

Årsberetning 2019

For regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019



Beretningsdel 1 Indledende kapitler.....	3
Borgmesterens forord.....	4
Ledelsens påtegning.....	6
Den uafhængige revisors erklæring	6
Næstved Byråd (2018-2021)	7
Indledning	9
Økonomiske resultater	10
Beretningsdel 2 Udvalgsopdelte kapitler	17
Økonomiudvalget.....	18
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	24
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	28
Børne- og Skoleudvalget.....	33
Kultur- og Demokratiudvalget	38
Teknisk Udvalg	42
Plan- og Erhvervsudvalget	45
Regnskabsdel	49
Anvendt regnskabspraksis	50
Regnskab 2019.....	56
Noter	61
Bilagssamling	66





Borgmesterens forord

Da der i september 2018 blev indgået forlig om budgettet for 2019 var det for første gang i flere årtier med opbakning fra alle byrådspartier. Overskriften på forliget var **Sammen om fremtiden** og med dette budgetforlig tog Byrådet hul på at udmønte den langsigtede vision **Mærk Næstved – sammen om fremtiden**.

Næstved Kommune vil være en førende kommune i Danmark, hvor bæredygtig udvikling og innovative løsninger danner grundlag for fremtidens lokale vækst og trivsel. Budgettet for 2019 havde særlig fokus på velfærd med omtanke ved at afsætte midler til realistiske budgetter på de sårbare områder. Det gjorde forligspartierne bag budgettet for at skabe et fornuftigt fundament at bygge den videre langsigtede udvikling på.

Forligspartierne ønskede med budgetforliget for 2019 at prioritere børnenes fremtid og viden. Det blev blandt andet gjort ved at løfte serviceniveauet for de små børn og afsætte et fornuftigt anlægsbudget til investeringer på skolerne. Samtidig prioriterede partierne det lokale erhvervsliv ved blandt andet at nedsætte dækningsafgiften yderligere og at støtte op om arbejdet for at få en motorvej mellem Næstved og Rønnede.

Når vi ønsker at udvikle vores kommune, er det afgørende, at der er styr på økonomien. Derfor besluttede Økonomiudvalget i december 2018 nye retningslinjer for, hvordan økonomien skal styres i kommunen. Det indebærer blandt andet, at alle udvalg skal overholde de bevillinger, de har fået i budgettet. Er der udsigt til, at budgetterne ikke kan holde, skal de enkelte udvalg iværksætte besparelser, så budgettet kan overholdes.

Regnskabet for 2019 viser, at alle udvalg har arbejdet efter at overholde de nye retningslinjer, idet kommunen kommer ud med et samlet overskud på 2,8 millioner kroner. Derudover viser regnskabet, at kommunen fortsat har en god og fornuftig økonomi.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering kommer ud med et overskud på 49,2 millioner kroner, heraf overføres 26,8 millioner kroner til 2020 til delvis dækning af en acontoafregning for 2019, der først skal betales i 2020.

De sårbare områder – Børn og Unge, Handicap og Psykiatri – der med budgetforliget blev tildelt flere penge, har alle overholdt budgetterne i 2019. Det er meget positivt.

Derudover er der overskud på de fleste serviceområder. Det meste af overskuddet er dog oparbejdet i tidligere år og på virksomhederne er der både i 2018 og 2019 brugt af de tidligere opsparede midler. Alligevel er der overførsler fra 2019 til 2020 på virksomheder, drift og anlæg på i alt 233,8 millioner kroner.

Der har i 2019 dog været et underskud på arbejdsmarkedsområdet på 10,0 millioner kroner. Det er første gang i en årrække, at dette område kommer ud med et underskud og der er derfor taget forskellige tiltag for at stoppe den negative udvikling i 2020 og frem.

En af årsagerne til, at vi har en god økonomi er, at vi har en god kassebeholdning. Den ligger på 475 millioner kroner med udgangen af 2019 og den forventes at stige til 523 millioner kroner i løbet af 2020. En god kassebeholdning betyder, at kommunen ikke er så sårbar over for pludselige udsving i økonomien.

Overordnet set er det samlede regnskabsresultat meget tilfredsstillende, hvilket dels skyldes budgetoverholdelse på de sårbare områder og dels gode resultater på langt de fleste andre driftsområder.

Det tilfredsstillende resultat skal ses i lyset af, at kommunen generelt er udfordret på, at vi ikke helt får de indtægter, der skal til for at kunne opretholde det serviceniveau, vi ønsker for vores borgere. Det er derfor, vi er vi nødt til at have fokus på bæredygtig udvikling og innovative løsninger, der kan danne grundlag for fremtidens lokale vækst og trivsel, så vi kan levere den bedst mulige service til borgerne. Og så er vi tilbage til kommunens vision **”Mærk Næstved – sammen om fremtiden”**.

Med disse ord ønsker jeg jer alle en god læselyst med årsberetningen for 2019.

Carsten Rasmussen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2020 behandlet og aflagt Årsberetning 2019 for Næstved Kommune til Byrådet.

Årsberetningen er en beretning om 2019 og bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsberetningen giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kommunens økonomiske transaktioner, kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed årsberetningen til revisionen.

Næstved den 28. april 2019

Borgmester Carsten Rasmussen

Kommunaldirektør Rie Perry

Den uafhængige revisors erklæring

Tilføjes beretningen på naestved.dk, når revisionen er udført.

Kommunens revisor er BDO, Ringstedvej 18, st. th., 4000 Roskilde,
mail: roskilde@bdo.dk

Næstved Byråd (2018-2021)



**Borgmester
Carsten Rasmussen
(A)**



**2. viceborgmester
Daniel Lillerøi (A)**



Michael Perch (A)



Hanne Sørensen (A)



**Linda Frederiksen
(A)**



**Charlotte Roest
(A)**



Helle Jessen (A)



Per Sørensen (A)



**Jørgen Christiansen
(A)**



Brian Hornbek (A)



**Tina Højlund
Pedersen (A)**



Marianne Olsen (A)



Aligo Francis (A)



**Kristian Skov-
Andersen (V)**



**Søren Revsbæk
(V)**



**Cathrine Riegels
Gudberg (V)**



Elmer Jacobsen (V)



Kirsten Devantier (V)



Sebastian Mylsted-Schenstrøm (V)



Otto Poulsen (V)



Rico Carlsen (V)



Niels True (V)



Helge Adam Møller (C)



Anette Brix (C)



Niels D. Kelberg (O)



Githa Nelander (O)



**1. viceborgmester
Klaus Eusebius
Jakobsen (B)**



Lars Hoppe Søre (B)



Jette Leth Buhl (F)



**Freja Lynæs
Larsen (Ø)**



Thor Temte (Ø)

Direktion i Næstved Kommune

Kommunaldirektør Rie Perry
Direktør Sven Koefoed-Hansen
Direktør Hanne Dollerup
Direktør Jakob Bigum Lundberg

Partier i Næstved Byråd

- A Socialdemokratiet
- B Radikale Venstre
- C Det Konservative Folkeparti
- F Socialistisk Folkeparti
- O Dansk Folkeparti
- V Venstre
- Ø Enhedslisten

Indledning

Næstved Kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2019.

Det er ambitionen, at årsberetningen skal være informativ, overskuelig og tilgængelig, så læseren kan få et overblik over kommunens regnskab – både samlet og fordelt på de enkelte udvalgsområder.

Det indledende kapitel "Økonomiske resultater" tegner det overordnede billede af kommunens økonomi.

Herefter følger et kapitel for hvert udvalg med en kort beskrivelse af udvalgets overordnede opgaver samt beskrivelse af nogle af årets opgaver, begivenheder, milepæle, nye aktiviteter eller lignende. Derudover er der for hvert udvalgsområde en præsentation af udvalgte nøgletal samt nogle helt overordnede økonomiske oplysninger om de enkelte områder.

De afsluttende kapitler indeholder årsberetningens regnskabsdel, der beskriver kommunens regnskabspraksis samt regnskabstabeller med tilhørende noter og oversigter.

Der er desuden udarbejdet en bilagssamling til Årsberetning 2019. Den indeholder en mere detaljeret gennemgang af økonomien for alle politikområder og kan findes på naestved.dk.

Økonomiske resultater

Økonomiske resultater for 2019

Kommunens økonomiske situation er fortsat fornuftig; men der er stadig behov for at holde skarp fokus på økonomien i de kommende år, hvor der er udsigt til lidt sværere vilkår, medmindre en ny udligningsreform betyder en markant gevinst til kommunen.

Kommunen har et udgiftsbehov, der ligger på landsgennemsnittet og et indtægtsgrundlag, der ligger noget under landsgennemsnittet. Det betyder, at sammensætningen af borgere i vores kommune gør, at vi samlet set tjener mindre og dermed betaler mindre i skat end landsgennemsnittet samtidig med, at vi som borgere samlet set har behov for kommunale ydelser svarende til landsgennemsnittet.

Derfor er der behov for en fokuseret økonomisk styring. Byrådet vedtog i marts 2018 en ny økonomisk politik bestående af seks grundpiller:

- Overskud på den strukturelle drift på minimum 190 millioner kroner årligt
- Nedbringelse af den langfristede gæld med minimum 150 millioner kroner i denne byrådsperiode (2018-2021)
- Gennemsnitslikviditeten skal være på minimum 350 millioner kroner ved udgangen af denne byrådsperiode
- Anlægsniveauet skal være på minimum 130 millioner kroner om året
- Der skal fortsat arbejdes med optimering af kommunens driftsområder
- Der gives ikke ufinansierede tillægsbevillinger og udvalgene skal overholde budgetrammerne og fremlægge forslag til kompenserende besparelser ved budgetudfordringer på områderne
- Der arbejdes for at få et højere udskrivningsgrundlag og dermed flere skatteindtægter. Det skal blandt andet ske gennem salg af byggegrunde og flere tilflyttere.

Det er denne økonomiske politik, der har været og er grundlaget for økonomistyringen i kommunen. Den økonomiske strategi er vigtig, idet en bæredygtig økonomi er fundamentet for en fortsat udvikling af kommunen.

Udover den økonomiske politik er økonomistyringsretningslinjerne ændret med virkning fra regnskab 2019. De nye retningslinjer beskriver, at alle udvalg skal lægge et budget i balance og ved udsigt til budgetoverskridelser skal udvalget iværksætte tiltag, der sikrer, at budgettet for udvalget kan overholdes.

I tabellen nedenfor kan Næstved Kommunes resultat for 2019 ses.

Næstved Kommunes resultat for 2019

Resultatoppgørelse 1.000 kr. + =underskud/udgift - =overskud/indtægt	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse opr. budget	Afvigelse korr. budget
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-5.131.894	-5.142.897	-5.122.756	9.137	20.141
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Serviceudgifter	3.345.196	3.420.123	3.343.341	-1.854	-76.782
Overførselsudgifter	1.091.310	1.091.435	1.107.327	16.016	15.891
Forsikrede ledige	145.337	145.337	134.904	-10.433	-10.433
Aktivtetsbestemt medfinansiering	351.633	351.633	319.751	-31.882	-31.882
Den centrale refusionsordning	-24.883	-23.679	-25.520	-638	-1.842
Nettodriftsudgifter i alt	4.908.594	4.984.851	4.879.804	-28.790	-105.047
Renter (ekskl. ældreboliger)	-581	1.320	2.340	2.922	1.021
Resultat af ordinær drift	-223.881	-156.726	-240.612	-16.732	-83.886
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Øvrig anlæg	147.710	280.942	131.687	-16.023	-149.255
Anlæg i alt					
Resultat af skattefinansierede område	-76.171	124.216	-108.925	-32.755	-233.141
Optagne lån	-20.750	-24.769	-24.769	-4.019	0
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger)	79.796	81.276	81.064	1.269	-211
Indskud i landsbyggefonden					
Øvrige finansforskydninger	-6.872	19.048	49.028	55.900	29.980
Samlet balance på det skattefinansierede område	-23.997	199.770	-3.602	20.395	-203.372
Resultat af det brugerfinansierede område	11.369	8.463	9.377	-1.992	914
Resultat af Ældreboliger	-46	-46	-8.551	-8.505	-8.505
Resultat i alt	-12.674	208.187	-2.776	9.898	-210.963

Næstved Kommune kom ud af 2019 med et overskud på den ordinære drift på 240,6 millioner kroner mod et budgetteret overskud på 223,9 millioner kroner. Resultatet opfylder dermed Byrådets mål om et overskud på den ordinære drift på minimum 190 millioner kroner.

Ordinær drift er resultatet af kommunens skatte-, tilskud/udlignings- samt driftsindtægter/refusioner fratrukket kommunens samlede driftsudgifter til f.eks. skoler, daginstitutioner, ældre, handicappede, arbejdsmarked, sundhed, veje, miljø, administration mv.

Det ordinære driftsresultat er 16,7 millioner kroner bedre end det oprindelige budget og 83,9 millioner kroner bedre end det korrigerede budget. En stor del af forskellen skyldes, at der er overført overskud på virksomheder og drift fra 2019 til 2020 på samlet 89,9 millioner kroner.

Budgettet for 2019 var vedtaget med serviceudgifter på 3.345,2 millioner kroner. Serviceudgifterne har i regnskabet været på 3.343,3 millioner kroner, hvilket er et realiseret overskud på serviceudgifter på 1,9 millioner kroner i forhold til oprindeligt budget. Hvis kommunerne under ét overskrider den samlede ramme på serviceudgifter, vil alle kommuner blive trukket forholdsmæssigt i bloktilskud året efter. Derfor har alle kommuner en fælles interesse i samlet at overholde denne ramme. Serviceudgifter er de samlede nettodriftsudgifter eksklusive udgifter til

f.eks. arbejdsmarkedsoverførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehus- og sundhedsvæsenet.

De samlede anlægsudgifter er med 131,7 millioner kroner i 2019 lidt lavere end det oprindeligt budgetterede anlægsniveau på 147,7 millioner kroner. Der er i marts 2019 overført uforbrugte anlægsmidler fra budget 2018 til budget 2019 og givet bevillingsændringer ved årets budgetkontroller, så det korrigerede budget for 2019 udgør 280,9 millioner kroner. Der er dermed brugt 149,3 millioner kroner mindre end det korrigerede budget. Det skyldes primært udskudte projekter, som bl.a. udbygning Ll. Næstved Skole, Ring Syd, energirenovering af vejbelysning og renovering af Græshoppebroen i Karrebæksminde.

Den seneste foreløbige opgørelse fra KL viser, at kommunernes regnskabsresultat for 2019 har et overskud på cirka 1,0 milliarder kroner på serviceudgifterne; mens anlægsudgifterne viser et underskud på cirka 0,1 milliarder kroner.

Der var oprindeligt budgetteret med nettorenteindtægter på 0,6 millioner kroner. Der har været afholdt nettorenteudgifter for 2,3 millioner kroner og dermed har kommunen haft en udgift på 2,9 millioner kroner mere end oprindeligt budgetteret.

Ses alle udgifter og indtægter under ét, kan Næstved Kommunes resultat for 2019 opgøres til et overskud/ændring af likviditeten på 2,8 millioner kroner mod et oprindeligt budgetteret overskud på 12,7 millioner kroner.

Årsagen til, at det realiserede overskud er dårligere end oprindeligt budgetteret, skyldes overskud på drift, anlæg og ældreboliger som modsvares af, at der bliver bundet et overskud på finansforskydninger (der forværres). Finansforskydninger er ændringer i beholdningen af aktiver og passiver og indgår i regnskabet som udgifter og indtægter. Finansforskydninger omfatter fx ændringer i restancer, ændringer i pensionisters henstand af ejendomsskatter, ændringer i mellemværender med staten og andre offentlige myndigheder mv.

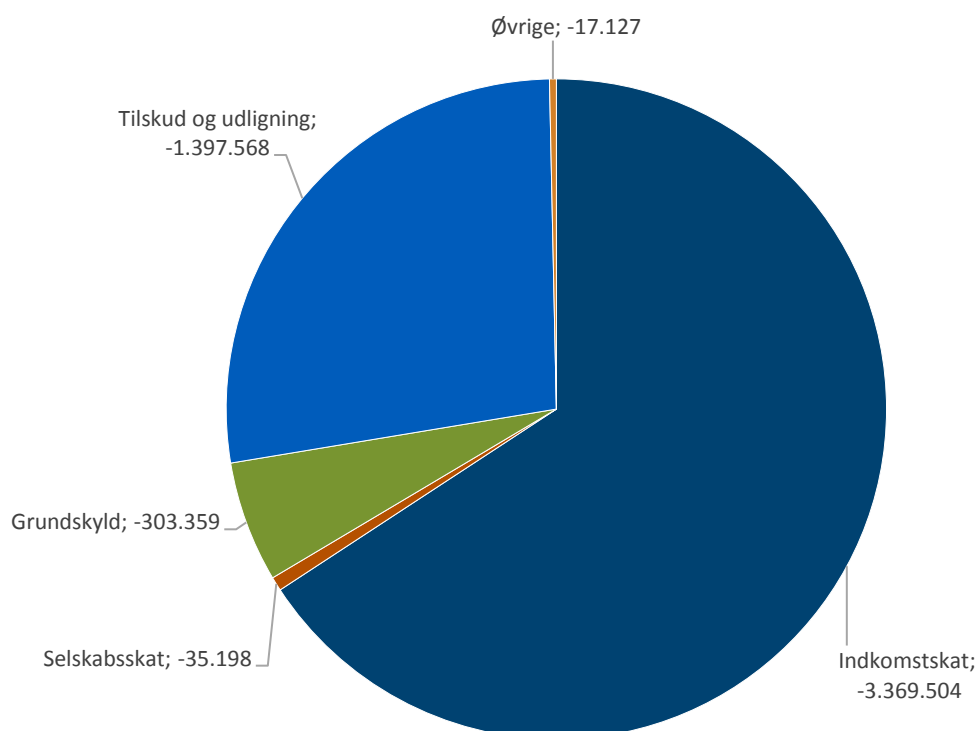
Kassebeholdningen pr. 31. december 2019 blev 244,7 millioner kroner (positiv kassebeholdning). Det er en forbedring på 17,9 millioner kroner siden 31. december 2018.

Kommunens gennemsnitslikviditet var på 475 millioner kroner ved udgangen af 2019. Det er en pæn høj kassebeholdning, som dels skal bruges til at dække de budgetbeløb, der bliver overført fra 2019 til 2020 på drift og anlæg og dels tilbagekøb af flere ejendomme i Birkebjergparken i 2021. Det betyder samtidig, at byrådets økonomiske mål om en gennemsnitslikviditet på minimum 350 millioner kroner er opfyldt. Gennemsnitslikviditeten forventes at falde i løbet af 2020. Den er dog steget til 497 millioner kroner med udgangen af februar, hvorefter den begynder at falde. Gennemsnitslikviditeten forventes at være ca. 438 millioner kroner ved udgangen af 2020.

Hvor kommer pengene fra?

Næstved Kommunes indtægter består af henholdsvis finansieringsindtægter samt drifts- og anlægsindtægter. Finansieringsindtægterne er skatteindtægter som indkomstskat, selskabsskat og ejendomsskat samt indtægter fra tilskuds- og udligningsordninger. Drifts- og anlægsindtægter er blandt andet brugerbetaling for dagtilbudspladser, entreindtægter fra svømmehaller, betaling for kurser, salg af bygninger og ikke mindst refusioner fra staten, som eksempelvis dækker en del af udgiften til førtidspension, kontanthjælp og dagpenge til forsikrede ledige. Endelig har kommunen renteindtægter.

Næstved Kommunes finansieringsindtægter 2019, 1.000 kroner



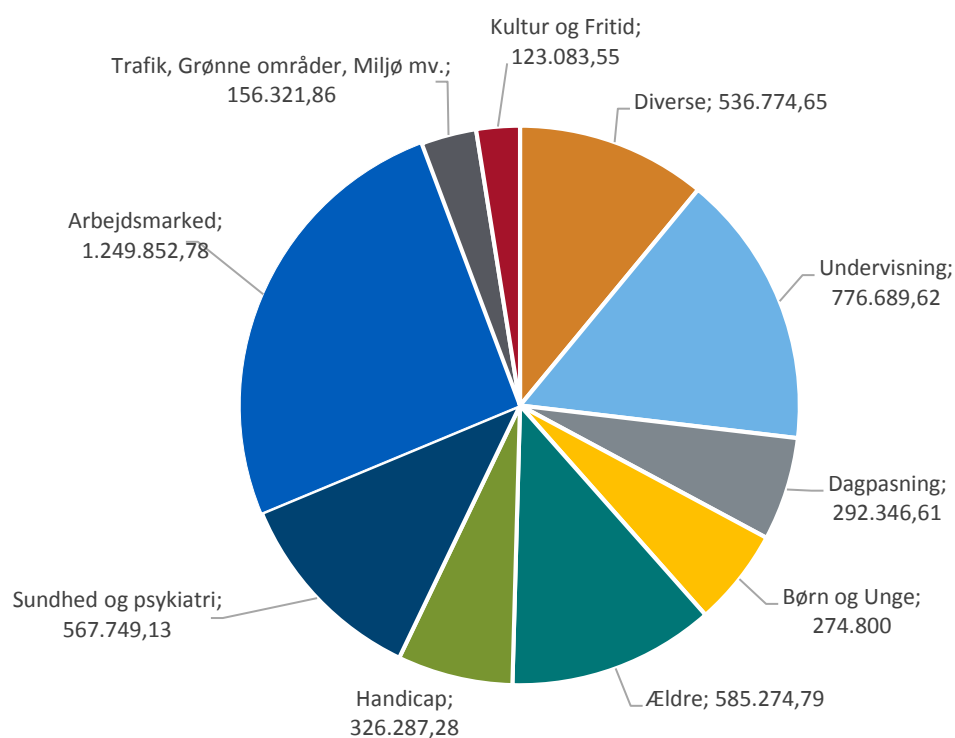
Diagrammet ovenfor viser, at kommunens finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør 65,8 % af finansieringsindtægterne, mens tilskud og udligning udgør 34,2 % af finansieringsindtægterne.

Hvad bliver pengene brugt til?

Næstved Kommunes udgifter består af driftsudgifter og anlægsudgifter. Driftsudgifterne indeholder blandt andet udgifter til overførsler og udgifter til opretholdelse og udvikling af de serviceydelser, kommunen tilbyder borgerne, som eksempelvis dagtilbud, ældrepleje, genoptræning, undervisning i folkeskolen med videre. Anlægsudgifter består af udgifter til vedligeholdelse og forbedring af kommunens ejendomme, veje og naturområder, anskaffelse af nyt materiel, nyopførelse af bygninger eller nyanlæg af veje. Endelig har kommunen også renteudgifter.

I Næstved Kommunes regnskab indgår også forsyningsområdet, der sørger for renovation. Forsyningsområdet er udskilt fra kommunens øvrige aktiviteter, fordi det drives i et "hvile-i-sig-selv princip". Det betyder, at kommunen ikke på lang sigt må skabe over- eller underskud ved driften af forsyningsområdet, men kun opkræve borgerne, hvad der svarer til de udgifter, der afholdes ved renovationsopgaven. Der skelnes derfor i regnskabet mellem skattefinansierede aktiviteter og forsyningsområdet.

Næstved Kommunes nettodriftsudgifter 2019, 1.000 kroner



Note:

Diverse er en samlet opgørelse for Politikere, IT, Administration, Tværgående puljer, Jord og Bygninger samt Beredskab. Nettodriftsudgifter er inkl. forsyningsområdet på 9.377 millioner kroner

Diagrammet viser de enkelte områders nettodriftsudgifter for 2019, hvilket vil sige, at det er lavet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter inklusive refusion fra staten.

Ud over nettodriftsudgifterne har kommunen haft nettoanlægsudgifter samt udgifter til afdrag og renter på lån.

Uddybende bemærkninger til de enkelte områder kan læses i afsnittet "Specielle bemærkninger" i bilagssamlingen til beretningen på naestved.dk.

Hvad sker der, hvis der er overskud eller underskud på et område?

Overordnet er der en forventning om, at de budgetter, der er afsat til de enkelte områder, bliver overholdt. Alligevel er der ofte enten et overskud eller et underskud på de forskellige områder.

Driftsbudgetterne bliver tildelt som henholdsvis virksomhedsrammer og driftsbudgetter til fagområderne. En virksomhedsramme er det budget, hver enkelt af kommunens virksomheder (f.eks. et bo- og naboskab, en skole, et ældrecenter mv.) bliver givet ved budgetårets start. Et driftsbudget til fagområdet er budget til et område, der går på tværs af virksomheder som fx anbringelser af børn og unge eller fællesudgifter på dagtilbuds- og skoleområdet.

På virksomhederne kan et overskud på op til 2 % af budgettet overføres til næste budgetår, hvor det kan anvendes, mens et underskud fuldt ud bliver overført til næste budgetår, hvor det skal afdrages helt eller delvist.

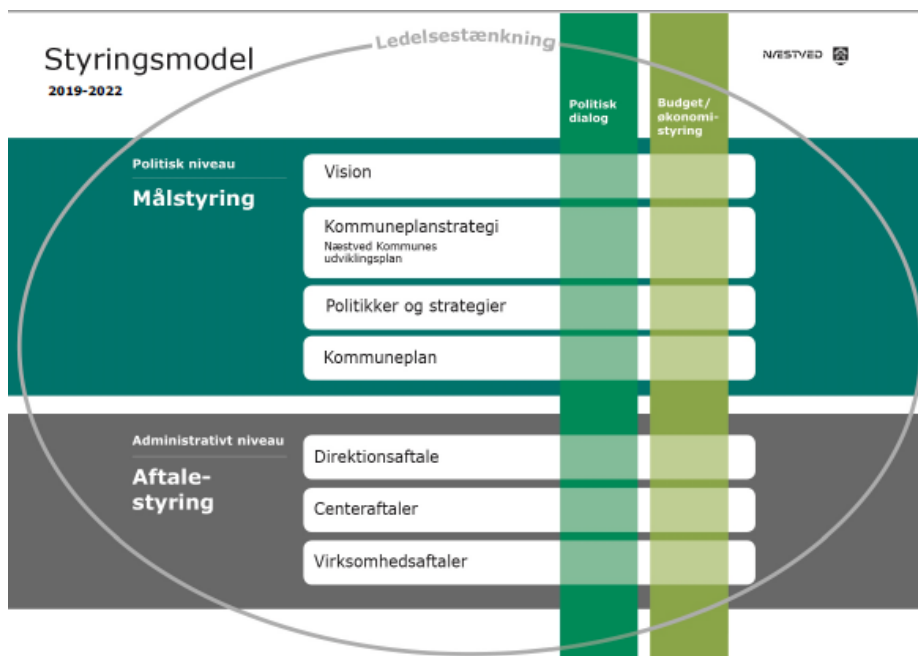
Overskud på driftsbudgetter på fagområderne kan overføres til året efter. Der er dog ingen automatik i overførsel af overskud. I tilfælde af, at der bevilges overført et overskud skal udvalget som hovedregel afsætte beløbet som bufferpulje til at imødegå underskud på udvalgets område. Er der minimale usikkerheder på udvalgets område, kan beløbet disponeres, dvs. at der kan sættes nye aktiviteter i gang.

Der kan som hovedregel hverken overføres over- eller underskud på aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter og arbejdsmarkedsområdet.

Det er Byrådet, der træffer endelig beslutning om overførsel af underskud og overskud til næste år.

Styringsmodel

Næstved Kommunes styringsmodel kan karakteriseres som mål- og rammestyring. Med henblik på at sikre, at de politiske mål og rammer bliver omsat i den kommunale organisation, er mål- og rammestyningen suppleret med aftalestyring.



Der indgås aftaler på alle ledelsesniveauer – direktører, centerchefer og virksomhedsledere – i kommunen.

Kommunens styringsmodel er ændret med virkning fra 2019.



Beretningsdel 2
Udvalgsopdelte kapitler



Økonomiudvalget

Økonomiudvalget varetager den overordnede styring af Næstved Kommunes økonomi. Økonomiudvalget er derudover ansvarlig for personale-, administrations-, ejendomshandels-, plankoordinations- og IT-området.

Vært for DM i Skills

"- Næstved har omfavnet det. Nu skal det til København, og det er også fint. Men der er ingen tvivl om, at en by på Næstveds størrelse griber sådan et arrangement med stor kærlighed og entusiasme. Alt hvad jeg har hørt er, at Næstved har lavet et helt fantastisk værtskab." Sådan sagde daværende statsminister Lars Løkke Rasmussen fra scenen i Næstved Arena, da han skulle uddele medaljer til alle vindere af VM i Skills april 2019.

Op til den afslutning havde mere end 50.000 besøgende gæstet arenaen for at se danmarksmesterskaberne for kloge hænder. Forinden havde frivillige guidet besøgende gennem byen i shuttlebusser, Center for Arbejdsmarked havde arbejdssøgende ude og hente inspiration og alle skoler havde brugt anledningen til forløb omkring uddannelsesvalg, erhvervsuddannelser - og naturligvis besøgt DM i Skills.

To valg afholdt i 2019

Søndag den 26. maj var en festdag for både det danske og det europæiske demokrati, da der blev afholdt Europaparlamentsvalg. Grundlovsdag d. 5. juni var det atter en festdag for det danske demokrati, da der blev afholdt folketingsvalg. I Næstved Kommune var der 62.805 stemmeberettigede til folketingsvalget. Det benyttede 52.203 borgere sig af og det betød en stemmeprocent på 83,12%. Til Europa-parlamentsvalget var der 62.949 stemmeberettigede og i alt 39.376 stemte. Det gav en stemmeprocent på 62,55%.

De gamle bordtelefoner er udskiftet

I 2019 sagde kommunen farvel til de gamle bordtelefoner. Hele organisationen er i foråret 2019 overgået til Skype for Business som telefonisystem. Det betyder, at telefonen nu bliver taget via et softwareprogram og et headset. Der er foretaget en del investeringer i infrastrukturtilpasninger bl.a. nye snitflader til fagsystemer. Der

er udskiftet ca. 1.000 IP-telefoner og udleveret ca. 940 headsets til kommunens ansatte, som erstatter den gamle telefon. Derudover er der fortsat en stor del af kommunens ansatte, der samtidig bruger mobiltelefoner.

Den gamle skole på Jernbanegade 12 er solgt

Kommunen har solgt den gamle skole på Jernbanegade 12. Det har medført, at de administrative medarbejdere, der var placeret i Jernbanegade 12, er flyttet til henholdsvis den gamle brandstation i Teatergade 6 og til Rådmandshaven 20.

Kommunens it-afdeling var placeret i Jernbanegade 12. De er flyttet i Rådmandshaven i nyindrettede lokaler. Der er i forbindelse med flytningen til Rådmandshaven bygget et helt nyt serverrum på 3. sal i Rådmandshaven samt en lille bygning foran administrationsbygningen til en generator, der skal sikre alternativ strømforsyning, hvis strømmen i Rådmandshaven går. Der er foretaget en del investeringer i hardware til den kortvarige dobbeltdrift, der har været i forbindelse med flytningen. Investeringerne er i hardware, som enten var afskrevet eller som stod for snarlig udskiftning. Det nye serverrum i Rådmandshaven er først taget i brug i 2020.

Økonomiudvalgets økonomi

På Økonomiudvalgets område administreres økonomien på otte forskellige politikområder: Finansiering, Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger, Brand og Redning (Midt og Sydsjællands Brand og Redning; MSBR) samt Ejendomme.

Finansiering

Politikområde Finansiering adskiller sig fra de øvrige politikområder, idet der ikke er driftsudgifter på området, men i stedet hele finansieringen af kommunens aktiviteter gennem skatteindtægter, bloktilskud, udligning, lånoptagelse og renteindtægter, ligesom afdrag på lån og renteudgifter indgår på dette politikområde.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på politikområde Finansiering.

Tabel 1. Kommunens nettoindtægter vedrørende finansiering

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Finansiering	-5.067.600	-5.274.183	-5.012.317	261.866

Der er tradition for, at politikområde Finansiering bevilges afvigelserne i forbindelse med årets budgetkontroller, da ændringerne typisk skyldes ændrede finansieringsudmeldinger fra centrale myndigheder, ændrede udviklinger i

renter/afdrag eller skattereguleringer, som alle har det til fælles, at kommunen ikke kan påvirke resultatet.

Midtvejsreguleringen har altid en særlig betydning i året, da den også omhandler mere eller mindre finansiering til driften på de øvrige politikområder.

Når "underskuddet" på finansiering bliver 261,9 millioner kroner, så skyldes det primært en kasseforbedring på 211,0 millioner kroner i forhold til det korrigerede budget. Fortegnet kan være svært at forklare. I praksis er det udtryk for, at de betydelige tillægsbevillinger, der er givet på kassen til øvrige aktivitetsområder, ikke er forbrugt. I teorien er det på politikområde Finansiering udtryk for, at finansieringen/kasstrækket til andre aktivitetsområder blev mindre end forventet. Helt konkret skal forklaringen primært findes i, at meget betydelige virksomheds- og anlægsoverførsler fortsat ikke er brugt.

En anden større post i 2019 er, at politikområde Finansiering har afholdt udgift på 22,4 millioner kroner vedrørende efterregulering af KMF, hvor bevilling ellers er på politikområde Sundhed, som dermed omvendt har et tilsvarende overskud.

Endeligt indeholder Finansiering alle kommunens balanceforskydninger, herunder mellemregningskonti, hvor der ikke budgetlægges. Resultatet herfra er teknisk et "underskud" på 30,0 millioner kroner

Drift

Økonomiudvalgets øvrige politikområder – Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger, Beredskab (MSBR) samt Planlægning og Erhverv – udgør alle driftsudgifter.

Nedenfor ses en tabel over budget, forbrug samt over-/underskud på de enkelte politikområder.

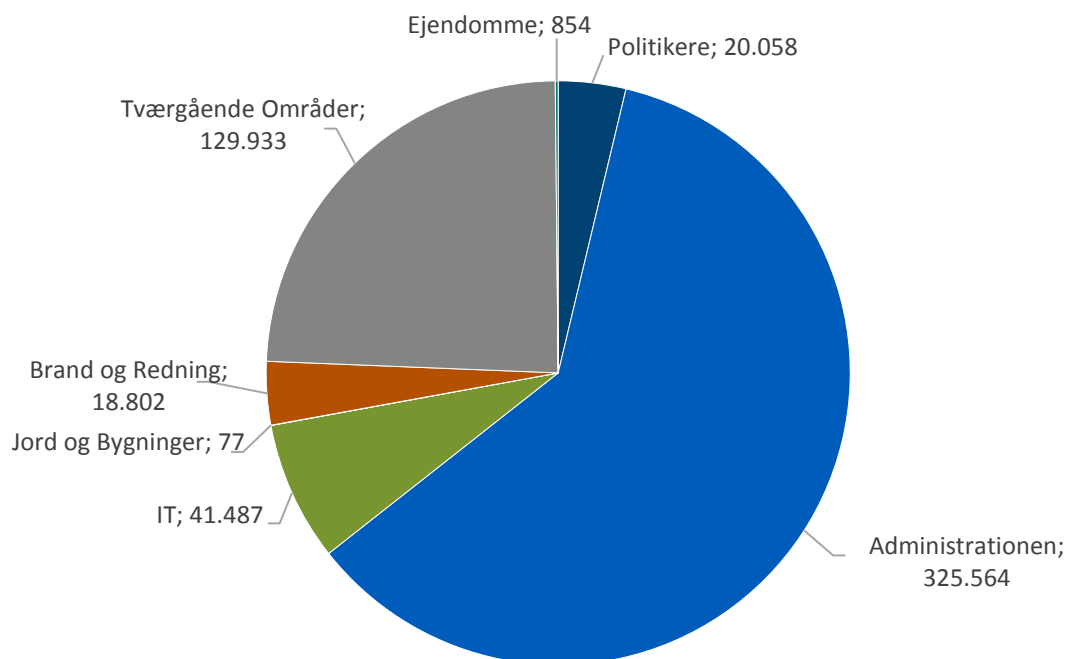
Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Politikere	20.828	21.917	20.058	-1.859
Administrationen	323.621	327.335	325.564	-1.771
IT	41.429	45.258	41.487	-3.771
Jord og Bygninger	664	604	77	-527
Brand og Redning	18.565	18.805	18.802	-3
Tværgående Områder	130.134	140.120	129.933	-10.188
Ejendomme	-2.414	-927	854	1.782
Økonomiudvalget i alt	532.827	553.112	536.775	-16.337

Der var i 2019 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 553,1 millioner kroner. Der er anvendt samlet 536,8 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 16,3 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområdet Tværgående Områder, hvor forklaringen på det store overskud primært er, at diverse puljer (fx fleksjob, tjenestemandspensioner og HR) ikke er anvendt.

Der overføres et underskud på Ejendomme på 1,3 millioner kroner til 2020, idet underskuddet er reduceret med 0,5 millioner kroner fra jord og bygninger i forbindelse med overførslerne fra 2019 til 2020. På alle øvrige politikområder under Økonomiudvalget overføres der overskud til 2020.

Sådan fordelte udgifterne sig på Økonomiudvalgets område i 2019, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 40,0 millioner kroner på Økonomiudvalgets område. Der har været en nettoudgift på 24,4 millioner kroner i 2019 og der er dermed en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på 15,6 millioner kroner, heraf overføres 10,5 millioner kroner til 2020.

Anlægsindtægter og anlægsudgifter på Økonomiudvalgets område vedrører f.eks. byggemodning af grunde samt salg af grunde og ejendomme.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.

Nøgletal på Økonomiudvalgets område

Nedenfor er opstillet en række nøgletal for Økonomiudvalgets område.

Alle tal er i årets prisniveau	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Antal indbyggere pr. 1. januar	82.325	82.581	82.937	82.972	83.114
Gennemsnitlig likviditet pr. borger	2.235 kr.	3.881 kr.	6.213 kr.	6.400 kr.	5.715 kr.
Gæld pr. borger	11.390 kr.	11.103 kr.	10.263 kr.	9.663 kr.	8.969 kr.
Resultat af ordinær drift pr. borger¹	2.579 kr.	3.463 kr.	3.177 kr.	1.844 kr.	2.882 kr.
Nettodriftsudgifter pr. borger¹	54.683 kr.	55.681 kr.	56.020 kr.	57.550 kr.	58.712 kr.
Nettoanlægsudgifter pr. borger¹	899 kr.	955 kr.	1.368 kr.	1.400 kr.	1.584 kr.
Indtægter pr. borger²	57.419 kr.	58.849 kr.	59.242 kr.	59.498 kr.	61.622 kr.
Administrative lønudgifter pr. indbygger³	3.465 kr.	3.436 kr.	3.368 kr.	3.605 kr.	3.721 kr.
Fuldtidsstillinger i NK pr. 31.12.	5.778	5.222	5.228	5.474	5.523
Sygefravær	5,53 %	5,4 %	5,27 %	5,54 %	5,65 %
Personaleomsætning	27,3 %	23,07 %	21,67 %	19,50 %	20,14 %

1: Eksklusive ældreboliger

2: Skat, tilskud og udligning

3: Administrative lønudgifter på politikområde Administration er frem til 2017 opgjort i 2017-priser og som lønudgifter på administrationens virksomhedsramme **ekskl.** arkiv, rådhuservice og elever. Nøgletal fra 2018 er opgjort i årets priser (2018 i 18-priser, 2019 i 19 priser) og som administrationens virksomhedsramme **inkl.** arkiv, rådhuservice og elever.



Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på beskæftigelses-, integrations- og arbejdsmarkedsområdet. Beskæftigelsesudvalget er desuden ansvarlig for beskæftigelsesrettede opgaver og ydelser på integrationsområdet, kommunens overordnede medborgerskabspolitik, samarbejde og koordinering af indsats med uddannelsesinstitutioner for personer over 18 år samt ungdoms- og voksenvejledning samt en række andre opgaver inden for arbejdsmarkeds- og uddannelsesområdet.

Jobcenter med fokus på resultater og den gode dialog

Der skal flere ledige i job og uddannelse, og disse resultater opnås bedst gennem en god og ligeværdig dialog mellem sagsbehandler og borger. Sagsbehandlerne har øvet sig på at blive endnu bedre til at få et konstruktivt udbytte af alle samtaler og skabe gode relationer til borgerne. Blandt andet giver interne samtaleagenter konstruktiv og struktureret feedback til sagsbehandlerne om mødet med borgerne.

Hvordan vurderer borgerne mødet med jobcentret?

Jobcentret har i 2019 foretaget en rundspørge, hvor de ledige, der havde været til et møde med deres sagsbehandler, blev interviewet om deres oplevelse af mødet med jobcentret. 9 ud af 10 svarede, at de havde haft en god samtale, hvor sagsbehandler kiggede på dem og ikke ind i en skærm. Sagsbehandler havde lyttet og været godt forberedt til samtalen. 7 ud af 10 syntes, at der blev taget højde for deres egne ønsker og planer.

Jobcenteret er underlagt lovkrav, der af og til betyder, at borgerne ikke kan få deres ønsker opfyldt, hvorfor resultatet anses for tilfredsstillende.

Jobcenteret får mange gode tilbagemeldinger fra borgerne, som bidrager til læring og ideer til den fremtidige indsats. Derfor vil der blive gennemført en lignende undersøgelse i 2020 og denne gang som telefoninterviews. Jobcentret håber, med borgernes feedback, at kunne fortsætte den gode udvikling i relationen med borgerne.

Center for Arbejdsmarkeds strategi om de gode relationer mellem sagsbehandler og borger, skaber resultater og ligger fint i tråd med de grundlæggende principper i lovgivningen om, at borgeren skal tages endnu mere med ombord i arbejdet for at komme i job eller uddannelse.

Beskæftigelsesudvalgets økonomi

På Beskæftigelsesudvalgets område administreres økonomien vedrørende arbejdsmarkedsydelse og tilskud, herunder for eksempel kontanthjælp, sygedagpenge, revalidering, fleksjob, førtidspension mv.

Drift

Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Arbejdsmarked.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Arbejdsmarkedsydelse og tilskud	1.239.085	1.239.900	1.249.853	9.952

Det samlede regnskab for arbejdsmarkedsområdet udgør 1.249,9 millioner kroner, hvor der var budgetteret med 1.239,9 millioner kroner (korrigeret budget). Resultatet er dermed et underskud på 10 millioner kroner. Resultatet fordeler sig med et underskud på kommunal ungeindsats på 0,6 millioner kroner, et overskud på virksomheden Næstved Ressourcecenter på 0,6 millioner kroner og et underskud på fagområdet på 10 millioner kroner.

Næstved Ressourcecenter og kommunal ungeindsats har fået overført henholdsvis overskud og underskud til 2020. Økonomiudvalget besluttede den 9. september 2019, at økonomien vedr. kommunal ungeindsats, inkl. forberedende grunduddannelse (FGU), skulle placeres under Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget og styres som et lukket projekt med overførselsadgang i 2 år. Det skyldes, at elevoptaget til FGU i opstartsperioden forventeligt vil kunne variere og der derfor kan være lidt større udsving i forbruget.

Underskuddet på fagområdet skyldes i særlig grad udviklingen på sygedagpenge- og førtidspensionsområdet. Der er et underskud på sygedagpenge på 18 millioner kroner, hvilket skyldes markant flere modtagere af ydelsen sammenholdt med en faldende refusionsprocent på grund af stigende varighed. Ved budgetlægningen for 2019 var forventningen 990 fuldtidspersoner på ydelsen, mens resultatet blev 1.135.

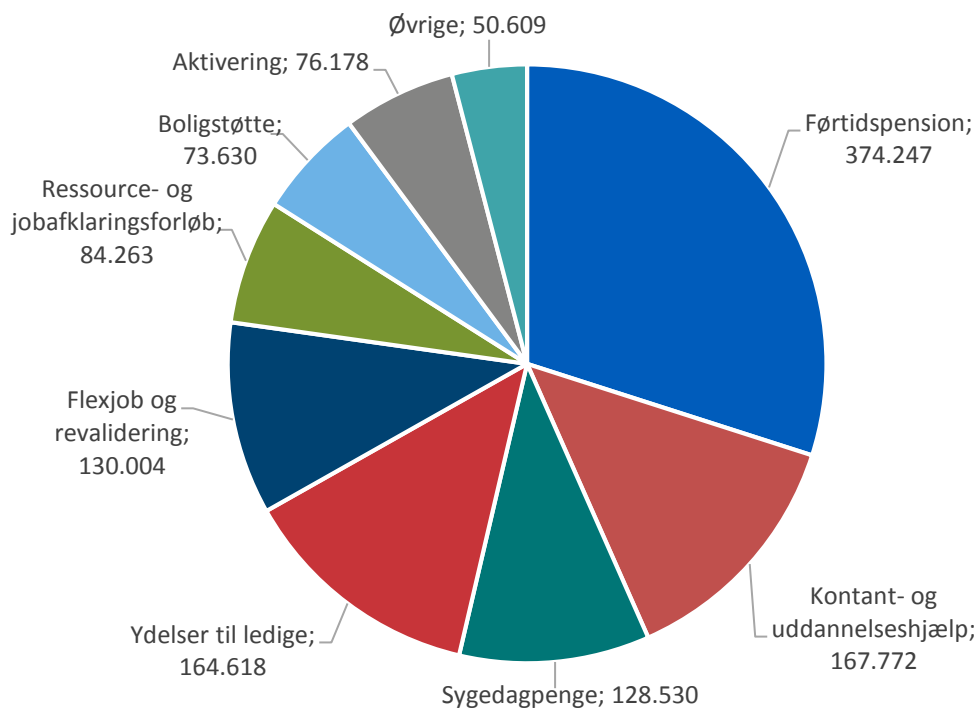
På førtidspensionsområdet er der et underskud på 15,6 millioner kroner. Området har i 2019 været påvirket af flere udgifter i forbindelse med den stigende folkepensionsalder. Dette har betydet, at førtidspensionister har været et halvt år længere på ydelsen, før de kunne overgå til folkepension. Næstved Kommune har en høj andel af førtidspensionister i forhold til landsgennemsnittet. Herudover har der, særligt i den sidste halvdel af 2019, været markant flere tilkendelser af førtidspensioner. Nyere førtidspensioner vægter tungere i kommunens økonomi end ældre på grund af lavere statsrefusion til udgiften. En medvirkende faktor til resultatet er også de mellemkommunale afregninger på området.

Herudover er de største underskud på fleksjob med 7,4 millioner kroner og revalidering med 5 millioner kroner. Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget har ønsket større fokus på brug af ordningerne.

Underskuddene modsvares delvis af overskud på andre ydelsesområder. Der er i særlig grad en meget positiv udvikling vedrørende de forsikrede ledige, hvor der er et overskud på 10,4 millioner kroner samlet for A-dagpenge og beskæftigelsesindsats. De største overskud er herudover på integrationsområdet med 9 millioner kroner og kontanthjælpsområdet med 7,9 millioner kroner.

Arbejdsmarkedsområdet er kendetegnet ved mange "forbundne kar", hvor færre ydelsesmodtagere på nogen områder, kan betyde flere på andre.

Sådan fordelte udgifterne sig på Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område i 2019, 1.000 kroner



Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.

Nøgletal på Beskæftigelsesudvalgets område

Udvikling i antal fuldtidspersoner

Fuldtidspersoner	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Budget 2020	Ændring 2018-19*	
	Gennemsnit for året				Næstved	Landet
Kontanthjælp	1.125	1.100	1.026	1.050	-9%	-8%
Uddannelseshjælp	629	577	627	600	0%	-3%
Forrevalidering	1	5	0	5		
Revalidering	80	105	126	129	58%	-16%
Ledighedsydelse	262	260	233	220	-11%	5%
Ressourceforløb	313	350	303	335	-3%	2%
Jobafklaring	384	360	377	350	-4%	4%
Integrationsydelse	304	242	203	131	-33%	-23%
Førtidspension	3.407		3.495		2%	2%
Sygedagpenge	1.060	990	1.135	1.050	6%	3%
Fleksjob	1.136	1.065	1.227	1.100	10%	9%
A-dagpenge	1.026	1.060	967	1.030	-6%	2%
Total	9.727	6.114	9.719	6.000		

*) Ændringen viser udviklingen i målgruppen fra gennemsnittet af 2018 til gennemsnittet af 2019.

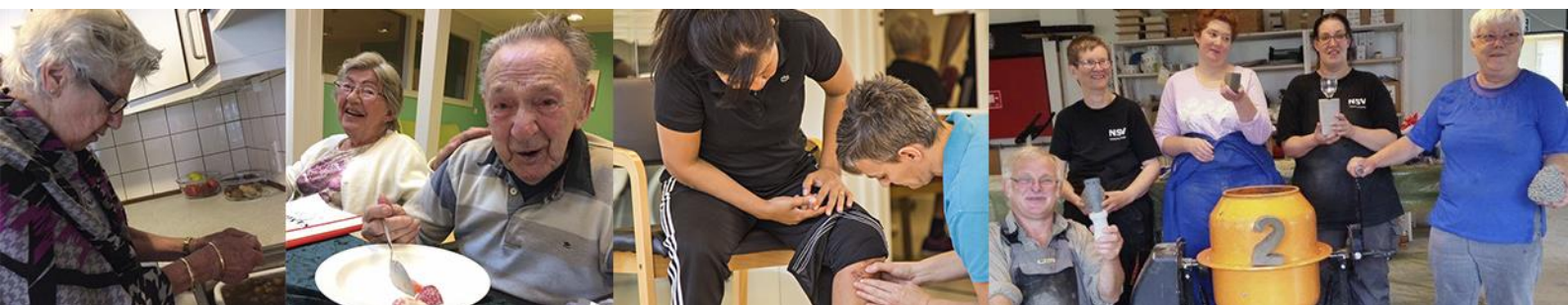
Note: Antallet af førtidspensionister er inkl. pensioner med 100% statsrefusion af udgiften. I budgetmæssig sammenhæng medtages denne gruppe ikke, da kommunen ikke har nogen udgifter hertil. Tallene er derfor ikke direkte sammenlignelige og budgettal for førtidspensionister er af denne årsag ikke medtaget i skemaet.

Ledighedstabel

	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Ledighedsprocent¹		
Næstved Kommune	3,8	3,4
Hele landet	3,5	3,5

1: Fuldtidsledige i procent af arbejdsstyrken opgjort pr. 1. september i det pågældende år.

Kilde: Danmarks Statistik (tal i 2019 er en foreløbig opgørelse).



Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget

Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på sundheds- og psykiatriområdet, voksne på ældre-, handicap-, stofmisbrugs-, bolig-, frivilligheds- samt socialområdet i øvrigt, herunder opgaver vedrørende tandpleje, genoptræning, hjælpemidler, hjemmepleje, hjemmesygepleje, ældrecentre, pleje og ældreboliger samt handicapkompenserende ydelser, beskyttet beskæftigelse og handicapkørsel.

Genoptræning efter sygehusophold

I 2019 har Genoptræningsenheden på Næstved Sundhedscenter varetaget genoptræningen for 3.259 borgere – det er 337 flere end i 2018.

Det er kommunernes ansvar at varetage genoptræning for borgere, der er udskrevet fra sygehus med en genoptræningsplan. I Næstved Kommune varetages størstedelen af disse genoptræninger på Næstved Sundhedscenter. For nogle borgere er det dog mest hensigtsmæssigt, at genoptræningen sker på et plejecenter, hvor borgeren i forvejen er tilknyttet, eller i Hjerneskadecenter Næstved, når der er tale om erhvervet hjerneskade. I disse tilfælde sikrer Næstved Sundhedscenter at genoptræningen overgår til det rette sted.

Antallet af genoptræningsplaner har været hastigt stigende, siden opgaven overgik til kommunerne ved kommunalreformen i 2007. Det samlede antal genoptræningsplaner, som Næstved kommune varetager, er steget fra 1.166 i 2007 til 4.586 i 2019 – en stigning på 293%.

Hjælp til at huske medicinen

Medicin er en fast del af hverdagen hos en del ældre borgere i Næstved Kommune, og nogle har brug for hjælp fra ældreområdet til at huske at tage medicinen på faste tidspunkter i løbet af dagen. I 2019 er ældreområdet begyndt at indføre medicinhuskere hos de borgere, der selv kan tage deres medicin, hvis de blot bliver mindet om det. Så i stedet for et besøg fra en medarbejder, minder en medicinhusker nu borgeren om, at medicinen skal tages.

Medicinhuskeren er en lille boks, der hvori medicin opbevares. Boksen afgiver alarm, når borgeren skal tage sin medicin, og elektronikken registrerer, om borgeren slår alarmen fra. Hvis borgeren ikke reagerer på alarmen og ikke slår den fra, går der en besked til medarbejderne, som kan følge op hos borgeren enten med et besøg eller ringe til borgeren.

Borgere, der kan anvende denne teknologi, oplever en selvstændighed ved at selv tage deres medicin og ikke vente på et besøg fra en medarbejder. Det giver borgeren en frihed i forhold planlægning af sin hverdag.

Jens 'Krøl' – frivillig i foreningen Vejen Frem

Jens havde været involveret i en trafikulykke, hvor han blandt andet fik skadet sin ryg. Jens har diagnosen ADHD og OCD i mildere grad og samtidig lider han af ordblindhed. Efter ulykken og mange nederlag med jobs og manglende kontakt til familien, endte han i depression, blev mere menneskesky. Jens havde godt hørt om værestedet Fortuna Grimstrupvej i Næstved, men det tog næsten 2 år, før han fik ringet til dem angående et besøg. Jens begyndte at komme fast og en dag begyndte personalet at snakke om, at de ville tage til badminton gennem foreningen Vejen Frem. Jens tog med og blev så glad for at deltage i badminton, at han ønskede mere end en ugentlig træning. Det havde foreningen dog ikke instruktører til, så Jens tilbød at være instruktør for det ekstra ugentlige hold. Det turde han kun fordi, han gennem den tid han havde været medlem, havde fået den selvtillid og selvværd der skulle til; *'Det var dejligt at få lov til at få ansvaret for et hold badminton. Jeg fik det psykisk bedre efter hver gang jeg havde været afsted'* fortæller Jens og fortsætter: *'Og mit selvværd blev yderligere styrket ved at få ansvar og blive rost for min indsats. Desuden gav det mig mulighed for at være social og dermed en bedre livskvalitet.'*

Gennem badminton deltog Jens i et stævne på Sjælland. Det blev en oplevelse han aldrig glemmer. Stævnet blev en kæmpe succes og han kom i finalen. Det fik virkelig styrket hans selvtillid og troen på sig selv. Han ønsker at tage instruktøruddannelsen via Vejen Frem. Desuden er han også begyndt at være frivillig andre steder, som giver ham nye og spændende oplevelser. Han arbejder på at blive en del af sin familie igen og deltager i familiære arrangementer og hjælper, hvis der skulle være behov for dette.

Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets økonomi

På Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets område administreres økonomien vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, genoptræning, tandpleje, madservice til ældre, hjælpemidler, udgifter til ældrepleje, hjemmepleje samt udgifter til hele handicap- og psykiatriområdet.

Drift

Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets politikområder.

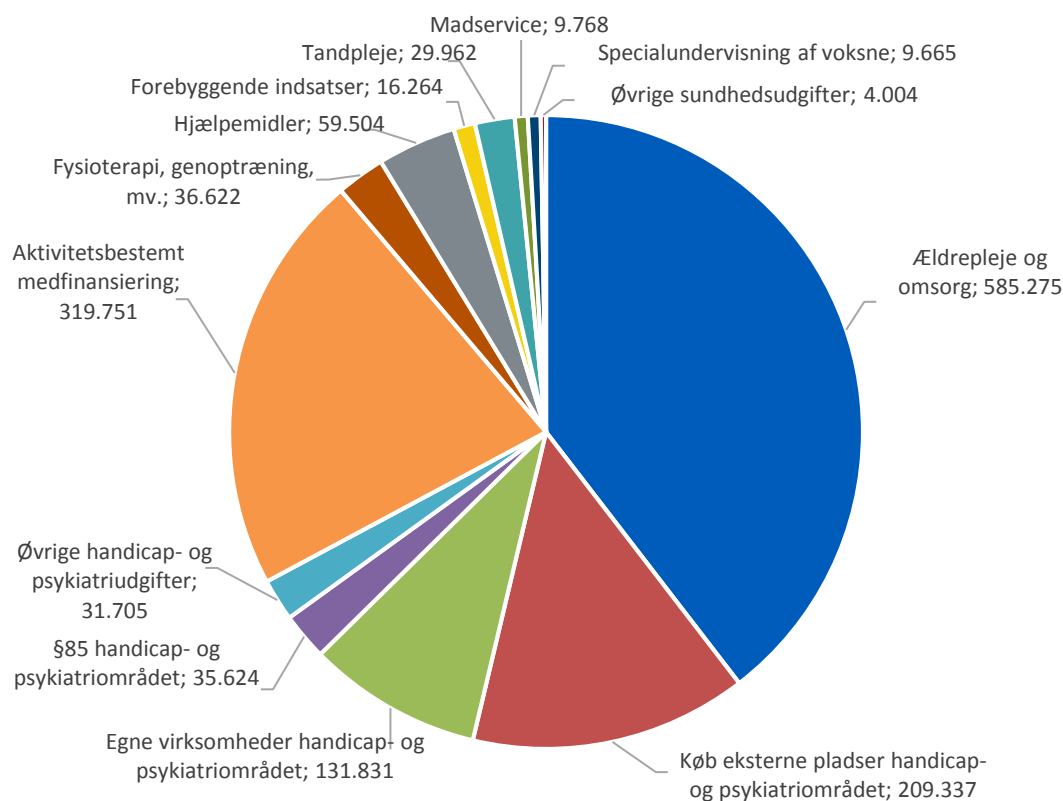
Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Ældre	598.640	582.965	585.275	2.309
Handicap	315.508	324.778	326.287	1.510
Psykatri	79.890	82.393	82.209	-184
Sundhed	530.647	536.345	485.540	-50.805
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget i alt	1.524.685	1.526.481	1.479.311	-47.170

Der var i 2019 budgetteret med nettodriftsudgifter på 1.526,5 millioner kroner. Forbruget i 2019 blev samlet 1.479,3 millioner kroner og dermed et overskud på 47,2 millioner kroner. Resultatet skyldes primært et overskud på aktivitetsbestemt medfinansiering på 49,2 millioner kroner. 22,4 millioner kroner heraf vedrører efterregulering af KMF, som er betalt på politikområde Finansiering, hvor det jf. reglerne skal bogføres. Efterreguleringen er meldt så sent ud, at det ikke har været muligt at flytte budgettet mellem politikområderne. Restbeløbet på 26,8 millioner kroner overføres ekstraordinært til 2020, da det i budgettet for 2020 er forudsat, at beløbet overføres til delvis dækning af efterslæbet på afregningen for 2019, der først skal betales i 2020.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er med et budget på 351,6 millioner kroner og et forbrug på 319,8 millioner kroner en af de store udgiftsposter på Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets budget. Det dækker den kommunale del af udgifter forbundet med kommunens borgeres indlæggelser på sygehus, besøg hos praktiserende læge/speciallæge, genoptræning i forbindelse med indlæggelse mv.

I forbindelse med budgetforliget for 2019 blev handicap-, psykiatri- og sundhedsområdet samlet tilført 21,4 millioner kroner årligt. Derudover gav budgetforliget 6,0 millioner kroner til frit valg ordningen på ældreområdet. Beløbene ligger ud over de beløb udvalget årligt får til demografi på henholdsvis ældre- og handicapområdet og som i 2019 samlet har udgjort 15,3 millioner kroner. Det blev desuden besluttet at eftergive underskud på ovenstående områder ved udgangen af 2018, så områderne ikke startede op med et efterslæb fra tidligere år.

Sådan fordelte udgifterne sig på Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets område i 2019, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 3,3 millioner kroner på Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets område. Der har i 2019 været afholdt anlægsudgifter for samlet 2,3 millioner kroner. Beløbet er anvendt til nyt vaskeanlæg på hjælpemiddeldepotet og forbedring af de fysiske rammer på handicap- og psykiatriområdet. Det uforbrugte beløb på 1,0 million kroner er overført til 2020.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.

Nøgletal på Omsorgs- og Forebyggelsesudvalgets område

	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
SUNDHEDSOMRÅDET					
Antal genoptræningsforløb:					
- antal almene genoptræningsforløb på Sundhedscentret inkl. Hjerneskadecenter fra 1. maj 2015	3.049	3.183	3.421	3.680	4.178
- antal specialiserede genoptræningsforløb	497	418	458	396	408
Antal tandplejebehandlinger, børnetandplejen:					
- antal børn og unge tilknyttet Tandplejen	17.783	17.373	17.254	16.390	16.210
- antal børn og unge i tandregulering	1.078	999	1.272	1.167	1.214
Antal borgere i behandling for misbrug af alkohol	332	341	305	220	179
ÆLDREOMRÅDET					
Antal borgere i eget hjem, der modtager:					
- personlig pleje	1.075	1.091	1.103	1.018	933
- praktisk bistand	1.594	1.562	1.582	1.532	1.521
Gennemsnitligt antal timer pr. modtager/pr. uge:					
- personlig pleje	4,7	3,9	5,1	5,5	4,9
- praktisk bistand	0,9	0,9	1,4	1,0	1,0
Antal plejeboliger	486	486	486	480	486
HANDICAPOMRÅDET					
Egne pladser, egne borgere, døgntilbud¹	183	182	184	199	194
Andre kommuner, døgntilbud¹	153	175	183	195	210
Antal modtagere af støtte i egen bolig (§ 85)	511	484	525	576	584

Note 1: Opgørelse indeholder døgnpladser, Servicelovens §§ 107-110 og Lov om alment nyttige boliger §115 stk. 4



Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalget varetager forvaltningen af kommunens undervisningsmæssige, pædagogiske, sociale og sundhedsmæssige opgaver for børn og unge, herunder dagpleje, vuggestuer, børnehaver, daginstitutioner, folkeskoler, SFO samt fritids- og ungdomsklubtilbud. Børne- og Skoleudvalget er desuden ansvarlige for specialskoler og specialundervisning til børn, Ungdomsskolen samt sociale foranstaltninger og forebyggende opgaver rettet mod sårbare og udsatte børn og unge.

DM i Skills

Næstved var vært ved DM i Skills 2019 og det blev en bragende succes på flere parametre.

Det var en unik mulighed for eleverne i Næstved Kommune til at få øget viden om erhvervsuddannelserne. DM i Skills var rigt besøgt af samtlige 7. og 8. klasser samt flere elever fra både mellemtrinnet og 9. – 10. klasse.

På alle skoler i Næstved var der i undervisningen ekstra fokus på de erhvervsrettede uddannelser blandt andet i form af praksisnære undervisningsforløb, besøg af Boss Ladies og temauger, hvor det blev synliggjort, hvor forskellige og vigtige funktioner faglærte har i samfundet.

En evaluering af effekten af elevernes besøg til DM i Skills (elever på 7. og 8. årgang) viser, at 71% af eleverne oplever, at de har fået øget viden om erhvervsuddannelserne, 42% har fået et mere positivt syn på erhvervsuddannelserne og 33% har fået større interesse i erhvervsuddannelserne.

Nyt vikingehus på Dybsø Naturskole

Dybsø Naturskole har i år slået dørene op til vores nye vikingehus, hvor børn og unge fra hele kommunen nu kan komme ud og prøve kræfter med vikingetidens vingesus. Her arbejder vi med de historiske håndværk, den nordiske mytologi, skriftsproget og vikingernes brug af naturens råvarer.

Vi lægger vægt på, at eleverne med et besøg her på Naturskolen også får noget fagligt med hjem og bliver inspireret til at arbejde videre med emnet. Samtidigt arbejder vi tværfagligt således, at vi kan koble andre fag på det historiske emne. Det kan være dansk, matematik, billedkunst og meget mere. For daginstitutionerne har vi lagt vægt på den pædagogiske vinkel for indlæringen. Børnene får lov til at være nysgerrige og prøve kræfter med processerne i vikingetiden. Her er nok at prøve kræfter med.

Vi glæder os til den nye sæson, som allerede er fuldt belagt med både naturfaglige, historiske og/eller geologiske forløb. Udover, at vi laver undervisning og formidling for daginstitutioner og skoler, står vikingehuset også åben for alle andre, som har lyst til at benytte huset. Enten som et bålhus eller som det fine vikingehus det er.



Sammenhæng på området for børn og unge

Langt de fleste børn trives, udvikles og lærer det, de skal med den hjælp forældrene, dagtilbud og skole kan give. Men nogle børn og unge har af forskellige årsager brug for en ekstra indsats. Det kan ofte involvere en sagsbehandler.

I de sidste tre år har det været forsøgt med at have et særligt team af sagsbehandlere omkring børn og unge i Fladså Skoledistrikt. Sagsbehandlerne har haft færre sager per sagsbehandler, så de havde tid til et tættere samarbejde. Først og fremmest med familierne, men også med dagtilbud og skoler. Samt tid til en tættere opfølgning i sagerne, så der var større sikkerhed for, at de forskellige indsatser sikrede børnenes og de unges udvikling og trivsel.

På baggrund af erfaringerne fra dette projekt samt lignende projekter i andre kommuner, har Byrådet besluttet at udbrede denne organisationsform til hele Næstved Kommune.

Børne- og Skoleudvalgets økonomi

På Børne- og Skoleudvalgets område administreres økonomien på politikområderne Børn og Unge, Dagpasning samt Undervisning.

Drift

Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Børne- og Skoleudvalgets politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + = underskud - = overskud
Børn og Unge	277.390	276.783	274.800	-1.983
Dagpasning	294.209	297.773	292.347	-5.427
Undervisning	767.138	803.059	776.690	-26.369
Børn- og Skoleudvalget i alt	1.338.737	1.377.616	1.343.837	-33.779

Der var i 2019 budgetteret med nettodriftsudgifter på 1.377,6 millioner kroner. Forbruget i 2019 blev samlet 1.343,8 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 33,8 millioner kroner.

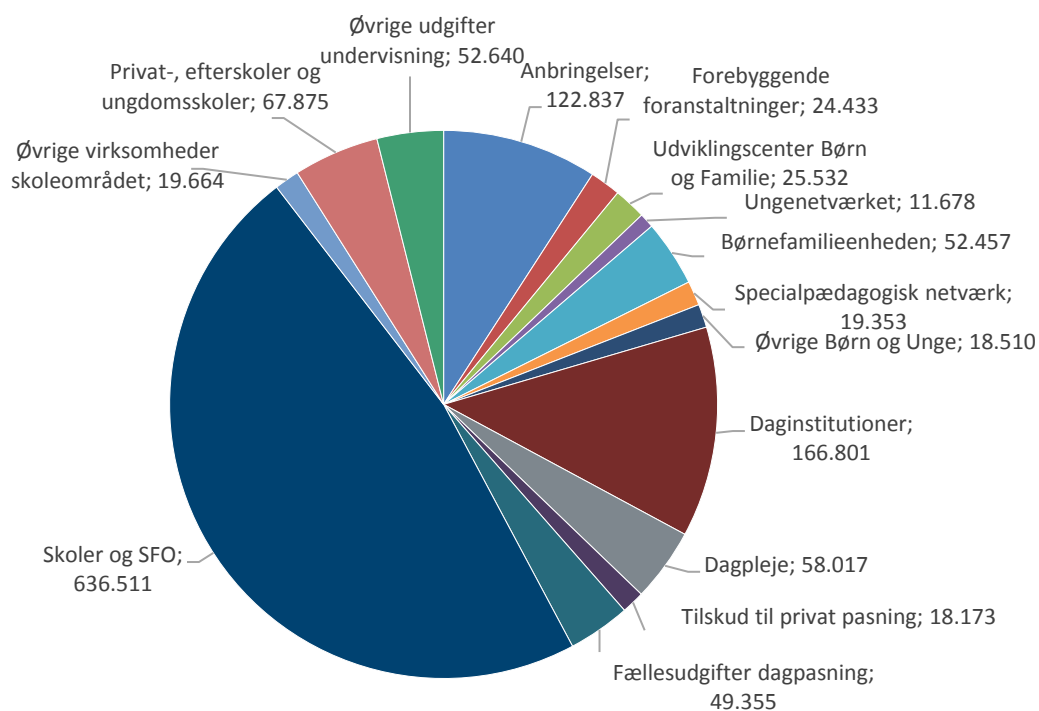
Der har i 2019 været et samlet overskud på Børn og Unge på 2,0 millioner kroner. Virksomhederne på Børn og Unge området har et overskud på 1,7 millioner, som overføres til 2020. Det resterende overskud på 0,3 millioner kroner er på de centrale konti og det overføres til udvalgets bufferpulje i 2020.

I forbindelse med budgetforliget for 2019 blev Børn og Unge området tilført 17,0 millioner kroner årligt. Det blev desuden besluttet at eftergive underskud på området ved udgangen af 2018, så området ikke startede op med et efterslæb fra tidligere år.

På Dagpasning er der et overskud på 5,4 millioner kroner. Resultatet dækker over henholdsvis et underskud på demografikontoen samt overskud på fælles formål, pædagogiske assistentelever og områdets virksomheder. Hele beløbet overføres til virksomhederne samt konkrete projekter og opgaver i 2020.

Undervisning har haft et overskud på 26,4 millioner kroner, hvoraf de 14,6 millioner kroner er fra kompetenceudviklingsmidler, der er opsparet til brug for finansiering af kompetenceudvikling frem til 2021. Hovedparten af det resterende overskud på undervisningsområdet skyldes tekniske overførsler som følge af forskel på kommunens regnskabsår og skolernes regnskabsår, som er lig med skoleåret. Disse midler anvendes i den resterende del af det igangværende skoleår. Overskuddene på virksomhederne og centrale konti bliver overført til 2020.

Sådan fordelte udgifterne sig på Børne- og Skoleudvalgets område i 2019, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 37,6 millioner kroner på Børne- og Skoleudvalgets område. Der har i 2019 været afholdt anlægsudgifter for samlet 15,3 millioner kroner og dermed 22,3 millioner kroner mindre end budgetteret. Det uforbrugte beløb er overført til 2020.

I 2019 har der på Børne- og Skoleudvalgets område primært været afholdt anlægsudgifter til Elvergårdens skole og udbygning af LI. Næstved Skole.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.

Nøgletal på Børne- og Skoleudvalgets område

	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Antal indskrevne børn:					
- Dagpleje 0-2 år	630	600	624	636	542
- Vuggestue 0-2 år ¹	804	917	958	762	750
- Børnehave 3-5 år ¹	2.200	2.239	2.198	1.865	1.930
- SFO ³	2.794	2.555	2.637	2.425	2.314
- SFO ²	284	324	346	270	230
Tilskud privat institutioner, 0-2 årige	-	-	71	71	68
Tilskud privat institutioner, 3-5 årige	-	-	123	132	140
Tilskud privat pasning §80, 0-2 årige	-	-	88	127	157
Klassekvotient bh.kl.-9. kl. gennemsnit inkl. specialklasser³	20,5	19,3	19,1	20,57	20,84
Antal børn i kommunens folkeskoler 6-16 år³	7.990	7.768	7.548	7.297	7.246
Antal privatskoleelever²	-	1.331	1.471	1.489	1.457
Antal efterskoleelever²	-	400	346	357	325
Antal anbragte børn uden for hjemmet, heraf					
- antal børn i familiepleje	81	89	86	83	87
- antal børn i andre anbringelser	144	144	140	135	129

1: Både vuggestue og integrerede institutioner 0-2-årige samt både børnehave og integrerede institutioner 3-5 årige, er fra 2017 opgjort som gennemsnit

2: Opgjort pr. 5. september i det pågældende år.

3: Børnetal SFO og antal børn i folkeskolen er opgjort pr. 1. januar. Antal børn er fra 2018 ekskl. 10. klasse, idet 10. klasse fra 2018 er placeret på ZBS.



Kultur- og Demokratiudvalget

Kultur- og Demokratiudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på borgerservice- kultur-, fritids-, landdistriktsudviklings- og lokalrådsområdet, herunder opgaver vedrørende fritidstilbud til børn og unge, folkeoplysning og foreningsvirksomhed, biblioteksvæsen, musikskoler, teater, museer, idrætshaller og -anlæg, børnekultur samt borgerservice. Derudover har Kultur- og Demokratiudvalget ansvaret for kulturaftaler med staten, demokrati- og borgerinddragelse samt udlån og leje af kommunens lokaler til foreninger m.fl.

kultKIT dansk-tyske møder

I 2019 har 7 dansk-tyske projekter udført af Næstved-aktører modtaget støtte af EU-projektet *kultKIT*, der fremmer det grænseoverskridende samarbejde i Femern Bælt-regionen med midler fra den Europæiske Fond for Regional Udvikling.

Projekterne har haft en samlet volumen på 264.672 kroner.

Fladså Håndbold – HSG Holsteinische Schweiz. Tilskud 54.000 kroner. Antal deltagere: 65.

Næstved Kulturforening – Die Brücke. Tilskud: 42.840 kroner. Antal deltagere: 50.

Næstved Kommune Kultur og Fritid – der Mönchweg. Tilskud: 35.741 kroner

Holmegaard GB – VFB Lübeck. Tilskud: 44.637 kroner. Antal deltagere 57

AOF Næstved - VHS Ratekau. Tilskud (2019) 35.388 kroner. Antal deltagere: 48

VUC Næstved – Trave-Gymnasium. Tilskud: 16.208 kroner. Antal deltagere: 86

Næstved Gymnasium - Thomas-Mann-Schule Lübeck. Tilskud: 35.858 kroner. Antal deltagere: 29.

Alle projekterne har haft fokus på projektdeltagernes interaktion, der skal skabe interkulturelle perspektiver og fremme sproglige kompetencer. Derudover har projekterne haft fokus på viden- og erfaringsudveksling på organisatorisk niveau samt synliggørelsen af regionen som et attraktivt sted at arbejde og bo.

Ud over projekterne har 6 aktører fra Næstved fået tilskud til projektforberedende møder med potentielle tyske samarbejdspartnere.

Næstved Kulturforening – Die Brücke

Næstved Kulturforening og Die Brücke fra Lübeck har skabt en platform, der gør det muligt for psykisk sårbare at mødes, dele erfaringer og dyrke kunstnerisk udfoldelse. Erfaringsudvekslingen har et praktisk perspektiv, der f.eks. kan opleves i forbindelse med afholdelsen af udstillinger som Handi-Art samt et deltagerorienteret perspektiv, idet deltagerne i mødet med den tyske kultur tematiserer dem selv som borgere i Danmark hhv. Tyskland med de deraf afledte selverkendelser om egne færdigheder og formåen.

Samarbejdet mellem Næstved Kulturforening og die Brücke viser, hvordan foreninger, skoler og andre aktører fra Næstved kan skabe grænseoverskridende merværdi, der både har en positiv effekt på de enkelte projektdeltagere, projektaktørerne og det omkringliggende samfund.

Om kultKIT dansk-tyske møder

Næstved Kommune har ansvaret for udførelsen af kultKIT. Der samarbejdes med Vordingborg, Guldborgsund og Lolland Kommuner samt Stadt Fehmarn, Kreis Ostholstein, der Kastanienhof og Hansestadt Lübeck i Tyskland.

Kultur- og Demokratiudvalgets lokaldemokratimidler

Kultur- og Demokratiudvalgets lokaldemokratimidler bliver brugt til at understøtte lokale initiativer for at forbedre fællesskab og faciliteter i lokalområderne.

Som eksempel henvendte Glumsø Vinterbade forening i samarbejde med Lokalrådet for Glumsø og omegn sig i 2018 til Kultur og Fritid med ønsket om at etablere vinterbaderfaciliteter ved Glumsø Sø. Efter dialog med myndighederne mundede projektet ud i en badebro, tilgængelig for cykelrickshaws, el-scootere og kørestole, til i alt 216.000 kr. Vinterbaderklubben rejste i løbet af 2019 størstedelen af beløbet via private og offentlige fonde, og suppleret med en underskudsgaranti fra lokaldemokratimidlerne blev badebroen en realitet. Den blev indviet 4. januar 2020.

Temamøder – uddannelse til vores frivillige foreningsledere

Kultur & Demokratiudvalget og Fritidsudvalget har med udgangen af 2019 afviklet 49 temamøder som fyraftensmøder målrettet især bestyrelsesmedlemmer i fritids-, kultur og sociale foreninger fra hele Næstved.

Fritidsudvalget har finansieret temamøderne og i alle årene rakt hånden ud til tværgående samarbejde så også Frivilligcentrets frivillig/sociale i stort tal har deltaget i møderne.

Temamøder relaterer sig primært til de nævnte foreningers bestyrelsesarbejde, idet de inspirerer og motiverer bestyrelsesmedlemmerne til "turn around" med nytænkning og involvering af nye målgrupper som fokusområder.

Temamøderne, som er af 3,5 timers varighed, har levet deres eget liv siden 2013 fordelt over hele året med en gennemsnitlig deltagelse på 45 personer.

Møderækken sluttede i 2019 med temamøderne "Bestyrelsens ansvar og opgaver", "Foreningens alarmberedskab" og "Fra jeg- til vi-orienteret indstilling."

Temamødernes popularitet aflæser vi ved rigtig gode evalueringer efter hvert temamøde, hvor deltagerne også har mulighed for at ønske nye/andre temaer. Temaer i foråret 2020 er "Er det svært at være ung i dag", "Bliv synlig på digitale medier" og "Ny i bestyrelsen".

En succes, der her ved indgangen til 2020, fortsætter på 8. år med temamøde nr. 50 til glæde for de frivillige foreningsledere i Næstved.

Kultur- og Demokratiudvalgets økonomi

På Kultur- og Demokratiudvalgets område administreres økonomien på politikområdet Kultur og Fritid, herunder også Borgerserviceområdet.

Drift

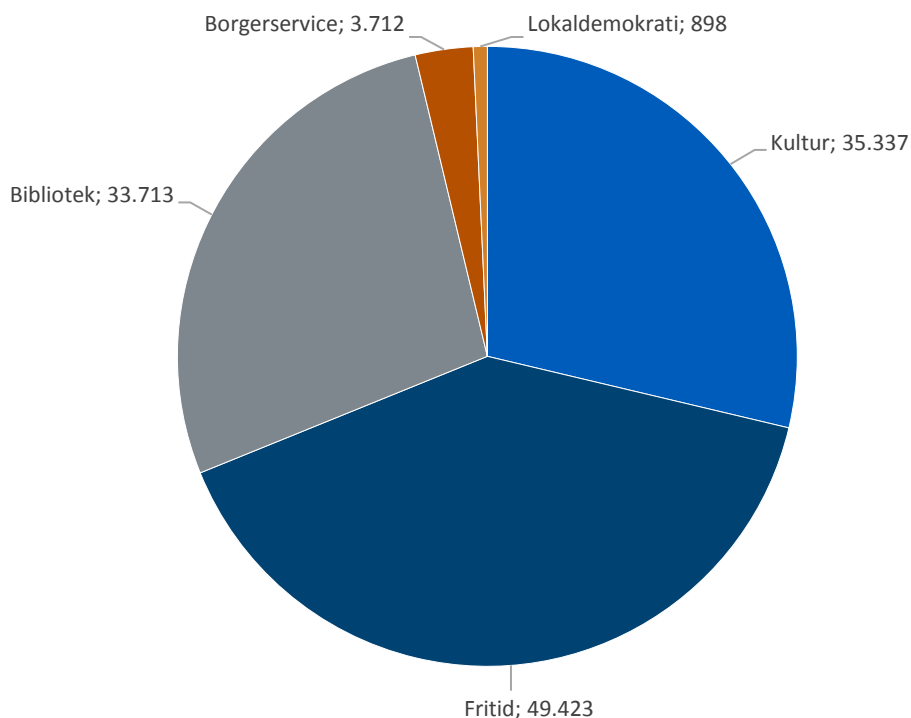
Der var i 2019 budgetteret med nettodriftsudgifter på 125,8 millioner kroner. Forbruget i 2019 blev samlet 123,1 millioner kroner og dermed et overskud på 2,8 millioner kroner.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Kultur- og Demokratiudvalgets politikområde.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Kultur og Fritid	122.070	125.842	123.084	-2.759

Overskuddet på Kultur og Fritid skyldes primært overskud på de centrale konti. Beløbet overføres til 2020 til dækning af blandt andet ekstrafinansiering af betonreovering i Fladså Svømmehal og ansættelse af en foreningskonsulent i en 2-årig periode 2019-2021.

Sådan fordelte udgifterne sig på Kultur- og Demokratiudvalgets område i 2019, 1.000 kroner

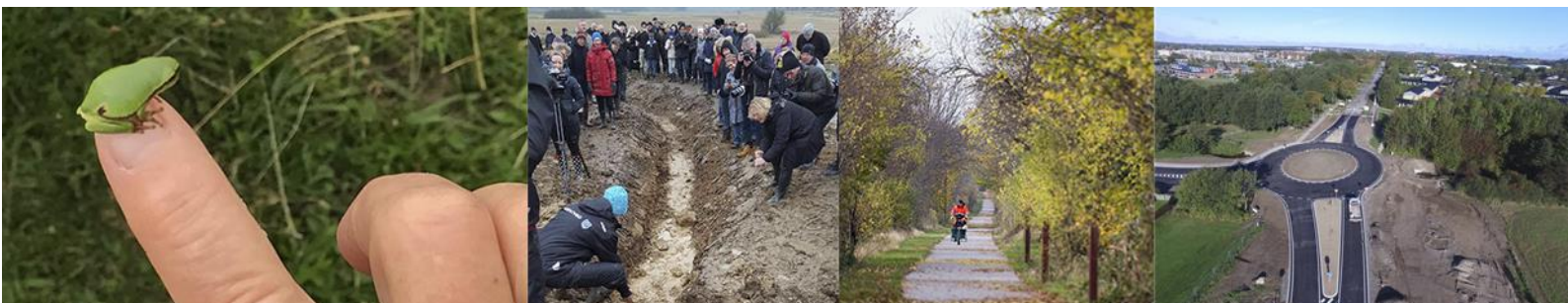


Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 52,7 millioner kroner på Kultur- og Demokratiudvalgets område. Der har været afholdt anlægsudgifter for samlet 38,4 millioner kroner og dermed 14,3 millioner kroner mindre end budgetteret. De uforbrugte midler er overført til 2020.

Anlægsmidlerne på Kultur- og Demokratiudvalgets område er anvendt inden for henholdsvis Stadion- og idrætsanlæg samt Kulturel virksomhed. Projekterne har i 2019 bl.a. været Holmegaard Værk og Næstved Stadion.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.



Teknisk Udvalg

Teknisk Udvalg varetager forvaltningen af kommunens opgaver på det tekniske, forsyningsmæssige og miljømæssige område, herunder opgaver som miljø og vandløbspleje, veje, grønne områder og kollektiv trafik, affald samt skadedyrsbekæmpelse. Teknisk Udvalg har endvidere ansvaret for drift og vedligeholdelse af vejanlæg, kommunale arealer samt bygninger og anlæg under udvalgets område.

Vejafvandingsanlæg i rette tid

Park & Vej fik en anlægsbevilling til renovering af vejafvandingsanlæg på det rigtige tidspunkt, netop som det blev et lovkrav, at al vejafvandingen skal registreres digitalt inden 2023.

Næstved Kommune er blandt de første kommuner i landet, der har lavet en strategi for planlægningen og som har afsat midler til det samt er godt i gang med projektet.

Næstved Kommune har fået en friluftstrategi

Næstved Kommune fik en friluftstrategi i oktober 2019. En strategi, der skal ud og virke for, at kommunens unikke natur- og friluftslivskvaliteter udnyttes, så borgere og turister i kommunen kommer ud i naturen til glæde for sundheden, indlæringen og livskvaliteten.



Friluftstrategien har tre mål:

1. Byerne forbindes med det åbne land og de grønne områder, og adgangen bliver sammenhængende og let tilgængelig
2. Øget information og skiltning om naturoplevelser og friluftsfaciliteter
3. Understøtte initiativer til friluftsfaciliteter. Der bliver særligt fokus på etablering af et sammenhængende stinet, så borgerne kan bevæge sig rundt til de mange naturoplevelser.

Byrådet, foreninger og borgere har bidraget til strategien ved cafemøder, vandrefestivaler og i november deltog op til 130 elever fra 7. klasse på Susåskolen afd. Holsted med idéer til idékataloget, som skal inspirere til, hvordan friluftstrategien kommer til at virke.

Teknisk Udvalgs økonomi

På Teknisk Udvalgs område administreres økonomien på politikområderne Natur, Vand og Miljø, Rotter og Affald samt Trafik og Grønne områder.

Drift

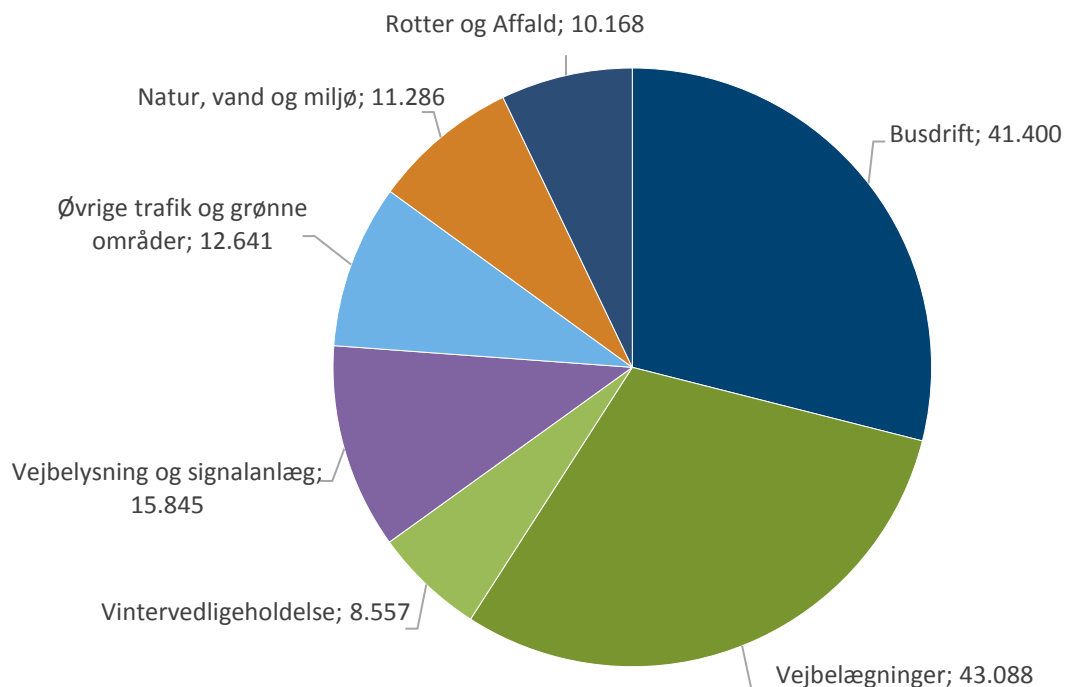
Der var i 2019 budgetteret med nettodriftsudgifter på 156,5 millioner kroner. Forbruget i 2019 blev samlet 143,0 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 13,5 millioner kroner.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Teknisk Udvalgs politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Natur, vand og miljø	11.291	16.514	11.286	-5.228
Rotter og Affald	11.375	10.009	10.168	158
Trafik og Grønne Områder	127.726	129.955	121.530	-8.424
Teknisk Udvalg i alt	150.392	156.478	142.984	-13.494

Overskuddet på Trafik og Grønne områder skyldes primært vintervedligeholdelse, vejbelysning og kollektiv trafik. Beløbet overføres til 2020. Overskuddet på Miljø skyldes hovedsageligt indsatsplanlægningen vedrørende grundvandsbeskyttelse. Beløbet overføres til 2020.

Sådan fordelte udgifterne sig på Teknisk Udvalgs område i 2019, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 142,8 millioner kroner på Teknisk Udvalgs område. Der har i 2019 været afholdt anlægsudgifter for samlet 50,7 millioner kroner og dermed 92,2 millioner kroner mindre end budgetteret. Beløbet overføres til 2020.

Anlægsmidlerne på Teknisk Udvalgs område er primært anvendt til reovering af vejafvandingsanlæg, nye slidlag på veje samt Campus parkeringshus og sti fra p-plads til station.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.



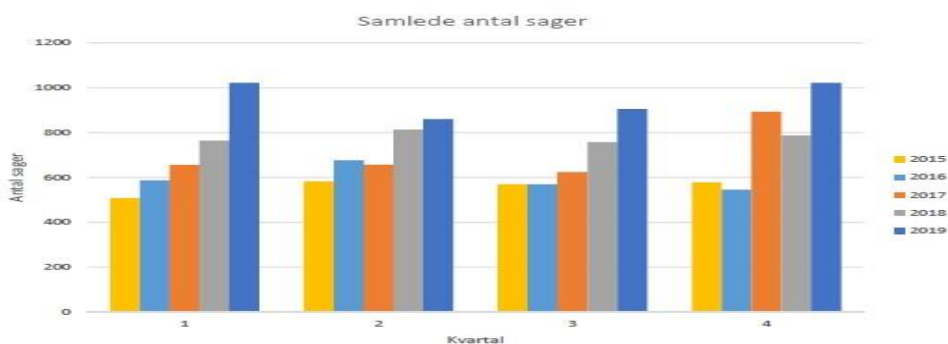
Plan- og Erhvervsudvalget

Plan- og Erhvervsudvalget varetager forvaltning af kommunens opgaver på erhvervs- og turismeområdet, bygge-, bolig-, plan- og naturområdet, herunder opgaver som bygge- og boligforhold, administration af planlov, lokalplanlægning, byggeri, Ressource City og Næstved Erhverv.

Gang i byggeriet og byggesager

Der er gang i byggeriet i Næstved Kommune. For at give borgere og virksomheder den bedste service har administrationen særligt fokus på at få alle byggesager behandlet så hurtigt som muligt.

I 2019 har den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ligget langt under de servicemål, som gælder for området – og det opleves som rigtig god service og har en positiv indvirkning på, hvordan Næstved Kommunes opfattes af omgivelserne.



Cityforeningens vandrepokal

Plan- og Erhvervsudvalgets formand modtog Cityforeningens vandrepokal for et godt og frugtbart samarbejde om bymidten. Samarbejdet startede med byrådets vedtagelse af Næstved Kommunes bymidtestrategi i 2016.



Cites 100 og Ressource City

Samarbejdet mellem Reiling A/S, Ardagh A/S og Ressourcity blev anerkendt med en placering som nummer 1 ud af 63 byer i verden, som har de mest ambitiøse og innovative eksempler på klimaløsninger med "the glasscluster" – et samarbejde omkring varmeudnyttelse, genanvendelse og indsamling af glas.



Plan- og Erhvervsudvalgets økonomi

På Plan- og Ejendomsudvalgets område administreres økonomien på politikområdet Plan og Erhverv.

Drift

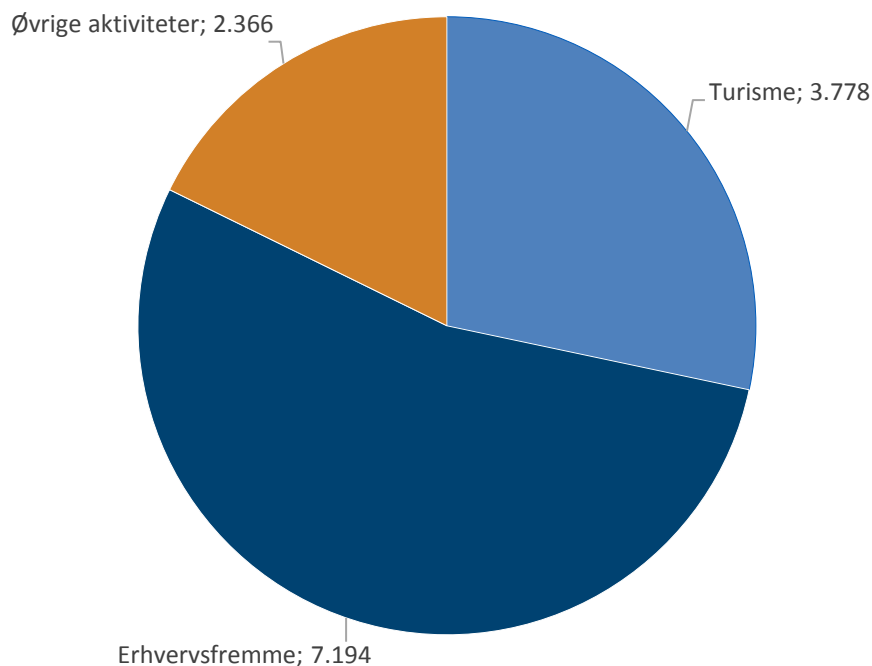
Der var i 2019 budgetteret med nettodriftsudgifter på 13,9 millioner kroner. Resultatet for 2019 blev en nettodriftsudgift på 13,3 millioner kroner og dermed et overskud på 0,5 millioner kroner. Beløbet overføres til 2020.

Regnskabsresultatet skyldes overskud på erhvervsfremme.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Plan- Ejendomsudvalgets politikområde.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Plan og Erhverv	12.166	13.885	13.338	-546

Sådan fordelte udgifterne sig på Plan- og Erhvervsudvalgets område i 2019, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2019 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 4,5 millioner kroner på Plan- og Erhvervsudvalgets område. Der har i 2019 været afholdt anlægsudgifter for samlet 0,6 millioner kroner og dermed 3,8 millioner kroner mindre end budgetteret. Beløbet overføres til 2020.

Anlægsmidlerne på Plan- og Erhvervsudvalgets område er primært afsat til liv på Axeltorvet (bymidtestrategi) og Ressourcecity Næstved.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på naestved.dk.



Regnskabsdel

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Næstved Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet (SIM) i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt at øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ny ferieordning

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Næstved Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orientingsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal

føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Næstved Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 82,3 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

Bonus Tjenestemænd

I 2015 blev der indgået en aftale om, at tjenestemænd har ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder.

Optjening af engangsbeløbet starter fra 1. januar 2019 og medfører derfor en registrering af forpligtigelsen pr. 31. december 2019. Engangsbeløbet svarer til 15% af den pensionsgivende løn i perioden efter optjeningen af 37 års pensionsalder. Beregningen er lavet ud fra når tjenestemændene når folkepensionsalderen.

Næstved Kommune har ultimo 2019 optaget en forpligtigelse på 17,0 mio.kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende reduceret.

Bortset fra ovenstående ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter januar i det nye regnskabsår. Dog kan der på enkelte områder være bogført på gammelt regnskabsår indtil ultimo februar det efterfølgende år (f.eks. refusionskonti).

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Der udarbejdes ikke omkostningsregnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Bevillingsniveauet er på udvalgsområder. Regnskabsresultatet præsenteres dels ud fra en præsentation af de politiske udvalgs ansvarsområder (i beretningen) og på de enkelte politikområder (i de specielle bemærkninger).

Ekstraordinære poster

Der er ikke konstateret ekstraordinære poster i regnskabet.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau og/eller på politikområder.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af SIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kroner – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kroner, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Levetider er fastlagt i overensstemmelse med SIM's udmeldinger. Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af SIM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Næstved Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Næstved Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Næstved Kommunes alternative lånerente. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Næstved Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien. På enkelte tilgodehavender nedskrives med en beregnet procent af nominelle værdi.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 millioner kroner og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kroner og 1 millioner kroner registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvis denne vurderes lavere. For byggemodning vil kostprisen være prisen for jorden tillagt afholdte byggemodningsudgifter.

Fysiske aktiver til salg opskrives til den forventede salgspris, hvis Byrådet har vedtaget en mindstepris eller der på anden måde foreligger et objektive grundlag for opskrivning.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver som tilgodehavender, og vedrører udgifter og indtægter for efterfølgende regnskabsår.

Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende virksomheder, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Hensatte Forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Kommunen har senest fået foretaget ny aktuarmæssig beregning i år 2017. Beregningen er herunder foretaget med udgangspunkt i de nye regler, som er trådt i kraft med virkning for regnskabsår 2017 jf. budget - og regnskabssystem for kommuner

I forpligtelser indregnes bonusbeløb til tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder. Engangsbeløbet svarer til 15% af den pensionsgivende løn i perioden efter optjeningen af 37 års pensionsalder. Beregningen er lavet ud fra når tjenestemændene når folkepensionsalderen.

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social- /boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien. Hensættelse til arbejdsskader aktuarberegnes hvert år.

Donationer

Donationer af aktiver til kommunen optages i anlægskartoteket, såfremt de har en værdi over 100.000 kr. Der registreres en modpost til aktivet på funktion 9.95, som nedbringes i takt med afskrivningen.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskab.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller SIM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Regnskab 2019

Regnskabsopgørelse 2019

Millioner kroner (- = indtægter, + = udgifter)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019
A. Skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-3.648,3	-3.725,2	-3.725,7	-3.724,6
Generelle tilskud mv.	-1.288,4	-1.397,6	-1.406,2	-1.418,3
Indtægter i alt	-4.936,7	-5.122,8	-5.131,9	-5.142,9
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	31,7	34,1	30,9	45,3
Transport og infrastruktur	122,3	114,9	129,1	123,8
Undervisning og kultur	953,1	938,7	904,0	951,8
Sundhedsområdet	429,7	444,1	475,1	472,8
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.670,8	2.786,0	2.785,6	2.790,4
Fællesudgifter og administration m.v	520,6	512,5	542,2	559,0
Driftsudgifter i alt	4.728,2	4.830,2	4.866,8	4.943,1
Renter mv.	13,7	7,4	5,0	6,9
Resultat - ordinær driftsvirksomhed (strukturel balance)	-194,8	-285,1	-260,1	-192,9
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3,5	41,6	43,9	60,1
Transport og infrastruktur	83,6	49,7	49,3	136,3
Undervisning og kultur	22,4	34,1	31,2	57,7
Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	5,7	5,7	10,2	11,6
Fællesudgifter og administration m.v	0,9	0,6	13,2	15,2
Anlægsudgifter i alt	116,1	131,7	147,7	280,9
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat af det skattefinansierede område	-78,7	-153,4	-112,4	88,0
B. Brugerfinansierede områder				
Forsyningsvirksomheder i alt (netto)	24,9	9,4	11,4	8,5
Resultat af brugerfinansierede områder	24,9	9,4	11,4	8,5
C. Resultat i alt	-53,8	-144,0	-101,0	96,5

1: Forskellen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget er tillægs- og genbevillinger

Finansieringsoversigt 2019

Note	Millioner kroner (- = indtægter, + = udgifter)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2019
1	Tilgang af likvide aktiver Optagelse af lån (langfristet gæld) I alt	-29,0 -29,0	-24,8 -24,8	-24,8 -24,8
	Anvendelse af likvide aktiver Resultat i alt, se regnskabsopgørelsen Afdrag på lån (Langfristet gæld) Øvrige finansforskydninger I alt	-53,8 127,2 20,6 94,1	-144,0 117,0 49,0 22,0	96,5 117,4 19,0 233,0
2	Bevægelse i likvide aktiver i alt Regulering af likvide beholdninger Bevægelse i likvide aktiver i alt (Positive tal viser en forøgelse af likvide aktiver)	-65,1 -10,6 -75,6	2,8 15,7 18,5	-208,2 -208,2

1: Se noterne på side 61-65

Personaleoversigt 2019

Antal fuldtidsstillinger	Faktisk 2018	Faktisk 2019
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	33,56	34,90
1. Forsyningsvirksomheder mv.	13,08	9,89
2. Transport og infrastruktur	102,68	104,45
3. Undervisning og Kultur	1.417,07	1.396,86
4. Sundhedsområdet	138,67	139,34
5. Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	3.142,27	3.203,86
6. Fællesudgifter og administration mv.	626,72	634,46
Næstved Kommune fuldtidsstillinger i alt	5.474,05	5.523,76

Der henvises i øvrigt til den specificerede personaleoversigt i bilagssamlingen

Balance 2019

Note*	1.000 kroner (+ = aktiver / - = passiver)	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	Aktiver			
	Materielle anlægsaktiver			
3	- Grunde	658.879	662.006	652.264
3	- Bygninger	1.946.545	1.840.879	1.723.158
3	- Tekniske anlæg mv.	60.530	60.073	72.207
3	- Inventar	13.487	14.129	12.557
3	- Anlæg under udførelse	1.381	1.557	7.321
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.680.822	2.578.644	2.467.509
	Immaterielle anlægsaktiver	6.888	5.100	3.400
	Finansielle anlægsaktiver			
4	- Langfristede tilgodehavender	2.160.701	2.211.181	2.264.555
5	- Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-34.934	-10.209	-41
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.125.767	2.200.973	2.264.514
	Omsætningsaktiver			
3	- Fysiske anlæg til salg	105.277	92.220	105.188
	- Tilgodehavender	267.847	203.644	193.471
	- Værdipapirer	39.831	41.977	42.000
2	- Likvide beholdninger	302.460	226.814	244.731
	Omsætningsaktiver i alt	715.415	564.656	585.389
	Aktiver i alt	5.528.892	5.349.373	5.320.812
	Passiver			
	Egenkapital			
	- Modpost for takst finansierede aktiver	-141	-50	-151
	- Modpost for selvej. insti. aktiver	-190	-176	-595
3	- Modpost for skattefinan. aktiver	-2.792.656	-2.672.561	-2.565.565
	- Reserve for opskrivninger	0	-3.178	-9.786
3	- Balancekonto	1.287.410	1.206.559	1.101.037
	Egenkapital i alt	-1.505.577	-1.469.406	-1.475.060
	Hensatte forpligtelser	-1.738.389	-1.757.651	-1.775.406
	Gældsforpligtelser			
7	- Langfristede gældsforpligtelser	-1.743.613	-1.625.182	-1.613.060
	- Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita mv.	-27.243	-26.451	-26.924
8	- Kortfristede gældsforpligtelser	-514.071	-470.682	-430.362
	Gældsforpligtelser i alt	-2.284.927	-2.122.315	-2.070.346
	Passiver i alt	-5.528.892	-5.349.373	-5.320.812

1: Se noterne på side 61-65

Nettodriftsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner, - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - = overskud + = underskud
Økonomiudvalget	532.827	553.112	536.775	-16.337
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.239.085	1.239.900	1.249.853	9.952
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.524.685	1.526.481	1.479.311	-47.170
Børne- og Skoleudvalget	1.338.737	1.377.616	1.343.837	-33.779
Kultur- og Demokratiudvalget	122.070	125.842	123.084	-2.759
Teknisk Udvalg	150.392	156.478	142.984	-13.494
Plan- og Erhvervsudvalget	12.166	13.885	13.338	-546
Nettodriftsudgifter i alt	4.919.962	4.993.314	4.889.181	-104.133

Bem.: Eksklusiv ældreboliger

Nettoanlægsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner, - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - = overskud + = underskud
Økonomiudvalget	30.840	40.044	24.426	-15.618
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	0	0	0	0
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	3.150	3.280	2.285	-996
Børne- og Skoleudvalget	28.820	37.595	15.272	-22.323
Kultur- og Demokratiudvalget	16.900	52.733	38.414	-14.319
Teknisk Udvalg	62.950	142.840	50.666	-92.174
Plan- og Erhvervsudvalget	5.050	4.450	625	-3.825
Nettoanlægsudgifter i alt	147.710	280.942	131.687	-149.255

Bem.: Eksklusiv ældreboliger

Oversigt over regnskabsresultater samt virksomheds- og driftsoverførsler 2019

I 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Over-/underskud 2019	Overførsler til 2020		Resultat efter overførsler (kassen)
				Virksomheder	Fagområder	
Politikere	21.917	20.058	-1.859	0	-1.859	0
Administrationen	327.335	325.564	-1.771	-1.772	0	0
IT	45.258	41.487	-3.771	0	-3.771	0
Jord og Bygninger	604	77	-527	0	0	-527
Brand og Redning	18.805	18.802	-3	0	0	-3
Tværgående Områder	139.910	129.723	-10.186	-2.605	-5.633	-1.949
Ejendomme	-927	854	1.782	0	1.252	530
Økonomiudvalget	552.901	536.565	-16.336	-4.377	-10.011	-1.948
Arbejdsmarkedsydelse og tilskud	1.239.900	1.249.853	9.952	-625	622	9.955
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	1.239.900	1.249.853	9.952	-625	622	9.955
Ældre	582.965	585.275	2.309	3.054	-745	0
Handicap	324.778	326.287	1.510	1.703	-84	-109
Psykatri	82.393	82.209	-184	-293	0	109
Sundhed	536.345	485.540	-50.805	7	-28.396	-22.416
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.526.481	1.479.311	-47.170	4.471	-29.225	-22.416
Børn og Unge	276.783	274.800	-1.983	-1.684	-299	0
Dagpasning	297.773	292.347	-5.427	-2.147	-3.280	0
Undervisning	803.059	776.690	-26.369	-7.644	-18.728	2
Børne- og Skoleudvalget	1.377.616	1.343.837	-33.779	-11.474	-22.307	2
Kultur og Fritid	125.842	123.084	-2.759	206	-2.964	0
Kultur- og Demokratiudvalget	125.842	123.084	-2.759	206	-2.964	0
Natur, vand og miljø	16.514	11.286	-5.228	0	-5.228	0
Trafik og Grønne Områder	129.955	121.530	-8.424	-15	-8.410	0
Teknisk Udvalg	146.468	132.816	-13.652	-15	-13.638	0
Plan og Erhverv	13.885	13.338	-546	0	-540	-6
Plan- og Erhvervsudvalget	13.885	13.338	-546	0	-540	-6
I alt	4.983.094	4.878.804	-104.290	-11.814	-78.063	-14.413

Note: Eksklusive ældreboliger og forsyning

Noter

Note 1 – Optagelse af lån (langfristet gæld)

	Regnskab	Korrigeret budget	Restbudget
Restlåneramme 2018	-16.768.863	-16.769.000	137
Foreløbig låneramme 2019	-8.000.000	-8.000.000	0
I alt låneramme optaget i 2019	-24.768.863	-24.769.000	137

Regnskabet viser en samlet låneoptagelse på 24,8 millioner kroner og er dermed som forventet.

Note 2 – Bevægelse i likvide aktiver

Finansieringsoversigten viser en bevægelse i likvide aktiver på baggrund af årets resultat på 2,8 millioner kroner (forøgelse af beholdning). Dertil kommer en positiv kursregulering på 15,7 millioner kroner, så den samlede bevægelse i likvide aktiver i 2019 er 18,5 millioner kroner.

Note 3 – Primosaldokorrektioner, aktiver og passiver

Der er foretaget primosaldokorrektioner for 2019 på samlet 13,283 millioner kroner. Korrektionerne vedrører primært Ålestokvej 5 med 3,483 millioner kroner og nedskrivning af aktiver jævnfør revisionsnotat på 9,368 millioner kroner.

Note 4 – Langfristede tilgodehavender

De langfristede tilgodehavender består hovedsageligt af aktiekapitalen vedrørende NK Forsyning A/S, Havnen, AffaldPlus+ samt Kommunernes Pensionsforsikring. Værdien af aktiverne fremgår af note 4a - Beregning af indre værdi.

Derudover omfatter de langfristede tilgodehavender kommunens samlede deponerede beløb, der tilsammen udgør 15,9 millioner kroner ultimo 2019 samt en række andre tilgodehavender som udlån til beboerindskud, pantebreve og lån til betaling af ejendomsskatter m.fl.

Nogle af de langfristede tilgodehavender reguleres i forbindelse med regnskabsaflæggelsen på baggrund af en vurdering af risiko for tab på tilgodehavender.

Langfristede tilgodehavender	Regnskabsværdi 2019 (i kroner)	Nominel værdi 2019 (i kroner)	Regulering
Indskud i Landsbyggefonden	0	188.571.801	100 %
Kommunens udlån	121.725.615	125.273.320	Nominel værdi, dog 88 % på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp og 99 % på ejd.skatte
Udlån til beboerindskud -Statens andel	-24.076.722	-25.079.918	93 % af alle ydede lån
Udlån til beboerindskud - Kommunens andel	37.020.038	39.806.492	93 % af alle tilgodehavender

Note 4a – Beregning af indre værdi

Ved regnskabsafslutningen reguleres følgende aktier, indskud og ejerandele, jf. kommunens regnskabspraksis.

	Ejerandel	Indre værdi (i kroner)	Kommunens andel (i kroner)
AffaldPlus+	26,94%	66.264.000	66.264.000
MSBR - andel af egenkapital (38 %)	38%	1.575.100	1.575.100
Havnen	100%	169.022.000	169.022.000
N.K. Forsyning aktiekapital	100%	1.807.913.000	1.807.913.000
Næstved Erhverv A/S	Indskud	245.000	245.000
Kommunernes Pensionsforsikring	Indskud, andel af egenkapital	44.637.500	44.637.500

Regulering af Midt- og Sydsjællands Brand og Redning (MSBR), NK Forsyning A/S, AffaldPlus+ samt Havnen er foretaget ud fra senest godkendte regnskaber, Regnskab 2018.

Med virkning fra Regnskab 2015 er indskud i Kommunernes Pensionsforsikring registret med andel af egenkapitalen. Kommunen har givet indskud på 10.000 kroner.

Næstved Brand og Redning er med virkning fra 2015 indgået i § 60 selskab med Ringsted, Vordingborg og Faxe kommuners beredskaber. Næstved Kommunes andel af det nye selskab, MSBR, udgør 38 %.

Note 5 – Forsyningsvirksomheder

Kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder har udviklet sig således i 2019:

Mellemværende med forsyningsområde, millioner kroner	Primo 2019	Ultimo 2019	Bevægelse
Affaldshåndtering	-10,209	-0,041	10,168
I alt	-10,209	-0,041	10,168

+ = Tilgodehavende for kommunen,
- = Gæld til forsyningsområdet

Note 6 – Selvforsikringsordning

Selvforsikringsordning 2019	Præmier	Erstatninger	Administrationsbidrag	I alt
Ansvar (selvrisiko 100.000)	244.038	230.625	0	474.663
Arbejdsskade – ulykker (selvforsikret) og Erhvervsbetingede lidelser – AES	3.036.259	7.048.182	1.765.540	11.849.981
Auto (selvforsikret på kasko) (selvrisiko for ansvar 100.000)	301.921	856.282	0	1.158.203
Bygning/Løsøre (selvrisiko 100.000)	1.802.476	1.045.824	0	2.848.300

Næstved kommunes forsikringsordning er driftsreguleret, således at der for de enkelte år ikke vil blive opsparet underskud/overskud.

I forhold til arbejdsskader foreligger der aktuarberegning som vurdering for fremtidige forpligtelser.

De ovennævnte selvrisikoer er i forhold eksterne forsikringselskaber (pr. skadesbegivenhed). Intern selvrisiko er 5.000 pr. skade – dog undtaget arbejdsskader.

Note 7 – Langfristede gældsforpligtelser og SWAP-aftaler

Den langfristede gæld udgør ultimo 2019 samlet 1.613,1 millioner kroner, heraf udgør 609,4 millioner kroner lån til ældreboliger, som finansieres via egenbetaling gennem huslejen. Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver udgør 175,9 millioner kroner, herunder ejendomme med tilbagekøbsret og -pligt. Udover finansielt leasede aktiver har kommunen operationelle leasingaftaler for 0,2 millioner kroner pr. 31. december 2019. Derudover er der gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler på 82,3 millioner kroner.

Den resterende gæld vedrører primært skolebyggeri/-renovering, forsyningsvirksomheder, energibesparende foranstaltninger, vejanlæg (Ring Øst) samt jordforsyning.

Kommunen har følgende SWAP-aftaler i 2019:

Modpart Kommunekredit

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominal restgæld pr. 31.12.19 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Startdato/ Udløbsdato
S17Z128881	17.057.082	15.056.827	-15.040.218 18.119.468	SWAP fra variabel til fast rente	03.04.17 04.04.33
S17Z128884	87.977.231	67.701.396	-67.701.979 77.113.647	SWAP fra variabel til fast rente	30.06.17 30.12.26
S201006852	99.530.000	71.283.025	91.205.627 -71.283.638	SWAP fra variabel til fast rente	30.03.10 30.03.35

Modpart Nordea

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominal restgæld pr. 31.12.19 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Startdato/ Udløbsdato
1142444/ 1478201	112.473.660	112.473.660	2.990.815 -31.556.229	SWAP fra variabel til fast rente	28.10.19 27.04.37
1260576/ 1685068	44.692.652	44.692.652	392.055 -9.896.731	SWAP fra variabel til fast rente	25.11.19 23.11.32
1330416/ 1807971	37.366.751	37.366.751	1.136.337 -8.560.035	SWAP fra fast til variabel rente	03.12.19 03.03.39
1452701/ 1979148	21.139.566	21.139.566	-145.618 -398.640	SWAP fra variabel til fast rente	07.10.19 06.01.25
1482473/ 2024881	15.014.968	15.014.968	545.630 -1.678.092	SWAP fra variabel til fast rente	11.12.19 12.03.40

Note 8 – Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld udgør ultimo 2019 samlet 430,4 millioner kroner. Der er dermed sket en afvikling af gælden på samlet 40,3 millioner kroner.

Note 9 – Hensættelser

Kommunen har bogført hensættelser på samlet 1.775,4 millioner kroner vedrørende ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, lærere i den lukkede gruppe, merforpligtelse vedrørende lærere i den lukkede gruppe, eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd samt arbejdsskader jævnfør aktuarrapport. Hensættelser er forøget med 17,8 millioner kroner i forhold til ultimosaldoen pr. 2018.

Note 10 - Eventualforpligtelser

Der er løbende sager, der afgøres af ankestyrelsen og som vil kunne betyde et træk på kommunen økonomiske ressourcer. Det er dog ikke muligt at vurdere med tilstrækkelig pålidelighed, hvad et evt. træk/beløbet vil blive og det er derfor ikke optaget som forpligtelse i regnskabet.

Derudover er der en sag, hvor kommunen endnu ikke ved, om der vil blive indledt en straffesag mod kommunen. Krav og udkast til stævning er fremsendt. Beløbet udgør 3,0 millioner kroner og kommunen er stadig i forhandling med modpart. Kommunens mellemværende med modparten i denne sag er registreret under balancen og der er derfor – og fordi det ikke er muligt præcist at opgøre en forpligtelse – ikke registreret noget under forpligtelser i forhold til denne retssag. Den vil dog ikke kunne få betydning for regnskabsresultatet 2019.

Derudover er to andre igangværende sager - en arbejdsskadesag og en sag om offentligt omsorgssvigt. De to sager udgør en foreløbig vurdering på samlet 0,352 millioner kroner. Afgørelsen vil ikke få betydning for regnskabsresultatet for 2019.

Vi er ikke bekendt med andre igangværende retssager, hvor det vurderes som overvejende sandsynligt, at kommunen taber sagerne. Der er derfor ikke hensat beløb til sådanne sager

Bilagssamling

Særskilte dokumenter:

- Specielle bemærkninger
- Personaleoversigt, specificeret
- Noter til totaloversigt
- Anlægsarbejder og anlægsoversigt (totaloversigt)
- Tillægsbevillingsliste
- Garanti- og eventualrettigheder
- Opgaver udført for andre offentlige myndigheder
- Regnskabsrapport