,2 mio. kr. UTH, merforbrug på 0,3 på lægekørsel og mindreforbruget på 1,3 mio. kr. på bloktilskudspulje til finansiering af merforbrugene.
- Hjælpemidler cpr: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Hjælpemiddeldepot: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Samlet er der således et overskud på sundhedsområdet centralt uden kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering på 154.000 kr., som er de midler der driftsoverføres til 2016.

Sundhedsområdets virksomheder:

Sundhedsområdets 5 virksomheder har et samlet mindreforbrug på 3,645 mio. kr. i 2015.

Anlæg:

Regnskab 2015 viser budgetoverholdelse.

Madservice overførte 197.753 kr. til 2015 til udskiftning af køkkeninventar og beløbet er anvendt i 2015.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
03.22.17 Specialpædag. bistand til voksne	7.432	8.481	9.128	-1.696
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinans.	329.097	304.676	315.098	13.999
04.62.82 Genoptræning	18.058	14.773	17.235	822
04.62.84 Vederlagsfri fysioterapeut	12.103	11.078	11.078	1.025
04.62.85 Kommunal tandpleje	27.681	27.407	28.106	-425
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyg.	6.007	6.591	6.089	-81
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	9.637	12.814	10.553	-917
05.32.32 Pleje og omsorg (ældre og handi.)	10.989	9.687	11.609	-620
05.32.33 Forebygg. Indsats for ældre og handi.	1.802	1.228	1.844	-42
05.32.35 Hjælpemidler (cpr.)	38.724	39.365	39.034	-309
05.35.40 Hjælpemiddeldepot	9.271	10.131	9.883	-612
05.38.44 Alkoholbehandling	2.316	2.465	2.536	-219
05.38.45 Behandl. af stofmisbrugere	362	757	757	-396
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger (kantinedrift)	-474	-135	-145	-329
I alt	473.005	449.318	462.804	10.201
Heraf overførsler				-681
I alt ekskl. Overførsler	473.005	449.318	462.804	10.882

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Sundhedsområdet centralt

Omfatter konti fra både hovedkonto 4 og 5.

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 4					
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinans.*	304.675.998	315.097.998	329.097.484	13.999.486	104
4.62.82 Genoptræning (specialiseret)**	4.902.243	4.902.243	5.831.867	929.624	119
4.62.84 Vederlagsfri fysioterapi	11.077.730	11.077.730	12.103.051	1.025.321	109
4.62.90 Andre Sundhedsudgifter	8.118.150	5.434.907	4.226.567	-1.208.340	78
Hovedkonto 5					
5.32.35 Hjælpemidler (cpr.)	38.539.511	38.550.653	38.261.513	-289.140	99
5.35.40 Hjælpemiddeldepot	10.130.829	9.882.946	9.271.398	-611.548	94
I alt	377.444.461	384.946.477	398.791.880	13.845.403	104

+ = m

erforbrug, -=mindreforbrug

* Efterregulering på 9,6 mio. kr. for 2014 er afregnet/budgettilført i 2015, samt midtvejsregulering for 2015 på 0,8 mio. kr. Efterregulering for 2015 kendes endnu ikke.

** Indeholder, udover ambulant specialiseret genoptræning, også transport til genoptræning.

4.62.81. Aktivitetsbestemt medfinansiering

Strukturreformen har betydet en ændret finansiering af det offentlige sundhedsvæsen. Kommunerne medfinansierer udgifter til behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet for henholdsvis indlæggelse og ambulant behandling på sygehus samt ved behandling i praksissektoren, herunder bl.a. praktiserende læge.

Næstved Kommune betaler forskellige takster / en procentvis andel af udgiften efter særlige regler, når en borger har modtaget sundhedsydelser i sygehusvæsenet eller i praksissektoren.

Fra 1. januar 2012 er loven ændret. Ændringen omfatter afskaffelse af det kommunale grundbidrag mod en højere aktivitetsbaseret finansiering. Formålet er at øge kommunernes incitament til at styrke pleje-, trænings- og forebyggelsesindsatser.

Konkret indebærer lovændringen følgende:

- Grundbidrag afskaffes og omlægges til aktivitetsbestemt bidrag
- Takstloftet på somatiske sygehusindlæggelser er på 14.621 kr. (2015-pris). Finansieringsandelen er 34 % af DRG-takst.
- Takstloftet på ambulante besøg (herunder speciallægebehandling) er på 1.442 kr. (2015-pris) Finansieringsandelen er 34 % af DRG-takst.
- For Psykiatrien ændres ikke på taksterne.
- Loft over regionerne indtægter fra kommunal medfinansiering.
- Medfinansieringsudgifter over det aftalte niveau, som følge af højere produktivitet i regionerne, tilbageføres til kommunerne.

Med omlægningen af den kommunale medfinansiering fra 2012 indførtes et loft for regionernes indtægter fra kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering. Loftet for regionernes maksimale indtægter fastsættes på baggrund af de enkelte regioners aktivitet i det foregående år med tillæg af økonomiaftalens vækstforudsætning. Ændringen indebærer ligeledes, at kommunerne tilbageføres eventuelt statsligt opsamlet kommunal medfinansiering, som kan tilskrives merproduktivitet i en eller flere regioner ud over det forudsatte. Efterreguleringens størrelse kan ikke overstige det i regnskabsåret opsamlede

beløb i staten. En beregnet positiv efterregulering vil blive fordelt mellem alle landets kommuner via en forhøjelse af bloktilskuddet.

I budget 2015 er KL's oprindelige skøn for området fulgt, dvs. udgangspunkt på 316,5 mio. kr. for Næstved Kommune og reguleret for nedjustering af DRG-niveauet (langligger-takster og takster for specialiseret genoptræning) 11,8 mio. kr., idet Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i september 2014 konstaterede, at der var sket en fejlberregning af DRG-taksterne for 2015. Budget herefter i alt 304,7 mio. kr., som dog ligger lidt over KL's reviderede skøn 303,2 mio. kr. Ved budgetkontrollen pr. 1. oktober 2015 blev området tilført 9,6 mio. kr., som var tilbageførsel af midler over bloktilskuddet vedrørende 2014 og 0,8 mio. kr. vedr. midtvejsregulering for 2015. Disse er brugt til at dække forbrug i 2015, men har kun delvist kunne dække merforbruget. Regnskab 2015 viser et merforbrug på 14 mio. kr. I regnskab 2015 indgår en efterregulering fra 2014 på ca. 4 mio. kr. Den endelige efterregulering for regnskab 2015 kendes endnu ikke, ligesom en tilbageførsel af midler vedrørende 2015 heller ikke kendes endnu.

I forhold til anbefalinger fra KL viser regnskabet et merforbrug på 25,9 mio. kr.

Næstved Kommune har fra 2011 til 2012 haft en markant højere udgiftsstigning end den gennemsnitlige udgiftsstigning for alle kommuner i Region Sjælland.

Næstved Kommune kontaktede derfor Region Sjælland og fik i samarbejde med regionen foretaget en udredning, der skulle belyse denne udvikling. Stigningen kunne ikke henføres til en taksteffekt som følge af omlægningen af den kommunale medfinansiering.

Sager om kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering, herunder også muligheden for at påvirke KMF ved forebyggelsesindsatser, har løbende været behandlet i Sundhedsudvalget i 2013 og 2014.

Aktivitets- og udgiftsudviklingen i Næstved Kommune følges tæt ligesom sammenligning med udgiftsudviklingen pr. indbygger i fht. hele landet og region sjælland jf. nedenstående tabeller.

Tabel: Aktivitetsudvikling de enkelte år i Næstved Kommune

I antal	2012	2013	2014	2015 (jan-dec mgl.efterreg.)
Somatik stationær (udskrivninger)	19.421	20.021	20.164	21.287
Somatik ambulant (besøg/ydelser)	159.482	180.943	188.125	201.666
Somatik stationær genoptræning (udskrivninger)	1.990	2.320	2.353	2.655
Psykiatri stationær (udskrivninger)	863	911	904	832
Psykiatri ambulant (besøg/ydelser)	12.822	13.789	13.992	16.180
Sygesikring (ydelser)	1.151.994	1.121.534	1.138.878	1.166.745
I alt	1.346.572	1.339.518	1.364.416	1.409.365

Kilde: KØS

Tabel: Aktivitetsbestemt medfinansiering i 1.000 kr. de enkelte år i Næstved Kommune

I 1.000 kr.	2012	2013	2014	2015 (jan-dec mgl.efterreg.)
Somatik stationær	148.791	157.736	157.515	158.586
Somatik ambulant	109.677	120.918	120.982	124.647
Somatik stationær genoptræning	3.692	5.021	5.289	6.287
Psykiatri stationær	4.030	4.227	4.344	4.131
Psykiatri ambulant	6.488	7.088	7.262	8.543
Sygesikring	25.842	25.630	26.120	25.449
I alt	298.520	320.620	321.511	327.643

Kilde: KØS

Tabel: Index								
Udgifter/kr. pr. indbygger og index hvor region er sat til 100	2012		2013		2014		2015 (jan-dec mgl.efterreg.)	
	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index
Landet	3.382	96,7	3.506	94,2	3.584	94,8	3.544	93,2
Region Sjælland	3.499	100,0	3.722	100,0	3.779	100,0	3.802	100,0
Næstved	3.685	105,3	3.950	106,1	3.948	104,5	4.024	105,8

Kilde: e-sundhed niveau 1 og danmarks statistik

4.62.82. Kommunal genoptræning

Kommunal genoptræning er delt således, at Sundhedscentret og Hjerneskadecentret afholder udgifter til ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse. Korrigeret budget på 9.032.265 kr. i Sundhedscentret og 3.300.582 kr. i Hjerneskadecentret.

Den resterende del af kontoen på 4.902.243 kr. vedrører specialiseret ambulant genoptræning samt kørsel til genoptræning. Da opgaven med specialiseret genoptræning varetages i sygehusregi uden inddragelse af Sundhedscentret er det aftalt med Center for Sundhed, at dette område udelades af selvforvaltningsaftalen med Sundhedscentret.

Stationær genoptræning (genoptræning under indlæggelse) konteres under aktivitetsbestemt medfinansiering.

Samlet er korrigeret budget til genoptræning på 17.235.090 kr. og regnskab 2015 viser et forbrug på 18.057.513 kr., hermed en forbrugsprocent på 105.

Det bemærkes, at det stadig stigende antal genoptræningsplaner har medført en merudgift på kørsel til genoptræning. Ved budgetkontrol pr. 1/8 2013 blev området tilført 1,5 mio. kr. og i 2015 har der været et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr.

Udviklingstendenser og historik

Der har i perioden fra opgaveovertagelsen i 2007 været et stigende antal genoptræningsplaner.

		%-vis stigning i forhold til udgangspunkt	%-vis stigning i forhold til forrige år
Udgangspunkt 2006	860		
2007	1166	36 %	+36 %
2008	1451	69 %	+24 %
2009	1659	93 %	+14 %
2010	1859	116 %	+12 %
2011	1839	114 %	- 1 %
2012	2317	169 %	+26 %
2013	2561	198 %	+11 %
2014	2754	220 %	+ 8 %
2015	3049	255 %	+ 11 %

Kilde: sag i SPU 8. februar 2016 29.21.04-G00-1-16

Fordelingen mellem basal/avanceret og specialiseret genoptræning fordeler sig i 2015 med 86 % basal/avanceret og 14 % specialiseret genoptræning.

Økonomiske nøgletal 2015 vedr. almen og specialiseret genoptræning.

Almen genoptræning:

Regnskab 2015 viser forbrug på 9 mio. kr. på Sundhedscentret og Hjerneskadecentret 2,6 mio. kr.

I 2015 har 3.049 borgere været henvist til Sundhedscentret og Hjerneskadecentret med en almen genoptræningsplan.

Pris pr. henvist borger med genoptræningsplan var i gennemsnit 3.805 kr. i 2015.

Specialiseret genoptræning:

Regnskab 2015 viser et forbrug på 2,8 mio. kr.

I 2015 blev henvist 497 borgere til specialiseret genoptræning.

Pris pr. borger henvist til specialiseret genoptræning var 5.634 kr. i 2015.

4.62.84 Vederlagsfri fysioterapi

Kommunerne varetager myndigheds- og finansieringsansvaret for vederlagsfri fysioterapi. Herunder også en tilskudsgruppe med progressiv sygdom.

Korrigeret budget er 11.077.730 kr. og regnskab 2015 viser et forbrug på 12.103.051 kr., hermed en forbrugsprocent på 109.

Der gøres opmærksom på, at kommunen kun har begrænset indflydelse på størrelsen af den vederlagsfri fysioterapi, da det, lige som med den aktivitetsbestemte, er regionen, primært de praktiserende læger, der henviser til vederlagsfri fysioterapi. Borgeren har et retskrav på gratis fysioterapi, når egen læge henviser hertil på baggrund af retningslinjer fra Sundhedsstyrelsen.

Tabel: Samlet antal borgere, der har modtaget vederlagsfri fysioterapi i de enkelte år

Speciale/år	2012	2013	2014	2015
62-Alm. fysioterapi	772	851	854	944
65- Ridefysioterapi	135	155	162	176
I alt	907	1.006	1.016	1.120

Kilde: Region Sjælland. NB: excl. lidt vederlagsfri ridefysioterapi der ikke afregnes med regionen

Tabel: Samlet udgift vederlagsfri fysioterapi i de enkelte år

Speciale/år	2012	2013	2014	2015
62-Alm. fysioterapi	8.146.440	7.988.995	8.264.322	9.148.292
65- Ridefysioterapi	2.529.654	2.732.783	2.649.225	2.919.658
I alt	10.676.094	10.721.778	10.913.547	12.067.950

Kilde: Region Sjælland. NB: excl. lidt vederlagsfri ridefysioterapi der ikke afregnes med regionen

4.62.90 Andre sundhedsudgifter

Kontoen indeholder primært kommunale udgifter til hospiceophold, plejetakst for færdigbehandlede patienter, befordring (lægekørsel) og puljemidler.

Kontoen udviser et mindreforbrug på 1.208.340 kr., som er sammensat af merforbrug på færdigbehandlede patienter og befordring, som dækkes ind af mindreforbrug på hospice og af puljemidler. Mindreforbruget er bevidst valgt på puljemidler, for at kunne finansiere merforbrug på andre områder.

5.32.35 Hjælpemidler mv. (cpr.)

Genbrugshjælpemidler og kropsbårne/personlige hjælpemidler samt boligændringer er indeholdt i denne konto. Endvidere gives tilskud til indkøb af handicapbil (og evt. indretning af den).

Korrigeret budget er 38.550.653 kr. og kontoen viser et forbrug på 38.261.513 kr., hermed er forbrugsprocenten 99.

Genbrugshjælpemidler er siden 2010 blevet leasingfinansieret. Der er afsat en leasingramme på 11 mio. kr. i 2015. Den hidtidige udgift til genbrugshjælpemidler blev med leasingfinansiering sparet. Området blev derfor reduceret med 10 mio. kr. fra 2010 og frem, som var den oprindelige leasingramme.

Den betalte ydelse har i 2015 været ca. 9,6 mio. kr.

Vedrørende handicapbiler er der i 2015 givet bevilling på 14 biler til erhvervs- og uddannelsesmæssige formål, og 29 biler med trivsel som grundlag, i alt 43 biler. Der er desuden givet afslag på 50 sager.

Der har i 2015 i alt været udgifter på 7,6 mio. kr. til handicapbiler.

Korrigeret udgiftsbudget var i 2015 på 11,0 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Som dog skal se i sammenhæng med der er en mindreindtægt på støtte til køb af handicapbiler på 1,4 mio. kr. Der er afregnet 35 bilsager i 2015, og yderligere 3 sager er afgjort i 2015, men afventer afregning i 2016. Den gennemsnitlige omkostning pr. bilsag er 217.143 kr.

Høreapparatområdet er i 2013 overgået til regionerne.

Der har ikke været større boligsager i 2015, hvilket betyder et mindreforbrug på boligsager.

Mindreforbrug vedr. hjælpemidler (cpr.) er sammensat af merforbrug på primært inkontinens- og stormihjælpemidler og mindreindtægt på tilbagebetaling af støtte til køb af handicapbiler og mindreforbrug på udgift til handicapbiler, boligindretning og andre hjælpemidler.

Området hjælpemidler cpr. skal ses i sammenhæng med området hjælpemiddeldepot (rådgivning og rådgivningsinstitutioner), se nedenstående.

5.35.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner

Kontoen omfatter primært driften af Hjælpemiddeldepotfunktionen. Herunder er administrationen samlet til Team Hjælpemiddel. Dermed er hele hjælpemiddelområdet som enhed samlet centralt under sundhedsområdet.

Korrigeret budget er 9.882.946 kr. og kontoen viser et forbrug på 9.271.398 kr., hermed er forbrugsprocenten 94.

Dermed viser hjælpemiddelområdet samlet (hjælpemiddeldepotet og hjælpemidler cpr) et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr.

Specifikation på virksomhedsniveau

Sundhedsområdet består af følgende 5 virksomheder, der alle har selvforvaltning:

- VISP
- Tandplejen
- Næstved Madservice (kost og forplejning)
- Sundhedscentret
- Hjerneskadecenter Næstved

VISP

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 3					
3.22.17 VISP udg. og indtægtsd. virksomhed	30.583.943	31.230.478	29.534.844	-1.695.634	95
3.22.17 VISP udg. udenfor selvforvaltning	999.114	999.114	999.114	0	100
3.22.17 VISP "abonnements" indtægter	-23.102.062	-23.102.062	-23.102.028	34	100
Hovedkonto 5					
5.32.35 Hjælpemidler	825.125	483.000	462.723	-20.277	96
I alt	9.306.120	9.610.530	7.894.653	-1.715.877	82

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

VISP's kerneydelse er at levere specialundervisning til voksne i medfør af lovgivningen herom. Omfanget heraf er nærmere specificeret i VISP's virksomhedsplan og ydelseskatalog.

VISP yder endvidere bistand til kommunerne på en række aftalte områder indenfor lov om Social Service.

VISP kan indgå aftaler med andre om levering af ydelser indenfor VISP's eksperticeområder.

Funktionen dækker selvforvaltningsinstitutionen VISP samt mellemkommunale takst- og abonnementsafregninger i relation til disse (uden for selvforvaltning).

Regnskabsresultatet for 2015 viser et overskud på 1.715.877 kr., heraf mindreindtægt på 34 kr. udenfor selvforvaltningen.

VISP har i 2015 fået dispensation fra reglen om maksimal overførsel af overskud på 3%. VISP har genereret et mindreforbrug i 2015, af hensyn til opsigelsesvarsler og budgettilpasningerne i 2016, hvor Lolland Kommune har valgt at udtræde, og Guldborgsund Kommune har pr. 1. januar 2016 valgt at fortsætte samarbejdet, dog kun delvist ved køb af nogle af fagpakkerne.

VISP's bestyrelse har desuden indstillet til politisk behandling, i Sundheds- og Psykiatriudvalget, i marts 2016, at det tidligere overskud fra 2014 på 637.695 kr. skal komme til udbetaling til kommunerne. Indstillingen er godkendt af Sundheds- og Psykiatriudvalget 7. marts 2016.

TANDPLEJE

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 4					
4.62.85 Kommunal tandpleje	27.407.038	28.106.214	27.680.939	-425.275	98
I alt	27.407.038	28.106.214	27.680.939	-425.275	98

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

4.62.85 Kommunal tandpleje

Tandplejen yder vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje til børn og unge mellem 0-17 år, herunder tandregulering efter kriterier fastsat af Sundhedsstyrelsen.

Omsorgstændpleje tilbydes til personer der på grund af nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap kun vanskeligt kan udnytte det almindelige tandplejetilbud.

Tandplejen har i 2015 haft et overskud på 425.275 kr.

Tandplejens overskud fra 2014 på 852.350 kr. er nedbragt til 425.275 kr. Overskuddet er brugt til at indfri helårsvirkningen på en besparelse i 2015, udbetaling af feriepenge til fratrådt personale og udskiftning af udstyr.

Det resterende overskud er tænkt anvendt til indfrielse af en påtænkt besparelse, som ikke kan udmøntes i 2016.

NÆSTVED MADSERVICE

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 5					
5.32.32 Pleje og omsorg mv. ældre og handicappede (Madservice)	9.686.647	11.609.332	10.989.110	-620.222	95
Hovedkonto 6					
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger (Kantinedrift)	-134.889	-144.617	-473.904	-329.287	328
I alt	9.551.758	11.464.715	10.515.206	-949.509	92

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

5.32.32 Pleje og omsorg mv. ældre og handicappede (Madservice)

Kost og forplejningsområdet tilbyder madservice til borgere i eget hjem og dagskost (forplejningspakke) til borgere på plejecentrene.

Området vedrører udgifter til drift af Næstved Madservice på Tommerupvej, betaling af fritvalgleverandør og indtægter fra borgernes egenbetaling. Hertil kommer drift af kantiner på hovedkonto 6.

Overskud overført fra 2014 er i 2015 anvendt til nye og mere energivenlige ovne, samt ombygning af blæsekølere til et mere miljørigtigt kølemiddel.

Næstved Madservice har i 2015 haft et overskud på 949.509 kr. Overskuddet forventes, at bidrage til fortsat udvikling og vedligeholdelse af området.

SUNDHEDSCENTER

Næstved Sundhedscenter har til formål at støtte alle borgere i indsatsen for at opnå og bevare sundhed. Sundhedscentret skal medvirke til at udvikle, gennemføre, koordinere, formidle og dokumentere kommunens sundhedsaktiviteter på tværs af alle kommunens centre og virksomheder.

Næstved Sundhedscenter er organiseret i 2 enheder

- Genoptræning efter sygehusophold (sundhedslovens § 140)
- Sundhedsfremme og forebyggelse samt alkohol, rådgivning og behandling

Virksomheden "Sundhedscentret" omfatter konti fra både hovedkonto 4 og 5.

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 4					
4.62.82 Kommunal genoptræ. Og vedlige	9.871.048	9.032.265	9.051.507	19.242	100
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyg.	6.591.411	6.088.544	6.007.301	-81.243	99
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	4.686.500	5.118.376	5.410.206	291.830	106
Hovedkonto 5					
5.32.33 Forebyggende indsats ældre	1.227.636	1.069.957	1.064.986	-4.971	100
5.38.44 Alkoholbehandling	2.465.018	2.535.735	2.316.258	-219.477	91
5.38.45 Behandl. Alkoholmisbrug	757.364	757.364	361.673	-395.691	48
I alt	25.598.977	24.602.241	24.211.931	-390.310	98

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Sundhedscentret har haft et overskud på 390.310 kr., som primært skyldes vakante stillinger og uforbrugt overskud fra 2014.

4.62.82. Kommunal genoptræning

Kommunal genoptræning er delt således, at Sundhedscentret og Hjerneskadecentret afholder udgifter til ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse.

Området viser et beskedent merforbrug.

Stigningen i antal genoptræningsplaner har været på godt 250 % siden udgangspunkt i 2006, jf. forklaring på funktion 4.62.82 på side 6. I 2015 er antal genoptræningsplaner steget med 11 % forhold til 2014, dvs. at gennemsnitligt antal genoptræningplaner pr. måned var på 254 i 2015. Samlet antal planer var på 2.561 i 2013, på 2.754 i 2014 og på 3.049 i 2015.

4.62.88. Sundhedsfremme og forebyggelse

Denne konto vedrører sundhedsfremme og forebyggende indsatser, både indenfor det patientrettede og borgerrettede område. Her udmøntes bl.a. sundhedspolitikken. Området har et mindreforbrug på godt 80.000 kr.

4.62.90. Andre sundhedsudgifter

Denne konto omfatter løn og drift af Sundhedscenter. Der er et merforbruget på knapt 300.000 kr.

5.32.33 Forebyggende indsats ældre

Indsatsen består af de lovpligtige forebyggende hjemmebesøg for de +75-årige. Der er et beskedent mindreforbrug.

5.38.44 Rådgivning og behandling af alkoholmisbrug

Indsatsen består i rådgivning og behandling af personer, som har problemer med alkohol og/eller stoffer. Der er et mindreforbrug på godt 200.000 kr.

5.38.45 Behandling alkoholmisbrug (deling døgnpulje)

Mindreforbruget er på knapt 400.000 kr.

HJERNESKADECENTER NÆSTVED

Hjerneskadecentret er etableret 1.5.2015.

Tilbud til borgere med erhvervet hjerneskade er nu samlet i ét center. Der tilbydes:

- Ambulant genoptræning efter ophold på sygehus
- Neuropædagogisk støtte, §85
- Koordinering, rådgivning og vejledning til borgere, pårørende og fagpersonale
- Netværkstilbud til pårørende

Virksomheden omfatter konti fra både hovedkonto 4 og 5.

	B 2015	KB 2015	R 2015	Rest-budget	FB-%
Hovedkonto 4					
4.62.82 Kommunal genoptræ. Og vedlige	0	3.300.582	3.174.139	-126.443	96
Hovedkonto 5					
5.32.33 Forebyggende indsats ældre og handicappede	0	773.573	736.657	-36.916	95
I alt	0	4.074.155	3.910.796	-163.359	96

Hjerneskadecentret har haft et overskud på 163.359 kr., som påtænkes brugt til kompetenceudvikling af medarbejderne.

4.62.82. Kommunal genoptræning

Kommunal genoptræning er delt således, at Sundhedscentret og Hjerneskadecentret afholder udgifter til almen ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse. Der er et mindreforbrug på godt 100.000 kr.

Der henvises til opgørelse af antal genoptræningsplaner jf. forklaring på funktion 4.62.82 på side 6 og under punktet om Sundhedscentret.

5.32.33. Forebyggende indsats for ældre og handicappede

Hjerneskadecentret giver socialpædagogisk bistand efter SEL §85.

Der er et mindreforbrug på knapt 40.000 kr.

På dette område får Hjerneskadecentret afregnet midler fra Handicapområdets myndighedskontor vedrørende borgere over 11 timer, så det dækker det faktisk visiterede.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 08 Ældre

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	557.501	-35.006	522.495
Forbrug regnskab 2015	544.968	-47.623	497.345
Regnskabsresultat 2015	-12.533	-12.617	-25.150
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	551.861	-35.083	516.778
Selvforvaltningsoverført fra 2014	10.997		10.997
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-14.723		-14.723
Korrigeret budget 2015	548.135	-35.006	513.129
Forbrug 2015	525.801	-31.272	494.529
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-22.334	-3.778	-18.600
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	-79	0	-79
Driftsoverført fra 2014	1.923		1.923
Tillægsbevillinger og omplaceringer	7.522		7.522
Korrigeret budget 2015	9.366	0	9.366
Forbrug 2015	19.167	-16.351	2.816
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	9.801	-16.351	-6.550
Heraf driftsoverføres til 2016	-6.550		-6.550
Heraf regnskabsforklares	16.351	-16.351	0

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

Området har et samlet mindreforbrug på 25,1 mio.kr., fordelt med mindreforbrug indenfor selvforvaltning på 18,6 mio.kr. og mindreforbrug udenfor selvforvaltning på 7,6 mio.kr..

Resultatet *indenfor selvforvaltning* var oprindeligt på 25,1 mio.kr., men i forbindelse med budgetkontrollerne i løbet af 2015 blev det vedtaget at overføre netto 2,5 mio.kr. til blandt andet dækning af merudgifter vedr. huslejetab/tomgangshusleje udenfor selvforvaltning, samt 6,5 mio. til driftsoverførsel til 2016

Resultatet *udenfor selvforvaltning* var oprindeligt et merforbrug på 0 mio.kr., men som anført overfor blev der i forbindelse med budgetopfølgningen overført 2,5 mio.kr. til hovedsagelig dækning af merudgifter på huslejetab og tomgangshusleje samt 6,5 mio til driftsoverførsel til 2016

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	500	0	500
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	1.923	0	1.923
Korrigeret budget 2015	2.423	0	2.423
Forbrug 2015	1.358	0	1.358
Regnskabsresultat 2015	-1.065	0	-1.065
Heraf anlægsoverførsler til 2016	-1.065	0	-1.065
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+=merforbrug,
-=mindreforbrug

På grund af omlægning indenfor ældreområdet er de budgetterede anlægsarbejde igangsat senere end forventet. Disse arbejder fortsætter ind i 2016, hvorfor beløbet er vedtaget overført.

Arbejdet forventes færdigt i 2016.

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Samlet resultat på områder omfattet af selvforvaltning

Netto i hele 1.000 kr., i 2015-priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindref., + = merforbr.
Drift				
Service-deklarede udgifter	364.345	393.459	371.818	-7.473
Køb og salg	0	0	0	0
Faste stillinger	84.876	67.266	87.513	-2.637
Faste udgifter	27.009	45.970	42.009	-15.000
Projekter indenfor selvforvaltning	11.788	10.083	11.788	0
I alt selvforvaltning	488.018	516.778	513.128	-25.110
Heraf overførsler til udenfor selvforvaltning	0	0	-6.510	6.510
I alt overførsler før øvrige ovf.	488.018	516.778	506.618	-18.600

Området har i 2015 4 selvforvaltningsaftaler bestående af de fire distrikter. Derudover fællesområdet, hvor de fire distrikter hæfter solidarisk for udgifter og indtægter.

Det samlede resultat indenfor selvforvaltning udgør 3,4 % af det samlede korrigerede budget, hvilket i henhold til gældende regler giver anledning til yderligere beskrivelser om nedbringelse af overskud. Denne er forelagt udvalget primo 2016 og handler primært om igangsættelse af serviceforbedringer og beløb til betaling for stigende udgifter til private leverandører.

Ældreområdet havde ved udgangen af 2014 et overskud på 11 mio.kr.. Det samlede resultat er som anført 25,1 mio.kr. ved udgangen af 2015. Det betyder, at der er opsparet yderligere 14,1 mio.kr. Dette skyldes fortrinsvis, at området i marts 2015 tog et nyt omsorgssystem i

brug og i den forbindelse havde udfordringer med valide data. På den baggrund har både visitationen og de 4 distrikter været tilbageholdende for at sikre budgetoverholdelse.

Forklaring til afvigelser mv. :

Ovenstående viser et samlet mindreforbrug på 25,1 mio.kr. for området som er overført til 2016

Udgifterne opdeles i følgende typer:

Servicedeclarerede udgifter:

Her er tale om udgifter til plejepersonale, beklædning, betaling til private leverandører, sygepleje.

Det afsatte budget er beregnet som forventet antal visiterede timer gange med budgettet omkostning pr. time. Afvigelsen svarer til 2 % eller ca. 20.000 timer for hele 2016. Dette svarer til 375 timer pr. uge.

Faste stillinger:

Her er tale om løn til distriktslederstillinger, teamledere, driftsplanlæggere, teknisk servicepersonale, administration, sygeplejersker med specialfunktioner, modtagekøkkenpersonale og husassistenter, elever, aktivitetspersonale og personale til træning efter serviceloven.

Mindreforbruget på 2,6 mio.kr. skyldes flere forhold men fortrinsvis mindreudgifter på elever samt vakance

Faste udgifter:

Bygninger, administration, kørsel, visse personalerelaterede udgifter, borgerrelaterede udgifter og indtægter.

Der er realiseret et samlet mindreforbrug på 15 mio.kr, og skyldes bl.a. overførsel fra sidste år på 11 mio. kr. og et mindreforbrug i 2015 på 4,0 mio. kr..

Samlet resultat på områder ikke omfattet af selvforvaltning – mindreforbrug på 6,5 mio.kr.

<i>NETTO</i> <i>hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Korrigeret budget</i>	<i>Restbudget, - =mindref., +=merforbr.</i>
<i>Drift</i>			
Husleje tab	2.611	2.611	0
Projekter	-40	0	-40
Øvrige områder (ældreråd)	244	244	0
I alt	2.815	2.855	-40
Heraf overført fra indenfor selvforvaltning	0	6.510	-6.510
Resultat før driftsoverførsler	2.815	9.365	-6.550
Heraf driftsoverført til særlige projekter	0	-6.550	6.550
I alt regnskabsforklaret	2.815	2.815	0

Bemærkninger:

Mindreforbruget før driftsoverførsler var oprindeligt på 0,0 mio.kr., men kan efter overførsel af beløb fra indenfor selvforvaltning opgøres til 6,5 mio.kr..

Huslejetab:

Kontoen dækker over tomgangsleje. Byrådet har i flere omgange behandlet i dette og baggrunden for tomgangsleje og huslejetab. Baggrunden skyldes ledige boliger. Der arbejdes fremadrettet på at nedbringe dette. Der er overført netto 2,6 mio.kr.

Projekter:

Der et mindreforbrug på 0,0 mio.kr., hvilket skyldes projekter som er afsluttet og endelige. De projekter som forsætter er administrativt overført til 2014 til forsat drift.

Byrådet besluttede på sit møde den 15. marts at overfører 6,5 mio.kr. til 2016.

Anlægsudgifter - oversigt

<i>NETTO</i> <i>hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	<i>Regnskab</i>	<i>Korrigeret budget</i>	<i>Restbudget, -mindref., +=merforbr.</i>	<i>Overførsel til næste år</i>
<i>Anlæg</i>				
Rådighedsbeløb	523	1.023	-500	500
Område fælles - diverse anlægsarbejder	835	1.400	-565	565
			0	0
I alt	1.358	2.423	-1.065	1.065
Heraf drifts og selvforvaltnings overførsler		-1.065	1.065	
I alt ekskl. overførsler	1.358	1.358	0	

Bemærkninger:

På grund af omlægning indenfor ældreområdet er de budgetterede anlægsarbejde igangsat senere end forventet. Disse arbejder fortsætter ind i 2016, hvorfor beløbet er vedtaget overført.

Arbejdet forventes færdigt i 2016.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 09 Handicap

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	427.531	-197.166	230.365
Forbrug regnskab 2015	440.673	-184.710	255.899
Regnskabsresultat 2015	13.142	12.456	-25.534
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	230.058	-28.972	201.086
Selvforvaltningsoverført fra 2014	-1.705		-1.705
Tillægsbevillinger og omplaceringer	5.641	-6.488	-847
Korrigeret budget 2015	233.994	-35.460	198.534
Forbrug 2015	228.347	-23.443	204.904
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-5.647	12.017	6.370
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	212.580	-165.657	46.923
Driftsoverført fra 2014	-14.133		-14.133
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-4.910	3.951	-959
Korrigeret budget 2015	193.537	-161.706	31.831
Forbrug 2015	212.262	-161.267	50.995
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	18.725	439	19.164
Heraf driftsoverføres til 2016	0		0
Heraf regnskabsforklares	18.725	439	19.164

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	775	0	775
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	6	-480	-474
Korrigeret budget 2015	781	-480	301
Forbrug 2015	64	0	64
Regnskabsresultat 2015	-717	480	-237
Heraf anlægsoverførsler til 2015	700	-480	220
Heraf regnskabsforklares	-17	0	-17

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Der er et samlet merforbrug før overførsel af selvforvaltnings-, projekt- og driftsoverførsel på i alt 25,5 mio.kr.. Dette er sammensat af et merforbrug på selvforvaltningsinstitutioner på 6,4 mio.kr., samt merforbrug udenfor selvforvaltning

på i alt 19,1 mio.kr.. Merforbrug udenfor selvforvaltning overføres ikke i henhold til gældende regler, jf. Byrådets særlige beslutning i forbindelse med budgetvedtagelse for 2016. Merforbruget udenfor selvforvaltning består af overført merforbrug fra 2014 på 14,1 mio.kr, samt merforbrug i 2015 på 5,0 mio.kr..

Resultat indenfor selvforvaltningsforvaltning:

Der er tale om 6 virksomheder/selvforvaltningsaftaler. Resultatet for 2015 er et merforbrug på 6,4 mio.kr., som overføres til 2016.

Virksomhederne er kendetegnet ved at ca. halvdelen af beboerne kommer fra andre kommuner end Næstved Kommune. Det betyder, at den kommune de oprindeligt kommer fra skal betale for opholdet. Beregningen for den betaling den anden kommune skal betale, reguleres i Næstved Kommune af rammeaftalen indgået imellem kommuner i Region Sjælland. Rammeaftalen regulerer, at såfremt virksomhederne har mere end 5 % i overskud (beregnet efter særlige regler), så skal disse tilbagebetales til betalingskommunerne 2 år efter det regnskabsår hvor overskuddet er realiseret. Det betyder, at overskud over 5 % skal tilbagebetales i 2017. Underskud over 5 % indgår ligeledes i beregningen af taksten 2 år senere.

Ud af de 6 virksomheder har en virksomhed mindreforbrug, mens resten har merforbrug.

I henhold til gældende selvforvaltningsregler vil overskud over 3 % ikke kunne overføres. Ingen af virksomhederne har overskud på mere end 3 %. Såfremt virksomhedens merforbrug overstiger 3 % skal der udarbejdes en samlet plan for afvikling. Tre af virksomhederne har så stort merforbrug, at der er udarbejdet handleplaner. Merforbruget forventes nedbragt i henhold til gældende regler.

Fra regnskabsåret 2014 blev der overført et samlet merforbrug på 1,7 mio.kr.. Regnskab 2015 udviste et samlet merforbrug på 6,4 mio.kr., hvorved regnskabsåret 2015 samlet har givet et merforbrug på 4,7 mio.kr.

Resultat udenfor selvforvaltning:

Udenfor selvforvaltning blev der realiseret et samlet *merforbrug på 19,1 mio.kr.* i forhold til korrigeret budget. Beløbet bliver ikke overført i henhold til Byrådets beslutning i forbindelse med vedtagelse af budget 2016.

Det samlede merforbrug på 19,1 mio.kr. kan opdeles i merforbrug overført fra 2014 til 2014 på 14,5 mio.kr., samt merforbrug i 2015 på 5,0 mio.kr.. Merforbruget i 2015 skyldes hovedsagligt, at der er en stigning i visiterede ydelser, som ikke kan modsvares af færre og mindre visiterede ydelser på øvrige brugere på området.

Der er ikke givet særlige tillægsbevillinger i 2014, hvorved det samlede afvigelser i forhold til oprindeligt budget udgør 0,0 mio.kr.

Der er ikke givet særlige tillægsbevillinger i 2013, hvorved det samlede afvigelser i forhold til oprindeligt budget udgør 0,0 mio.kr.

I 2012 blev der givet tillægsbevillinger, således at det samlede merforbrug i forhold til oprindeligt budget kunne beregnes til 17,3 mio.kr..

I 2011 blev der realiseret et samlet merforbrug på 20,3 mio.kr. i forhold til korrigeret budget og 25,8 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget. Tilsvarende blev der i 2010 realiseret et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 69,8 mio.kr..

Ovenstående viser at politikområde handicappede i de sidste fem år, har foretaget omfattede tiltag for at sikre overholdes af det vedtagne budget.

Voksen handicapområdet er kendetegnet ved, at omfatte borgere fra 18 år til fortrinsvis 66 år, men også ældre borgere, som er enten handicappede eller udviklingshæmmede.

Efterspørgslen efter ydelser fra voksenområdet kommer fortrinsvis fra borgere som bliver 18 år og som tidligere har fået hjælp fra Næstved Kommune under børneområdet, men selvfølgelig også fra andre voksne som på den ene eller anden måde har brug for de ydelser som voksenhandicapområdet tilbyder.

Det samlede merforbrug i forhold til korrigeret budget på i alt 19,1 mio.kr. kan opdeles således:

Det samlede merforbrug på 19,1 mio.kr. kan opdeles i merforbrug overført fra 2014 til 2015 på 14,1 mio.kr., samt merforbrug i 2015 på 5,0 mio.kr.. Merforbruget i 2015 skyldes hovedsagligt, at der en stigning i visiterede ydelser, som ikke kan modsvares af færre og mindre visiterede ydelser på øvrige brugere på området.

Merforbruget i 2015 på 5,0 mio.kr. skyldes hovedsagelig køb og salg af pladser med 4,0 mio.kr. netto,

Det resterende merforbrug på 1,0 mio.kr., svarende til forskellen i mellem 5,0 mio.kr. samlet og ovenstående 4,0 mio.kr. skyldes en række mer- og mindreforbrug, som til sammen giver et merforbrug på 1,0 mio.kr..

De største afvigelser skyldes stigende udgifter til egne virksomheders levering af § 85 i egen bolig.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
<i>Drift</i>			
Selvforvaltningsområder	204.904	198.534	6.370
Køb og salg af pladser	-582	-4.613	4.031
Køb af udenbys pladser	125.783	121.608	4.175
Salg af pladser til andre kommuner	-126.365	-126.221	-144
Støtte til borgere i eget hjem § 85	21.268	20.068	1.200
Udgifter	40.743	44.651	-3.908
Salg til andre kommuner	-19.475	-24.583	5.108
Diverse	31.733	18.270	13.463
Lejetab ved fraflytning	1.109	910	199
Busdrift Movia og Begravelseshjælp	5.447	5.536	-89
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	18.003	18.583	-580
Tilsynstakster	1.243	1.053	190
Overført resultat fra 2013	0	-14.133	14.133
Øvrige udgifter (Birkebjergcenteret, lejetab, etc.)	5.931	6.321	-390
Lovbundne udgifter/indtægter	-9.560	-10.030	470
Merudgifter voksne med særlige funktionsevne	1.347	1.171	176
Støtte til frivilligt socialt arbejde § 18	2.536	2.353	183
Refusion af særlig dyre enkelt sager	-13.443	-13.554	111
Administrationshonorar	8.136	8.136	0
I alt	255.899	230.365	25.534
Heraf overførsler - selvforvaltning	-204.904	-198.534	-6.370
Heraf i øvrigt - overføres ikke jf. Byrådets beslutning i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2016	-50.995	-31.831	-19.164
I alt ikke overført	0	0	0

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Området har et samlet merforbrug 25,1 mio.kr., bestående af merforbrug indenfor selvforvaltning på 6,4 mio.kr.. og et samlet resultat udenfor selvforvaltning med 19,1 mio.kr. Selvforvaltnings resultatet overføres i henhold til gældende regler, mens resultat udenfor selvforvaltning i henhold til Byrådets beslutning ikke overføres til 2016.

Byrådet behandler i løbet af marts måned sagerne om overførsel af resultat.

Selvforvaltningsområderne – merforbrug – 6,4 mio.kr. overføres til 2016:

Ud af de 6 virksomheder har fem virksomhed merforbrug, mens en har mindre overskud. Merforbruget var i 2014 på 1,7 mio.kr. i alt og berørte kun en virksomhed. De fire andre virksomheder som har realiseret merforbrug skyldes fortrinsvis ekstraordinære forhold. Der er tale om ophør af ansættelse, feriepenge til fratrådte medarbejdere, omlægninger, etc.

Køb og salg af pladser til/fra andre kommuner – private opholdssteder – Merforbrug 4,0 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Området dækker udgifter til køb af pladser i andre kommuner, salg af egne pladser til andre kommuner, køb af pladser hos private opholdssteder, samt indtægter for de private opholdssteder, hvor opholdssteder i henhold til gældende praksis, fremsender regningen til Næstved Kommune, som efterfølgende sikre opkrævning hos den kommune, som har betalingsforpligtigelsen for den anbragte borger. Næstved Kommune har dermed en udgift som registres som udgift, ligesom der tilsvarende registres en indtægt.

Næstved Kommune har i alt ca. 542 pladser på handicapområdet. Pladserne er på virksomheder, som dækker foranstaltninger indenfor serviceloven §§ 103, 104, 107, 108, 109 og 110. Heraf sælges godt halvdelen af pladserne til andre kommuner. Døgntaksten (opkrævning pr. takst pr. døgn) varierer fra kr. ca. 230,- pr. døgn for et § 103 tilbud om beskyttet beskæftigelse, til ca. kr. 6.000,- pr. døgn for et døgnophold i henhold til § 108 – i et Bo og naboskab.

Der er følgende *bemærkninger til merforbrug på 4,0 mio.kr. i forhold til korrigeret budget:*

Området er kendetegnet ved at der jævnligt kommer borgere, som pludseligt får behov for enten bostøtte eller botilbud eller hvor omfanget af en allerede bevilget støtte pludselig skal forøges væsentligt.

Merforbruget skal derudover ses i den sammenhæng, at der ikke som forudsat ved årets begyndelse kunne opnås besparelse ved udskrivning af borgere.

Støtte til borgere i eget hjem § 85 – merforbrug 1,2 mio.kr.

Næstved kommune leverer i henhold til § 85 i serviceloven hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer, der har behov herfor på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Næstved Kommune er organiseret med en myndighedsafdeling, som sikre ensartet visitation af borgerne til § 85 støtte. Selvforvaltningsinstitutionerne står for udførsel af støtte hos borgerne.

Det anførte budget dækker over myndighedsafdelingens visitation til borgere, og udgiften dækker over hvor mange timer/kroner, som der er udbetalt til selvforvaltningsinstitutionerne.

Det anførte indtægtsbudget dækker over, de borgere som har anden betalingskommune end Næstved Kommune, hvorfor udgiften kan opkræves hos disse kommuner.

Der er i 2015 udvisiteret ca. 138.500 timer, hvoraf de ca. 62.500 timer kan opkræves hos andre kommuner.

Lejetab ved fraflytning – merforbrug på 0,2 mio.kr.

Her føres de udgifter Næstved Kommune skal betale når boliger, hvor Næstved Kommune har anvisning forpligtigelsen ikke kan udlejes. Merudgiften skyldes forsatte udfordringer med at udleje de boliger hvor anvisningsretten henhører under handicapområdet.

Busdrift Movia og begravelseshjælp – mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Der er realiseret et mindreforbrug på 0,1 mio.kr., fordelt med merforbrug på 0,25 mio.kr. vedrørende Movia og mindreforbrug på 0,35 mio.kr. vedr. begravelseshjælp.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse – STU – mindreforbrug på 0,6 mio.kr.

Uddannelse vedr. unge, som ikke vil være i stand til at gennemfører en ordinær ungdomsuddannelse. Tilbuddet skal sikre at de unge tilegner sig særlig kompetencer til en så selvstændig og aktiv deltagelse i voksenlivet som muligt.

Budgettet dækker over myndighedsområdets budget til køb af pladser enten i andre kommuner eller til køb af pladser på Næstved Sociale Virksomhed (NSV). NSV har et netto budget på 0 kr., da de modtager en indtægt på de visiterede timer og afholder en udgift på aflønning af medarbejder, etc..

Såfremt de unge opfylder betingelse i lovgivningen (Lov 564 af 6. juni 2007), så har de retskrav på at blive optaget på uddannelse.

Det samlede mindreforbrug kan henføres til, at der har været behov for at visitere færre unge end forudsat ved budgetkontrollen 1. oktober. Der er ultimo 2015 visiteret 50 fuldtidspladser til NSV og ca. 35 borgere i udenbys tilbud. Der forventes stigende udgifter i 2016.

Tilsynstaksten – merforbrug på 0,2 mio.kr.

Tilsyn med kommunale og private opholdssteder overgik pr. 1. januar 2014 til specielt oprettet enhed – Tilsyn Øst. Tilsynet opkræver løbende regninger for at føre tilsyn med disse opholdssteder.

Kommunerne modtog i forbindelse med oprettelsen af Tilsyn Øst, dut kompensation til dækning af disse udgifter. Beløbet svarer til 1,0 mio.kr.

For at sikre tæt opfølgning betales tilsynsudgifter for alle virksomhederne centralt. Merudgifterne skyldes fortrinsvis øget udgifter da det er første år med tilsyn.

Øvrige udgifter – mindreforbrug på 0,4 mio.kr.

Området dækker blandt andet udgifter til husleje på Birkebjergcentret, udgifter til handicaprådet, uddannelse og kurser, ekstraordinære indtægter.

Merudgifter til voksne med særlige funktionsevne – Merforbrug på 0,2 mio.kr.

Området dækker udgifter vedr. § 100 i serviceloven. Der er tale om udgifter til dækning af nødvendige merudgifter ved den daglige livsførelse til personer mellem 18 og 65 årig med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Der er 50 % refusion på kommunens udgifter.

Støtte til frivilligt socialt arbejde § 18 – Merudgift på 0,2 mio.kr.

Området dækker støtte til frivilligt socialt arbejde (hensat i henhold til bloktilskudstildeling), samt udgifter vedr. tinglysningsafgift til boligindskudslån til boliger som henhører under handicapområdet.

Refusion af særlig dyre enkelt sager/øvrige refusionsindtægter – mindreindtægt på 0,1 mio.kr.

I henhold til reglerne kan der opnås statsrefusion af særlig dyre enkelt sager. Mindre indtægten skyldes fortrinsvis et fald i udgifterne til de særlig dyre enkelt sager.

Administrationshonorarer – mindreforbrug på 0,0 mio.kr.

Området dækker udgifter til andel af administrationsudgifter, tjenestemændspensioner og forrentning og afskrivning som reelt henhører under området. Udgiften modsvares af indtægt under hovedkonto 6. Beløbet vedr. indtægter for salg af pladser til andre kommuner og er en del af den takst der opkræves.

Anlægsudgifter – oversigt

<i>NETTO</i> <i>hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>			Korrigeret	Restbudget,	Overførsel
	Note	Regnskab	budget	-mindref., +=merforbr.	til næste år
Anlæg					
Servicearealer Orionvej	1	5	-473	478	-480
Rådighedsbeløb	2	0	700	-700	700
Mødested So. Pæd. Center - Næstved Nord	3	59	75	-16	0
I alt		64	302	-238	220
Heraf drifts og selvforvaltnings overførsler		0	220	220	
I alt ekskl. overførsler		64	82	-18	

Forklaring til afvigelser mv.:

Der er et samlet mindreforbrug på anlæg på netto 238.000.kr., før der tages højde for anlægsoverførslerne. Efter overførsel er der et mindreforbrug på i alt 18.000 kr.

Nedenfor er angivet bemærkninger til de enkelte projekter.

Note 1: Servicearealer Orionvej

Der mangler hjemtagelse af serviceareal tilskud. Beløbet forventes hjemtaget i 2016. 2015.

Note 2: Rådighedsbeløb

Der var truffet beslutning om opførsel af pavilloner ved Birkebjergcentret. På grund af manglende godkendelse fra Tilsyn Øst vil arbejdet først kunne gennemføres i 2016.

Note 3: Mødested Soc. Pæd. Center – Næstved Nord

Arbejdet er afsluttet og var billigere end først antage.

Note 4: Røjlevej – etablering af udendørs faciliteter

Ingen bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 10 Børn og Unge

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	323.262	-91.719	231.543
Forbrug regnskab 2015	352.779	-81.353	250.981
Regnskabsresultat 2015	-29.517	-10.366	-19.438
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	167.755	-43.967	123.788
Selvforvaltningsoverført fra 2014	1.977		1.977
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-4.076	-1.221	-5.297
Korrigeret budget 2015	165.656	-45.188	120.468
Forbrug 2015	168.992	-50.735	118.257
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	3.336	-5.547	-2.211
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	168.655	-47.291	121.364
Driftsoverført fra 2014	12.169	0	12.169
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-23.218	760	-22.458
Korrigeret budget 2015	157.606	-46.531	111.075
Forbrug 2015	183.787	-51.063	132.724
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	26.181	-4.532	21.649
Heraf driftsoverføres til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	26.181	-4.532	21.649

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Uden for selvforvaltning fordeler resultatet sig på følgende måde ekskl. overførsler

(i 1000 kr.)	Korr. Budget	Regnskab	Overskud/underskud
(- = overskud, + = underskud)			
Anbringelser:	88.072	100.149	12.076
Forebyggende arbejde:	17.826	19.014	1.189
Øvrige Børn og Unge område:	14.357	13.561	- 795

Resultatet viser, at det er anbringelsesområdet, der har de klart største udfordringer.

Det er besluttet, at underskud på Børn og Unge 2015 eftergives og der derudover sker en budgetudvidelse på 4,5 mio. kr. pr. år fremadrettet.

Måltallet for anbringelser udenfor selvforvaltning var for 2015 et gennemsnit på 191 eksterne anbringelser og 46 anbringelser på egne virksomheder (ekskl. 1 anbringelse på sikret institution).

Regnskabet viser, at der i gennemsnit var anbragt 183 børn i eksterne anbringelser og 42 på egne virksomheder.

Indenfor selvforvaltning har virksomhederne samlet set et overskud på 2,2 mio. kr. hvilket er en forbedring i forhold til 2014 på 1,4 mio. kr. Jf. selvforvaltningsreglerne for 2015 må virksomhederne max have et overskud eller underskud på 3 % af budgettet. Ved større underskud skal der laves en handleplan for nedbringelse af underskuddet, ved større overskud end 3 % får virksomhederne kun lov at overføre de 3 % til året efter.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
03.22.04 Pædagog. psyko. rådgivn.	18.833	19.938	19.817	-984
03.22.05 +05.25.10-16 pæd. friplads	22.169	22.169	22.835	-666
03.22.08 Kommunale specialschooler §20 stk. 2 og 5	-1.072	-172	-196	-876
03.30.46 Ungdomsudd. (unge med særlige behov)	1.532	1.546	1.546	-14
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	15.700	16.020	16.223	-523
05.22.07 Refusionsordn. (indtægter)	-10.564	-7.000	-7.000	-3.564
05.25.17 Særlige dagtilbud/klubber	-127	0	0	-127
05.25.13+14				0
05.28.20 Plejefamilier og opholdssteder	92.308	84.516	84.416	7.892
05.28.21 Forebygg. foranstalt. (børn og unge)	46.785	45.772	46.346	439
05.28.23 Døgninstitutioner	51.765	47.773	33.545	18.220
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner	3.534	3.750	3.750	-216
05.35.40+42 Rådgivn./rådgivn.insti.	21	0	0	21
05.57.72 Sociale formål	9.337	10.060	9.500	-163
06.45.51+58 Det specialiserede børneområde	760	779	761	-1
I alt	250.981	245.151	231.543	19.439
Heraf overførsler				-
I alt ekskl. Overførsler	250.981	245.151	231.543	19.439

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

03.22.04 pædagogisk psykologisk rådgivning

Hele området er inden for selvforvaltning og overskuddet overføres til 2014.

03.22.05 + 05.25.10-16 pædagogiske fripladser

Pædagogiske fripladser, er når friplads gives pga. pædagogisk årsag og ikke økonomisk årsag. På disse har der været et mindreforbrug på 666.000 kr.

03.22.08 kommunale specialskoler

Vedrører den del af virksomheden Elvergården, som er skoledelen.

Skolen udviser et overskud på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes at der sælges flere pladser end budgetteret.

03.30.46 Uddannelse til unge med særlige behov.

På funktionen konteres udgifter og indtægter til uddannelses- og aktivitetstilbud mv., der gives i henhold til Lov nr. 564 af 2007 om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov. Alle udgifter, der er forbundet med ungdomsuddannelsen, konteres på funktionen, i det omfang, de kan udskilles objektivt.

Næstved Kommune har modtaget bloktilskud (i 2010 priser) på 965.000 kr. til at løse opgave for. Der er i 2015 forbrugt 1.532.000 kr. i forhold til 2014, hvor beløbet var 2.117.000 kr.

05.22.07 refusionsordninger

Dette er den funktion, hvor man skal kontere refusionen af dyre enkeltsager.

Kommunen for 25 % refusion, på den del af udgiften på et enkelt barn/ung der overstiger 990.000 kr. og 50 % refusion på den del af udgiften der overstiger 1.830.000 kr. Der har i 2015 været en merindtægt på 3,5 mio. kr.

05.25.17 Særlige dagtilbud

Funktionen benyttes ikke længere da specialpædagogisk netværk går ind under alm. dagtilbud. Det regnskabsbeløb der indgår i 2015 er en fejl.

05.28.20 Plejefamilier og opholdssteder

Funktionen vedrører anbragte børn som ikke er på døgninstitution, herunder anbragte i plejefamilier, på kostskoler, opholdssteder og eget værelse mv.

Området udviser et merforbrug på 7,9 mio. kr.

Pr. 31/12-15 var der anbragt 177 børn og unge i følgende foranstaltninger

Plejefamilier	81
Netværksplejefamilier	9
Opholdssteder	44
Kost/efterskoler	7
I andre kommuner	23
Eget værelse	13

Året før var der anbragt 181 pr. 31/12-14.

05.28.21 og 05.35.40

På disse funktion ses et underskud på 0,46 mio. kr. Dette skyldes, at der er overskud på 0,47 mio.kr. på selvforvaltningsvirksomhederne, som ligger på 05.28.21 som er overført til 2015. Uden for selvforvaltning er der et underskud på 0,93 mio. kr., som ikke entydigt kan henføres til et område, men er et resultat af overskud på nogle aktiviteter samt underskud på andre.

05.28.23

Her bogføres udgifter vedr. Næstved Kommunes egne døgninstitutioner samt betaling for Næstvedbørn i andre kommuner/regioners døgntilbud. Derudover bogføres handicappede børn i aflastningstilbud.

Pr. 31/12-15 var der anbragt i alt 49 børn på døgninstitutioner, hvoraf de 34 var anbragt i egne døgntilbud. Der var et merforbrug på 18,2 mio. kr. på funktionen, hvoraf de 8,3 mio. kr. kan tilskrives merforbrug udenfor selvforvaltning heraf 1,3 mio.kr. på eksterne døgninstitutioner og 9,2 mio. kr. vedrører underskud på Børn og Ungeområdet, som er overført fra 2014 til 2015.

Fordelingen på egne institutioner pr. 31/12 2015 var således:

Elvergården	15
Ladbyhus	8
Kakkelhuset	0
Tulipanhuset	2
Træskohuset	5
Den Matrikelløse døgninstitution	4

Pr. 31/12 2014 var der anbragt 37 i egne døgntilbud.

05.28.24

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr. Dette er en forværring i forhold til sidste år, hvor mindreforbruget var på 2,0 mio. kr. Området må betragtes som svært styrbart idet kommunen ingen indflydelse har på niveauet. Der bliver betalt en fast takst (objektiv finansiering) til alle sikrede døgn institutioner i landet, og man betaler derudover en døgntakst, for de unge fra Næstved som er anbragt på en sikret døgninstitution.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 11 Dagpasning

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	371.302	-87.964	283.338
Forbrug regnskab 2015	375.054	-90.898	284.156
Regnskabsresultat 2015	3.752	-2.934	-818
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	329.176	-92.148	237.028
Selvforvaltningsoverført fra 2014	-427		-427
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-15.746	4.658	-11.088
Korrigeret budget 2015	313.003	-87.490	225.513
Forbrug 2015	309.388	-84.417	224.971
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-3.615	3.073	-542
<u>Uden for selvforvaltning</u>	58.299		
Oprindeligt budget 2015	52.117		52.117
Driftsoverført fra 2014	4.311	-3.853	458
Tillægsbevillinger og omplaceringer	1.871	3.379	5.250
Korrigeret budget 2015	58.299	-474	57.825
Forbrug 2015	65.666	-6.481	59.185
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	7.367	-6.007	1.360
Heraf driftsoverføres til 2016	4.851	-3.491	1.360
Heraf regnskabsforklares	2.516	-2.516	0

+ = merfor

brug, -=mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	4.100	0	4.100
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2014	760	0	760
Overførsel fra 2014	-710	0	-710
Korrigeret budget 2015	4.860	0	4.860
Forbrug 2015	4.366	0	4.366
Regnskabsresultat 2015	-494	0	-494
Heraf anlægsoverførsler til 2016	494	0	494
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merfor

brug, -=mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift

Inden for selvforvaltning

Der er samlet et mindreforbrug inden for selvforvaltningen på 0,5 mio. kr.

Resultatet er reguleret for 1,4 mio. kr. som følge af reglerne vedr. overførselsadgang mellem årene, hvor der højest kan overføres 3% af overskuddet. Det er område Øst som har opsparet et større overskud end de 3%.

Uden for selvforvaltning

Samlet er der et merforbrug på driften uden for selvforvaltningen på 1,36 mio. kr.

Der er søgt om en driftsoverførsel på i alt 1,36 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Driftsoverførslerne består af:

- Et underskud på 4,9 mio. kr. vedr. PA-eleverne.
- Et mindreforbrug på økonomiske fripladser og søskenderabat på 0,74 mio. kr.
- Et overskud på 1.3 mio. kr. pga. generelt stram styring og herunder også regulering af + og - pladser på institutionerne og dagplejen.
- Et overskud fra Område Øst på 1.4 mio. kr. Der er overført >3% overskud fra område Øst inden for selvforvaltningen, da reglerne vedr. overførselsadgang max tillader at overføre 3% i overskud fra 2015 til 2016.

Hvis årets resultat ses uden PA-eleverne, så er der et overskud på 3,5 mio. kr. inkl. selvforvaltningsoverførslen.

Anlæg

Der er til budget 2016 søgt om, at driftsoverføre i alt 494.000 kr. Det forventes at budgettet benyttes til at gennemføre projekter som ikke blev færdige el. igangsat i 2015.

Det er "forbedring af indeklima og APV på daginstitutionerne" som har et mindre forbrug på 237.918 kr. da renovering af Frit 16's tidligere lokaler (Farimagsvej) er udskudt pga. institutionen er flyttet til andre lokaler. Beløbet forventes benyttet til renovering af Frit 16's "gamle lokaler" hvis Tryllefløjten skal flyttes til disse lokaler.

Endvidere er der et mindre forbrug vedr. "Forbedring af indeklima" i det, at gennemførelsen af ny ventilation i Humlebi og Børnely er udskudt til 2016 pga. projektet skulle revurderes. Der er et lille merforbrug på 44.455 kr. vedr. "sikring af pladsgaranti" Forbruget er ligeledes overført til 2016.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
05.25.10 Fælles formål	55.520	65.864	57.127	- 1.607
05.25.11 Dagpleje	60.178	68.046	59.309	869
05.25.14 Integre. daginsti.	186.391	187.641	185.384	1.007
05.25.19 Tilskud - privatinsti.	13.833	12.974	12.335	1.498
I alt	315.922	334.525	314.155	1.767
Heraf overførsler				
I alt ekskl. Overførsler	315.922	334.525	314.155	1.767

Forklaring til afvigelser mv. pr. funktion

Samlet er der et merforbrug på 1,36 mio. kr. uden for selvforvaltningen.

Funktion 05.25.10 og 05.25.19 samt budget til fripladser og husleje er udenfor selvforvaltningen. (budget til fripladser og husleje er placeret under funktionerne 05.25.11-14)

05.25.10, Fælles formål

Samlet er der et mindre forbrug under funktion 05.25.10, fælles formål på 1,2 mio. kr. Herudover er der overført 1.3 mio. fra inden fra selvforvaltning, så resultatet i 2015 et overskud på 2.5 mio. kr.

Sikring af pladsgarantien

Samlet er der et merforbrug vedr. sikring af pladsgarantien på 0,58 mio. kr. når alle poster som påvirker sikring af pladsgarantien (forbrug af og tilskud til pladser) ses i sammenhæng.

Der er indført deltidspladser i institutionerne fra 2011 i både vuggestue og børnehave, på henholdsvis 25 og 35 timer. Budgettet til deltidspladser indgår i budgettet til sikring af pladsgarantien.

I sikring af pladsgarantien indgår flere konti:

Demografikontoen

Tilskud til privatinstitutioner funktion 05.25.19

Tilskud til forældre der vælger privat pasning 0-2 årige

Betaling til og fra kommuner og herunder frit valg

Konto	Forbrug 2014	Korrigeret budget
Tilskud til privat institutioner	13.833.373	
Tilskud til forældre der vælger privat pasning	5.622.035	
Betaling til og fra andre kommuner og frit valg	835.426	
I alt	20.290.834	
Korrigeret budget inkl. demografikontoen og deltidspladser		19.704.028
Samlet merforbrug	586.806	

PAU-elever

Samlet er der et merforbrug i 2015 på 4,8 mio. kr. Merforbruget er søgt driftsoverført til 2016.

I merforbruget indgår driftsoverførslen fra 2014 på 4,3 mio. kr.

Der er fra 1.7 2014 indført en arbejdsværdi for PA-eleverne for institutionerne. Det med baggrund i at merforbruget fra år til år bliver større og større. I 2014 har reduktionen pga. arbejdsværdien haft 6 mdr. virkning og fra 2015 får den fuld virkning.

Merforbruget vedr. PA-eleverne er i 2015 fortsat vokset og pr. 1.1.2016 er der indført endnu en arbejdsværdi for eleverne. Ekstraordinært i 2016-2018 med en arbejdsværdi på 13 timer pr. uge og her i ligger også afdrag på merforbruget. Fra 2019 nedsættes arbejdsværdien til 8 timer pr. uge og skal dække den almindelige drift.

Udgifterne til PA-eleverne fordeles med:

58% til CDA

23 % til CUD

7% til CBU

12% CHP

Økonomisk friplads og søskendetilskud

Søskendetilskud og økonomiske friplads skal ses i sammenhæng. Fripladserne er kontoplanmæssigt placeret under virksomhedernes funktioner, men hører til uden for selvforvaltningen.

Der er samlet et mindre forbrug på 0,7 mio. kr.

Børn med særlig behov

Puljen er til budget 2012 delvist fordelt til 6 ressourceinstitutioner som varigt fast budget fra budget 2013. Ressourceinstitutionerne er oprettet i 2012 og personale fra "specialnetværket under politikområde Børn og Unge" overflyttes til Dagpasning. Følgende institutioner er blevet ressourceinstitutioner: Mælkebøtte, Børnely, Svalen, Grønnebakken, Solstrålen og Sognefogedgården.

Der er i løbet af 2015 yderligere fordelt 1,1 mio. kr. til de institutioner (ikke ressourceinst.) som har fået bevilliget timer til et barn med særligt behov. Der tildeles/ bevilliges også timer til børn som overgår til førskole ordning pr. 1.4. I 2015 har der været et mindre forbrug vedr. børn med særlig behov på 265.000 kr.

Grunde og bygninger

I 2015 er der et merforbrug på 256.000 kr.

Husleje

Samlet er der et lille merforbrug på 43.462 kr.

Projekter

Rotationsprojektet er afsluttet, men pga. forsinkelser i hjemtagelse af refusioner er projektet overført til 2016 med et merforbrug på 2.5 mio. kr.

Mere pædagogisk personale er startet op i 2015 og Næstved Kommune har fået 3.342.645 kr. i tilskud. Med udgangen af 2015 havde projektet et lille merforbrug på 270.276 kr. Der skal aflægges regnskab på projektet for 2015 senest den 1.6.2016.

Projektet videreføres i 2016 og NK modtager tilskud for 2016. I 2017 bliver tilskuddet permanent og indarbejdes i budgettet.

05.25.11, 12, 13, 14, Virksomhederne

Alle virksomhederne har selvforvaltning og de har samlet et overskud på 1.9 mio. kr. Pga. reglerne vedr. overførsel af overskud på max 3% overføres der ikke 1.380.218 kr. inden for selvforvaltning, og beløbet er overført til uden for selvforvaltningen. I alt overføres der fra 2015 til 2016 et overskud på 541.330 kr.

	Korrigeret budget netto	Forbrug	Overførsel (forbrug ift. Korr. Budget) - =overskud	Overførsel i % af korrigeret budget brutto	Beløb som bliver overført -=overskud	Overskud som IKKE bliver overført
Politikområde 11 Dagpasning						
Område Nord	40.128.635	39.859.117	-269.518	-0,5	-269.518	0
Område Syd	45.115.479	45.546.937	431.458	0,7	431.458	0
Område Øst	39.480.181	36.482.592	-2.997.589	-5,6	-1.617.371	1.380.218
Område Midt/vest	40.416.915	42.945.518	2.528.603	4,4	2.528.603	0
Selvejende, Manøhytten og Hyllinge	4.625.177	4.617.801	-7.376	-0,1	-7.376	0
Dagplejen	57.126.802	55.519.676	-1.607.126	-2,1	-1.607.126	0
I alt	226.893.189	224.971.641	-1.921.548	-0,6	-541.330	1.380.218

Ingen af institutionerne eller områderne havde søgt om dispensation for et overskud på mere end 3%.

Pladser i institutionerne:

Der har i 2015 været indskrevet (inkl. pladser i privatinstitutioner) i alt

630 børn i Dagplejen

804 børn i vuggestue og

2.200 børn i børnehave

Der er reguleret med en netto pladspris for 2015:

Vuggestue: 73.626 kr. pr. plads

Børnehave: 35.409 kr. pr. plads

Dagplejen: 62.999 kr. pr. plads

Madordning

Hvide hus valgte i 2011, at deltage i madordningen som den eneste institution i Næstved Kommune. Madordningens resultat er et overskud på 48.761 kr. som er overført til madordningen i 2016.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 12 Undervisning

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	864.007	-77.154	786.853
Forbrug regnskab 2015	865.347	-110.177	755.170
Regnskabsresultat 2015	1.340	-33.023	-31.683
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	681.664	-60.218	621.446
Selvforvaltningsoverført fra 2014	-2.225		-2.225
Tillægsbevillinger og omplaceringer	7.537	-9.404	-1.867
Korrigeret budget 2015	686.976	-69.622	617.354
Forbrug 2015	686.885	-80.303	606.582
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-91	-10.681	-10.772
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	174.840	-7.532	167.308
Driftsoverført fra 2014	-3.220	0	-3.220
Tillægsbevillinger og omplaceringer	5.411	0	5.411
Korrigeret budget 2015	177.031	-7.532	169.499
Forbrug 2015	178.461	-29.874	148.587
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	1.430	-22.342	-20.912
Heraf driftsoverføres til 2016	1.430	-22.342	-20.912
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	10.000	0	10.000
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	9.746	0	9.746
Overførsel fra 2014	-5.873	0	-5.873
Korrigeret budget 2015	13.873	0	13.873
Forbrug 2015	7.380	0	7.380
Regnskabsresultat 2015	-6.493	0	-6.493
Heraf anlægsoverførsler til 2016	-6.335	0	-6.335
Heraf regnskabsforklares	-158	0	-158

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift

Der er mindreforbrug på driften uden for selvforvaltning på 20.912.000 kr. og mindreforbrug inden for selvforvaltning på 10.772.000 kr.

Overskuddet udenfor selvforvaltning driftsoverføres til 2016.

Overskuddet indenfor selvforvaltning overføres til 2016.

Inden for selvforvaltning er der et mindreforbrug på 10.772.000 kr. Skolerne følger dog skoleår og opgørelsen pr. 31.12 er af teknisk karakter. Skolerne kan godt have en skæv fordeling af deres udgifter på skoleåret, sådan at resultatet pr. 31.12 ikke nødvendigvis giver et billede af, hvordan resultatet vil være ved skoleårets udgang. Ved selvforvaltningsopgørelsen pr. 31/7 2015 havde 8 af skolerne underskud og 9 af skolerne overskud.

Anlæg

Der er et mindreforbrug under anlæg på 158.000 kr., som ikke er overført til 2016. Anlægsoverførslen til 2016 er på 6,335 mio. kr. til Susålandets Skole – Indskolings- og SFO-afsnit.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
03.22.01 Folkeskoler	512.173	412.109	556.898	-44.725
03.22.02 Fællesudgifter kommu.skolevæsen	21.645	33.537	33.737	-12.092
03.22.03 Syge- og hjemmeundervis.	768	0	0	768
03.22.05 Skolefritidsordn.	66.171	66.438	68.700	-2.529
03.22.06 Befordr. elever i grundskolen	15.728	20.653	14.803	925
03.22.07 Specialundervisnig (regionale tilbud)	2.908	1.282	513	2.395
03.22.08 Kommunale specialskoler §20 stk. 2 og 5	29.937	158.287	7.203	22.734
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.858	0	1.480	378
03.22.10 Bidrag (statslig/private skoler)	43.354	40.663	43.413	-59
03.22.12 Efterskoler/ungdomskostskoler	14.020	13.755	14.000	20
03.22.14 Ungdom. udd.vejl.	7.612	9.745	8.943	-1.331
03.30.44 Produktionsskoler	5.981	5.569	6.400	-419
03.30.45 Erhvervsgrundudd.	1.227	1.575	1.567	-340
03.38.76 Ungdomsskolevirks.	12.805	12.772	12.632	173
03.38.78 Kommunale tilsk. (selvej. udd.insti.)	335	440	440	-105
05.25.15 Fritidshjem	1.425	1.545	1.045	380
05.25.16 Klubber / socialpædago.fritidstilbud	3.002	1.138	3.382	-380
05.25.19 Tilskud til privatinsti. m.v	3.938	1.005	4.037	-99
05.28.21 Forebygg. foranstaltn. (børn og unge)	10.283	8.241	7.660	2.623
I alt	755.170	788.754	786.853	-31.683
Heraf overførsler				-31.683
I alt ekskl. Overførsler	755.170	788.754	786.853	0

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Forklaring pr. funktion dækker det samlede politikområde indenfor og udenfor selvforvaltning.

Funktion 3.01 Folkeskoler

På funktionen føres udgifter til kommunens 17 folkeskoler, Sejlskolen, Naturskolen i Svenstrup og Naturvejleder.

På funktionen er der selvforvaltning på stort set alle konti. Enkelte konti på skolerne holdes uden for selvforvaltning. Det drejer sig om huslejeindtægter og huslejeudgifter, naturvejleder og Avnø Naturskole.

Forbruget ligger under det korrigerede budget, hvilket betyder at skolerne har sparet op på almenområdet. Skolerne har dog også selvforvaltning på SFO og vidtgående specialundervisning og det er det samlede resultat skolerne måles på.

Selvforvaltningsopgørelsen for skolerne pr. 31/12 2015 viser et akkumuleret overskud 10.772.000 kr. Der er tale om en teknisk overførsel mellem kalenderår i forbindelse med de krav Indenrigsministeriet har til regnskabet. Skolernes regnskabsår følger skoleåret. For skolerne er resultatet pr. 31/12 ikke relevant. Skolerne kan godt have et ujævnt forbrug af deres budget på skoleåret, sådan at resultatet pr. 31.12 enten ser for positivt eller for negativt ud i forhold til hvordan det vil blive ved skoleårets afslutning pr. 31/7 2016.

Nedenstående oversigt viser årsopgørelsen for skolerne pr. 31/7-2015.

Selvforvaltningsopgørelse 2014/15														
(+ = Underskud, - = Overskud)														
	Regnskab	Nettobudget	Bruttobudget	Bruttobudget excl. Overførsel fra 13/14	Akkumuleret Merforbrug i alt - Note 1	i % af bruttobudgettet ex. Overførsel	-----Årets merforbrug (u. overførsel fra tidl. år) fordelt på-----					Overførsel fra 13/14 - Note 2		
							Almen uv	SFO	20.2 på egen skole	20.2 i distriktet	I alt - Note 3			
Herlufmagle Skole	30.011.506	29.981.486	32.519.353	33.576.079	30.020	0,1	713.319	181.684	-1.005.903	-915.806	-1.026.706	1.056.726		30.020
Fladsåskolen	33.009.620	34.168.517	37.609.777	37.256.874	-1.158.898	-3,1	-658.315	323.146	696.129	-1.166.955	-805.995	-352.903		-1.158.898
Borup Ris Skolen	39.003.662	39.131.123	41.965.827	45.263.799	-127.461	-0,3	223.235	215.231	-1.339.757	-2.524.143	-3.425.433	3.297.972		-127.461
Holmegaardskolen	40.077.224	38.443.994	44.291.937	48.041.898	1.633.230	3,4	156.682	-28.824	-1.985.503	-259.086	-2.116.731	3.749.961		1.633.230
Holsted skole	42.866.338	45.303.779	50.707.859	50.351.366	-2.437.441	-4,8	-2.284.288	675.112	136.838	-608.610	-2.080.948	-356.493		-2.437.441
Hyllinge skole	12.022.777	12.109.735	13.511.156	13.567.639	-86.958	-0,6	187.961	66.589	-838.420	440.430	-143.441	56.483		-86.958
Kalbyrissskolen	33.957.048	37.632.302	41.099.583	40.205.286	-3.675.254	-9,1	-1.361.265	-138.112	109.025	-1.390.606	-2.780.957	-894.297		-3.675.254
Karrebaek skole	10.271.514	11.940.418	13.067.400	12.085.244	-1.668.903	-13,8	45.011	56.146	-401.894	-386.011	-686.747	-982.156		-1.668.903
Kildemarksskolen	41.191.260	41.572.126	45.480.005	43.755.672	-380.866	-0,9	582.099	-91.070	-1.657.094	2.509.532	1.343.467	-1.724.333		-380.866
Korskildeskolen	29.259.688	29.488.673	32.109.448	31.250.990	-228.985	-0,7	392.477	833.701	-91.400	-505.304	629.474	-858.458		-228.984
Ll. Næstved skole	66.413.908	68.009.637	75.285.839	72.250.422	-1.595.730	-2,2	964.161	203.328	-733.240	1.005.438	1.439.687	-3.035.417		-1.595.730
Lundebakkeskolen	28.918.937	26.680.373	29.126.610	29.943.511	2.238.565	7,5	82.612	732.300	2.902.543	-2.295.792	1.421.664	816.901		2.238.565
Rønnebæk Skole	11.060.453	10.907.285	12.618.008	12.158.529	153.168	1,3	92.830	128.442	-314.865	706.240	612.647	-459.479		153.168
Sct. Jørgens Skole	44.409.571	42.785.122	47.677.714	50.017.673	1.624.448	3,2	-1.416.795	769.843	-875.130	806.572	-715.511	2.339.959		1.624.448
Sjølundsskolen	41.553.950	40.127.785	40.127.785	38.562.145	1.426.165	3,7	440.083		1.007.389	1.544.333	2.991.805	-1.565.640		1.426.165
Susålandets skole	35.547.220	33.620.683	37.309.544	37.068.203	1.926.537	5,2	526.256	278.906	37.197	1.325.519	2.167.878	-241.341		1.926.537
Sydbyskolen	49.226.804	45.346.936	49.809.323	53.479.687	3.879.867	7,3	3.510.310	-681.053	-685.462	-1.934.291	209.503	3.670.364		3.879.867
Naturskolen	818.079	808.092	871.338	741.867	9.987	1,3	139.458				139.458	-129.471		9.987
Sejlskolen	115.779	254.000	254.000	187.001	-138.221	-73,9	-71.222				-71.222	-66.999		-138.221
Ungdomsskolen	12.498.284	12.702.918	12.732.072	12.658.462	-204.634	-1,6	-131.024				-131.024	-73.610		-204.634
I alt	602.233.619	601.014.984	658.174.578	662.422.347	1.218.635	0,2	2.133.582	3.525.368	-5.039.546	-3.648.539	-3.029.134	4.247.769		1.218.635
Note 1: Det er skolens akkumulerede resultat inkl. overførsel fra sidste skoleår. + er lig med underskud og - er lig med overskud.														
Note 2: Det akkumulerede resultat for skolerne pr. 31/7-14 inkl. beløb for udfasning af anlægsskolen og yderligere overførsel til 4 skoler til nedbringelse af gæld (se nedenfor)														
Note 3: Forskellen mellem det akkumulerede underskud pr. 31/7-14 og pr. 31/7-15														
Overskud udenfor selvforvaltning (driftsoverført fra 13 til 14), som skulle nedbringe gæld indenfor selvforvaltning i skoleåret 13/14:														
Følgende skoler er tilført budget:														
Holmegaardskolen	2.000.000,000													
Borup Ris Skolen	173.392,000													
Herlufmagle Skole	283.858,000													
Sydbyskolen	581.587,000													
I alt	3.038.837,000													
Anlægsskole udfaset, restbudget overført til drift 13/14:														
Fladsåskolen	114.760													
Hyllinge Skole	113.512													
Sejlskolen	16.036													
i alt	244.308													
Revideret den 16/9 2015														

På konti uden for selvforvaltning er der et samlet mindreforbrug på 20.912.000 kr.

Nedenstående oversigt viser budget og forbrug på konti på politikområdet Undervisning, hvor der ikke er selvforvaltning. Oversigten er specificeret på stedniveau.

Økonomirapport 2015 på politikområde Undervisning udenfor selvforvaltning

	Forbrug	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbudget
12 Undervisning	148.586.892	167.308.203	169.498.656	20.911.764
03 Undervisning og kultur	144.052.476	168.957.138	164.865.453	20.812.977
22 Folkeskolen m.m.	136.510.037	161.373.251	156.458.581	19.948.544
01 Folkeskoler	73.755.844	2.223.756	90.177.040	16.421.196
301001 Fælles Udgifter/indtægter	0	-160.000	-160.000	-160.000
Folkeskoler				
301002 20.2 Fællesudgifter/indtægter	73.092.884	0	88.202.243	15.109.359
301027 Kalbyrisskolen	401.535	287.383	287.383	-114.152
301064 Naturvejleder	465.738	355.647	353.442	-112.296
301068 Avnø Naturskole	430.000	420.911	420.911	-9.089
301070 Naturbaser	9.729	19.815	39.815	30.086
301800 Rådighedsbeløb - Anlæg	0	1.300.000	1.033.246	1.033.246
Folkeskoler				
301857 Rotationsprojekt	-642.999	0	0	642.999
301858 Projekt Implementering af progressionsmodellen i Næstved kommunes grundskoler - Sag nr. G9-2014-10	-39.766	0	0	39.766
301860 EU Projekt Comenius - Sag nr. COM06-2013-125 Kildemarksskolen	55.823	0	0	-55.823
301865 EU Projekt Comenius partnerskab - Sag nr. COM06-2013-083 Holmegaard skolen	0	0	0	0
301872 Kompetenceløft til implementering af innovation og entreprenørskab i kommunens folkeskoler	-17.100	0	0	17.100
301873 Projekt Udvikling af	0	0	0	0

lærerkompetencer til fremme af implementering af innovation og entreprenørskab som tværgående tema i Næstved Kommunes grundskoler - Sag nr. G11-2015-10				
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	21.645.147	33.537.170	33.737.349	12.092.202
302001 Fælles Udgifter/indtægter Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	9.611.273	20.687.098	19.897.210	10.285.937
302005 Skolernes fælles IT- og Medievirksomhed	11.727.445	12.467.173	13.457.240	1.729.795
302078 Interne projekter	306.429	382.899	382.899	76.470
03 Syge- og hjemmeundervisning	767.527	0	0	-767.527
303001 Fælles Udgifter/indtægter Syge- og hjemmeundervisning	767.527	0	0	-767.527
05 Skolefritidsordninger	24.709.187	29.490.452	28.772.984	4.063.797
305001 Fælles Udgifter/indtægter Skolefritidsordninger	24.709.187	28.443.000	27.725.532	3.016.345
305046 Center SFO Nøddeskovskolen	0	1.047.452	1.047.452	1.047.452
06 Befordring af elever i grundskolen	15.727.502	20.652.734	14.802.734	-924.768
306001 Fælles Udgifter/indtægter Befordring af elever i grundskolen	8.003.954	20.652.734	14.802.734	6.798.780
306002 Skolekørsel Herlufmagle Skole	403.609	0	0	-403.609
306003 Skolekørsel Fladsåskolen	463.919	0	0	-463.919
306004 Skolekørsel Holmegaardskolen	300.895	0	0	-300.895
306005 Skolekørsel Holsted Skole	478.518	0	0	-478.518
306006 Skolekørsel Hyllinge Skole	333.388	0	0	-333.388
306007 Skolekørsel Kalbyrisskolen	767.354	0	0	-767.354
306008 Skolekørsel Karrebæk Skole	56.875	0	0	-56.875

306009 Skolekørsel Kildemarksskolen	428.679	0	0	-428.679
306010 Skolekørsel Korskindeskolen	789.791	0	0	-789.791
306011 Skolekørsel Ll. Næstved Skole	418.625	0	0	-418.625
306012 Skolekørsel Lundebakkeskolen	584.947	0	0	-584.947
306013 Skolekørsel Sct. Jørgens Skole	264.319	0	0	-264.319
306014 Skolekørsel Susålandets Skole	943.905	0	0	-943.905
306015 Skolekørsel Sydbyskolen	-431.295	0	0	431.295
306016 Skolekørsel Borup Ris Skolen	1.448.703	0	0	-1.448.703
306017 Skolekørsel Sjølundskolen	456.244	0	0	-456.244
306018 Skolekørsel Rønnebæk Skole	15.073	0	0	-15.073
07 Specialundervisning i regionale tilbud	334.026	1.282.005	0	-334.026
307001 Fælles Udgifter/indtægter Specialundervisning i regionale tilbud	334.026	1.282.005	0	-334.026
08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-64.145.256	10.024.081	-78.215.879	-14.070.623
308001 Fælles Udgifter/indtægter Kommunale specialskoler	-69.328.739	6.386.368	-81.853.592	-12.524.853
308049 Synscentralen	3.161.816	3.637.716	3.637.716	475.900
308050 Herlufmagle skole	244.154	0	0	-244.154
308051 Fladsåskolen	125.142	0	0	-125.142
308054 Holmegaardsskolen	165.760	0	0	-165.760
308055 Holsted skole	216.400	0	0	-216.400
308056 Hyllinge skole	155.929	0	0	-155.929
308057 Kalbyrisskolen	79.205	0	0	-79.205
308058 Karrebæk skole	0	-1	-1	-1
308059 Kildemarksskolen	218.501	0	0	-218.501
308060 Korskindeskolen	41.457	0	0	-41.457
308062 Ll. Næstved skole	1.960	0	0	-1.960
308063 Lundebakkeskolen	49.290	0	0	-49.290
308066 Sct. Jørgens skole	89.014	-1	-1	-89.015
308067 Susålandets skole	145.015	-1	-1	-145.016

308068 Sydbyskolen	22.394	0	0	-22.394
308070 Borup Ris skolen	159.563	0	0	-159.563
308071 Sjølundsskolen	307.882	0	0	-307.882
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-1.270.342	0	829.044	2.099.386
309002 Efter- og videreuddannelse af lærere og pædagoger, der medvirker i folkeskolens fagopdelte undervisning eller deltager i den understøttende undervisning	-1.270.342	0	829.044	2.099.386
309802 Jobrotation, særlige grupper med videregående uddannelse - Sag 2015-0000232	0	0	0	0
10 Bidrag til statslige og private skoler	43.354.313	40.662.632	43.412.632	58.319
310001 Fælles Udgifter/indtægter Bidrag til statslige og private skoler	43.354.313	40.662.632	43.412.632	58.319
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	14.019.978	13.754.814	13.999.814	-20.164
312001 Fælles Udgifter/indtægter Efterskoler og ungdomskostskoler	14.019.978	13.754.814	13.999.814	-20.164
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.612.109	9.745.607	8.942.863	1.330.754
314001 Fælles Udgifter/indtægter Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.612.109	9.745.607	8.942.863	1.330.754
30 Ungdomsuddannelser	7.207.793	7.143.948	7.966.933	759.140
44 Produktionsskoler	5.980.832	5.569.144	6.400.144	419.312
344001 Fælles Udgifter/indtægter Produktionsskoler	5.980.832	5.569.144	6.400.144	419.312

45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1.226.961	1.574.804	1.566.789	339.828
345001 Fælles Udgifter/indtægter Erhvervsgrunduddannelser	1.049.937	1.574.804	1.566.789	516.852
345002 Erhvervsgrunduddannelser fra 01.07.09	177.024	0	0	-177.024
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	334.647	439.939	439.939	105.292
76 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0
376807 Næstved Kunstby - 2013	0	0	0	0
376811 Projekt Gadens hårdeste hævn KAT.2012-0805 og KAT.2012-0125	0	0	0	0
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	334.647	439.939	439.939	105.292
378001 Fælles Udgifter/indtægter Elevtilskud	334.647	439.939	439.939	105.292
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.534.416	-1.648.935	4.633.203	98.787
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	4.534.416	-1.648.935	4.633.203	98.787
15 Fritidshjem	383.333	0	0	-383.333
515001 Fælles Udgifter/indtægter Fritidshjem	383.333	0	0	-383.333
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	212.593	-2.654.270	595.730	383.137
516001 Fælles Udgifter/indtægter Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	212.593	-2.654.270	595.730	383.137

19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	3.938.489	1.005.335	4.037.473	98.984
519001 Fælles Udgifter/indtægter Tilskud til puljeordninger, privatinstitutioner	0	-3.250.000	0	0
519011 HG (klub)	1.900.599	1.892.325	1.892.325	-8.274
519013 Hyldeblomsten (klub)	440.393	681.434	463.572	23.179
519017 Smakken (klub)	1.597.497	1.681.576	1.681.576	84.079
Total ('Udgift')	178.461.301	174.839.832	177.030.285	-1.431.016
Total ('Indtægt')	-29.874.409	-7.531.629	-7.531.629	22.342.780
Total ('Netto')	148.586.892	167.308.203	169.498.656	20.911.764

Funktion 3.02 Fællesudgifter

Funktionen udviser et mindreforbrug på 12.092.000 kr. hovedsagelig fordi overgangsmidlerne er placeret på denne funktion

Funktion 3.03 Syge- og hjemmeundervisning

Der har været afholdt udgifter på 767.527 kr.

Hjemmeundervisning afholdes af den enkelte skole, mens undervisning på sygehus afholdes af denne konto.

Funktion 3.05 Skolefritidsordninger

På funktionen er der mindreudgifter på 2,5mio. kr. På en stor del af kontiene er der selvforvaltning. Uden for selvforvaltning er der mindreudgifter på 4,1 mio. kr. Ovenfor ses en oversigt over samtlige konti på politikområdet, som er uden for selvforvaltning.

Funktion 3.06 Befordring af elever i grundskolen

På funktionen er der et merforbrug på 0,9 mio. kr. Her føres befordringsudgifter som vedrører almenelever både i form af buskort og lukkede busruter. Desuden føres kørsel med elever til svømning, tandlæge, tale-/hørelærere. Der ud over føres kørsel af specialundervisningselever, når det er kørsel til andre skoler i Næstved kommune og kørsel til en specialskole i en anden kommune, der også fungerer som almindelig folkeskole.

Kørsel til vidtgående specialundervisning konteres på funktion 3.08, når det er kørsel af specialundervisningselever til en dagbehandlingsskole/specialskole eller en kommunal specialskole, der ikke også har almindelig folkeskole.

Funktion 3.07 Specialundervisning i regionale tilbud

På funktionen er der en merudgift på 0,3 mio. kr. Her har hidtil været ført udgifter til lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud, der har været finansieret ved objektiv finansiering fra samtlige kommuner. Ved lov - og cirkulæreprogram 2015 er budgettet blevet reduceret fuldt ud, idet VISO overtager specialrådgivning fra lands- og landsdelsdækkende tilbud. I stedet finansieres rådgivningsydelserne ved en reduktion i bloktilskuddet.

Desuden betales for brug af regionale tilbud.

Udgifter til regionale tilbud er også en del af den udlagte vidtgående specialundervisning, som skolerne har selvforvaltning på.

Funktion 3.08 Specialundervisning i kommunale tilbud

En stor del af udgifterne er inden for selvforvaltning, men er i 2015 flyttet til funktion 3.01, jfr. Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Flytning

af budget og forbrug for perioden 1/1-31/7 2015 er foretaget på centrale konti uden for selvforvaltning, idet skoleåret 14/15 var afsluttet. Fra skoleåret 15/16 har skolerne konteret rigtigt. Efter flytning af budget og forbrug udviser Næstved kommunes nøgletal et retvisende billede i forhold til andre kommuner. På funktionen skal skolerne fremover kun kontere udgifter ved køb af pladser på kommunale specialskoler (der ikke er en almindelig folkeskole), undervisning på opholdssted og dagbehandlingsskoler og udgifter vedr. SFO på disse.

Uden for selvforvaltning indeholder funktionen udgifter til Synscentralen.

Fællesudgifter og indtægter vedr. specialundervisning er ligeledes flyttet til funktion 3.01. Det er konti vedr. refusion af dyre elever, overhead salg af pladser til andre kommuner og ekstrabevilling.

Udlægningen af den vidtgående specialundervisning

Udlægningen blev igangsat den 1. august 2009.

Formålet med udlægningen var at sikre en hurtigere og tidligere indsats, større fleksibilitet, hurtigere sagsbehandling, standse progressionen i antal, samt at der ydes konsultativ bistand i stedet for undersøgelser og kontrol. Der er derfor opsat en målsætning om højere kvalitet, maksimal inklusion, og at resurserne flyttes fra indgribende til foregribende indsats.

Skolerne har selvforvaltning på den udlagte vidtgående specialundervisning. Skolerne har én samlet selvforvaltningsaftale pr. skole, som omfatter almenundervisning og SFO for de børn der går på skolen, vidtgående specialundervisning, støtte i SFO og behandlingsudgifter for de børn der bor i distriktet uanset, hvor de går i skole.

Der er udarbejdet en faktorfordelingsmodel af Epinion. Byrådet har besluttet vægtningen mellem elevtal og socialfaktor.

Fra 1. august 2013 er fordelingsmodellen fuldt indfaset.

Hovedparten af udgifterne er i 2015 flyttet til funktion 3.01.

Funktion 3.09 Efter - og videreuddannelse i folkeskolen

På funktionen er der en samlet netto merudgift på 0,4 mio. kr.

I forbindelse med skolereformen og den øgede fokus på lærernes kompetence og efteruddannelse, har undervisningsministeriet udarbejdet nye retningslinjer for 2014 og fremefter for kontering af udgifter til uddannelse.

Der er oprettet en central konto på 3.09 uden for selvforvaltning. På denne konto bogføres statens tilskud. I 2015 udgør statens tilskud 2 mio. kr.

Inden for selvforvaltning på skolerne er der oprettet et stednummer til hver skole på 3.09. På funktionen skal skolerne registrere udgifter og indtægter vedrørende efter- og videreuddannelse af lærere i folkeskolen og kommunale specialskoler og efter- og videreuddannelse af pædagoger, der medvirker i folkeskolens og kommunale specialskolers fagopdelte undervisning eller deltager i den understøttende undervisning. Det forudsættes, at alle udgifter til kursusaktivitet, der er forbundet med efteruddannelse af personale i folkeskolen og kommunale specialskoler, herunder udgifter og indtægter vedrørende efter- og videreuddannelse af skoleledere og afledte udgifter så som vikardækning, transport m.v., konteres på funktionen.

Under funktionen er der oprettet en autoriseret gruppering 001 Direkte kursus-udgifter. Udgifter på denne gruppering skal indrapporteres til undervisningsministeriet indenfor bestemte indsatsområder.

Funktion 3.10 Bidrag til statslige og private skoler

På funktionen er der en minimal mindreudgift på 59.000 kr. Der betales i 2015 for de elever der gik i privatskole pr. 5.9.2014.

Funktion 3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler

På funktionen er der en minimal merudgift på 20.000 kr. Der betales i 2015 for de elever der gik på efterskole pr. 5.9.2014.

Funktion 3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

På funktionen er der en mindreudgift på 1,3 mio. kr. I 2015 er der betalt efter antal 12-24 årige pr. 1.1.2014.

Funktion 3.44 Produktionsskoler

På funktionen er der en mindreudgift på 0,4 mio. kr. I 2015 er der betalt for de elever, der faktisk var på produktionsskoler i løbet af 2014.

Funktion 3.45 Erhvervsgrunduddannelser

På funktionen er der en mindreudgift på 0,3 mio. kr. Udgifterne på funktionen er løn til EGU-vejleder og til EGU-elever i offentlig virksomhed. Løn til EGU-elever i private virksomheder afholdes af de private virksomheder. Der betales skolepenge til alle EGU-elever for de perioder, hvor eleverne er på skole.

Funktion 3.76 Ungdomsskolen

På funktionen er der en minimal merudgifter på 173.000 kr. På Ungdomsskolen kan unge i alderen 13-18 år (7. klasse og op efter) deltage i undervisnings og fritidsaktiviteter. Undervisningen er gratis, med mindre andet er anført. Der er selvforvaltning på Ungdomsskolen på samme måde som skolerne.

Funktion 3.78 Elevtilskud voksenuddannelser

På funktionen er der en mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Kommunerne har fra 1.1.2009 skullet betale takstbeløb for under 18-årige, når de går på voksenuddannelser, primært VUC.

Funktion 5.15, 5.16 og 5.19 Fritidshjem, Fritidsklubber og Tilskud til privatinstitutioner m.v.

Oversigt over normerede antal pladser

	Antal pladser
Kilden	70
Supernova	50
Skallegården	90
HG	110
Hyldeblomsten	35
Smakken	45
I alt	400

Kilden på funktion 5.15 er et fritidshjem. Kilden har selvforvaltning. Frit 16 er lagt sammen med Kilden pr. 1.1.2011 uden udvidelse af pladsantallet på Kilden. Kilden nedlægges med udgangen af december 2015.

Supernova og Skallegården på funktion 5.15 er klubber. Begge klubber har selvforvaltning. Skallegården nedlægges med udgangen af juli 2015. Supernova nedlægges med udgangen af december 2015.

HG, Hyldeblomsten og Smakken på funktion 5.19 er private klubber, der får tilskud (puljeordninger). HG og Hyldeblomsten modtager et tilskud pr. barn. Smakken får driftstilskud og har selvforvaltning.

HG og Smakken nedlægges med udgangen af december 2015.

Hyldeblomsten er nedlagt med udgangen af december 2014. Fra 1. januar 2015 er Hyldeblomsten omdannet til SFO II under Hyllinge Skole.

I forbindelse med nedlæggelse af klubberne oprettes der SFO II på diverse skoler. For Skallegårdens vedkommende pr. 1. august 2015 og for Kilden, Supernova, HG og Smakkens vedkommende pr. 1. januar 2016.

Funktion 5.21 Behandling

I forbindelse med udlægning af den vidtgående specialundervisning er behandlingsudgifter i tilknytning til et undervisningstilbud også udlagt til skolerne, som en del af skolernes selvforvaltning. Udgiften blev tidligere afholdt under politikområdet børn og unge.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 13 Kultur og Borgerservice

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	135.460	-14.134	121.326
Forbrug regnskab 2015	137.006	-18.693	118.314
Regnskabsresultat 2015	1.546	-4.559	-3.013
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	70.231	-10.014	60.217
Selvforvaltningsoverført fra 2014	2.017		2.017
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-852	13	-839
Korrigeret budget 2015	71.396	-10.001	61.395
Forbrug 2015	73.334	-12.710	60.625
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	1.938	-2.709	-771
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	62.969	-4.133	58.836
Driftsoverført fra 2014	757		757
Tillægsbevillinger og omplaceringer	338		338
Korrigeret budget 2015	64.064	-4.133	59.931
Forbrug 2015	63.672	-5.983	57.689
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-392	-1.850	-2.242
Heraf driftsoverføres til 2016			-2.242
Heraf regnskabsforklares			0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	14.470	0	14.470
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	-7.949	0	-7.949
Overførsel fra 2014	18.553	0	18.553
Korrigeret budget 2015	25.074	0	25.074
Forbrug 2015	13.396	0	13.396
Regnskabsresultat 2015	-11.678	0	-11.678
Heraf anlægsoverførsler til 2016	-11.672	0	-11.672
Heraf regnskabsforklares	-6	0	-6

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift:

Der er et samlet mindre forbrug på driften udenfor selvforvaltning på

2.241.867 kr.

Mindre forbruget overføres som følgende:

Kunstindkøb (funktion 3.64)	84.620 kr.
Internt projekt: Effektiviserings initiativer	482.016 kr.
Lokaldemokrati - projekter i lokalområderne	338.522 kr.
Den åbne skole – 2 årigt projekt	1.091.016 kr.
Til rammen næste år jf. aftale i budget forliget	245.693 kr.

Indbyggertallet pr. 1/1-2015 udgjorde 81.687, hvilket er en stigning på 255 i forhold til sidste år.

Samlet udgør netto driftsudgifter til Kultur og Borgerservice 1.485 kr. pr. indbygger i 2015, et fald på 33 kr. i forhold til regnskab 2014.

Der er et samlet mindre forbrug på driften indenfor selvforvaltning på 770.525 kr.

Det samlede mindre forbrug overføres til budget 2016

Tillægsbevillinger/omplaceringer der er givet på driften (i hele 1000 kr.):

	Inden for selvforvaltn.	Uden for selvforvaltn.	I alt
Indkøbsbesparelser og råderumspulje	-376	389	
Flytning af opgaver til CAM	-329		
Rengøringsudbud	-42		
Kørselsprojekt	-16		
Naturbaser		-20	
El- og Energibesparende foranstaltninger		-31	
ESCO projekt	-89		
Reguleringer i alt	-852	338	-514

Selvforvaltnings oversigt (i hele 1.000 kr.):

	Overførsel fra 2014 til 2015	Overførsel fra 2015 til 2016	Ændring
Næstved Bibliotek & Borgerservice	-62	344	406
Næstved Musikskole	433	269	-164
Børnekulturhuset	100	24	-76
Grønnegades Kaserne	499	197	-302
Talentskolen	285	-9	-294
Næstved Kulturskole	48	33	-15
Multihuset Sydpolen	19	-141	-160
Rønnebæksholm	695	54	-641
I alt	2.017	771	-1.246

Anlæg:

Af anlægsoverførslerne forventes det at disse projekter bliver afsluttet i 2016. Af disse er der afsat et større beløb til Projekt Det Ny Holmegaard. Der har været et lille rest budget 6 tkr. på 3 afsluttet projektet som ikke er søgt overført.

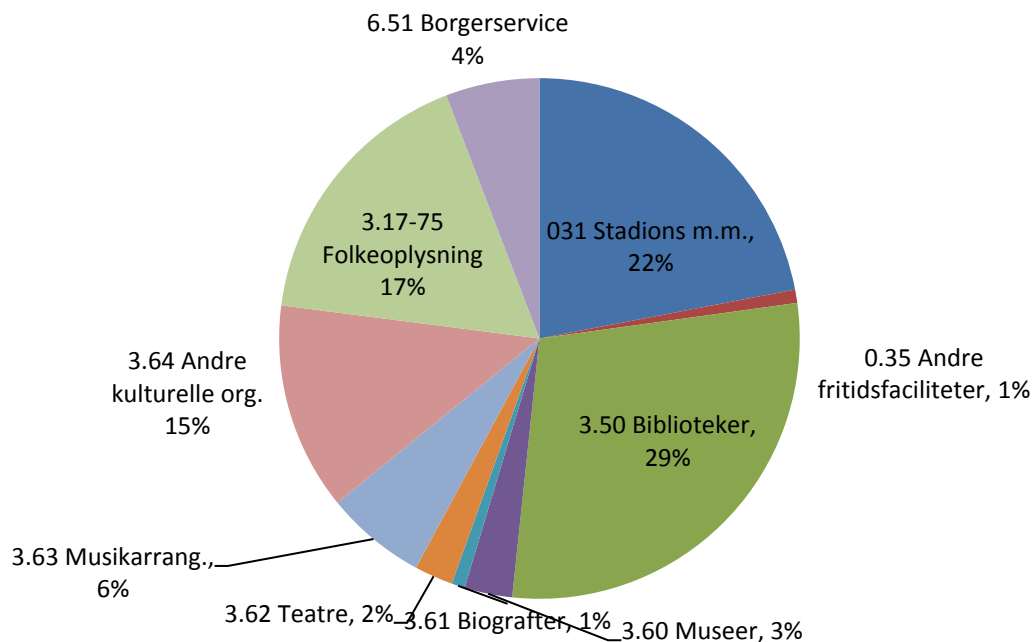
Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Samlet pr. funktion, drift:

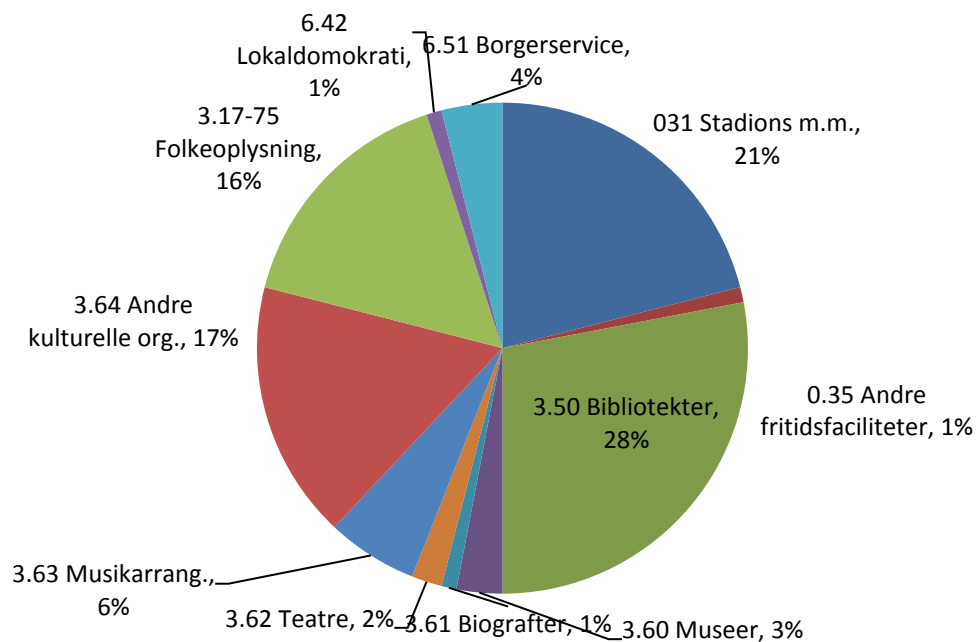
NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
0.31 Stadion og idrætsanlæg	25.675	24.974	25.314	361
0.35 Andre fritidsfaciliteter	102	86	86	16
0.17 Specialpædago. (bistand - voksne)	74	138	138	-64
3.50 Folkebiblioteker	33.983	33.349	34.235	-252
3.60 Museer	3.741	3.667	3.667	74
3.61 Biografer	126	141	141	-15
3.62 Teatre	2.982	2.971	2.971	11
3.63 Musikarrangementer	7.705	7.580	7.953	-248
3.64 Andre kulture. opg.	18.139	18.711	20.745	-2.606
3.70 Fælles formål	1.852	1.606	1.578	274
3.72 Folkeoplys. voksenunderv.	3.532	3.512	3.512	20
3.73 Frivilligt folkeoplys. foreningsarb.	4.824	4.728	4.728	96
3.74 Lokaletilbud	9.165	9.507	9.507	-342
3.75 Fritidsaktiviteter	1.660	1.367	1.567	93
6.42 Lokaldemokrati	517	776	856	-339
6.51 Borgerservice	4.237	6.030	4.329	-92
I alt	118.314	119.143	121.327	-3.013
Heraf overførsler selvforvaltning				771

Udgifterne på funktionsniveau ud af det samlede regnskabs resultat for Kultur og Borgerservice.

2015



2014



Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Samlet pr. funktion, drift:

Fordeling af udgifterne på funktionsniveau

Funktion 0.31 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller:

Området dækker drift af og tilskud til stadions, idrætsanlæg og svømmehaller.

Funktion 0.35 Andre fritidsfaciliteter:

Øvrige ikke sportsrelaterede fritidsfaciliteter. Her afholdes bl.a. drift af Sjølundstårnet.

Funktion 3.50 Folkebiblioteker + Funktion 6.51 Borgerservice

Folkebiblioteker er en skal opgave. Området dækker drift af NæstvedBibliotekerne, inkl. Drift af tilhørende ejendomme. Udgifter til borgerservicebetjening på lokalbiblioteker indgår i udgifter til biblioteksdrift.

Biblioteket fik i 2015 en uventet stor tilbagebetaling på deres varmeudgifter, da der i flere år var betalt for store a conto bidrag. Man har desuden været tilbageholdende med forbruget, da man ønskede at finde midler til finansiering af en planlagt nyindretning i forbindelse med omstruktureringen i 2015.

Funktion 3.60 Museer:

Området dækker tilskud til Næstved Museum, betaling af husleje m.v.

Funktion 3.61 Biografer:

Her er afholdt tilskud til Glumsø Biograf med 140 tkr. i henhold til indgået aftale.

Funktion 3.62 Teatre:

Området dækker tilskud til teatervirksomhed og driftstilskud til egnsteater. I 2014 udgør nettoudgift, efter fradrag af statsrefusion 2.982 tkr.

Funktion 3.63 Musikarrangementer:

Området dækker drift af Næstved Musikskole samt tilskud til Storstrøms Symfoniorkester og Storstrøms Kammerensemble. Musikskole er en skal opgave.

Funktion 3.64 Andre kulturelle opgaver:

Området dækker tilskud til kulturelle formål (faste tilskud og puljetilskud, der fordeles efter aktivitet) og drift af kulturelle institutioner. Under området køre en række projekter med medfinansiering fra Ministerier, andre kommuner og EU.

Nettoudgifterne fordeler sig således i 1000 kr.:

<i>Inden for selvforvaltning:</i>		
Børnekulturhuset	1.264	
Kulturcentret Grønnegades Kaserne	6.248	
Næstved Kulturskole	273	
Talentskolen	3.131	
Rønnebæksholm	3.160	
Multihuset Sydpolen	994	15.070
<i>Uden for selvforvaltning:</i>		
Aktivitetsmidler, Kultur initiativmidler	710	
Bevaring af og tilsyn med kunst/kulturinst.	170	
Internetbaseret bookingsystem	53	
Sikring af aktivitet i landområder	177	
Kunstindkøb	114	
Kultur PR og kommunikation	150	
Hædning af mestre	21	1.395
<i>I alt udvikling - general styrkelse af kulturområdet</i>		16.465
Næstved Idrætsunion	28	
Musikarrangementer	63	
Næstved Musikforening	18	
Pulje til Matchmidler	343	
Big Band 4700	131	
Musik over Præstø Fjord	75	
Grafisk værksted	207	
Ny musik i Suså (Festival)	199	
Næstved Teaterforening	147	
Næstved Jazzklub	39	
Musikforeningen Vershuset	40	
Kunstforeningen for Næstved og Omegn	18	
Udstillinger	23	
Næstved Avantgarde	142	
Skolekoncert, partnerskab skolevæsenet	119	
Næstved andel kulturaftale	342	
Kunstforeningen Dragehøj	2	
Kulturnat	76	
Centergården	17	
Spil Dansk	43	2.072

<i>I alt andre kulturelle tilskud</i>		2.072
---------------------------------------	--	-------

Drift af: Folkemusikhuset i Holmegård, Kornmagasinet, Kroen i Suså og Galleri Dragehøj og salen m.m. Sct. Peders Kirkeplads	555	
Tilskud til Kulturladen i Fuglebjerg	32	587

<i>I alt kultur og medborgerhuse</i>		587
--------------------------------------	--	-----

Projekter:

Interne:

Effektiviserings initiativer	106	
Den åbne skole	-1.091	
I alt interne projekter		-985

Outdoor Sydpolen
Projekt modning
Skriveværksted (Talentskolen)
Artcore (Talentskolen)
Klimavenlig adfærd

Overført i alt på eksterne projekter 1.856 kr.

I alt for Andre Kulturelle opgaver		18.139
---	--	---------------

Funktion 3.17 + 3.70-3.75 Folkeoplysning

Folkeoplysning er en skal opgave.

Udgifterne fordeler sig således (i hele 1000 kr.):

Funktion 3.17 Supplerende specialundervisning til voksne:

Næstved aftenskole	74
<i>I alt</i>	74

Funktion 3.70 Fællesudgifter:

Marerialepulje	5
Fritidskonference	205
Lokaler til folkeoplysende aktiviteter	1.532
(Ejendomsdrift vedr. Kildemarksvej 70, Ungdomsgården H.C. Andersensvej, Næstved kasernes fritidsfaciliteter, Helgesvej i Herlufmagle, Marvede gl. skole)	

Forsøgspulje	110
<i>I alt</i>	<u>1.852</u>

Funktion 3.72 Folkeoplysende voksenundervisning:

Tilskud til alm. Aftenskoleundervisning	2.859
Tilskud til undervisning af pensionister	575
Tilskud til brugere af Birkebjergparkens varmtvandsbassin	257
Øvrige tilskud til alm. Aftenskoleundervisning (mellemkommunale betalinger)	-159
<i>I alt</i>	<u>3.532</u>

Funktion 3.73 Frivilligt folkeoplysningsarbejde:

Tilskud til leder- og trænerkurser til foreninger for børn og unge.	683
Tilskud til foreningsaktiviteter for børn og unge	3.495
Tilskud til den private ungdomsklub i Hyllinge	310
Medlemstilskud til forældredrevne klubber under FOU-loven	115
HG (klub)	221
<i>I alt</i>	<u>4.824</u>

Funktion 3.74 Lokaletilskud:

Oplysningsforbund	361
Egne/lejede lokaler	1.644
Ridehaller	578
Idrætshaller	6.364
Svømmehaler	2.174
Gebyr indtægter	-1.956
<i>I alt</i>	<u>9.165</u>

Funktion 3.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven:

Priser	20
Ferieaktiviteter	767
Partnerskabsaftale med Næstved Boldklub	700
Styrkelse af frivillighed	117
Foreningernes dag	56
<i>I alt</i>	<u>1.660</u>

I alt for funktion 3.17+3.70-3.75	<u>21.107</u>
--	----------------------

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 14 Planlægning og Erhverv

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	15.857	0	15.857
Forbrug regnskab 2015	14.432	-98	14.334
Regnskabsresultat 2015	-1.425	-98	-1.523
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015			
Selvforvaltningsoverført fra 2014			
Tillægsbevillinger og omplaceringer			
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015			
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>	15.857		
Oprindeligt budget 2015	15.366	0	15.366
Driftsoverført fra 2014	186		186
Tillægsbevillinger og omplaceringer	305		305
Korrigeret budget 2015	15.857		15.857
Forbrug 2015	14.432	-98	14.334
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-1.425	-98	-1.523
Heraf driftsoverføres til 2016			1.447
Heraf regnskabsforklares			-76

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

ANLÆG

Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	6.359	-4.173	2.186
Overførsel fra 2014		0	0
Korrigeret budget 2015	6.359	-4.173	2.186
Forbrug 2015	834	-1	833
Regnskabsresultat 2015	-5.525	4.172	-1.353
Heraf anlægsoverførsler til 2016			-1.262
Heraf regnskabsforklares	-5.525	4.172	-91

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Områdets regnskab på -1.5 mio. kr. fremkommer hovedsageligt af en udskudt regning/ydelse til Næstved Erhverv på 750.000 kr. Beløbet er søgt overført til 2016. Derudover har der været mindeforbrug på henholdsvis Mærk Næstved og Markedsføring. Det samlede mindreforbrug for Markedsføring og Mærk Næstved er ligeledes søgt overført, i alt 698.000 kr.

Det resterende restbudget tilføres kommunekassen.

Oversigt over driftsregnskab pr. område.

Politikområde Plan og Erhverv	Vedtaget budget 2015	tb/omp	Korb. Budget 2015	Forbrug 2015	Restbudget 2015
Budgetregulering	0	2.000	2.000	0	-2.000
<u>Planlægning og Erhverv</u>					
- Lopo	0	0	0	0	0
- Regionalt samarbejde	384.243	0	384.243	373.077	-11.166
- Kommuneplanstrategi og kommuneplan	238.359	188.545	426.904	444.062	17.158
- Markedsføring	1.375.066	0	1.375.066	1.074.881	-300.185
Mærk Næstved	3.601.063	100.000	3.701.063	3.303.089	-397.974
Forprojekt Corpusius	0	0	0	38.966	38.966
Internationale aktiviteter	209.008	0	209.008	208.281	-727
<u>Turisme</u>					
- Næstved Turistforening	0	877.750	877.750	877.750	0
- Østersøen samarbejde	500.000	0	500.000	510.000	10.000
- VisitSydsjælland-Møn	3.155.441	-1.059.091	2.096.350	2.100.000	3.650
- Øvrige udgifter	0	81.341	81.341	75.000	-6.341
<u>Erhvervsfremme</u>					
- Næstved Erhverv	4.364.073	300.334	4.664.407	3.915.073	-749.334
- Tilskud Iværksætterhuse	1.398.825	0	1.398.825	1.359.072	-39.753
FabHouse - drift	140.000	0	140.000	54.513	-85.487
I alt	15.366.078	490.879	15.856.957	14.333.763	-1.523.194

ANLÆG

Anlægsregnskabet viser et samlet mindreforbrug på -1.4 mio. kr. Beløbet fremkommer af nedenstående anlægsprojekter:

Oversigt over anlægsprojekter 2015

Politikområde Plan og Erhverv	Vedtaget budget 2015	tb/omp	Korb. Budget 2015	Forbrug 2015	Restbudget 2015
Videnscenter for Bæredygtig Byggeri	0	0	0	146.123	146.123
FabHouse	0	-148.527	-148.527	-240.287	-91.760
Ressource City	2.000.000	334.255	2.334.255	926.536	-1.407.719

Bemærkninger til anlægsprojekterne:

- FAB House (regnskab aflagt i h.t. bilag 6.3 afsnit 4.0)
- Ressource City (projekt fortsætter i 2016, mindreforbruget på 1.4 mio. kr. over søgt overført til 2016)
- Videnscenter for Bæredygtig Byggeri (projekt fortsætter i 2016, merforbruget på 146.000 kr. overføres til 2016, hvor projektet forventes afsluttet)

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 15 Natur, vand og miljø

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	12.895	-994	11.901
Forbrug regnskab 2015	9.709	-1.309	8.400
Regnskabsresultat 2015	3.186	315	3.501
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	11.373	-994	10.379
Driftsoverført fra 2014	1.631	0	1.631
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-109	0	-109
Korrigeret budget 2015	12.895	-994	11.901
Forbrug 2015	9.709	-1.309	8.399
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-3.186	-315	-3.501
Heraf driftsoverføres til 2016	-3.501		-3.501
Heraf regnskabsforklares			0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	10.120	-7.500	2.620
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	-13.390	7.340	-6.050
Overførsel fra 2014	8.607	-177	8.430
Korrigeret budget 2015	5.337	-337	5.000
Forbrug 2015	3.407	-1.656	1.751
Regnskabsresultat 2015	-1.930	-1.319	-3.249
Heraf anlægsoverførsler til 2015			-2.785
Heraf regnskabsforklares			-464

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Regnskabet for 2015 viser et samlet mindreforbrug på driften på netto 3,5 mio. kr., inkl. tillægsbevillinger.

Mindre forbruget skyldes hovedsageligt, at indsatsplanlægningen vedr. grundvandsbeskyttelse er forsinket, hvilket skyldes en forsinkelse af statens kortlægning. Der er søgt overført 3,1 mio. kr. til 2016 på området.

Herudover er der søgt 0,4 mio. kr. overført som følge af mindreforbrug på Klima/Agenda 21, varmeplanlægning og konsulentopgaver på landbrug.

Driftsoverførslen fra 2014 til 2015 på 1,6 mio. kr. vedr. ligeledes udgifter til grundvandsbeskyttelse.

Nettotillægsbevillingen på – 109.000 kr. vedrører dels bidrag til udvalgspulje dels bidrag til evt. køb af Enø Kystvej 300 og dels tilbageregulering af indkøbsbesparelse på vandløbsområdet.

På anlægssiden er der et netto mindre forbrug på 3,2 mio. kr. inkl. tillægsbevillinger. Heraf er 2,8 mio. kr. søgt overført til 2016.

Yderligere bemærkninger til anlægsregnskabet kan ses i særskilt sag om anlægsoverførsler.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	859	1.341	1.241	-382
00.38.54 Sandflugt	63	57	57	6
00.48.70 Fælles formål	767	271	271	496
00.48.71 Vedligeh. af vandløb	4.202	3.492	3.629	573
00.48.72 Bidrag for	-239	-108	-108	-131
00.52.80 Fælles formål	449	437	437	12
00.52.81 Jordforurening	43	58	58	-15
00.52.85 Bærbare batterier	272	272	272	-
00.52.87 Miljøtilsyn - virks.	-260	174	174	-434
00.52.89 Planlæg., undersøg., tilsyn	2.243	4.384	5.868	-3.625
I alt	8.399	10.378	11.899	-3.500
Heraf overførsler				-3.500
I alt ekskl. Overførsler				0

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

0.38 Naturbeskyttelse

Området vedrører udgifter vedrørende:

1. Naturforvaltningsprojekter
2. Fredningerstatninger (ingen udgifter i 2014)
3. Sandflugt

Ad 1) Aktiviteterne under området er følgende, bekæmpelse af Bjørneklo, administration af naturbeskyttelsesloven, pleje af naturområder og fortidsminder, naturformidling, grønne ture, foldere m.m., samt diverse mindre projekter.

Ad 3) Aktiviteterne under området er følgende, kystbeskyttelse bl.a. diger og læbeplantning

Regnskabet viser et mindreforbrug på netto ca. 377.000 kr.

0.48 Vandløbsvæsen

Området vedrører udgifter til vedligeholdelse og tilsyn med vandløb i kommunen.

Regnskabet viser et merforbrug på ca. 937.000 kr.

0.52 Miljøbeskyttelse

Området vedrører udgifter og indtægter til følgende områder.:

- Miljøvagt
- Jordforurening
- Bærbare batterier
- Miljøtilsyn
- Drikkevandkontrol
- Vandplaner
- Kanosejladstilladelser
- Grundvandsbeskyttelse
- Spildevand (myndighedsdel)
- Badevandskontrol
- Varmeplan
- Danmarks miljøportal
- Klima og Agenda 21

Regnskabet viser et mindreforbrug på ca. 3.787.000 kr. hvoraf den største afvigelse vedrører budgetterede udgifter til indsatsplanlægning for grundvandsbeskyttelse, hvor der er søgt overført 3,1 mio. kr. til 2016.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 16 Rotter og Affald

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Hele politikområdet			
Korrigeret budget 2015	80.438	-78.638	1.800
Forbrug regnskab 2015	77.217	-78.714	-1.497
Regnskabsresultat 2015	-3.221	-76	3.297
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	79.597	-79.148	449
Selvforvaltningsoverført fra 2014	1.887	0	1.887
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-1.046	510	-536
Korrigeret budget 2015	80.438	-78.638	1.800
Forbrug 2015	77.217	-78.714	-1.497
Regnskabsresultat, som overføres til 2015	-3.221	-76	-3.297
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Driftsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	-
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	0	0	0
Heraf driftsoverføres til 2016			0
Heraf regnskabsforklares			0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Regnskabet for 2015 viser samlet et netto mindreforbrug på ca. 3,3 mio. kr.

Både Affaldsområdet og området for bekæmpelse af rotter har fuld selvforvaltning og mindreforbrugene er søgt overført til 2016.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.55.91 Rottebekæmpelse	101	69	211	-110
01.38.60 Generel administration	433	618	835	-402
01.38.61 Dagrenovation (restaffald)	-1.976	-1.185	-1.044	-932
01.38.62 Storskrald/Haveaffald	423	635	365	58
01.38.63 Glas, papir og pap	-1.529	73	218	-1.747
01.38.64 Farligt affald	149	158	167	-18
01.38.65 Genbrugsstationer	2.669	1.733	2.702	-33
01.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-1.767	-1.652	-1.653	-114
I alt	-1.497	449	1.801	-3.298
Heraf overførsler				
I alt ekskl. Overførsler				-3.298

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

00.55 Rottebekæmpelse

Området har selvforvaltning. Regnskabet viser et netto mindre forbrug på ca. 110.000 kr. som overføres til 2016

Det oprindelige budget er i året korrigeret med 126.000 kr. vedr. selvforvaltningsoverførsel fra 2014 og 16.000 kr. som følge revideret budget, udarbejdet i forbindelse med budgetlægningsen for 2016.

Yderligere bemærkninger vil fremgå af virksomhedens årsrapport.

Rottebekæmpelsens mellemregning med kommunen ved årets udgang fremgår af nedenstående tabel.

Tilgodehavende primo 2015	509.078 kr.
Årets driftsresultat	-100.913 kr.
Tilgodehavende ultimo 2015	408.165 kr.

01.38 Affaldshåndtering

Området har selvforvaltning. Regnskabet viser et netto mindre forbrug på ca. 3.188.000 kr. som overføres til 2016

Det oprindelige budget er i året korrigeret med 1.761.000 vedr. selvforvaltningsoverførsel fra 2014 og - 1.209.000 kr. som følge af revideret budget, udarbejdet i forbindelse med budgetlægningen for 2016.

Yderligere bemærkninger vil fremgå af virksomhedens årsrapport.

Affaldshåndteringens mellemregning med kommunen ved årets udgang fremgår af nedenstående tabel.

Tilgodehavende primo 2015	27.516.523 kr.
Årets driftsresultat	1.598.381 kr.
Tilgodehavende ultimo 2015	29.114.904 kr.

Specifikation af tilgodehavende på de enkelte ordninger:

Affaldsområde	Ultimo 2014	Ultimo 2015
	Hele kr.	Hele kr.
Generel Administration	2.109.999	1.677.498
Restaffald	2.989.155	4.965.150
Storskrald/Haveaffald	2.149.465	1.726.588
Glas/Papir/Pap	7.614.196	9.143.541
Farligt affald	805.478	656.539
Genbrugsstationer	5.607.926	2.938.466
Øvrige ordninger	6.240.305	8.007.121

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 17 Trafik og grønne områder

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	143.636	-13.791	129.845
Forbrug regnskab 2015	135.256	-9.477	125.779
Regnskabsresultat 2015	-8.380	4.314	-4.066
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	68.548	-13.791	54.757
Selvforvaltningsoverført fra 2014	323		323
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-655		-655
Korrigeret budget 2015	68.216	-13.791	54.425
Forbrug 2015	59.491	-5.356	54.135
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	-8.725	8.435	-290
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	73.719		73.719
Driftsoverført fra 2014	-4.410		-4.410
Tillægsbevillinger og omplaceringer	6.111		6.111
Korrigeret budget 2015	75.420	0	75.420
Forbrug 2015	75.765	-4.121	71.644
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	345	-4.121	-3.776
Heraf driftsoverføres til 2016	3.776		3.776
Heraf regnskabsforklares	4.121	-4.121	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	73.100	0	73.100
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	-45.526	-1.234	-46.760
Overførsel fra 2014	17.100		17.100
Korrigeret budget 2015	44.674	-1.234	43.440
Forbrug 2015	25.480	-624	24.856
Regnskabsresultat 2015	-19.194	610	-18.584
Heraf anlægsoverførsler til 2016	18.576		18.576
Heraf regnskabsforklares	-37.770	610	-8

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015-priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
00.25.10 Fælles formål	1.008	904	904	104
00.28.20 Grønne områder	2.152	2.104	2.104	48
00.38.53 Skove	-14	0	0	-14
02.22.01 Fælles formål	3.361	10.609	11.369	-8.008
02.22.03 Arbejder for fremmed	-71	0	0	-71
02.22.05 Driftsbygninger	2.291	2.713	2.713	-422
02.22.07 Parkering	-429	-1.192	-1.198	769
02.28.11 Vejvedligehold.	51.570	48.711	48.648	2.922
02.28.12 Belægninger	17.081	17.688	17.688	-607
02.28.14 Vintertjeneste	8.264	13.834	6.315	1.949
02.28.22 Vejanlæg	0	220	142	-142
02.33 Kollektiv trafik	40.728	32.990	41.265	-537
06.48.60 Div. ind. og udg.	-161	-104	-104	-57
I alt	125.780	128.477	129.846	-4.066
Heraf overførsler				-4.066
I alt ekskl. Overførsler	125.780	128.477	129.846	0

Selvforvaltningsopgørelse 2015:

Netto - hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Beløb, som ikke overf.	Overførsel til 2016
<i>Drift:</i>					
Park & Vej	55.545	55.058	54.612		-446
Parkering m.v.	-787	-632	-476	0	156
I alt	54.758	54.426	54.136	0	-290
+ = merforbrug, - = mindreforbrug					

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift:

På driften udenfor selvforvaltning er der netto overført et mindreforbrug på 3.775.817 kr. til 2016. Netto-mindreforbruget fordeler sig således – hele 1.000 kr.:

Merindtægt i 2015 vedr. arbejder for fremmed regning. Der er tale om en fejl, hvorfor beløbet overføres til 2016 til udligning -166

Mindreudgifter på 4,3 mio kr., som overføres til 2016 til dækning af underskud på kollektiv trafik, beløbet fordeler sig således:

- Vejafvandingsbidrag -2.602
- Kollektiv trafik – diverse mindreudgifter -537
- Vejbelysning – del af restbudget -1.136

Resterende mindreudgifter i alt 1,6 mio. kr. overføres til Udvalgspuljen, beløbet fordeler sig således.

- Vejbelysning – del af restbudget -729
- Udvalgspuljen – restbudget -717
- Afledt drift – restbudget -142

Underskud vedr. vintervedligeholdelse 1.949

Udlæg vedr. istandsættelse af Helgesvej/Roarsvej 95
overføres til opkrævning i 2016

Lov- og cirkulæreprogram – reduktion som følge af 208
ny lov om offentlige veje (Halvårsvirkning) overføres
til udmøntning i 2016

Inden for selvforvaltning er der et samlet mindreforbrug på 290.304 kr., som er overført til 2016.

Anlæg:

Yderligere specifikation kan ses i Totaloversigten vedrørende anlægsprojekter.

Udenfor selvforvaltning

Netto - hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbudget - = mindreforbrug + = merforbrug
02.22.01 Fælles formål	0	-514	509	-509
02.28.03 Arbejder for fremmed regning	-71	0	0	-71
02.28.11 Vejvedligehold.	22.723	27.189	27.189	-4.466
02.28.14 Vintertjeneste	8.264	13.834	6.315	1.949
02.28.22 Vejanlæg	0	220	142	-142
02.32 Kollektiv trafik	40.728	32.990	41.265	-537
I alt	71.644	73.719	75.420	-3.776
Heraf overførsler				-3.776
I alt ekskl. Overførsler	71.644	73.719	75.420	0

02.22.01 Fælles formål

Mindreforbruget på 508.526 kr. på dette område fordeler sig således – hele 1.000 kr.:

"Udvalgspuljen	-717
Budgetændring til fordeling på politikområder	208
I alt	-509

"Udvalgspuljen" blev samlet i 2015 ved en gennemgang af budgettet. I alt blev der samlet 1.230.750 kr., hvoraf der skal trækkes et beløb på 514.000 kr., som blev anvendt til dækning af den budgetterede reduktion vedr. moderniseringsaftalen (reduktion ved overdragelse af vejlys til grundejerne og nedklassificering af offentlige veje til private veje).

"Budgetændring til fordeling på politikområder" vedrører en reduktion som følge af ny lov om offentlige veje (halvårs-virkning). Beløbet blev indarbejdet i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet for 2016 i eftersommeren 2015.

Da reduktionen i 2015 umiddelbart så ud som om der er tale om den samme reduktion som i forbindelse med moderniseringsaftalen, rettede administrationen henvendelse til KL i slutningen af juni måned 2015. Iflg. KL's svar er der ikke tale om de samme ændringer (selv om nogle af dem ligner), idet der er lavet en gennemgribende ændring af vejloven, der blev

vedtaget omkring årsskiftet, og DUT-beløbet i denne sammenhæng bygger på en lang række ændringer af følgende 14 bekendtgørelser om:

1. gravetilladelser og koordinering af grave- og vejarbejder
2. Vejdirektoratets opgaver og beføjelser
3. anvendelse af betaling for parkering på offentlige veje, parkeringsbilletter, parkeringslicenser m.v.
4. vejledning om tilstandsrapporters udformning og indhold
5. betaling af gebyrer efter lov om offentlige veje
6. betaling af gebyrer efter lov om private fællesveje
7. fremkommelighed
8. særlig råden over offentlige veje og private fællesveje
9. taksationskommissioner og overtaksationskommissioner
10. udgiftsfordeling i kryds, vejbidrag, tankanlæg langs offentlige veje og konkurrenceudsættelse
11. afmærkning af vejarbejder
12. det vejnet m.v. hvor kørsel med modulvogntog er tilladt
13. vejafmærkning
14. anvendelse af vejafmærkning

02.22.03 Arbejder for fremmed regning

Her føres udgifter og indtægter i forbindelse med arbejder, som vejvæsenet udfører for andre.

Som eksempel kan nævnes istandsættelse af private veje, hvor kommunen afholder udgiften i første omgang, og når arbejdet er færdigt, opkræves beløbet hos lodsejerne.

Mindreforbruget på 70.618 kr. fordeler sig således – hele 1.000 kr.

Merindtægt vedr. arbejder for fremmed regning. Der er tale om en fejl, hvorfor beløbet er overført til 2016 til udligning

-166

Udlæg vedr. istandsættelse af Helgesvej/Roarsvej er overført til opkrævning i 2016

95

I alt

-71

02.28.11 Vejvedligeholdelse

Mindreforbruget på 4.466.584 kr. på dette område fordeler sig således – hele 1.000 kr.:

Vejbelysning og signalanlæg

-1.865

Vejafvandingsbidrag

-2.602

I alt

-4.467

Af beløbet, som er overført til 2016, anvendes 3,7 mio. kr. til medfinansiering af underskud på kollektiv trafik, mens resten tilføres til "Udvalgspuljen".

Ad Vejbelysning og signalanlæg:

I foråret 2015 modtog Næstved kommune et samlet overslag fra NK-Vejlys A/S over de forventede betalinger fra Næstved kommune i regnskabsåret. Iflg. dette overslag forventede selskabet, at skulle modtage en betaling på i alt 19,3 mio. kr. Herfra skulle trækkes indtægter

på 2,3 mio. kr. som Næstved Kommune skulle modtage fra NK-Vejlys A/S som betaling i iflg. leasingaftaler. Administrationen vurderede herudover, at der til dette beløb skulle lægges 100.000 kr. til betaling af øvrige leverandører på området – i alt en samlet nettoudgift til vejbelysning på 17, 1 mio. kr., hvilket var 2,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Det tilsvarende regnestykke i forhold til regnskabet viser en samlet nettoudgift på 16,7 mio. kr. eller 0,4 mio. kr. mindre end forventet.

Det samlede mindreforbrug fordeler sig således – hele 1.000 kr.:

Mindreforbrug i forhold til normale ydelser (2,3 mio. kr. + 0,4 mio. kr.)	-2.633
Tilbagebetaling vedr. 2014	<u>-598</u>
I alt	-3.231
Ekstraordinære udgifter:	
• Betaling vedr. Holmegård 4. kvartal 2014 (for sen opkrævning)	483
• Udskiftning af gadelys Kanalvej	395
• Belysning af Laugstien	<u>488</u>
I alt mindreforbrug	-1.865

Af mindreforbruget er 1,1 mio. kr. overført til 2016 til medfinansiering af underskud på kollektiv trafik, mens restbeløbet på 0,7 mio. kr. er overført til 2016 til "Udvalgspuljen".

Ad Vejafvandingsbidrag:

Opkrævet bidrag fra NK-Spildevand A/S udgjorde 5.208.935 kr. Bidraget er opgjort på grundlag af NK-Spildevand A/S anlægsudgifter til kloakledningsanlæg i 2014. Restbudgettet udgør 2,6 mio. kr., som er overført til 2016 til medfinansiering af underskud på kollektiv trafik.

02.28.14 Vintertjeneste

Her føres udgifter og indtægter vedr. snerydning og glatførebekæmpelse.

Mer- eller mindreforbrug overføres hvert år, idet det forudsættes at budgettet balancerer over en tiårig periode.

Regnskabet for 2015 viser, at underskuddet nu er nedbragt til 1.949.316 kr., som er overført til 2016. Underskuddet fordeler sig således over årene:

2007 merforbrug =	1.084.000 kr.
2008 merforbrug =	1.015.139 kr.
2009 merforbrug =	2.011.158 kr.
2010 merforbrug =	18.951.142 kr.
2011 merforbrug =	89.085 kr.
2012 mindreforbrug =	-1.409.833 kr.
2013 merforbrug =	3.723.055 kr.
2013 ekstraordinær nedbringelse =	-2.473.741 kr.
2014 mindreforbrug =	-6.005.515 kr.
2014 ekstraordinær nedbringelse =	-9.472.409 kr.
2015 mindreforbrug =	<u>-5.562.765 kr.</u>
I alt merforbrug =	1.949.316 kr.

I 2015 har vejene været inddelt i følgende klasser:

Klasse	Definition	Kvalitet, omfang og tidspunkter	Bemærkning
1	Veje og hovedstier der har afgørende betydning for samfærdsel mellem store bydele (overordnet trafiknet)	Tilstræbes holdt farbare på alle tider af døgnet, også lørdage/søn- og helligdage	Arbejdet iværksættes på alle tider af døgnet. Snerydning og glatførebekæmpelse udføres i det omfang, det vurderes at være nødvendigt. Der kan være perioder med glatte veje.
2	Veje, stier og pladser som har afgørende betydning for den kollektive trafik samt væsentlig betydning for afvikling af trafik i og mellem bykvarterer	Tilstræbes holdt farbare i tiden kl. 05.00 - kl. 15.30, også lørdage/søn- og helligdage. Der saltes ikke mod glatte veje og mindre snefald fra kl. 15.30 – 05.00. Ved kraftigt snefald ryddes der sne fra kl. 05.00 til kl. 22.00.	Iværksættes såfremt der vurderes at give en merværdi for fremkommeligheden. Der kan være perioder med glatte veje på op til flere timer.
3	Veje, stier og pladser der har nogen betydning for afvikling af den lokale trafik	Tilstræbes holdt farbare i tiden kl. 05.00 - kl. 15.30. Der saltes ikke mod glatte veje og mindre snefald fra kl. 15.30 – 05.00. Ved kraftigt snefald ryddes der sne fra kl. 05.00 til kl. 22.00	Iværksættes, hvis det vurderes at give merværdi for fremkommeligheden. Opgaven udføres når Klasse 2 opgaverne er under kontrol. I specielle situationer tilstræbes udførelse samtidig med Klasse 2 opgaverne.
4	Veje, stier og pladser som har mindre betydning for afvikling af den lokale trafik	Der udføres kun snerydning i meget begrænset omfang, og kun indenfor normal arbejdstid kl. 07.00 - kl. 15.30 på hverdage	Iværksættes kun ved kraftigt snefald, hvis det vurderes at give merværdi for fremkommeligheden. Opgaven udføres først når Klasse 3 opgaverne er afsluttet, og såfremt det nødvendige beredskab er disponibelt.

I nedenstående tabel defineres antal km pr. vejklasse:

Kørebaner, klasse:	Km
1	158
2	617
3	190
4	135
I alt	1.100
Offentlige stier	300

02.22.22 Vejanlæg

På denne funktion afsættes der budget til afledt drift af anlægsarbejder.

Af det afsatte budget på 220.000 kr. er 78.000 kr. overført til Park & Vej til afledt drift vedrørende nye mindre vejanlæg og grønne områder. Restbudgettet er overført til 2016 til "Udvalgspuljen".

02.32 kollektiv trafik

Her føres udgifter og indtægter vedrørende busdrift, herunder bl.a. betaling til trafikselskabet Movia.

Det samlede mindreforbrug fordeler sig således – hele 1.000 kr.:

Fælles formål	-30
Acontobetaling til Movia	-89
Flexstur	-318
Tilbagebetaling vedr. 2014	-100
I alt	-537

Mindreforbruget er overført til 2016 til medfinansiering af underskud på budgettet til kollektiv trafik i 2016.

Selvforvaltning – Park & Vej

Netto - hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbudget - = mindreforbrug + = merforbrug
00.25.10 Fælles formål	1.007	903	903	104
00.28.20 Grønne områder	2.152	2.104	2.104	48
00.38.53 Skove	-14	0	0	-14
02.22.01 Fælles formål	3.247	10.615	10.191	-6.944
02.22.05 Driftsbygninger	2.291	2.713	2.713	-422
02.28.11 Vejvedligeholdelse	28.848	21.522	21.459	7.389
02.28.12 Belægninger	17.081	17.688	17.688	-607
I alt	54.612	55.545	55.058	-446
Heraf overførsler				-446
I alt ekskl. Overførsler	54.612	55.545	55.058	0

00.22.10 Fælles formål (offentlige toiletter)

På denne funktion føres udgifter til offentlige de offentlige toiletter:

- Bygninger Banegårdspladsen
- Axeltorv
- Borgnakke
- Dania
- Enø Strand
- Skelby
- Klosterskoven
- Næstved Musikskole
- Kristiansholm
- Rettestrup

I forbindelse med budgetlægningen for 2014-2017 blev det besluttet at lukke toiletterne i Karrebækstorp og Tystrup. Toiletterne er lukket, men da bygningerne ikke er nedrevet afholdes der fortsat faste udgifter til el, vand og varme.

00.28.20 Grønne områder

Her registreres udgifter og indtægter vedr. vedligeholdelse af fritidsområder, herunder naturpladser, parker, legepladser og strande.

00.38.53 Skove

Her føres udgifter og indtægter vedr. de kommunale skove.

- Kristiansholms Plantage
- Fruens plantage
- Folkeskoven

Park & Vej vedligeholder skovene i det omfang der er indtægter til det. Øvrigt budget blev sparet væk ved budgetlægningen i 2013.

02.22.01 Fælles formål

Her føres udgifter og indtægter til tværgående vejformål samt udgifterne til markpersonale, materialer og maskiner.

Alle udgifter til personale, administration samt maskiner og materiel afholdes på denne funktion.

Den del af udgiften til personale og maskinanvendelse som kan henføres til andre funktioner omposteres regnskabsmæssigt til f.eks. grønne områder, vedligeholdelse af veje, vintervedligeholdelse m.v.

På denne funktion bør nettoudgiften alene dække udgiften til varetagelse af myndighedsopgaven. Budgettet var ikke tilrettet tilstrækkeligt i forhold til de faktiske omposteringer til konkrete opgaver, idet de anvendte timesatser for mandetimer og værkstedtimer ved budgetlægningen var for lave.

Regnskabsmæssigt er man kommet noget tættere på målet, men nettoudgiften er fortsat for høj, bl.a. er der en nettoudgift til drift af stadion og idrætsanlæg på ca. 1 mio. kr., hvilket dels skyldes, at der i forbindelse med kommunesammenlægningen blev overført budgetter fra omegnskommunerne til Park & Vej til drift af idrætsanlæg i landområdet og dels har serviceniveauet vedr. drift af stadion og idrætsanlæg i Næstved by været højere end betalingen fra Kulturområdet. I 2016 arbejdes der på, at flytte budgettet for landområdet til kulturområdet og at reducere serviceniveauet i byområdet. Målet er, at nettoudgiften på Park & Vejs område bliver 0 kr., idet alle udgifter fremover søges dækket af kulturområdet, som bestiller serviceniveauet.

Budgettet er opskrevet med selvforvaltningsoverførslen fra 2014 på 164.170 kr., mens der i løbet af 2015 er indregnet reduktioner på 400.000 kr. vedr. materielindkøb og godt 188.000 kr. vedrørende ændret lønskøn samt et mindre beløb vedrørende indkøbsbesparelser

02.22.05 Driftsbygninger og pladser

Her føres udgifter til drift og vedligeholdelse af vejvæsenets 3 materielpladser:

- Thurøvej
- Falkevej i Fuglebjerg
- Ny Præstøvej

02.28.11 Vejvedligeholdelse

Her føres udgifter og indtægter i forbindelse med drift og vedligeholdelse af færdselsarealer.

Indenfor vejvæsenets selvforvaltning afholdes udgifter til:

- Vejskilte
- Tømning af rendestensbrønde
- Mindre vejreguleringer
- Gadefejning
- Trafiksikkerhed
- Græsslåning og rabatter
- Springvand
- Afvanding af veje

Mindreforbrug svarer stort set til de manglende budgetterede indtægter på funktion 02.22.01 Fælles formål og skyldes, at den budgetterede omkostningsfordeling som tidligere nævnt er forkert.

02.28.12 Belægninger

Her føres udgifter og indtægter vedr. reparation og fornyelse af belægninger på færdselsarealer inkl. efterfølgende renovering af vejafmærkningen.

Selvforvaltning – Parkering m.v.

Netto - hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbudget - = mindreforbrug + = merforbrug
02.22.01 Fælles formål	113	508	670	-557
02.22.07 Parkering	-428	-1.191	-1.198	770
06.48.60 Div. indt. og udg.	-161	-104	-104	-57
I alt	-476	-787	-632	156
Heraf overførsler				156
I alt ekskl. Overførsler	-476	-787	-632	0

02.22.01 Fælles formål

Her registreres kommunens udgifter og indtægter til parkeringsanlægget på Axeltorv og til planlægning, kampagner, juleudsmykning og forskønnelse af byen.

Mindreudgiften skyldes generel tilbageholdenhed, idet indtægterne i selvforvaltningsaftalen har svigtet.

02.22.07 Parkering

Under denne funktion føres udgifter og indtægter i forbindelse med betalt parkering og parkeringsafgifter.

I 2015 er der opkrævet 4.867 parkeringsafgifter mod budgetteret 5.931.

Ved budgetlægningen i forbindelse med kommunesammenlægningen i 2007 var der budgetteret med opkrævning af 5.160 afgifter. At der i 2015 var budgetteret med 5.931 skyldes alene, at budgetindtægterne årligt pris- og lønfremskrives, mens parkeringsafgiften er uændret 510 kr. For at opnå de budgetterede indtægter skal der derfor opkræves flere afgifter.

De tilsvarende tal for tidligere år ser således ud:

<u>År:</u>	<u>P-afgifter:</u>
2007	5.505
2008	4.046
2009	4.305
2010	5.198
2011	5.500
2012	4.863
2013	4.790
2014	4.666

06.48.60 – Diverse indtægter og udgifter

Her føres indtægter vedrørende erhvervsdrivendes betaling for brug af arealer til udeservering.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 18 Ejendomme

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Hele politikområdet			
Korrigeret budget 2015	33.348	-25.869	7.479
Forbrug regnskab 2015	28.826	-23.471	5.355
Regnskabsresultat 2015	-4.522	2.398	-2.124
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	28.849	-24.110	4.739
Driftsoverført fra 2014	1.728	0	1.728
Tillægsbevillinger og omplaceringer	2.771	-1.759	1.012
Korrigeret budget 2015	33.348	-25.869	7.479
Forbrug 2015	28.826	-23.471	5.355
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-4.522	2.398	-2.124
Heraf driftsoverføres til 2016			2.124
Heraf regnskabsforklares			0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	7.650	0	7.650
Tillægsbevillinger og Omplaceringer	-431	0	-431
Overførsel fra 2014	11.512	0	11.512
Korrigeret budget 2015	18.731	0	18.731
Forbrug 2015	12.079	0	12.079
Regnskabsresultat 2015	-6.652	0	-6.652
Heraf anlægsoverførsler til 2016			-6.138
Heraf regnskabsforklares			-514

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift:

Der er samlet et mindreforbrug på driften i 2015 på ca. 2,1 mio. kr. som er søgt overført til 2016 i særskilt sag.

Anlæg:

Der er et samlet mindre forbrug på anlæg på netto 6,6 mio. kr. Der er søgt overført 6,1 mio. kr. til 2016, hvoraf 4,1 mio. kr. vedrører Esco projekter. Det resterende mindre forbrug på 0,5 mio. kr. vedrører mindre forbrug på rammeanlægsbevilling til El- og energibesparende foranstaltninger og rådighedsbeløb vedr. tilgængelighedspulje som ikke er søgt overført.

Yderligere specifikation kan ses dels i totaloversigten vedrørende anlægsarbejder og dels i særskilt sag vedrørende ansøgninger om anlægsoverførsler fra 2015 til 2016.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - =mindrefor. + = merforbr.
00.22.05 Ubestemte formål	-2.268	-2.611	-2.611	343
00.25.10 Fælles formål	282	135	319	-37
00.25.11 Beboelsesejendomme	-2.076	-1.755	-1.755	-321
00.25.12 Erhvervsejendomme	-138	-32	-30	-108
00.25.13 Andre faste	10.055	9.515	12.069	-2.014
00.25.18 Driftsikring	84	32	32	52
00.28.20 Grønne områder	-584	-545	-545	-39
I alt	5.355	4.739	7.479	-2.124
Heraf overførsler				-2.124
I alt ekskl. Overførsler				-

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

00.22.05 Ubestemt formål

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med jord og bygninger, hvis anvendelse endnu ikke er bestemt eller ikke anvendes i overensstemmelse med deres formål.

Der er udgifter til bygningsvedligeholdelse, skatter og renovation samt indtægter i form af forpagtningsafgifter, areallejer, antennelejer og huslejer.

Regnskabet viser et merforbrug på netto ca. 343.000 kr.

I løbet af året er Ålestokgården solgt.

Vedrørende forpagtnings- og lejeindtægter er der en mindreindtægt på ca. 410.000 kr. dels som følge af et fald i kapiteltaksten og dels som følge af den solgte ejendom samt udtagning af

jord i forbindelse med etablering af ny fordelingsvej. Mindreindtægten modsvares dog delvist af en besparelse på udgifterne på 67.000 kr.

00.25.10 Fælles formål

Regnskabet viser et mindreforbrug på netto ca. 37.000 kr. Beløbet er søgt overført til 2016 vedrørende bygningsbevaringspris og tilskudspulje.

Der er overført 268.000 kr. fra 2014 vedrørende bygningsbevaringspris og tilskudspulje.

Viceværter og rengøringspersonale

Her føres i årets løb løn og andre personaleudgifter til viceværter og rengøringspersonale. Ved årsafslutningen udkonteres udgifterne til de steder som har modtaget ydelser.

Bygningsbevaringspris og tilskudspulje

Byrådet har besluttet, at tilbagebetalingsmidler som tidligere er givet i støtte til ejendomsistandsættelser i henhold til den tidligere byfornyelseslov anvendes dels til bygningsbevaringspris og dels til en tilskudspulje.

Støtten udgjøres af et rente- og afdragsfrit lån mod tinglysning af et pantebrev, som forfalder til indfrielse ved førstkomende ejerskifte.

00.25.11 Beboelsesejendomme

Her føres udgifter og indtægter i forbindelse med drift af kommunens beboelsesejendomme. Der er i alt 22 ejendomme med tilsammen 112 lejemål.

Regnskabet viser et mindreforbrug på netto ca. 321.000 kr., hvoraf den største besparelse er på ca. 275.000 kr. vedrørende på vedligeholdelse på Grønnegården.

I løbet af året er aftale med Lejerbo vedr. Gartnervænget 40B – 40F ophørt.

00.25.12 Erhvervsejendomme

Her føres udgifter og indtægter i forbindelse med drift af kommunens erhvervsejendomme. Der er i alt 2 ejendomme med tilsammen 5 lejemål.

Regnskabet viser et mindreforbrug på netto ca. 108.000 kr. som skyldes manglende budgettering af indtægter på Kildemarksvej 14.

Det forventes at Kildemarksvej 14 bliver nedrevet i løbet af 2016, hvorefter der kun er 1 ejendom tilbage.

00.25.13 Andre faste ejendomme

Her føres udgifter og indtægter i forbindelse med drift af kommunens øvrige udlejnings-ejendomme. Der er i alt 14 ejendomme, hvoraf Birkebjergparken og Kasernen er de 2 største.

Regnskabet viser et mindreforbrug på netto 2,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en besparelse på driftsudgifterne på Birkebjergparken.

I løbet af året er Marievej 4 sat til salg.

00.25.18 Driftssikring

Vedrører Ungdomsboligbidrag, betalinger til Staten.

00.28.20 Grønne områder

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med drift og udlejning af koloni- og nærhaver. Udgifterne består af afgifter og diverse vedligeholdelsesarbejder.

Der er følgende haveforeninger, Ellevang, Nygård, Virkelyst, Skovhøjen, Maglebjergvænget, Teglvænget, Ellebækhøj samt Næstved Dyrekoloni. For nærhaver er der indgået aftaler for 4 områder med tilsammen 56 haver samt 10 enkelthaver.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 39.000 kr. som dels skyldes færre udgifter til vedligeholdelsesopgaver end der var budgetteret med og dels større lejeindtægter.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 19 Redningsberedskab

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Hele politikområdet			
Korrigeret budget 2015	23.550	-3.481	0
Forbrug regnskab 2015	21.658	-2.044	0
Regnskabsresultat 2015	-1.892	1.437	-455
		0	
Inden for selvforvaltning			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0		0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0		0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2015	0	0	0
Uden for selvforvaltning			
Oprindeligt budget 2015	18.426	-3.481	14.945
Driftsoverført fra 2014	1.096		
Tillægsbevillinger og omplaceringer	4.028		
Korrigeret budget 2015	23.550	-3.481	20.069
Forbrug 2015	21.658	-2.044	19.614
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-1.892	1.437	-455
Heraf driftsoverføres til 2016	-100		-100
Heraf regnskabsforklares	-1.992	1.437	-355

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

I 2015 indgik Næstved Brand og Redning i et §60 selskab i samarbejde med Faxe, Ringsted og Vordingborg kommuner om et fælles beredskab.

2015 var et specielt regnskabsår, idet MSBR først var klar til at føre regnskab i eget økonomisystem sidst på året.

Udgifter og indtægter har været ført i Næstved Kommunes økonomisystem i en periode, og de udgifter og indtægter der har været afholdt i Næstved Kommunes system, er modregnet i det driftsbidrag som Næstved Kommune betaler til MSBR.

Mindre forbruget er et restbeløb, fra det beløb som blev overført fra 2014, og som ikke blev overført til selskabet. Af restbeløbet på -455.000 søges -100.000 kr. overført til 2016. Beløbet skal bruges til eventuelle efterreguleringer i forbindelse med dannelse af selskabet. Restbeløbet på -355.000 tilføres kommunekassen.

Politikområdet Brand og Redning har i 2015 fået tildelt tillægsbevillinger på 5.1 mio. kr.

Bevillingerne er hovedsageligt til udgifter som før har været afholdt af Næstved Kommune, og som nu skal afholdes af Midt- og Sydsjællands Brand og Redning (MSBR), efter de er overgået til et §60 selskab. Beløbene udbetales nu som en del af driftsbidraget til MSBR.

Oversigt over tillægsbevillinger 2015:

Tjenestemandspensioner	1.2 mio. kr.
Husleje	1.8 mio. kr.
Forsikringer	0.6 mio. kr.
Adm. Bidrag	0.6 mio. kr.
Overførsel fra 2014	1.1 mio. kr.
Løn nedskrivning	-0.1 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 21 Ældreboliger m.fl.

DRIFT + RENTER + AFDRAG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	73.502	-73.327	175
Forbrug regnskab 2015	83.360	-78.874	4.486
Regnskabsresultat 2015	9.858	-5.547	4.311
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	73.502	-73.327	175
Driftsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	73.502	-73.327	175
Forbrug 2015	83.360	-78.874	4.486
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	9.858	-5.547	4.311
Heraf driftsoverføres til 2015			0
Heraf regnskabsforklares			4.311

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares			0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Regnskabet vedrørende drift samt renter og afdrag på lån viser et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr.

Resultatet er et udtryk for summen af mer- eller mindreforbrug på kommunens 23 boligafdelinger som områder omhandler.

Der vil i 1. halvår blive udarbejdet særskilte driftsregnskaber for hver boligafdeling som vil blive forelagt til politisk behandling.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
05.32.30 Driftudgifter	33.621	30.011	30.011	3.610
05.32.30 Driftindtægter	-71.413	-73.327	-73.327	1.914
Stednr. 530099 - beboerkonti	-212	0	0	-212
07.55.70 Renter på lån	7.347	19.925	19.925	-12.578
08.55.77 Afdrag på lån	35.143	23.566	23.566	11.577
I alt	4.486	175	175	4.311
Heraf overførsler				
I alt ekskl. Overførsler	4.486	175	175	4.311

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

På politikområdet føres alle driftsudgifter vedrørende ejendommene, herudover føres udgifter til afdrag og renter på lån optaget i forbindelse med opførelsen af ejendommene.

Politikområdet skal i princippet gå i "0", da huslejerne er beregnet ud fra en såkaldt balanceleje.

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr.

Driftsresultatet viser et merforbrug på 5,5 mio. kr. mens afdrag og renter viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., endelig viser sted 530099 (beboerkonti) et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (se særskilt forklaring)

Merforbruget på driften skyldes, at der har været foretaget en ekstraordinær genopretning af en stor del af ejendommene i 2015. Merforbruget er finansieret ved forbrug af tidligere års henlæggelser til planlagt- og periodisk vedligeholdelse.

Hver boligafdeling har en statuskonto i kommunens regnskab. Hertil overføres det enkeltes års driftsover- eller underskud ved regnskabsårets afslutning.

Der er således tale om at regnskabsresultatet på dette politikområde påvirker afdelingernes opsparede driftsunderskud/overskud.

På stednr. 530099 føres udgifter og indtægter vedrørende el, vand og varme i de enkelte boliger. Over tid skal dette stednr. altid være i balance, da det er den enkelte beboer der skal betale den fulde udgift. Men da afregningsperioderne ikke følger kalenderåret vil der altid være en difference som er et udtryk for at der er blevet opkrævet for lidt eller for meget i aconto.

Næstved kommune har almenboliger på følgende adresser, i alt 984 lejemål:

Adresse	Antal lejemål
Birkebjerg Alle 7 + 11	36
Birkebjerg Alle 9, 3. Etage	14
Birkevænget 1-11 og 25-53 - Birkevang	21
Birkevænget 57-71 – Birkely	8
Enggårdsvvej 3 og 5 – Symfonien	96
Eskadronvej 1-7	24
Farimagsvej 44-50	21
Farimagsvej 54, Munkebo	37
Gormsvej 5 Toksværd	22
Grimstrupvej 101	10
Helgesvej 1-3	24
Jasminvej 1-9	60
Jasminvej 6-14	21
Kildegårdsvej 3-7 Karrebæk	36
Kildemarksvej 114-128	101
Lovvej 3, Bakkegården	28
Nygårdsvej 220 og 221	48
Obovej 5 og 6	64
Obovej 9-13	21
Orionvej 60	12
Otterupvej 6-8	14
Sneppevej 3-27	21
Sneppevej 31	48
Søvang	28
Tokesvej 4-34	16
Tommerupvej 2 B	36
Tommerupvej 10	19
Tommerupvej 14 og 16	14
Tommerupvej 17-27 og 18-24	60
Tove Ditlevsensvej 8	24

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 23 Førtidspension m.m.

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	484.820	-51.850	432.970
Forbrug regnskab 2015	470.889	-51.835	419.054
Regnskabsresultat 2015	-13.931	15	-13.916
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Selvforvaltningsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat, som overføres til 2016	0	0	0
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	485.170	-51.850	433.320
Driftsoverført fra 2014	0	0	0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-350	0	-350
Korrigeret budget 2015	484.820	-51.850	432.970
Forbrug 2015	470.889	-51.835	419.054
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	-13.931	15	-13.916
Heraf driftsoverføres til 2015	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	-13.931	15	-13.916

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Det samlede forbrug for politikområdet udgør 419,1 mio. kr. og der var budgetteret med udgifter for 433 mio. kr. Dette svarer til et samlet mindreforbrug på 13,9 mio. Den primære årsag til mindreforbruget er, at der ikke har været den nettotilgang til førtidspension, som der har været budgetteret med. På de nye førtidspensioner fra 2003, har der hen over året været et fald i antal modtagere, hvor der i budgettet var indlagt en forventet nettotilgang på 5,7 personer pr. måned. Årsagen skal findes i at reformer på området betyder, at der nu bl.a. tilkendes langt flere ressourceforløb end førtidspensioner. Der er et generelt lavt antal tilkendelser i Næstved Kommune.

På boligstøtteområdet er der et merforbrug på ca. 1,9 mio. kr. Området er påvirket af eksempelvis ansøgernes indtægts- og huslejeniveau.

Politikområde 23 Førtidspension skal ses i tæt sammenhæng med politikområde 06 Arbejdsmarkedsydelse og tilskud, da der er tale om "forbundne kar". Udviklingen i antal førtidspensioner skal dermed også ses i sammenhæng med ydelser på arbejdsmarkedsområdet, f.eks. fleksjob/ledighedsydelse, sygedagpenge, ressourceforløb og jobafklaringsforløb.

Regnskabsresultatet for de to politikområder samlet er et merforbrug på 55,8 mio. kr. Fra 2016 er de to politikområder lagt sammen til ét.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO		Oprindelig	Korrigeret	Restbudget,
hele 1.000 kr. i 2015-priser	Regnskab	budget	budget	- = mindrefor. + = merforbr.
05.48.67 Personlige tillæg	11.193	11.373	11.363	-170
05.48.68 Førtidspens. 50%	31.462	31.338	31.338	124
05.48.69 Førtidspens. 65%	61.499	60.022	60.022	1.478
05.48.70 Førtidspens. fra 2003	242.779	259.315	259.315	-16.536
05.57.72 Sociale formål	850	1.556	1.556	-706
05.57.76 Boligyldelse til pens.	37.160	36.144	36.144	1.016
05.57.77 Boligsikring	34.112	33.573	33.233	879
I alt	419.054	433.320	432.970	-13.916
Heraf overførsler				
I alt ekskl. overførsler	419.054	433.320	432.970	-13.916

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

05.48.67 Personlige tillæg

Området dækker over diverse personlige tillæg til eksempelvis tandlæge, briller, medicin, fysioterapi mv. Varmetillæg er også en del af området (administrationen af varmetillæg er dog overgået til Udbetaling Danmark, som afregner nettoudgift med Næstved Kommune). Der er 50% refusion på personlige tillæg. I 2015 er regnskabsresultatet tæt på det budgetterede – der er et lille mindreforbrug på 170.000 kr.

05.48.68 Førtidspension (med 50% kommunal medfinansiering)

På denne gamle ordning vil der være tale om en konstant afgang, idet modtagere efterhånden overgår til folkepension etc. Afløbet har været lidt højere end forudsat i budgettet – årets gennemsnitlige antal var 456 mod budgetteret 464.

Fordelingen af pensionstyperne og merforbrug på mellemkommunale afregninger giver dog et samlet lille merforbrug på funktionen.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Mellemregning med andre kommuner	553
Højeste og mellemste FØP	-782
Almindelig og forhøjet almindelig FØP	564
Statsrefusion - berigtigelser	-211
I alt	124

Førtidspension administreres af Udbetaling Danmark, som afregner nettobeløb med kommunen. Kommunen hjemtager dermed ikke selv refusion.

Der er dog i 2015 berigtiget 211.000 kr. på gamle år. Beløbet vedrører afskrivninger.

05.48.69 Førtidspension (med 65% kommunal medfinansiering)

Der vil ligeledes på denne gamle ordning være tale om en konstant afgang, idet modtagere efterhånden overgår til folkepension etc. Afløbet har været mindre end forudsat i budgettet – årets gennemsnitlige antal var 749 mod budgetteret 739.

Sammen med et merforbrug på mellemkommunale afregninger er dette årsag til en overskridelse på 1,5 mio. kr.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Mellemregning med andre kommuner	390
Højeste og mellemste FØP	1.091
Almindelig og forhøjet almindelig FØP	-3
I alt	1.478

Førtidspension administreres af Udbetaling Danmark, som afregner nettobeløb med kommunen. Kommunen hjemtager dermed ikke selv refusion.

05.48.70 Førtidspension fra 2003 (med 65% kommunal medfinansiering)

Året startede med 2.133 modtagere og sluttede med 2.080. Det gennemsnitlige årlige antal var 2.117 mod oprindeligt budgettet 2.246. Udviklingen i 2015 har dermed vist et fald i antal personer på ordningen, hvor der i budgettet var indlagt en nettotilgang på 5,7 personer pr. måned. Regnskabsresultatet er på denne baggrund et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. På grund af reformer på området skal der nu i langt højere grad bevilges f.eks. ressourceforløb end førtidspension. Selv set i forhold til de heraf nedsatte skøn for førtidspensioner, har antallet af tilkendelser dog været lavt de senere år i Næstved Kommune. Udviklingen skal ses i tæt sammenhæng med ydelser på politikområde 06 Arbejdsmarked, f.eks. ledighedsydelse/fleksjob, sygedagpenge, ressourceforløb og jobafklaringsforløb. På de sidstnævnte tre områder er der store merforbrug i 2015.

Det samlede mindreforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Mellemregning med andre kommuner	397
Nye førtidspensioner (inkl. omvalg)	-16.933
I alt	-16.536

Førtidspension administreres af Udbetaling Danmark, som afregner nettobeløb med kommunen. Kommunen hjemtager dermed ikke selv refusion.

05.57.72 Sociale formål

Den del af funktionen der hører under politikområdet, dækker over forskellige tilskud til bl.a. samværsret med børn, sygebehandling, tandlæge, enkeltudgifter/flytning mv.

Det samlede mindreforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Mellemregning med andre kommuner	69
Midlertidig huslejhjælp (ordning nedlagt)	-300
Udgifter vedr. samværsret med børn	-63
Hjælp til sygebehandling mv.	-5
Tilskud til tandpleje	-685
Hjælp til enkeltudgifter og flytning	-149
Efterlevelseshjælp	-34
Tilbagebetalinger	89
Statsrefusion (50%)	371
I alt	-706

05.57.76 Boligydelse til pensionister

Regnskabsresultatet for boligydelse er et merforbrug på ca. 1 mio. kr.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Mellemregning kommuner	101
Tilskud og lån	840
Efterreguleringer	75
I alt	1.016

Boligydelse administreres af Udbetaling Danmark, som afregner nettobeløb med kommunen. Kommunen hjemtager dermed ikke selv refusion.

05.57.77 Boligsikring

Der er et merforbrug på boligsikring på ca. 0,9 mio. kr. i 2015.

Der kan tildeles boligsikring efter særlige kriterier og udgifterne på området har derfor sammenhæng med f.eks. indtægts- og huslejeniveau hos ansøgerne. Den stigende flygtningekvote kan også betyde stigende udgifter til boligsikring, når der boligplaceres i permanente boliger.

Det samlede merforbrug ift. korrigeret budget (i 1.000 kr.)
fremkommer således:

Tilskud og lån	689
Efterreguleringer	-112
Tilbagebetalinger	-38
Budgetregulering (lov- og cirkulære)	340
I alt	879

Boligydelse administreres af Udbetaling Danmark, som afregner nettobeløb med kommunen. Kommunen hjemtager dermed ikke selv refusion.

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2015

Politikområde: 24 Psykiatri

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr. i 2015-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele Politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2015	62.987	-7.865	55.122
Forbrug regnskab 2015	73.549	-8.729	64.820
Regnskabsresultat 2015	-10.562	864	9.698
<u>Indenfor selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	21.544	-2.030	19.514
Selvforvaltningsoverført fra 2014	181		181
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-1.390	356	-1.034
Korrigeret budget 2015	20.335	-1.674	18.661
Forbrug 2015	20.065	-1863	18.202
Regnskabsresultat, som overføres til 2015	-270	189	-459
<u>Udenfor selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2015	44.083	-6.191	37.892
Driftsoverført fra 2014	-2.836		-2.836
Tillægsbevillinger og omplaceringer	1.405		1.405
Korrigeret budget 2015	42.652	-6.191	36.461
Forbrug 2015	53.484	-6.866	46.618
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	10.832	-675	-10.157
Heraf driftsoverførsels til 2016	0		0
Heraf regnskabsforklares	10.832	-675	-10.157

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2015 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2015	0	0	0
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2014	0	0	0
Korrigeret budget 2015	0	0	0
Forbrug 2015	0	0	0
Regnskabsresultat 2015	0	0	0
Heraf anlægsoverførsler til 2016	0	0	0

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Der er et samlet merforbrug før overførsel af selvforvaltnings-, projekt- og driftsoverførsel på i alt 9,7 mio.kr.. Dette er sammensat af et mindreforbrug på selvforvaltningsinstitutioner på 0,5 mio.kr., samt merforbrug udenfor selvforvaltning på i alt 10,2 mio.kr.. Merforbrug udenfor selvforvaltning skal i henhold til gældende regler overføres til næste år, men for psykiatriområdet overføres det ikke i henhold Byrådets beslutning i forbindelse med budgetaftalen for 2016.

Resultat indenfor selvforvaltningsforvaltning:

Der er tale om 2 virksomheder/selvforvaltningsaftaler. Resultatet for 2015 er et mindre forbrug på 0,5 mio.kr., som overføres til 2016.

Området har i 2015 to virksomheder, Socialpsykiatrien og den selvejende virksomhed Askov Møllehus. Driftsoverenskomsten med Askov Møllehus er opsagt pr. 31-12-2015. Det overførte mindre forbrug vedr. derfor alene Socialpsykiatrien. Virksomhederne er kendetegnet ved at ca. halvdelen af beboerne kommer fra andre kommuner end Næstved Kommune. Det betyder, at den kommune de oprindeligt kommer fra skal betale for opholdet. Beregningen for den betaling den anden kommune skal betale, reguleres i Næstved Kommune af rammeaftalen indgået imellem kommuner i Region Sjælland. Rammeaftalen regulerer, at såfremt virksomhederne har mere end 5 % i overskud (beregnet efter særlige regler), så skal disse tilbagebetales til betalingskommunerne 2 år efter det regnskabsår hvor overskuddet er realiseret. Det betyder, at overskud over 5 % skal tilbagebetales i 2017. Underskud indgår ligeledes i beregningen af taksten 2 år senere.

I henhold til gældende selvforvaltningsregler vil overskud over 3 % ikke kunne overføres. Ingen af virksomhederne har overskud på mere end 3 %. Såfremt virksomhedens merforbrug overstiger 3 % skal der udarbejdes en samlet plan for afvikling. Virksomheden med merforbruget har et merforbrug på over 3 %, hvorfor der vil blive udarbejdet en afviklingsplan.

Fra regnskabsåret 2014 blev der overført et samlet merforbrug på 0,2 mio.kr.. Regnskab 2015 udviste et samlet mindre forbrug på 0,5 mio.kr., hvorved regnskabsåret 2015 samlet har givet et mindre forbrug på 0,6 mio.kr.

Resultat udenfor selvforvaltning:

Der blev udenfor selvforvaltning realiseret et samlet *merforbrug på 10,2 mio.kr.* i forhold til korrigeret budget. I henhold til Byrådets beslutning i forbindelse med budgetaftalen, overføres det ikke til 2015.

Merforbruget er sammensat af overført merforbrug fra 2014 på 2,8 mio.kr., samt merforbrug på køb af pladser hos andre kommuner/udbydere, på i alt 7,4 mio.kr. Hovedparten af dette merforbrug skyldes tilgang af flere sager i 2015.

Psykiatriområdet er kendetegnet ved, at omfatte borgere fra 18 år til fortrinsvis 66 år, men også ældre borgere, som har brug psykiatrisk hjælp eller støtte.

Efterspørgslen efter ydelser fra psykiatriområdet kommer fortrinsvis fra borgere som bliver 18 år og som tidligere har fået hjælp fra Næstved Kommune under børneområdet, men selvfølgelig også fra andre voksne som på den ene eller anden måde har brug for de ydelser som psykiatriområdet tilbyder.

Der opleves en stigende tilgang af specielt unge fra 18-30 år med psykiatiske problem, som har brug for støtte. Der er fortrinsvis tale om støtte i henhold til servicelovens § 85, men også i særlige tilfælde brug for kortere eller længere varende bo ophold. Nogle af borgerne modtager hjælp i en kortere periode, mens andre har brug for hjælp i en længere periode (flere år/permanent). Derudover enkelt sager, som har brug for massiv døgndækning, på grund af deres adfærd.

Stigningen i udgifter skyldes, at det ikke har været muligt at udskrive borgere, svarende til den øgede efterspørgsel.

Samlet pr. funktion, drift:

<i>Drift</i>			
Selvforvaltningsområder	18.201	18.660	-459
Overførsel fra 2014	0	-2.837	2.837
Fælles udgifter region Sjælland	0	500	-500
Køb og salg af pladser	36.866	29.459	7.407
Køb af udenbys pladser/andre aktører	43.732	35.329	8.403
Salg af pladser til andre kommuner	-6.866	-5.870	-996
Støtte til borgere i eget hjem § 85	9.753	9.340	413
Udgifter	9.753	9.340	413
I alt	64.820	57.459	9.698

Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Området har et samlet merforbrug 9,7 mio.kr., bestående af mindreforbrug indenfor selvforvaltning på 0,5 mio.kr. og et samlet resultat udenfor selvforvaltning med 10,2 mio.kr.

Fællesudgifter region Sjælland – mindreforbrug på 0,5 mio.kr.

Mindreforbruget relateres sig alene til, at tilbuddet vedr. integreret psykiatri først er igangsat primo 2016.

Selvforvaltningsområderne – merforbrug – 0,2 mio.kr. overført til 2015:

Mindreforbruget er sammensat af mindre forbrug på 0,5 mio.kr. og et mindreforbrug på 0,0 mio.kr.. Samlet bruttoomsætning udgør 20,7 mio.kr.

Da mindre forbrug ikke overstiger 3 % skal der ikke udarbejdes en samlet plan for afvikling.

Køb og salg af pladser til/fra andre kommuner – private opholdssteder – Merforbrug 7,5 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Området dækker udgifter til køb af pladser i andre kommuner, salg af egne pladser til andre kommuner samt køb af pladser hos private opholdssteder,

Næstved Kommune har betalingsforpligtigelsen for i alt 90 pladser på psykiatriområdet. Pladserne er på institutioner, som dækker foranstaltninger indenfor serviceloven 107 og 108. Heraf sælges i gennemsnit 15 af pladserne til andre kommuner. Døgntaksten for køb af pladser (opkrævning pr. takst pr. døgn) varierer fra kr. ca. 1000,- pr. døgn til ca. kr. 10.000 kr. pr. døgn for den dyreste.

Der er følgende bemærkninger til merforbrug på 7,5 mio.kr. i forhold til korrigeret budget:

Området er kendetegnet ved at der jævnligt kommer borgere, som pludseligt får behov for enten bostøtte eller botilbud eller hvor omfanget af en allerede bevilget støtte pludselig skal forøges væsentligt.

En del af merudgifter skyldes borgere som er indskrevet i løbet af 2014 og har fuld årvirkning fra 2015, men også en tilgang borgere i øvrigt. Prisen for den enkelte variere alt efter tilbuddets omfang og indgriben.

Støtte til borgere i eget hjem § 85 – merforbrug 0,5 mio.kr.

Næstved kommune leverer i henhold til § 85 i serviceloven hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer, der har behov herfor på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Næstved Kommune er organiseret med en myndighedsafdeling, som sikre ensartet visitation af borgerne til § 85 støtte. Selvforvaltningsinstitutionerne står for udførsel af støtte hos borgerne.

Det anførte budget dækker over myndighedsafdelingens visitation til borgere, og udgiften dækker over hvor mange timer/kroner, som der er udbetalt til selvforvaltningsinstitutionerne.

Den økonomiske ramme beregnes, som en fast ramme til borgere under 11 timer, Denne ramme svarer 22.800 timer. Derudover visiteres ca. 2200 timer til borgere som har brug for hjælp over 11 timer pr. uge.