



# **BUDGETKONTROL**

**Maj 2020**

## Indhold

1.	Indledning .....	3
2.	Overordnet resultat .....	3
3.	Resultatopgørelse .....	4
4.	Finansiering .....	5
5.	Anlæg .....	6
6.	Overførsler til 2021 .....	6
6.1	Virksomhedernes over- og underskud .....	7
6.2	Fagområderne .....	8
6.2.1	Underskud på fagområder .....	8
6.2.2	Overskud på fagområder .....	8
7.	Budgetkontrollens resultater på politikområder .....	9
7.1	Økonomiudvalget .....	9
7.2	Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget .....	11
7.3	Omsorgs- og forebyggelsesudvalget .....	13
7.4	Børne- og Skoleudvalget .....	15
7.5	Kultur- og demokratiudvalget .....	16
7.6	Teknisk udvalg .....	17
7.7	Plan og Erhvervsudvalget .....	18
8.	Serviceammen .....	19
9.	Likviditet .....	19
10.	Detaljeret resultat opgørelse .....	22
	Bilagsliste .....	23

## 1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller, som udarbejdes pr. 1. marts, 1. maj og pr. 1. september. De første budgetkontroller ligger tidligt på året for at sikre tid til at foretage korrigerende handlinger, hvis der er udsigt til at budgetterne ikke bliver overholdt.

Budgetkontrollen er udarbejdet på baggrund af centrenes og virksomhedernes forventning til regnskab 2020. Gennemførelse af budgetkontrollerne giver også mulighed for at følge likviditetsudviklingen.

I budgetkontrollen er medtaget forventede corona-udgifter for hele året. Skønnet over corona-udgifter er forbundet med stor usikkerhed. Regeringen har tilkendegivet at ville dække kommunernes coronaudgifter, det vides dog ikke med hvilket beløb. Kompensation fra staten er ikke medtaget i budgetkontrollen.

## 2. Overordnet resultat

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

Tabel 2.1

I mio. kr.	Forventet regnskab 1. marts	Forventet regnskab 1. maj	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. maj
Drift inkl. virksomheder	5.131	5.223	44
Anlæg	261	265	-76
Finansiering	-5.216	-5.243	2
<b>I alt</b>	<b>176</b>	<b>246</b>	<b>-30</b>
Heraf coronaudgifter (er alle driftsudgifter)	0	109	109
<b>I alt uden coronaudg.</b>	<b>176</b>	<b>137</b>	<b>-139</b>

*+=underskud; -=overskud.*

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes et regnskab med 246 mio. kr. i underskud – det vil sige, at udgifterne overstiger indtægterne med 246 mio. kr. Det tal er inkl. coronaudgifter som er skønnet til 109 mio. kr. for hele året. Uden coronaudgifter forventes der underskud på 137 mio. kr. I det korrigerede budget er der budgetteret med et underskud på 275 mio. kr. Budgetkontrollen har således overskud på 139 mio. kr. i forhold til budgettet, når der ses bort fra coronaudgifter.

Der er underskud på driftsudgifterne inkl. coronaudgifter på 44 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er skønnet 109 mio.kr. i coronaudgifter, som alle er driftsudgifter. Trækkes de 109 mio. kr. fra vender underskuddet fra 44 mio. kr. til et overskud på 65 mio. kr. Af de 65 mio. kr. skyldes de 37 mio. kr. overskud på aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter. Anlægsudgifterne er 76 mio. kr. under budgettet og finansieringsindtægterne er 2 mio. kr. under budgettet.

Regeringen har tilkendegivet, at de vil kompensere kommunerne for deres coronaudgifter. Kompensationen vil ikke blive givet til den enkelte kommune, men beregnes for alle landets kommuner tilsammen og tilføres kommunernes bloktilskud. Næstveds andel af det samlede

kompensationsbeløb vil udgøre 1,42%. Landstallet kendes endnu ikke og derfor er der ikke medtaget et kompensationsbeløb i denne budgetkontrol. Et foreløbigt afregningsbeløb til kommunerne vil formentlig blive aftalt i økonomiforhandlingerne og resultatet vil måske foreligge til økonomiudvalgets behandling af budgetkontrollen d. 15. juni.

I denne budgetkontrol forventes et regnskabsunderskud på 137 mio. kr., det er 39 mio. kr. lavere end i budgetkontrollen i marts. Sammenligningen med sidste budgetkontrol er foretaget uden coronaudgifter, idet marts-budgetkontrollen ikke indeholdt skøn over coronaudgifter. Forbedringen vedrører dels drift, hvor udgifterne forventes at blive 17 mio. kr. lavere og dels finansiering som ventes at indbringe 27 mio.kr. mere i indtægt. Anlæg er stort set uforandret, men dækker over at psykiatriprojektet i Birkebjergparken til 35 mio.kr. er opgivet, men tilgængæld er der fremrykket anlæg for ca. 30 mio. kr. fra 2021 og 2022.

På driften skyldes forbedringen siden sidste budgetkontrol primært lavere udgiftsforventninger på undervisningsområdet.

Budgetkontrollen peger på et likviditetsforbrug på 137 mio. kr. i 2020, hvis det forudsættes at statens kompensation for coronaudgifter passer med Næstveds udgifter hertil. Det vil betyde, at den gennemsnitlige likviditet vil falde fra 495 mio. kr. ved udgangen af april til 434 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Samlet set forventes der mindreudgifter på driftsbudgettet når der ses bort fra coronaudgifter, men der er politikområder hvor der forventes merudgifter. Det gælder på IT, Ejendomme, Ældreområdet, Psykiatri samt Børn og Unge. Samlet forventes der på de politikområder nogenlunde samme merudgifter som ved sidste budgetkontrol, men der er forskydninger imellem de enkelte politikområder.

Servicerammen forventes overskredet med 68 mio. kr. (uden corona). Overskridelsen skyldes dels, at ikke alle områder kan overholde budgettet og dels at områderne bruger af drifts/virksomhedsoverførsler fra 2019, så der overføres mindre til 2021. I 2020 vil det blive svært at opgøre servicerrammen, da regeringen har undtaget Coronaudgifter fra servicerrammen.

### 3. Resultatopgørelse

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

Tabel 3.1: Resultatoppgørelse i forhold til det korrigerede budget

Resultatoppgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug 30-4-2020	Forventet regnskab 1/5	Heraf Corona-udgifter	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
	A	B	C	D	E	F
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-1.933.186	-5.298.261		0
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalget	556.114	578.006	191.756	563.451	-868	-14.556
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.286.774	435.255	1.312.744	30.000	25.970
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.098	518.498	1.624.042	35.898	11.944
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.407.801	419.761	1.412.327	24.596	4.525
Kultur og Demokratiudvalget	125.021	127.301	58.017	133.927	7.936	6.626
Teknisk udvalg	140.734	152.536	52.765	162.914	11.379	10.379
Plan- og Erhvervsudvalget	11.693	12.531	7.939	12.030	0	-501
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>5.095.760</b>	<b>5.177.047</b>	<b>1.683.991</b>	<b>5.221.435</b>	<b>108.941</b>	<b>44.388</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	3.110	3.471		458
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-199.159</b>	<b>-118.201</b>	<b>-246.085</b>	<b>-73.356</b>		<b>44.846</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	156.150	341.698	51.515	265.631		-76.067
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-43.009</b>	<b>223.497</b>	<b>-194.571</b>	<b>192.276</b>		<b>-31.221</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-51.750	-51.750	-21.801	-50.908		842
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	83.192	83.192	29.093	83.105		-87
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	232.951	19.570		850
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-15.003</b>	<b>273.659</b>	<b>45.673</b>	<b>244.043</b>		<b>-29.616</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	1.541	1.541	-72.379	1.541		0
Resultat af Ældreboliger	202	202	-7.865	202		0
<b>Resultat i alt</b>	<b>-13.261</b>	<b>275.402</b>	<b>-34.571</b>	<b>245.785</b>		<b>-29.616</b>

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

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et merforbrug på drift på 44 mio. kr. De 44 mio. kr. består dels af nettodriftsudgifter i alt samt resultatet af det brugerfinansierede område. De 44 mio. kr. er inkl. coronaudgifter. Uden coronaudgifter er der et mindreforbrug på 65 mio. kr.

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

I den økonomiske politik er der et mål om, at der skal være 190 mio. kr. i overskud på den strukturelle balance, hvilket er det samme som resultat af den ordinære drift. Der forventes i regnskabet for 2020 kun at være et overskud på 73 mio. kr., men det er inkl. coronaudgifter og før kompensation fra staten. Forudsættes der fuld kompensation fra staten bliver der et overskud på den strukturelle balance på 182 mio. kr.

## 4. Finansiering

Der forventes en samlet mindreindtægt på 2 mio. kr. i forhold til budgettet på 5.245 mio. kr.

Derudover kan der forvente en betydelig midtvejsregulering pga. COVID-19. Nogen samlede udmeldinger forventes dog ikke før Økonomiaftalen er på plads.

Kompensation for Coronaudgifter dækker både merudgifter på serviceområderne, men i høj grad også i relation til beskæftigelsesområdet. På nuværende tidspunkt er der dog betydelig usikkerhed forbundet med skønnene på beskæftigelsesområdet. Det er dog værd at bemærke at kommunerne allerede samlet har modtaget 1,4 mia. kr. mere, end hvad der samlet blev budgetlagt med for 2020 på arbejdsmarkedsområdet. Så merforbruget i kommunerne skal

samlet først overstige denne udgiftsgrænse før der kommer yderligere tilskud. Næstveds andel af 1,4 mia. kr. er 20 mio. kr.

## 5. Anlæg

Administrationen har gennemgået anlægsbudgettet for at vurdere, hvor meget anlæg, der kan nå at blive gennemført i 2020. Der forventes gennemført anlægsprojekter for 266 mio. kr., hvilket er markant over niveauet i de senere år. Det høje anlægsniveau skyldes dels overførsler fra 2019, men også at der er besluttet fremrykket anlægsprojekter fra 2021 og 2022 på 30 mio. kr.

Gennemgangen har resulteret i, at administrationen forventer at der skal overføres 41 mio. kr. til 2021. Det er en del lavere end de anlægsoverførsler der var fra 2019 til 2020, som var på 144 mio. kr. Udover de 41 mio. kr. er der en mindreudgift på 35 mio. kr., idet projektet med etablering af et psykiatritilbud i Birkebjergparken er opgivet. Samlet betyder det mindreudgifter på 76 mio. kr. i 2020 i forhold til det korrigerede budget.

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

Til hvert anlægsprojekt gives en anlægsbevilling, som dækker hele udgiften til projektet over alle årene, som projektet strækker sig over. Til udgiften i det enkelte år gives et rådighedsbeløb. Til hvert anlægsprojekt skal der være en anlægsbevilling og et rådighedsbeløb. Korrektion af anlægsbevillinger fremgår af bilag 5.

## 6. Overførsler til 2021

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

- over- og underskud på virksomhederne
- underskud på fagområdet på et politikområde, dvs. den del der ikke er udlagt til en virksomhed (bortset fra arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering samt hele politikområdet Finansiering)
- overskud på et fagområde på et politikområde, kan ansøges overført, men der er ingen automatik.
- uforbrugte anlægsmidler for igangværende anlægsarbejder.

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

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

Forventede overførsler er opgjort uden coronaudgifter.

Tabel 6.0 Budgetkontrollen peger på, følgende overførsler til 2021:

	1. maj 2020
Virksomheder	-4,1 mio. kr.
Underskud på fagområder	8,9 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-41,6 mio. kr.
<b>I alt til genbevilling i 2021</b>	<b>-36,8 mio. kr.</b>

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

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 36,8 mio. kr. til 2021. Dertil kommer, at der forventes overskud på fagområder, som kan søges overført til 2021 på 28,4 mio. kr. Selv hvis hele det beløb der kan søges overført, også bliver overført, er det meget markant lavere overførsler end der blev overført fra 2019 til indeværende år. Her blev der overført 256 mio. kr. Der er altså tale om meget kraftigt forbrug af overførselsbeløbet. Det vil reducere kassebeholdningen, men omvendt er kassebeholdningen også høj fordi de fulde budgetter i tidligere år ikke har været brugt op.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2021, forventes der mindreforbrug på 73,4 mio. kr. Det er Aktivitetsbestemt medfinansiering (overskud på 37 mio. kr. der forventes afregnet i 2021), Arbejdsmarkedsområdet (overskud på 4 mio. kr. inkl. reservepuljen på 13 mio. kr.), anlæg (35 mio. kr. fra opgivet psykiatriprojekt) samt Finansiering (underskud på 2 mio. kr.)

## 6.1 Virksomhedernes over- og underskud

Virksomhederne forventer at overføre et samlet overskud på netto 4,1 mio. kr. til 2021. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle virksomheder overfører underskud. Tabellen viser hvordan virksomhedsresultatet fordeler sig på politikområder. Resultat for den enkelte virksomhed fremgår af bilag 2.

Tabel 6.1 Virksomhedsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2019	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2021
Administration	-1.772	1.876	104
Tværgående områder	-2.605	489	-2.116
Beskæftigelse	-625	525	-100
Sundhed	7	2.993	3.000
Psykiatri	-293	66	-227
Ældre	3.054	7.687	10.741
Handicappede	1.703	-2.563	-860
Børn og Unge	-1.684	194	-1.490
Dagpasning	-2.147	1.101	-1.046
Undervisning	-7.644	-4.587	-12.231

Kultur og Fritid	206	-67	139
Trafik og Grønne områder	-15	15	0
<b>I alt</b>	<b>-11.814</b>	<b>7.727</b>	<b>-4.087</b>

+ = underskud, - = overskud

Virksomheder må maksimalt overføre 2% i over- eller underskud af deres bruttobudget.

## 6.2 Fagområderne

På fagområder gælder, at alle underskud overføres, bortset fra arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter. For overskud gælder det, at der skal ske en konkret ansøgning om overførsel.

### 6.2.1 Underskud på fagområder

Der forventes 8,9 mio. kr. i underskud på fagområder. Der er én samlet bevilling pr. udvalg, hvorfor et forventet underskud på et politikområde kan udlignes med et overskud på et af udvalgenes andre politikområder.

Tabellen viser hvilke politikområder, der forventes at have underskud.

Tabel 6.2.1

I 1.000 kr.	Underskud på fagområder	Bemærkning
IT	1.215	
Brand og Redning	61	
Ejendomme	1.000	Eventuelt udlignes af overskud på andre dele af udvalget eller overføres til 2021, hvor det kan dækkes af sparet leasingudgift for tilbagekøbte ejendomme i Birkebjergparken
Handicap	1.617	
Børn og Unge	4.986	Samlet har udvalget overskud
<b>I alt</b>	<b>8.878</b>	

+ = underskud, - = overskud

### 6.2.2 Overskud på fagområder

Der forventes overskud på 28,4 mio. kr. på fagområder. Det overføres ikke automatisk, men der kan ansøges om overførsel.

Det fordeler sig med

10,2 mio. kr. på Undervisning (primært puljer)

14,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært tværgående områder)

1,5 mio. kr. på Kultur og Fritid

1,0 mio. kr. på Trafik og grønne områder

1,0 mio. kr. på Sundhed

0,5 mio. kr. på Plan og Erhverv

0,2 mio. kr. på Handicap



0,1 mio. kr. på Dagpasning

Hvad over- og underskuddene skyldes uddybes i afsnittene pr. politikområde nedenfor i afsnit 7.1 -7.7.

## 7. Budgetkontrollens resultater på politikområder

I det følgende afsnit gennemgås resultaterne pr. politikområde i forhold til det korrigerede budget.

Nedenstående tabel viser det samlede resultat for alle områder.

Tabel 7.0 Samlet resultat af budgetkontrollen

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Anlæg F	Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E-F)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E		
<b>Drift i alt</b>	<b>-55.507</b>	<b>44.386</b>	<b>108.941</b>	<b>-4.087</b>	<b>-28.416</b>	<b>8.878</b>	<b>0</b>	<b>-40.930</b>
Virksomheder	12.667	48.377	52.464	-4.087	0	0	0	0
Øvrige områder	-67.173	-3.991	56.477	0	-28.416	8.878	0	-40.930
<b>Forsyningsvirksomheder og ældreboliger</b>								0
Anlæg alle udvalg	-2	0	0					0
Finansiering	-40.663	-76.067	0				-41.567	-34.500
	28.794	2.063	0					2.063
<b>Samlet budgetkontrol</b>	<b>-67.378</b>	<b>-29.618</b>	<b>108.941</b>	<b>-4.087</b>	<b>-28.416</b>	<b>8.878</b>	<b>-41.567</b>	<b>-73.367</b>

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

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget inkl. coronaudgifter. Der forventes et samlet overskud på 29,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget

Kolonne B viser, at der samlet forventes coronaudgifter i 2020 på 108,9 mio. kr.

Kolonne C viser, at virksomhederne forventer at overføre et samlet overskud på 4,0 mio. kr. til 2021.

Kolonne D viser, at der forventes overskud på fagområder på 28,4 mio. kr., som kan søges overført til 2021.

Kolonne E viser, at der forventes overført underskud på fagområderne på 8,8 mio. kr.

Kolonne F viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 41,6 mio. kr.

Kolonne G viser den resterende budgetafvigelse, som ikke overføres til 2021, når det forudsættes at vi kompenseres fuldt ud for coronaudgifter. Det er budgetafvigelsen i kolonne A fratrukket coronaudgifter i kolonne B og fratrukket overførselsbeløbene i kolonne C-E (overskud i kolonne D, skal søges overført). Der forventes mindreudgifter på 73,5 mio. kr. som ikke overføres 2021. Det er de forventede afvigelser på arbejdsmarked og finansiering, samt det opgivet anlægsprojekt med psykiatritilbud i Birkebjergparken, der ikke overføres.

### 7.1 Økonomiudvalget

Der er kommenteret på over- eller underskud uden coronaudgifter i forhold til det korrigerede budget.

#### Politikere

Det forventede overskud på 0,8 mio. kr. skyldes, at der ikke forventes afholdelse af valg i år.

#### Administrationen

Hele politikområdet administration hører til virksomheden administration bortset fra projekter. Der forventes ingen afvigelser på projekter.

#### IT

Det forventede samlede underskud på 1,2 mio. kr. skyldes forsinkelser på KOMBIT-systemerne, som medfører yderligere udgifter til KOMBIT. Det modsvares delvist af faldende IT udgifter til KMD.

#### Jord og Bygninger

Det samlede budget på 679.000 kr. forventes at holde.

#### Brand og Redning

Forventet underskud på 61.000 kr. skyldes manglende finansiering af restbeløbet vedr. øget dagberedskab.

#### Tværgående Områder

Forventet overskud på 13,2 mio. kr. skyldes primært puljen til indefrosne feriemidler, som først afregnes i 2021. Beløbet består af den særlige feriegodtgørelse. Den særlige feriegodtgørelse er en del af centrenes og virksomhedernes lønbudgetter. Budgetterne er i 2020 blevet reduceret med den del som skal indefrys, og derfor ikke skal udbetales her pr. 1. maj 2020. Beløbene svarer til 0,33 % af årslønnen for de månedslønnede, og samlet giver det 5,7 mio. kr. for hele kommunen, beløbet er overført til puljen dertil på Tværgående Områder.

Puljerne til barsel, tjenestemænd og fleksjob forventer p.t. ligeledes et samlet overskud på 5,5 mio. kr. Puljerne er svære at skønne på, og beregningen må tages med et vist forbehold. På HR-puljen og Arbejdsmiljøpuljen forventes der mindredgifter på 2,0 mio. kr.

#### Ejendomme

Forventet underskud på 1,0 mio. kr. Det forventede underskud skyldes manglende lejeindtægter i Birkebjergparken. Økonomiudvalget besluttede i møde den 30. september 2019, at når kommunale virksomheder flytter ind i Birkebjergparken skal de betale samme leje som de hidtidigt har betalt der hvor de kommer fra. Det betyder, at der som følge af Næstved Ressource Center og Socialpædagogisk Netværk flytning til BBP og Boligadministrationens udvidelse i BBP kommer til at mangle 1,0 mio. kr. i 2020. I samme sag på Økonomiudvalget blev det foreslået, at såfremt den manglende lejeindtægt ikke kan kompenseres på anden måde, så overføres underskuddet til 2021 og dækkes af sparede leasingudgifter efter indfrielse af nuværende leasingaftaler.

#### Udvalgets virksomheder

Budgetkontrollen viser et forventet overskud på virksomhederne på 2,0 mio. kr.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Politikere	-800	-1.322	-522		-800		0
Administration	989	392	288	104			0
Virksomheder	989	392	288	104			0
Øvrige områder	0	0	0				0
IT	1.562	1.215	0			1.215	0
Jord og bygninger	0	0	0		0		0
Redningsberedskab	61	61	0			61	0
Puljer	-14.829	-15.902	-634	-2.116	-13.152		0
Virksomheder	-2.500	-2.000	116	-2.116			0
Øvrige områder	-12.329	-13.902	-750		-13.152		0
Ejendomme	1.000	1.000	0			1.000	0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-12.016</b>	<b>-14.555</b>	<b>-868</b>	<b>-2.012</b>	<b>-13.951</b>	<b>2.276</b>	<b>0</b>

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

## 7.2 Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget

### Arbejdsmarked

Budgetkontrollen er udarbejdet inklusiv skøn for coronapandemiens økonomiske effekter på arbejdsmarkedsområdet. Det skal dog understreges, at det på grund af mange faktorer er meget vanskeligt at vurdere dette på nuværende tidspunkt. Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget har på denne baggrund besluttet, at der frem til medio 2021 skal være en tættere økonomiopfølgning af området med en månedlig status til udvalget. Skøn vil løbende blive opdateret ud fra den nyeste viden om udviklingen.

Budgetkontrollen viser, at der på udvalgets område på nuværende tidspunkt forventes et underskud på 39 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.274 mio. kr. Det korrigerede budget er eksklusiv den besluttede reservepulje på 13 mio. kr. på Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område. Hvis reservepuljen indregnes i udvalgets budget, er der et forventet underskud på 26 mio. kr. Skønnet i budgetkontrollen fordeler sig med forventet budgetoverholdelse på kommunal ungeindsats/FGU og på virksomheden Næstved Ressourcecenter og et underskud på fagområdet på 39 mio. kr. Skønnet betyder, at det på nuværende tidspunkt forventes at hele budgettet i reservepuljen vil blive brugt og derudover 26 mio. kr.

Budgetkontrollens resultat er forværret med 36 mio. kr. i forhold til budgetkontrollen pr. 1/3 (hvor økonomiske konsekvenser af corona ikke var indregnet). Det er på nuværende tidspunkt vurderingen, at der vil være merudgifter samlet på arbejdsmarkedsområdet på ca. 30-32 mio. kr. som følge af coronakrisen. Den øvrige forværring i forhold til sidst skyldes primært merudgifter til seniorpension. Ordningen er ny og kommunerne har endnu ikke modtaget finansiering hertil. Der er derfor heller ikke budgetteret med udgiften. Hovedparten af borgerne der har fået tilkendt seniorpension kommer dog fra andre ydelsesområder, hvor der derfor samtidig er en besparelse.

Det største underskud som følge af coronakrisen forventes på dagpenge til de forsikrede ledige, hvor det nuværende skøn er merudgifter på 12,4 mio. kr. i år. Der er ligeledes flere udgifter på sygedagpengeområdet som følge af lovændringer om forlænget sygedagpengeperiode og sygedagpenge fra dag 1 til visse grupper i forbindelse med corona. Der er dog samtidig foretaget investeringer i personaleresourcer på sygedagpengeområdet, som forventes at have en positiv effekt på området i øvrigt. Den nuværende forventning til økonomien på området er et underskud på 3,8 mio. kr. Det skal bemærkes, at den helt nye ændring om sygedagpenge fra dag 1, til borgere i risikogruppe i forhold til corona, ikke er indregnet. Der må forventes yderligere udgifter til denne udvidelse.

Der forventes også merudgifter som følge af corona på andre ydelsesområder som kontant- og uddannelseshjælp, ledighedsydelse og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Det kan dog i

varierende grad aflæses direkte i skønnene, da der samtidig er en afgang fra områderne til for eksempel fleksjob, seniorpension og førtidspension.

Udover forsikrede ledige skønnes det største underskud i forhold til det budgetterede at være på fleksjob, hvor der er forventede merudgifter på 9,4 mio. kr. Det største overskud forventes på ressourceforløb med 8,8 mio. kr., som skyldes afslutning af mange forløb med overgang til for eksempel førtidspension og fleksjob.

### Fremadrettet effekt af corona pandemien på arbejdsmarkedsområdet

Det er vanskeligt at vurdere helårseffekten af coronakrisen på arbejdsmarkedsområdet, da det afhænger af mange faktorer, der løbende kan ændre sig. Det har for eksempel betydning hvor hurtigt samfundet åbner op igen og i hvilket omfang, hvor stor forbrugertilliden/købelysten er og omfanget af krisen i udlandet/ effekten på dansk eksport. Det har væsentlig indvirkning på ledighedsudviklingen. Det har derfor også betydning om der for eksempel iværksættes initiativer, der kan stimulere nogen af disse områder i positiv retning.

Det er herudover væsentligt at nævne betydningen af de nuværende lønkompensationsordninger, da der ved deres udløb til sommer kan forventes en tilgang af ledige borgere herfra. Det er derfor af stor betydning om de eventuelt forlænges eller videreføres i et eller andet omfang. Sammen med en tilgang fra lønkompensationsordningerne forventes dog en afgang af ledige borgere generelt i takt med at samfundet åbner mere op. Det samlede omfang af ledigheden for hele året er derfor vanskelig at anslå.

Andre usikre faktorer er hvornår og i hvilket omfang beskæftigelsesindsatsen åbnes op og hvor mange coronarelaterede sygedagpengemodtagere, der kan forventes fremadrettet.

Det forventes på nuværende tidspunkt, at der senere i 2020 vil ske en budgettilførsel til arbejdsmarkedsområdet som følge af lov- og cirkulæreprogram, midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud og mulig midtvejsregulering af budgetgarantien. I hvor høj grad det vil dække de faktiske udgifter, vil afhænge af kommunens udvikling i forhold til resten af landet.

### Virksomheder

På Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område er der 1 virksomhed - Næstved Ressourcecenter.

Virksomheden forventer budgetoverholdelse i 2020 og overholder dermed grænsen for over- eller underskud på 2% af bruttobudgettet. Det skal bemærkes, at der kan ske ændringer til dette, efterhånden som beskæftigelsesindsatsen åbner mere op og i relation til hvilke indsatser der skal iværksættes, som følge af den nye situation på arbejdsmarkedet.

Tabel 7.2: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Beskæftigelses- og uddannelsesudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Arbejdsmarked	-9.860	25.970	30.000	-100			-3.930
Virksomheder	0	0	100	-100			0
Øvrige områder	-9.860	25.970	29.900				-3.930
<b>Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget i alt</b>	<b>-9.860</b>	<b>25.970</b>	<b>30.000</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.930</b>

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

### 7.3 Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

Der er både kommenteret på over- eller underskud med og uden coronaudgifter i forhold til det korrigerede budget.

På området uden virksomheder forventes et samlet overskud på 8,4 mio. kr. med KMF og 28,6 mio. kr. i underskud uden KMF. Det samlede resultat uden KMF og uden Coronaudgifter kan beregnes til 0,4 mio. kr.

På driften udenfor virksomheder forventes der merudgifter på 25,0 mio. kr. på **Ældre, som skyldes udgifter til Corona (indkøb af værnemidler)**. Området dækker derudover udgifter til huslejetab og ældrerådet.

Det forventede underskud på 1,6 mio. kr. på **Handicap** inkl. udgifter til Corona og et overskud på 0,2 mio. kr. uden udgifter til Corona. Det samlede resultat uden udgifter til Corona skal ses i sammenhæng med et samlet brutto budget på 240 mio. kr. netto 114 mio. kr. Udgifter til Corona er skønnet ud fra et meget lille grundlag og er derfor forbundet med stor usikkerhed. Der henvises til vedhæftede bilag for en gennemgang af forudsætningerne.

Der forventes underskud på 4,1 mio. kr. på **Psykiatri** inkl. udgifter til Corona. Uden udgifter til Corona forventes et underskud på 1,6 mio. kr. Stigningen skyldes ekstraordinære udgifter til en enkelt sag med 0,4 mio. kr., samt hovedsagelig øget efterspørgsel efter døgnophold i forhold til sidste budgetopfølgning med i alt 0,8 mio. kr. Udgifter til Corona er skønnet ud fra et meget lille grundlag og er derfor forbundet med stor usikkerhed. Det må antages at Corona krisen vil medføre øget efterspørgsel efter ydelser fra psykiatriområdet. Det har ikke været muligt, at anføre beløb ud fra konkrete vurderinger, men et beløb i størrelsesorden 2,0 mio. kr. vil formentlig være niveauet.

Der forventes overskud på 2,8 mio. kr. på fagområde **Sundhed**. Den størst mulige del af overskuddet anbefales af CSA brugt til dækning af Tandplejens forventede underskud, se punktet om virksomheder nedenfor.

Ud af overskuddet skyldes 1,8 mio. kr. Coronakrisen med 1,3 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi, 0,4 mio. kr. på kørsel til genoptræning og 0,1 mio. kr. på kørsel til læge. Ud over Coronarelateret overskud forventes der overskud på vederlagsfri fysioterapi med 1 mio. kr. Det skal bemærkes, at kørselsleverandøren har søgt kompensation for manglende kørsel i nedlukningsperioden, men om eller hvad en eventuel kompensation kommer til at betyde for det forventede overskud vides ikke pt.

Der forventes pt. budgetoverholdelse på hjælpemiddelområdet. Der er opgjort 0,5 mio. kr. i merudgift pga. Corona, som tages med i opgørelserne til KL mht. til kompensation fra Staten, men for resultatet i 2020 har det ingen betydning, da det er genbrugshjælpemidler, der er købt over leasingaftale og skal tilbagebetales over 4-6 år.

Det skal ligeledes bemærkes, at der for hospice og ambulans specialiseret genoptræning på sygehus, pga. tekniske udfordringer med Landspatientregister (LPR3) ikke bliver månedsvis afregning af ydelsen. Det forventes pt., at afregningerne vil kunne genoptages efter 2. kvartal 2020.

*Kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF):* Regeringen har besluttet at videreføre fastfrysningen i 2020. Kommunen bliver derfor fortsat afregnet med en beregnet acontobetaling, hvor nogle af betalingstidspunkterne forventes at betyde, at noget af

budgettet for 2020 bør overføres til 2021. Med de forudsætninger vi pt. kender, vil der blive et "overskud" på godt 37 mio. kr., som skal overføres til 2021 til dækning af betaling af et tilsvarende efterslæb af betalingen for 2020. Forventningen sættes dermed til et overskud på 37,0 mio. kr., som forudsættes overført til 2021.

Virksomheder **Ældreområdet**. Virksomhederne forventer et samlet merforbrug på 10,7 mio. kr., svarende til 1,75%. Merforbruget er inkl. besparelser vedtaget af udvalget på mødet den 4. maj. Byrådet har på deres møde den 25. maj besluttet, at udvalget kan afholde merudgifter på 10,7 mio. kr. uden kompenserende besparelser, da beslutning om kompenserende besparelser afventer budgetkontrollen pr. 1. september.

Virksomheder **Handicap og Psykiatri**. Næstved Sociale Virksomhed har fortsat et merforbrug på over 2%. Udvalget vedtog på mødet i marts måned en handleplan som virksomheden følger. Udgifter til Corona er beregnet til 1,2 mio. kr. og er vurderet af virksomhederne.

Virksomheder **Sundhed**. Tandplejen, der forventes underskud på 8,0 mio. kr., heraf påvirker Coronakrisen med et produktionstab på ca. 5 mio. kr., som bl.a. forventes indhentet ved brug af private tandklinikker senere i 2020. Tandplejens underskud, udover Coronakrisen, på 3,0 mio. kr., svarende til 10% af bruttobudgettet i 2020 og skyldes rekrutteringsproblemer ift. specialtandlæger til tandregulering, hvorfor der er behov for at købe ydelserne hos private tandklinikker. Og der er ikke udsigt til mange nyuddannede på området, hvorfor udfordringerne forventes at fortsætte et stykke ind i fremtiden, dvs. det forventes også at give udfordringer i forhold til budget 2021 og frem, og udfordringen tages derfor med i budgetsagen.

Beløbet i 2020 og årene frem viser hvordan økonomien ser ud, når der fra kommunens side stilles de lovmæssige ydelser til rådighed via køb hos private tandklinikker, men brugen af midlerne kan dog begrænses af om der er den tilstrækkelige kapacitet til rådighed hos de private tandklinikker. Tilbud om tandreguleringsbehandling til ca. 25 % af børnene er en lovbunden opgave. I Næstved kommune sker visitationen til denne behandling efter kriterier fastsat af Sundhedsstyrelsen. Der vedlægges notat fra Tandplejen om situationen, se bilag 4.

Næstved Madservice, der forventes underskud på 1,5 mio. kr., som skyldes mindre indtægter pga. Coronakrisen, der er korrigeret for bl.a. besparelse af indkøb til fødevarer men også madspild af allerede indkøbte varer.

Sundhedscentret, der forventes budgetoverholdelse. Og udgifterne pga. Coronakrisen er pt. begrænsede. Pt. vurderer Sundhedscentret det svært at sige om eller hvordan der eventuelt vil komme en ekstraordinær udgift på personaleressourcer i forbindelse med den gradvise genåbning og dermed eventuelle ophobning af borgerrettede opgaver.

Tabel 7.3: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej <u>uden corona</u>			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Ældre	13.694	35.741	25.000	10.741			0
Virksomheder	13.694	35.741	25.000	10.741			0
Øvrige områder	0	0	0				0
Sundhed	-36.500	-30.300	4.700	3.000	-1.000		-37.000
Virksomheder	500	9.500	6.500	3.000			0
Øvrige områder	-37.000	-39.800	-1.800		-1.000		-37.000
Handicap	4.106	2.386	3.471	-860	-225		0
Virksomheder	2.140	111	971	-860			0
Øvrige områder	1.966	2.275	2.500		-225		0
Psykiatri	0	4.117	2.727	-227		1.617	0
Virksomheder	0	0	227	-227			0
Øvrige områder	0	4.117	2.500			1.617	0
<b>Omsorgs- og forebyggelsesudvalget i alt</b>	<b>-18.701</b>	<b>11.943</b>	<b>35.898</b>	<b>12.654</b>	<b>-1.225</b>	<b>1.617</b>	<b>-37.000</b>

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

## 7.4 Børne- og Skoleudvalget

Der er kommenteret på over- eller underskud uden coronaudgifter i forhold til det korrigerede budget.

### Børn og Unge

Det forventede underskud på Børn og Unges fagområde 5,0 mio. kr. skyldes først og fremmest øgede udgifter til anbringelser. Udgifterne til anbringelser ligger 3,7 mio. kr. over budgettet. Det skyldes en øget forventning til antallet af anbragte. Derudover skyldes det ikke mindst en øget forventning til gennemsnitsudgiften per anbringelse. Gennemsnitsudgiften er ikke steget på grund af en generel stigning af taksten for de enkelte anbringelser, men på grund af en forskydning i retning af dyrere anbringelsestyper, således at andelen af anbringelser i plejefamilier ligger under budgettet, men andelen af anbringelser på opholdssteder og sikrede institutioner ligger over.

På det forebyggende område udgør merforbruget 1,6 mio. kr. Det skyldes i praksis alene, at det ikke er lykkedes at nedbringe udgiften til en enkelt familie som forventet.

### Dagtilbud

Der forventes et lille overskud på 0,1 mio. kr. på Dagtilbud. Det dækker over udsving. Der forventes merudgift til pasningsgaranti på 2,7 mio. kr. som primært opvejes af forventede mindreudgifter til økonomiske fripladser og søskenderabat.

### Undervisning

På Undervisning forventes der overskud på 10,2 mio. kr., hvilket primært skyldes overskud på puljekonti på 6,9 mio. kr. Det resterende overskud skyldes primært mindreudgifter til 10. klasseselever, pga. færre elever.

### Drift på virksomhederne

3 virksomheder forventer underskud på mere end 2% - det er udviklingscenter for Børn og Familie, Døgndiamanten og Holmegaardsskolen - de øvrige virksomheder forventer at overholde grænsen.

Kobberbakkeskolen forventer til gengæld en hurtigere afvikling af gælden end oprindeligt planlagt. Der forventes et underskud på lidt over 2 % ved udgangen af skoleåret 19/20. Dette

skyldes blandt andet hurtigere driftstilpasninger end forventet samt tildeling af engangsbeløb og genopretning af gammel budgetteringsfejl.

Tabel 7.4: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Børne- og Skoleudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Børn og Unge	5.847	6.592	3.096	-1.490		4.986	0
Virksomheder	2.179	663	2.153	-1.490			0
Øvrige områder	3.668	5.929	943			4.986	0
Dagpasning	-1.108	10.372	11.522	-1.046	-104	0	0
Virksomheder	-1.108	5.473	6.519	-1.046			0
Øvrige områder	0	4.899	5.003		-104		0
Undervisning	-18.489	-12.439	9.978	-12.231	-10.186		0
Virksomheder	-3.548	-3.177	9.054	-12.231			0
Øvrige områder	-14.941	-9.262	924		-10.186		0
<b>Børne og Skoleudvalget i alt</b>	<b>-13.750</b>	<b>4.525</b>	<b>24.596</b>	<b>-14.767</b>	<b>-10.290</b>	<b>4.986</b>	<b>0</b>

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

## 7.5 Kultur- og demokratiudvalget

### Kultur og Fritid

På driften forventes der et overskud på 1,5 mio. kr., når der ses bort fra coronaudgifter. Overskuddet skyldes overvejende budgetmidler, der politisk er afsat til flerårige igangsatte projekter.

På udvalgets fagområde forventes der coronaudgifter på 6,4 mio. kr. Den forventede merudgift vedr. corona, skyldes manglende indtægter hos kommunens frivillige folkeoplysende foreninger, selvejende idrætshaller og kulturinstitutioner/foreninger der modtager driftsstøtte. De overordnede skøn der har indgået i vurderingen, af betydningen af corona påvirkningen på udvalgets område er:

Fritidsområdet medtager forventede mindre indtægter til de frivillige folkeoplysende foreninger, der som en del af deres normale drift supplerer den daglige driftsøkonomi ved frivilligt, men "betalt" arbejde som medhjælp ved musikkoncerter, festivals, markedsdage og forskellige former for sommer stævner eller sommer Cups med deltagelse af både nationale og internationale deltagere.

For de selvejende idrætshallers vedkommende er der meget stor forskel på de Corona relaterede økonomiske udfordringer afhængig af, om den enkelte enhed har foreningsidrætten som det bærende økonomiske element eller, om der er tale om en kombination, hvor



oplevelsesøkonomien i form af koncerter, messer m.m. udgør det afgørende indtægtsgrundlag for enhedens drift. For alle selvejende enheder gælder dog, at lejeindtægten fra foreninger for benyttelse af idrætshallerne til forenings aktiviteter udebliver.

Skønnet på kulturområdet omfatter de selvejende kulturinstitutioner og foreninger, som modtager driftsstøtte fra Næstved Kommune. Der er særligt tale om aktører, som normalt har store egenindtægter via billetsalg. Derudover er der medtaget vurderinger af tabte lejeindtægter i kommunens forsamlingshuse.

På kommunens egne virksomheder forventes der coronaudgifter på 1,5 mio. kr. Virksomhederne forventer et lille underskud på 0,1 mio. kr. uden coronaudgifter.

Tabel 7.5: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Kulturudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Kultur og Fritid	322	6.625	7.936	139	-1.449		0
Virksomheder	322	1.675	1.536	139			0
Øvrige områder	0	4.951	6.400		-1.449		0
<b>Kultur- og demokratiudvalget i alt</b>	<b>322</b>	<b>6.625</b>	<b>7.936</b>	<b>139</b>	<b>-1.449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 7.6 Teknisk udvalg

Der er kommenteret på over- eller underskud uden coronaudgifter i forhold til det korrigerede budget.

### Natur, Vand og Miljø

Budgettet forventes at holde.

### Trafik og Grønne områder

Samlet forventes et underskud på 10,4 mio. kr., som fordeler sig med 11,4 mio. kr. i mindre indtægter som følge af corona og et overskud på 1 mio. kr. vedrørende vintervedligeholdelse, som forventes overført til 2021.

#### Coronaudgifter:

Movia har estimeret et indtægtstab som følge af corona med færre billetindtægter og flere udgifter til rengøring m.v. på i alt 11 mio. kr. i 2020 for Næstved Kommunes vedkommende. Movia arbejder målrettet på, at der skal ske en direkte kompensation til trafikelskaberne, således at Næstved Kommune kompenseres den vej.

Herudover forventes mindre indtægter vedr. P-afgifter og betalt parkering på netto 379.000 kr.

#### Vejafvandingsbidrag:

På dette område forventes en besparelse, som ikke kan opgøres præcist i øjeblikket. I Østre Landsret den 6. december 2019 fik Slagelse Kommune medhold i sag om beregning af

vejafvandingsbidrag. Dommen betyder, at kloakforsyningens udgifter til kloakledningsanlæg - der ikke afleder vejvand - ikke må indgå i beregningen af vejafvandingsbidrag.

Det foreslås, at denne eventuelle besparelser reserveres til dækning af eventuelle mindreindtægter vedr. betalt parkering, forøgede udgifter til Flextur og merudgifter vedrørende corona, som ikke bliver kompenseret i løbet af året.

#### Vintervedligeholdelse:

Det samlede overskud i 2020 forventes af udgøre 4 mio. kr.

I Teknisk Udvalgs møde den 28. oktober 2019 godkendte udvalget, at merudgifter på op til 3 mio. kr. til opførelse af garage- og værkstedsfaciliteter til Næstved Park & Vej kunne viderefaktureres til vinterkontoen i takt med, at der er beløb til rådighed på vinterkontoen.

Efter anvendelse af 3 mio. kr. til opførelse af garage- og værkstedsfaciliteterne forventes overførslen til 2021 at udgøre 1 mio. kr.

#### Kollektiv trafik:

Til dette formål blev der overført et overskud på 3 mio. kr. fra 2019, som sikrer at budgettet på dette område forventes at holde i 2020.

Overførslen anvendes til dækning af merudgifter til Movia vedr. regnskab 2019 og færdiggørelse af opsætning af infoskærme på Næstved Station.

Efter dækning af disse udgifter vil der være et beløb tilbage på 1 mio. kr., som foreslås reserveret til evt. finansiering af merudgifter til Flextur og Plustur.

#### Rotter og Affald

Budgettet forventes at holde.

Forudsætningerne for budgetkontrollen på alle udvalgets politikområder er beskrevet i bilag 1.

På udvalgets virksomhed, Park og Vej forventes budgettet at balancere.

Tabel 7.6: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Teknisk udvalgs område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Natur, vand og miljø	0	0	0		0		0
Trafik og grønne områder	-1.000	10.379	11.379	0	-1.000		0
Virksomheder	0	0	0	0			0
Øvrige områder	-1.000	10.379	11.379		-1.000		0
<b>Teknisk udvalg i alt</b>	<b>-1.000</b>	<b>10.379</b>	<b>11.379</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 7.7 Plan og Erhvervsudvalget

### Plan og Erhverv

Det forventes, at der være et mindre forbrug på 500.000 kr., som skyldes, at 500.000 kr. af de afsatte midler på 800.000 kr. til øget salg af erhvervsjord først vil blive anvendt i 2021.

Tabel 7.7: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Plan og Erhvervsudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts	Forventet Budget afvigelse 1. maj A	Heraf corona B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej uden corona			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
				Virksomheder C	Overskud på fagområder D	Underskud på fagområder E	
Plan og Erhverv	-500	-500	0		-500		0
<b>Plan og Erhvervsudvalget</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>		<b>0</b>

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

## 8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 68 mio. kr. når der ses bort fra coronaudgifter.

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

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

Overskrider landets kommuner tilsammen servicerammen, bliver kommunerne straffet ved at få reduceret bloktilskuddet. Hvis landets kommuner tilsammen ikke overskrider servicerammen, sker der ikke noget ved, at nogle kommuner overskrider deres ramme. Sanktion udløses kun, hvis landets kommuner tilsammen overskrider den samlede serviceramme. Overskrider kommunerne servicerammen skal 60% af overskridelsen betales af de kommuner der har overskredet egen ramme, mens de resterende 40% skal deles imellem alle kommuner.

I de senere år er kommunerne samlet kommet tættere og tættere på servicerammen, hvorfor det klar er en risiko for at få en sanktion ud fra denne budgetkontrol. Omvendt vil det i 2020 blive svært at opføre servicerammen, da regeringen har undtaget Coronaudgifter fra servicerammen.

## 9. Likviditet

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

Tabel 9.1 Resultatopgørelse i forhold til oprindeligt budget

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug 30-4-2020	Forventet regnskab 1/5	Heraf Corona-udgifter	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
	A	B	C	D	E	F
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-1.933.186	-5.298.261		-330
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalget	556.114	578.006	191.756	563.451	-868	7.337
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.286.774	435.255	1.312.744	30.000	24.723
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.098	518.498	1.624.042	35.898	34.979
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.407.801	419.761	1.412.327	24.596	27.214
Kultur og Demokratiudvalget	125.021	127.301	58.017	133.927	7.936	8.906
Teknisk udvalg	140.734	152.536	52.765	162.914	11.379	22.180
Plan- og Erhvervsudvalget	11.693	12.531	7.939	12.030	0	337
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>5.095.760</b>	<b>5.177.047</b>	<b>1.683.991</b>	<b>5.221.435</b>	<b>108.941</b>	<b>125.675</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	3.110	3.471		458
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-199.159</b>	<b>-118.201</b>	<b>-246.085</b>	<b>-73.356</b>		<b>125.803</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	156.150	341.698	51.515	265.631		109.481
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-43.009</b>	<b>223.497</b>	<b>-194.571</b>	<b>192.276</b>		<b>235.284</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-51.750	-51.750	-21.801	-50.908		842
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	83.192	83.192	29.093	83.105		-87
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	232.951	19.570		23.007
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-15.003</b>	<b>273.659</b>	<b>45.673</b>	<b>244.043</b>		<b>259.046</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	1.541	1.541	-72.379	1.541		0
Resultat af Ældreboliger	202	202	-7.865	202		0
<b>Resultat i alt</b>	<b>-13.261</b>	<b>275.402</b>	<b>-34.571</b>	<b>245.785</b>		<b>259.046</b>

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

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

Det oprindelige budget 2020 er vedtaget med et overskud på 13 mio. kr. Budgetkontrollen viser, at der i stedet forventes et forbrug af kassebeholdningen på 246 mio. kr. inkl. coronaudgifter. Fratrækkes coronaudgifterne på 109 mio. kr. bliver kasseforbruget 137 mio. kr.

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

Gennemsnitslikviditeten ultimo april er på 495 mio. kr. Likviditeten har ligget på et stabilt niveau igennem 2019 og frem til udgangen af april 2020. Likviditeten vil dog nu begynde at falde som følge af det store forbrug der forventes i 2020. Ved udgangen af 2020 forventes en gennemsnitlig likviditet på 434 mio. kr.



## 10. Detaljeret resultat opgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. maj	Heraf corona udgifter	Med coronaudgifter		Uden coronaudgifter		Regnskab 2019
					Afvigelse 1. maj ifht oprindeligt budget	Afvigelse 1. maj ifh. korrigeret budget	Afvigelse 1. maj ifht oprindeligt budget	Afvigelse 1. maj ifh. korrigeret budget	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
<b>Driftsindtægter</b>									
Skattilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-5.298.261	0	-330	0	-330	0	-5.122.756
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>									
Økonomiudvalget *	556.114	578.006	563.451	-868	7.337	-14.555	8.205	-13.687	536.775
Politikere	19.023	19.134	17.812	-522	-1.211	-1.322	-689	-800	20.058
Administration	335.958	339.139	339.532	288	3.573	392	3.285	104	325.564
Virksomheder	335.963	339.144	339.532	288	3.568	387	3.280	99	323.416
Øvrige områder	-5	-5	0	0	5	5	5	5	2.148
IT	43.311	45.914	47.129	0	3.818	1.215	3.818	1.215	41.487
Jord og bygninger	679	679	679	0	0	0	0	0	77
Redningsberedskab	18.995	18.995	19.056	0	61	61	61	61	18.802
Tværgående områder	138.134	155.277	139.375	-634	1.241	-15.902	1.875	-15.268	129.933
Virksomheder	20.907	23.262	21.262	116	355	-2.000	239	-2.116	22.886
Øvrige områder	117.228	132.015	118.113	-750	885	-13.902	1.635	-13.152	107.047
Ejendomme	14	-1.132	-132	0	-146	1.000	-146	1.000	854
Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.286.774	1.312.744	30.000	24.723	25.970	-5.277	-4.030	1.249.852
Arbejdsmarked	1.288.021	1.286.774	1.312.744	30.000	24.723	25.970	-5.277	-4.030	1.249.852
Virksomheder	29.777	30.333	30.333	100	556	0	456	-100	31.270
Øvrige områder	1.258.244	1.256.441	1.282.411	29.900	24.167	25.970	-5.733	-3.930	1.218.582
Omsorgs- og forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.098	1.624.042	35.898	34.978	11.943	-920	-23.955	1.479.311
Ældre	618.778	617.008	652.749	25.000	33.971	35.741	8.971	10.741	585.275
Virksomheder	603.367	612.682	648.423	25.000	45.056	35.741	20.056	10.741	583.387
Øvrige områder	15.411	4.326	4.326	0	-11.085	0	-11.085	0	1.888
Sundhed	526.310	552.853	522.553	4.700	-3.757	-30.300	-8.457	-35.000	485.539
Virksomheder	67.524	67.287	76.785	6.500	9.262	9.499	2.762	2.999	92.341
Øvrige områder	458.787	485.566	445.768	-1.800	-13.019	-39.799	-11.219	-37.999	393.198
Handicap	360.418	351.693	354.079	3.471	-6.339	2.386	-9.810	-1.085	326.287
Virksomheder	244.732	241.796	116.894	2.500	-127.838	-124.902	-130.338	-127.402	208.921
Øvrige områder	115.687	109.897	237.185	971	121.498	127.288	120.527	126.317	117.366
Psykiatri	83.557	90.544	94.661	2.727	11.104	4.117	8.377	1.390	82.210
Virksomheder	15.863	16.300	16.300	227	437	0	210	-227	14.890
Øvrige områder	67.694	74.244	78.361	2.500	10.667	4.117	8.167	1.617	67.320
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.407.801	1.412.327	24.596	27.214	4.525	2.619	-20.071	1.343.838
Børn og Unge	286.893	288.493	295.085	3.096	8.192	6.592	5.097	3.496	274.801
Virksomheder	116.940	119.579	120.242	2.153	3.302	663	1.148	-1.490	107.913
Øvrige områder	169.953	168.915	174.843	943	4.891	5.929	3.948	4.986	166.888
Dagpasning	302.403	305.063	315.435	11.522	13.033	10.373	1.511	-1.149	292.347
Virksomheder	241.624	248.882	254.355	6.519	12.731	5.473	6.212	-1.046	224.818
Øvrige områder	60.779	56.180	61.080	5.003	301	4.900	-4.702	-103	67.529
Undervisning	795.817	814.245	801.806	9.978	5.989	-12.439	-3.989	-22.417	776.690
Virksomheder	613.042	625.738	622.561	9.054	9.519	-3.177	465	-12.231	614.959
Øvrige områder	182.774	188.507	179.245	924	-3.529	-9.262	-4.453	-10.186	161.731
Kulturudvalget	125.021	127.301	133.927	7.936	8.906	6.626	970	-1.310	123.083
Kultur og Fritid	125.021	127.301	133.927	7.936	8.906	6.626	970	-1.310	123.083
Virksomheder	60.609	59.911	61.955	1.536	1.346	2.044	-190	508	56.904
Øvrige områder	64.412	67.390	71.972	6.400	7.560	4.582	1.160	-1.818	66.179
Teknisk Udvalg	140.734	152.536	162.914	11.379	22.180	10.378	10.801	-1.001	132.817
Natur, vand og miljø	11.496	16.316	16.315	0	4.819	-1	4.819	-1	11.286
Trafik og grønne områder	129.239	136.220	146.599	11.379	17.360	10.379	5.981	-1.000	121.531
Virksomheder	55.637	55.519	55.519	0	-118	0	-118	0	54.739
Øvrige områder	73.602	80.702	91.080	11.379	17.478	10.380	6.099	-999	66.792
Plan og Erhvervsudvalget	11.693	12.531	12.030	0	337	-501	337	-501	13.338
Plan og Erhverv	11.693	12.531	12.030	0	337	-501	337	-501	13.338
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>5.095.760</b>	<b>5.177.047</b>	<b>5.221.434</b>	<b>108.941</b>	<b>125.674</b>	<b>44.387</b>	<b>16.734</b>	<b>-64.554</b>	<b>4.879.014</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	3.471	0	458	458	458	458	2.340
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-199.158</b>	<b>-118.201</b>	<b>-73.356</b>	<b>108.941</b>	<b>125.802</b>	<b>44.845</b>	<b>16.862</b>	<b>-64.096</b>	<b>-241.402</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>							<b>0</b>	<b>0</b>	
Anlæg i alt	156.150	341.698	265.631	0	109.481	-76.067	109.481	-76.067	131.687
<b>Resultat af skattefinansierede</b>	<b>-43.008</b>	<b>223.497</b>	<b>192.275</b>	<b>108.941</b>	<b>235.283</b>	<b>-31.222</b>	<b>126.343</b>	<b>-140.163</b>	<b>-109.715</b>
Optagne lån	-51.750	-51.750	-50.908	0	842	842	842	842	-24.769
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)	83.192	83.192	83.105	0	-87	-87	-87	-87	81.064
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	19.570	0	23.007	850	23.007	850	49.028
<b>Samlet balance på det skattefin</b>	<b>-15.003</b>	<b>273.660</b>	<b>244.043</b>	<b>108.941</b>	<b>259.045</b>	<b>-29.617</b>	<b>150.104</b>	<b>-138.558</b>	<b>-4.392</b>
Resultat af det brugerfinansierede	1.541	1.541	1.541	0	0	0	0	0	10.168
Resultat af Ældreboliger	202	202	202	0	0	0	0	0	-8.551
<b>Resultat i alt</b>	<b>-13.260</b>	<b>275.402</b>	<b>245.785</b>	<b>108.941</b>	<b>259.045</b>	<b>-29.617</b>	<b>150.105</b>	<b>-138.558</b>	<b>-2.775</b>

## Bilagsliste

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. maj 2020
- Bilag 2 Budgetkontrol på drift og finansiering
- Bilag 3 Flytning af budget imellem udvalg
- Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet
- Bilag 5 Ændring af anlægsbevillinger
- Bilag 6 Oversigtstabel på Arbejdsmarked
- Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked