

# Årsberetning 2016

For regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016



<b>Beretningsdel 1 - Indledende kapitler</b> .....	3
Borgmesterens forord.....	4
Ledelsens påtegning.....	7
Den uafhængige revisors erklæring .....	7
Næstved Byråd (2014-2017).....	8
Indledning .....	10
Økonomiske resultater .....	11
 <b>Beretningsdel 2 - Udvalgsopdelte kapitler</b> .....	16
Økonomiudvalget.....	17
Beskæftigelsesudvalget .....	23
Sundheds- og Psykiatriudvalget.....	29
Omsorgsudvalget.....	33
Børne- og Skoleudvalget.....	37
Kulturudvalget.....	41
Teknisk Udvalg .....	46
Plan- og Ejendomsudvalget.....	50
 <b>Regnskabsdel</b> .....	52
Anvendt regnskabspraksis .....	53
Regnskab 2016.....	58
Noter .....	63
Bilagssamling .....	68



*Beretningsdel 1*  
**Indledende kapitler**



## Borgmesterens forord

### **Økonomien er forbedret**

Regnskab 2016 har et samlet overskud på 176 millioner kroner. Det er cirka 100 millioner kroner mere end det oprindelige budget. Resultatet skyldes dels overskud på arbejdsmarkedsområdet og aktivitetsbestemt medfinansiering (sundhed) på i alt 34 millioner kroner, overskud på serviceområderne på 18 millioner kroner, overskud på anlæg på 21 millioner kroner og en udlodning fra NK Forsyning på 30 millioner kroner. Det er meget positivt med overskud på både arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering. De to områder har de foregående år haft store underskud.

Der er overskud på langt de fleste serviceområder. Det meste af det er dog oparbejdet i tidligere år. Der er overførsler fra 2016 til 2017 på drift og anlæg på i alt cirka 176 millioner kroner. Der er derfor ikke behov for yderligere opsparing i 2017. Pengene skal som udgangspunkt bruges på områderne.

Der er fortsat et par områder med budgetudfordringer; sårbare børn og unge samt voksne handicappede. De overfører underskud til 2017 på hver 2-6 millioner kroner.

Regnskabsresultatet skal ses i sammenhæng med, at alle budgetterne på serviceområderne blev reduceret med 1 % i 2016.

De store overskud i regnskabet har medvirket til en stigende kassebeholdning. Den er oppe på 320 millioner kroner per 31. december 2016. Det er tilfredsstillende, og bevirker, at kommunen ikke er sårbar overfor pludselige udsving i økonomien. Halvdelen af kassebeholdningen er "bundet" i de store overførte overskud, som områderne kan bruge i de kommende år.

Overordnet set er regnskabsresultatet meget tilfredsstillende og det er flot med budgetoverholdelse på langt de fleste områder.

### **Nyt liv i Holmegaard Glasværk – Det Ny Holmegaard**

Med 35 millioner kroner fra Realdania kan planerne for Det Ny Holmegaard for alvor blive realiseret, så det gamle glasværk får liv igen.

Realdania besluttede i 2016 at gå ind i projekt Det Ny Holmegaard med 35 millioner kroner. Pengene skal bruges til at renovere de unikke, historiske og bevaringsværdige bygninger, så de fremover kan huse de mange aktiviteter, der

atter vil sætte det gamle glasværk på landkortet – både lokalt, nationalt og internationalt.

Det Ny Holmegaard tager udgangspunkt i det gamle Holmegaard Glasværk, som er Danmarks eneste bevarede glasværk med arkitektonisk og bevaringsværdig værdi. I det historiske miljø skal forskning, formidling, kunst og historie samarbejde med erhvervsliv og lokalsamfund. Det er et unikt og utraditionelt samarbejde mellem Næstved Kommune og Museum Sydøstdanmark, der har udviklet projektet.

Nogle af hovedattraktionerne i Det Ny Holmegaard bliver nordens største glassamling, som bl.a. omfatter værdifulde og internationalt anerkendte samlinger af Holmegaards glas samt tilsvarende samlinger af Kählers keramik, som får en central placering og betydning. I arbejdet med projektet er der styret målrettet efter visionen om at genindføre kunsthåndværkets viden, æstetik og kvalitet i den danske kultur.

Det er et spændende projekt og til trods for, at planerne er langt ligger der fortsat et stort arbejde før Det Ny Holmegaard kan blive en realitet. Der mangler blandt andet noget af finansieringen.

### **Næstved løb med 11,5 millioner kroner af Bredbåndsmidlerne i Region Sjælland**

10 projekter fra borgerinitiativer i de 17 kommuner under Region Sjælland har i alt modtaget tilsagn om støtte på 33,9 millioner kroner. Af disse midler kommer 11,5 millioner kroner til at gøre god gavn i fire lokalområder i Næstved Kommune.

I Næstved Kommune indsendte 20 grupper en interessetilkendegivelse til Energistyrelsen – med håbet om at en teleoperatør ville melde sig for at påtage sig det praktiske etableringsarbejde. Desværre måtte 16 indmeldte projekter vente forgæves.

Næstved Kommune ligger i toppen af de imødekomne ansøgninger. Som kommune er det meget begrænset, hvad vi har lov til at gøre. Så meget desto mere er det godt, at der er oparbejdet et godt samarbejde mellem embedsværket i Næstved Kommune og de aktive borgergrupper.

### **De første Talenter er i mål**

I flere år har Næstved Kommune arbejdet med at udvikle den kulturelle fødekæde gennem børnekulturarbejdet, musikskolen, ungdomsskolen og talentskolen. Nu er de første talenter fra Talentskolen i Næstved klar til at komme videre med deres kunstneriske karriere.

Søndag den 12. juni 2016 blev ni håbefulde talenter festligt fejret og kunne se tilbage på tre år med nye venskaber, kunstneriske udfordringer og personlig udvikling. For første gang kunne Talentskolen i Næstved nemlig holde dimission for sine talenter

Selvom Talentskolen ikke har eksisteret særligt længe, er der allerede elever, som har kunnet bruge skolen som springbræt. Eleverne er bl.a. blevet optaget på Statens Scenekunstscole og på Forfatterskolen. Nogle har dannet deres egen ungdomsteaterkompagni, som de turnerer med og andre har debuteret med deres egen digtsamling.

### **Mærk Næstved – der sker noget i vores kommune**

Byggekrannerne har i flere år præget store områder af vores kommune og det fortsætter i årene frem.

2016 blev året, hvor bl.a. Næstved Nordlige omfartsvej blev åbnet med festtaler, opvisning af Næstved Avantgarden og 1.000 løbere på vejen. Efter det store åbningsarrangement kunne de cirka 7 kilometer ny vej indtages af bilisterne som forbedring for både den regionale trafik og det lokale trafikmiljø i Næstved By.

Og støvet fra byggeriet af omfartsvejen havde knap lagt sig før nye store byggeprojekter i byen blev startet op. Opførelsen af Campus VUC er i fuld gang ved Munkebakken og netop området omkring Munkebakken og Rampen vil i de næste mange måneder stå på store byggeprojekter. Udover Campus vil der blive anlagt parkeringshuse for både Campus og Udlændingestyrelsen, broen over jernbanen skal ændres og Udlændingestyrelsen skal opføre nyt kontorhus til deres ca. 350 medarbejdere, der fremover skal have arbejdsplads i Næstved.

Vi ved, at Næstved Kommune er et godt sted at bo, leve, lære og arbejde. Men det er ikke nok at vide – det skal kunne mærkes og med de mange projekter, der allerede er gennemført og de mange nye, der er på vej, er jeg sikker på, at vi vil "Mærke Næstved"

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst med årsberetningen for 2016.

Carsten Rasmussen  
Borgmester

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2017 behandlet og aflagt Årsberetning 2016 for Næstved Kommune til Byrådet.

Årsberetningen er en beretning om 2016 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 25. april 2017

Borgmester Carsten Rasmussen

Kommunaldirektør Rie Perry

## Den uafhængige revisors erklæring

Tilføjes beretningen på [naestved.dk](http://naestved.dk), når revisionen er udført.

Kommunens revisor er BDO, Ringstedvej 18, st. th., 4000 Roskilde,  
mail: [roskilde@bdo.dk](mailto:roskilde@bdo.dk)

## Næstved Byråd (2014-2017)



**Borgmester  
Carsten Rasmussen  
(A)**



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



**Søren Dysted (A)**



**Per Sørensen (A)**



**Mette Stensgaard-  
Christensen (A)**



**Linda Frederiksen  
(A)**



**Michael Perch (A)**



**Dusan Jovanovic (A)**



**Helle Jessen (A)**



**Hanne Sørensen  
(A)**



**John Lauritzen (A)**



**Marianne Olsen (A)**



**Birgit Lund Terp (A)**



**Jørgen  
Christiansen (A)**



**1. viceborgmester  
Karsten Nonbo (V)**



**Kirsten Devantier (V)**





**Elmer Jacobsen (V)**



**Cathrine Riegels  
Gudbergesen (V)**



**Sebastian Mylsted-  
Schenstrøm (V)**



**Otto Poulsen (V)**



**Søren Revsbæk (V)**



**Niels True (V)**



**Helge Adam Møller  
(C)**



**Anette Brix (C)**



**Gitte Carlsberg (C),  
 afløser for Gunver  
 Birgitte Nielsen (C)**



**Niels D. Kelberg  
(O)**



**Githa Nelander (O)**



**Thomas Palmaskov (O)**



**Lars Hoppe Søre (B)**



**Jette Leth Buhl (F)**



**Thor Temte (Ø)**

#### **Direktion i Næstved Kommune**

Kommunaldirektør Rie Perry  
Direktør Sven Koefoed-Hansen  
Direktør Bruno Lind  
Direktør Per B. Christensen

#### **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 2016.

Det er ambitionen, at årsberetningen skal være informativ, overskuelig og tilgængelig, så læseren kan få et overblik over kommunens regnskab – såvel samlet som 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 endvidere udarbejdet en bilagssamling til Årsberetning 2016. Den indeholder en mere detaljeret gennemgang af økonomien for alle politikområder og kan findes på [naestved.dk](http://naestved.dk).

## Økonomiske resultater

### Økonomiske resultater for 2016

Selvom kommunens økonomiske situation er forbedret i løbet af 2016, er der fortsat behov for at holde skarp fokus på økonomien i de kommende år. 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 stram økonomisk styring. Byrådet vedtog i februar 2015 en revideret økonomisk politik bestående af seks vigtige punkter:

- Overskud på driften på minimum 175 millioner kroner årligt
- Nedbringelse af kommunens gæld med minimum 100 millioner kroner i denne byrådsperiode
- Genopbygning af likviditeten til minimum 175 millioner kroner og på sigt op til 250 millioner kroner
- Uændrede skattesatser
- Måltrettet arbejde med effektiviseringer
- Ingen ufinansierede tillægsbevillinger

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

### Næstved Kommunes resultat for 2016

Resultatopgørelse +=udgift/underskud =-indtægt/overskud	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab 2016	Afvigelse til opr. budget	Afvigelse til korr. budget
<b>Driftsindtægter</b>					
Skat/tilskud udligning	-4.887.403	-4.859.641	-4.859.831	27.572	-190
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>					
Serviceudgifter	3.180.876	3.274.860	3.131.607	-49.269	-143.253
Overførselsudgifter	1.045.823	1.035.150	1.018.566	-27.256	-16.584
Forsikrede ledige	155.772	146.484	151.874	-3.898	5.390
Aktivitetsbestemt medfinansiering	325.000	337.985	321.835	-3.165	-16.150
Den centrale refusionsordning	-15.571	-18.266	-25.672	-10.101	-7.406
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>4.691.900</b>	<b>4.776.213</b>	<b>4.598.210</b>	<b>-93.689</b>	<b>-178.003</b>
Renter (ekskl. ældreboliger)	12.071	-21.586	-24.327	-36.398	-2.741
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-183.433</b>	<b>-105.014</b>	<b>-285.947</b>	<b>-102.515</b>	<b>-180.933</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>					
Kvalitetsfond	7.200	19.935	20.304	13.104	368
Øvrig anlæg	93.698	112.396	58.530	-35.168	-53.866
<b>Anlæg i alt</b>	<b>100.898</b>	<b>132.331</b>	<b>78.833</b>	<b>-22.065</b>	<b>-53.498</b>
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-82.535</b>	<b>27.317</b>	<b>-207.114</b>	<b>-124.579</b>	<b>-234.431</b>
Optagne lån	-42.750	-52.047	-52.047	-9.297	
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger)	73.157	73.048	73.054	-103	6
Indskud i landsbyggefonden	10.000	8.966	-170	-10.170	-9.136
Øvrige finansforskydninger	-3.100	-32.356	12.951	16.051	45.307
<b>Samlet balance på det skattefinansierede område</b>	<b>-45.227</b>	<b>24.928</b>	<b>-173.326</b>	<b>-128.098</b>	<b>-198.254</b>
Resultat af det brugerfinansierede område	827	340	-2.000	-2.827	-2.341
Resultat af Ældreboliger	175	175	-579	-754	-754
<b>Resultat i alt</b>	<b>-44.417</b>	<b>25.252</b>	<b>-176.095</b>	<b>-131.678</b>	<b>-201.347</b>
<b>Resultat uden servicebufferpulje</b>	<b>-74.417</b>	<b>-5.252</b>	<b>-176.095</b>	<b>-101.678</b>	<b>-170.843</b>

Næstved Kommune kom ud af 2016 med et overskud på den ordinære drift på 286 millioner kroner mod et budgetteret overskud på 105 millioner kroner. Resultatet opfylder dermed Byrådets mål om et overskud på den ordinære drift på minimum 175 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 dermed 180,9 millioner kroner bedre end det korrigerede budget. Det er positivt, at det budgetterede overskud på ordinær drift er mere end overholdt; men der skal samtidig være fokus på, at budgetterne som udgangspunkt skal bruges.

Budgettet for 2016 var vedtaget med serviceudgifter på 3.180,9 millioner kroner. Serviceudgifterne har i regnskabet været på 3.131,6 millioner kroner, hvilket er et realiseret overskud (mindreforbrug) på serviceudgifter på 49,3 millioner kroner i forhold til oprindeligt budget, heraf udgør servicebufferpuljen 30 millioner kroner. Puljen er ikke planlagt brugt og giver derfor i sig selv overskuddet på 30 millioner kroner. Serviceudgifter er de samlede nettodriftsudgifter eksklusive udgifter til f.eks. arbejdsmarkedsoverførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering.

De samlede anlægsudgifter er med 78,8 millioner kroner i 2016 lavere end det oprindeligt budgetterede anlægsniveau på 100,9 millioner kroner. Dertil kommer, at der er overført uforbrugte anlægsmidler fra budget 2015 til budget 2016 og givet bevillingsændringer ved årets budgetkontroller, så det korrigerede budget 2016 udgør 132,3 millioner kroner. Der er dermed brugt 53,5 millioner kroner mindre end det korrigerede budget. Det skyldes primært udskudte projekter, som bl.a. vådområdeprojekter, indretning af Tørvehallerne, Vandkulturhus samt Ring Syd og Østlig fordelingsvej.

Den store forskel på de budgetterede nettorenteudgifter på 12,1 millioner kroner og regnskabsresultatets nettorenteindtægt på 24,3 millioner kroner skyldes hovedsageligt, at kommunen har fået en udlodning på 30 millioner kroner fra NK Forsyning. Denne registreres som en renteindtægt.

Ses alle udgifter og indtægter under ét, kan Næstved Kommunes resultat for 2016 opgøres til et overskud/ændring af likviditeten på 176,1 millioner kroner mod et oprindeligt budgetteret overskud på 74,4 millioner kroner (korrigeret for servicebufferpuljen på 30 millioner kroner).

Årsagen til, at det realiserede overskud er markant bedre end oprindeligt budgetteret, skyldes primært det store overskud på drift og udlodning fra NK Forsyning.

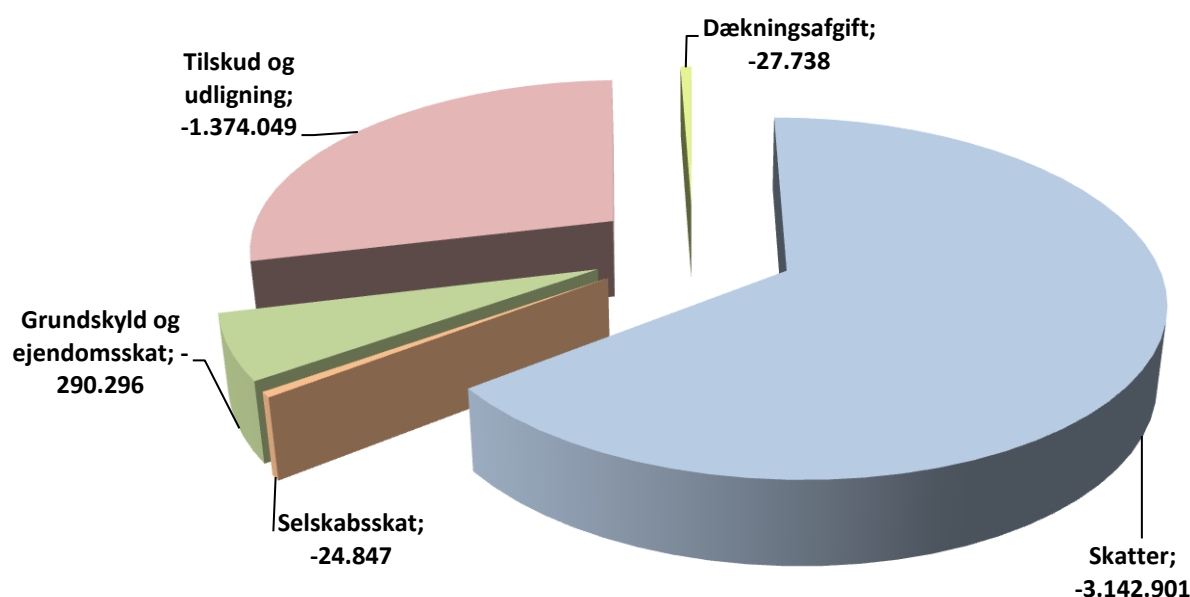
Kassebeholdningen pr. 31. december 2016 blev 174,7 millioner kroner (positiv kassebeholdning). Det er en forbedring på 180,8 millioner kroner siden 31. december 2015. Det er noget bedre end forventet.

Kommunens gennemsnitslikviditet var på 320,5 millioner kroner ved udgangen af 2016. Det er en stigning på 277,5 millioner kroner siden lavpunktet i august 2014, hvor gennemsnitslikviditeten var nede på 43 millioner kroner. Det betyder samtidig, at byrådets økonomiske mål om en gennemsnitslikviditet på minimum 175 millioner kroner og på sigt 250 millioner kroner er opfyldt. Gennemsnitslikviditeten forventes fortsat at stige i løbet af 2017 og er ved udgangen februar 2017 steget til 362 millioner kroner. Gennemsnitslikviditeten forventes at være ca. 440 millioner kroner ved udgangen af 2017.

### 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 2016, 1.000 kroner



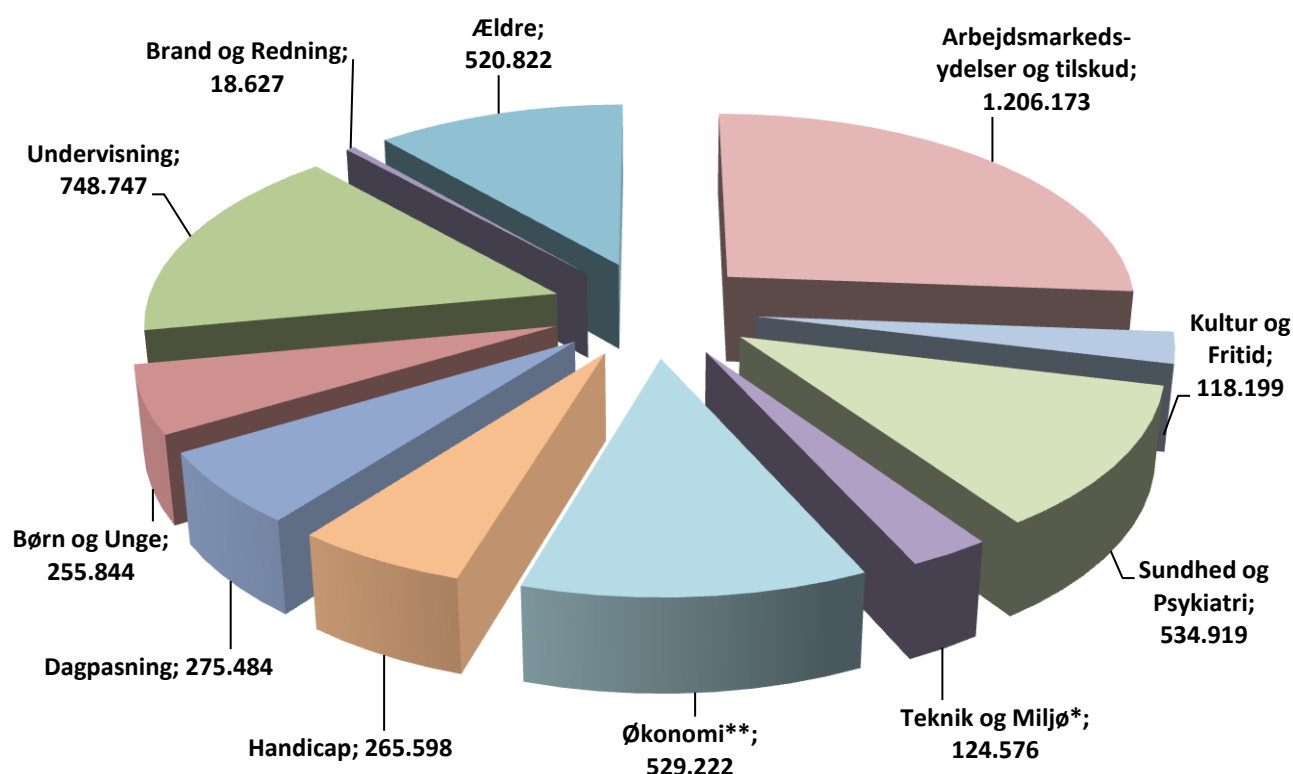
Diagrammet ovenfor viser, at kommunens finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør knap 65 % af finansieringsindtægterne, mens tilskud og udligning udgør godt 28 % af finansieringsindtægterne.

## 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 2016, 1.000 kroner



Noter: \*Teknik og Miljø er en samlet opgørelse for Trafik og Grønne områder, Røtter og Affald, Miljø samt Ejendomme  
\*\*Økonomi er en samlet opgørelse for Politikere, IT, Administration, Tværgående puljer, Jord og Bygninger samt Planlægning og Erhverv.

Diagrammet viser de enkelte områders nettodriftsudgifter for 2016, hvilket vil sige, at det er lavet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter inklusive refusion fra staten.

Udover 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](http://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 selvforvaltningsbudgetter og driftsbudgetter uden for selvforvaltning. Et selvforvaltningsbudget 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 uden for selvforvaltning 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 selvforvaltningsvirksomhederne kan et overskud på op til 3 % 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.

På driftsbudgetterne uden for selvforvaltning er det med virkning fra regnskab 2016 besluttet, at både overskud og underskud overføres til næste år. 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.

I forhold til kommunens virksomheder bliver aftalerne indgået som selvforvaltningsrammer, der består af henholdsvis en økonomisk ramme og en indholdsmæssig ramme (virksomhedsmål). Selvforvaltningsrammerne er sammen med de godkendte politiske visionsmål en væsentlig del af aftalestyring på det decentrale område. Vi karakteriserer denne styringsmodel som "central styring - decentral ledelse".



*Beretningsdel 2*  
**Udvalgsopdelte kapitler**





## Økonomiudvalget

Økonomiudvalget varetager den overordnede styring af Næstved Kommunes økonomi. Økonomiudvalget er derudover ansvarlig for den fysiske planlægning, køb og salg af fast ejendom samt områder som personale, administration, IT, turisme og erhvervs politik.

### **Samorganisering af Indkøbs- og udbudsenhederne i Faxe, Vordingborg og Næstved**

Udfordringer i forbindelse med indkøb og udbud vokser i takt med, at forventninger og krav til konkurrenceudsættelse sættes på den nationale dagsorden. Ved at effektivisere gennem øget konkurrenceudsættelse samt øge fokus på at overholde indgåede aftaler (med henblik på at øge compliance) skal indkøbs-, og udbudsenhederne bidrage til at skabe økonomisk råderum i kommunerne.

Derfor er indkøbs-, og udbudsenhederne i Faxe, Vordingborg og Næstved Kommuner lagt sammen pr. 1. januar 2017, med henblik på at skabe synergi, i forhold til at kunne:

- Udnytte fælles ressourcer og kompetencer
- Øge professionalismen (større fagligt sparringsforum)
- Have fælles udførelse af enslydende opgaver
- Øge produktiviteten i udførelsen af indkøbs- og udbudsarbejdet.

Der er fastlagt et fælles budget for den nye enhed, som betyder, at alle tre kommuner bidrager med det niveau, som deres respektive enhed tidligere har kostet. Enheden er fuldt bemandedt pr. 1. april 2017.

Der skal arbejdes med:

- Fælles retningslinjer for indkøb og udbud
- Fælles prioriteret udbudsplan
- Fælles procedurer for håndtering af indkøb og udbud
- Skabelse af en fælles baseline, så vi kan måle og følge resultater

## **Ny administrativ organisation**

På initiativ fra Økonomiudvalget er den administrative organisation justeret.

Rammen for initiativet har været, at

- Den centrale administration i sammenligning med lignende kommuner var ledelsestung.
- Der var tale om mange centre – med risiko for manglende sammenhæng i løsninger for borgere, virksomheder m.v.
- Via analyser (blandt andet Sammenhængende Administrative Opgaver; SAO-projektet) har der vist sig behov for at samle centrale administrative opgaveløsninger i koncernperspektiv.
- Den centrale administration skulle bringes i takt med de store ændringer, der er sket indenfor de store decentrale driftsområder.

I en koncentreret proces er der udviklet en administrativ organisation, hvor

- Der fortsat er en enhedsdirektion og organisering i centre.
- Der nu er 10 centre i stedet for 17. De 6 stabscentre er blevet til 2 og der er sket sammenlægning for Sundhed/Ældre, for Plan/Miljø og for Dagtilbud/Skole.
- Fællesnævneren i sammenlægningerne har været at skabe sammenhæng og helhed i løsninger rettet mod borgere, virksomheder m.v. og løsninger rettet mod betjening af kommunens politiske/strategiske ledelsesniveau og egne virksomheder.
- Der er sikret et "passende ledelsesniveau", således at ledelsesspændet i alle dele af administrationen ikke er større, end at der kan udøves ordentlig personaleledelse inkl. afholdelse af udviklingssamtaler og meningsskabende dialog i forhold til de medarbejdere, der løser kerneopgaven.

Den justerede organisation med 7 færre centerchefer og 3 færre teamledere har givet et provenu, hvor der kan lægges 4 millioner kroner i kassen og hvor det har været muligt at styrke udvalgte myndighedsfunktioner indenfor Børn & Unge og Handicap & Psykiatri – altså hvor rationaliseringer på ledelsesniveau anvendes til at styrke den tungere borgerrelaterede sagsbehandling og myndighedsudøvelse.

## **Udbud af kommunens økonomi-, debitor-, indkøb- og lønsystem**

Næstved Kommune har været i udbud med økonomi-, debitor-, indkøb- og lønsystemerne. Udbuddet blev gennemført som et fællesudbud sammen med seks andre kommuner i regionen; Køge, Holbæk, Roskilde, Slagelse, Ringsted og Kalundborg kommuner.

Alle de nye systemer og moduler skal implementeres med udgangspunkt i nye og mere effektive arbejdsgange.

Kommunerne går i drift med systemet i tre bølger. Næstved Kommune går på i første bølge med driftsstart 1. januar 2018 sammen med Holbæk og Køge. Slagelse, Roskilde og Ringsted går i drift med systemet i 2019 og Kalundborg i 2020.

Det er besluttet, at kommunerne i første omgang skal samarbejde om fælles implementering af systemerne i den udstrækning, det giver mening.

Tillige skal der arbejdes med harmonisering af administrative processer og forretningsprocesser. I driftsfasen vil der også blive samarbejdet om koordinering af leverandørstyring (kontraktstyring).

Der er en klar forventning om, at den største gevinst ved det fælles udbud ligger i harmonisering af processer samt sparring om best practise.

### Økonomiudvalgets økonomi

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

#### 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 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Finansiering</b>	-4.793.607	-4.908.868	-4.674.274	234.594

Der har været en regnskabsmæssig forbedring i likviditeten på 176,1 millioner kroner i 2016. Likviditetsforøgelsen forklares på følgende måde: Overskuddet på regnskabsopgørelsen udgør 245,4 millioner kroner omfattende drift, anlæg og renter inkl. indtægter fra skatter og generelle tilskud. Omvendt er der sket en forværring af likviditeten på balanceforskydninger på 12,8 millioner kroner samt at vi har afdraget 56,5 millioner kroner mere på vores lån end vi har optaget nye lån.

I forhold til det korrigerede budget har der været en forbedring i likviditeten på 201,3 millioner kroner. Dette forklares dels med et netto forbedret overskud på regnskabsopgørelsen på 238,2 millioner kroner på drift, anlæg og renter samt skatter og generelle tilskud. Heraf har anlæg bidraget med 53,5 millioner kroner og

drift med 180,7 millioner kroner. Derudover har renter samt skatter og generelle tilskud bidraget med henholdsvis 3,9 millioner kroner og 0,2 millioner kroner. Modsat har balanceforskydninger og et nettounderskud på låneoptagelse og afdrag på lån påvirket likviditeten negativt med henholdsvis 36,2 millioner kroner og 0,7 millioner kroner i forhold til budgetteret.

## Drift

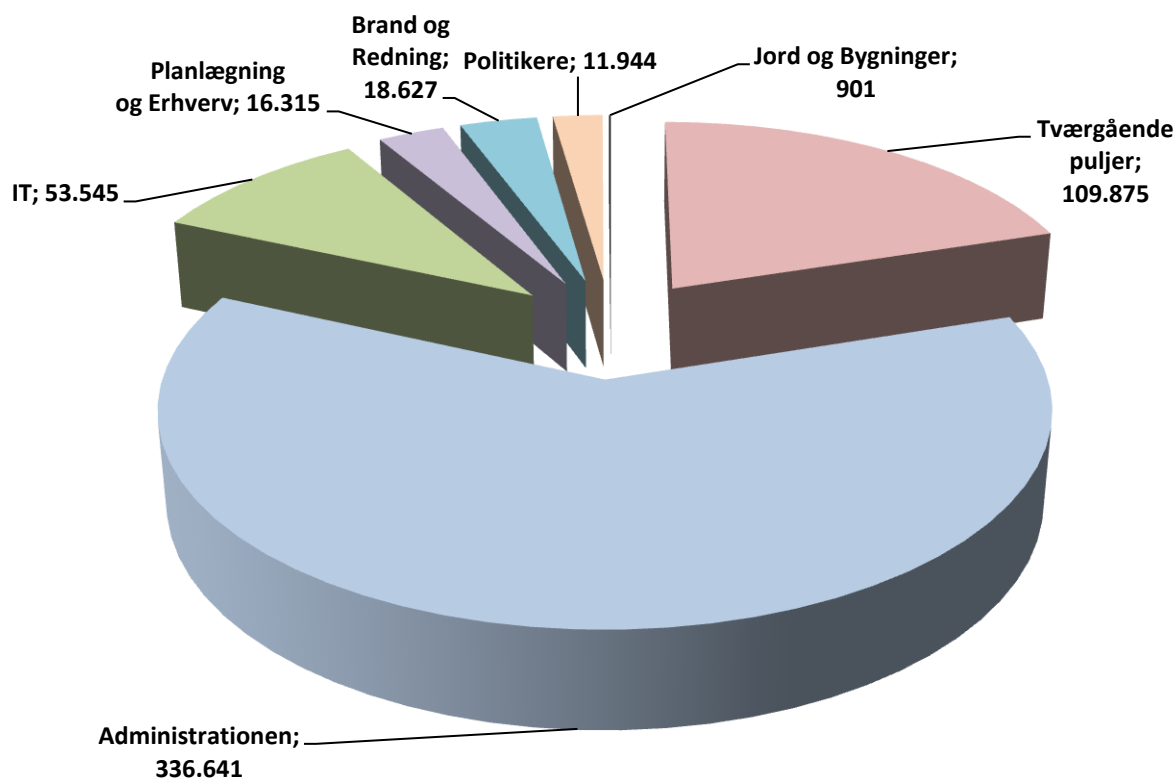
Økonomiudvalgets øvrige politikområder – Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger, Brand og Redning (MSBR) samt Planlægning og Erhverv – udgør alle driftsudgifter. Nedenfor ses en tabel over budget, forbrug samt over-/underskud på de enkelte politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Administrationen</b>	299.306	344.986	336.641	-8.345
<b>IT</b>	55.058	56.082	53.545	-2.538
<b>Planlægning og Erhverv</b>	14.820	17.824	16.315	-1.509
<b>Jord og Bygninger</b>	662	1.411	901	-510
<b>Brand og Redning</b>	18.798	18.898	18.627	-271
<b>Politikere</b>	13.593	11.240	11.944	704
<b>Tværgående puljer</b>	143.547	152.719	109.875	-42.844

Der var i 2016 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 603,2 millioner kroner. Der er anvendt samlet 547,8 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 55,3 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområdet Tværgående puljer, hvor forklaringen på det store overskud er, at servicebufferpuljen, forsikringspuljen samt diverse lønpuljer ikke er anvendt. Derudover er der overskud på selvforvaltning, der overføres til 2017.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Økonomiudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsindtægter på 14,9 millioner kroner på Økonomiudvalgets område. Indtægten i 2016 blev netto 0,6 millioner kroner og dermed 14,3 millioner kroner mindre end budgetteret. Indtægtsbudgettet er overført til 2017.

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](http://naestved.dk).

## Nøgletal på Økonomiudvalgets område

Nedenfor er opstillet en række nøgletal for Økonomiudvalgets område.

	<b>Regnskab 2013</b>	<b>Regnskab 2014</b>	<b>Regnskab 2015</b>	<b>Regnskab 2016</b>
<b>Antal indbyggere pr. 1. januar</b>	81.417	81.683	82.325	82.581
<b>Gennemsnitlig likviditet pr. borger</b>	1.187 kr.	674 kr.	2.235 kr.	3.881 kr.
<b>Gæld pr. borger</b>	11.398 kr.	11.558 kr.	11.390 kr.	11.103 kr.
<b>Resultat af ordinær drift pr. borger<sup>1</sup></b>	1.032 kr.	2.265 kr.	2.579 kr.	3.463 kr.
<b>Nettodriftsudgifter pr. borger<sup>1</sup></b>	55.399 kr.	54.818 kr.	54.683 kr.	55.681 kr.
<b>Nettoanlægsudgifter pr. borger<sup>1</sup></b>	1.463 kr.	1.171 kr.	899 kr.	955 kr.
<b>Indtægter pr. borger<sup>2</sup></b>	56.482 kr.	57.207 kr.	57.419 kr.	58.849 kr.
<b>Administrative lønudgifter pr. indbygger (2016-priser)<sup>3</sup></b>	3.539 kr.	3.424 kr.	3.391 kr.	3.363 kr.
<b>Fuldtidsstillinger i NK pr. 31.12.16</b>	6.032	5.891	5.778	5.222
<b>Sygefravær</b>	5,21 %	5,17 %	5,53 %	5,4 %
<b>Personaleomsætning</b>	22,1 %	5,24 %	27,3 %	23,07 %

1: Eksklusive ældreboliger

2: Skat, tilskud og udligning

3: Administrative lønudgifter på politikområde Administration - fra 2016 opgjort som lønudgifter på administrationens selvforvaltning ekskl. arkiv, rådhuservice og elever.



## Beskæftigelsesudvalget

*Beskæftigelsesudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på beskæftigelses-, integrations- og arbejdsmarkedsområdet. Beskæftigelsesudvalget er endvidere ansvarlig for beskæftigelsesrettede opgaver og ydelser på integrationsområdet, kommunens overordnede medborgerskabspolitik samt ungdoms- og voksenvejledning samt en række andre opgaver inden for arbejdsmarkedsområdet.*

### **Ny strategi skal hjælpe flere borgere i job**

Hvordan kan vi bedst hjælpe vores borgere i job? Og hvilken aktivering får borgerne mest ud af?

Det er nogle af de spørgsmål, der er blevet sat særligt fokus på i Center for Arbejdsmarked, hvor der i 2016 er blevet arbejdet på en ny indsats- og aktiveringsstrategi. En strategi, der skal understøtte den gode service, et respektfuldt samarbejde med borgere og virksomheder og ikke mindst hjælpe flere borgere i job.

Politikerne i Beskæftigelsesudvalget begyndte processen med en interviewrunde i 2016, hvorefter der blev holdt en række workshops og seminarer for medarbejderne i Center for Arbejdsmarked. Den nye indsats- og aktiveringsstrategi så dagens lys januar 2017.

### **Rekrutteringsservice fandt mange gode match i 2016**

Hvad er behovet for arbejdskraft, hvordan skriver man det rigtige jobopslag og ikke mindst, hvor finder man den helt rigtige kandidat, der passer ind i ens egen virksomhed?

Det kan være noget af det, man som virksomhedsleder spørger sig selv om, når der skal ansættes en ny medarbejder. Men der er hjælp at hente hos virksomhedskonsulenterne i Jobcentret i Næstved. Rekrutteringsservicen har også i 2016 været en vigtig del af jobcentrets arbejde, fordi det skaber det gode match mellem borger og virksomhed, ligesom det hjælper ledige borgere i job hver måned.

Rekrutteringsprocessen begynder ofte med, at virksomheden får besøg af en konsulent, der er med til at afdække, hvilket behov den pågældende virksomhed har. Efterfølgende hjælper Jobcentret blandt andet med at skrive et jobopslag, udsøge kandidater blandt de ledige borgere og holde en personlig samtale med de mulige kandidater.

### **Ungescreening: I har selv et ansvar**

Budskaberne er klare på screeningsforløbet for unge i Center for Arbejdsmarked. Forløbet hedder "Din vej – dine muligheder", hvor underviserne på 14 dage lærer de unge at se på deres liv på en helt ny måde. Og det hjælper – langt størstedelen af deltagerne finder vejen tilbage til uddannelse og job. Forløbet kører på Næstved Ressource Center og henvender sig til de uddannelsesparate unge mellem 18 og 30 år, der har flere afbrudte uddannelser bag sig på grund af psykiske og fysiske udfordringer. Cirka 26 hold med hver 10-15 unge med vidt forskellige problematikker, var igennem forløbet i 2016. Hverdagens udfordringer bliver vendt på forløbet. Ligesom der bliver talt om, hvad uddannelsesparathed egentlig er for en størrelse og hvordan man kan flytte sit fokus og sit mindset og være klar til en uddannelse.

### **Udvikling af samarbejdet med de frivillige på integrationsområdet**

De frivillige foreninger hjælper integrationen rigtig godt på vej i Næstved Kommune. De hjælper flygtningene til rette i hverdagen, står for fritidsaktiviteter og arrangerer forskellige events. Derfor har Center for Arbejdsmarked i 2016 valgt at ansætte en frivilligkoordinator, så vi har kunne sætte endnu mere fokus på samarbejdet til gavn for de flygtninge, der ankommer til kommunen. Arbejdet har resulteret i en fast mødestruktur mellem Næstved Kommune og de frivillige foreninger – også i de koordineringsmøder, der bliver holdt, inden der ankommer nye flygtninge. Derudover hjælper frivilligkoordinatoren sagsbehandlere, familiekonsulenter og boligmedarbejdere i forhold til de muligheder for fritidsaktiviteter, der er i det lokale foreningsliv. Endvidere er der blevet sat ekstra fokus på at få flere børn og unge med flygtningebaggrund til at deltage i fritidsaktiviteter – blandt andet i et samarbejde med Center for Kultur og Borgerservice og DGI.

### **Mikrolånerne har åbnet egne virksomheder**

Hvad kan man lære af mikrolånerne Dennis, Maj, Christoffer, Lena og Cebina? Rigtig meget, for de har alle fundet en vej tilbage til arbejdsmarkedet. Deres helt egen vej. De er nemlig revalideringsparate ledige, der har kunnet åbne dørene til deres egne virksomheder i 2016, fordi de har deltaget i forløbet Mikrolån, som Center for Arbejdsmarked står bag. Det er et forløb, hvor revalideringsparate ledige får undervisning i markedsføring og økonomi, men også i hvordan de kan tackle nogle af de udfordringer, de vil møde som selvstændige. De får ligeledes skabt sig et netværk, fordi de går på hold med andre iværksættere, der er i gang med at opbygge vidt forskellige og realistiske



leveveje – i 2016 har det været lige fra hundetræner til habitskrædder. Når de har gennemført undervisningsdelen, går de i gang med at opbygge deres forretning, hvor de bliver støttet med seks måneders revalidering.

### **Flytning fra Jernbanegade til Rådmandshaven**

2016 blev året, hvor Næstved Kommune gennemgik en større organisationsændring. For Center for Arbejdsmarked betød det, at Jobbutikken i slutningen af 2016 blev pakket ned i Jernbanegade og flyttet til JobStart i Rådmandshaven. Her kan borgerne fremover tilmelde sig kontanthjælp, få svar på spørgsmål om udbetaling og visitation, ansøge om enkeltydelse og boligindskudslån, opskrive sig til en bolig, få et budgettjek, deltage i CV værksted, få svar på spørgsmål om dagpenge, få hjælp til at tilmelde sig Jobnet.dk, benytte computere og søge job.

### **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 Arbejdsmarkedsydelse og tilskud.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>Regnskab 2016</b>	<b>Afvigelse i forhold til korrigeret budget</b> + =underskud - =overskud
<b>Arbejdsmarkeds- ydelse og tilskud</b>	1.241.406	1.221.930	1.206.173	-15.757

Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsudgifter på 1.221,9 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 1.206,2 millioner kroner og dermed et overskud på 15,8 millioner kroner.

De største mindreforbrug er på områderne:

- Kontanthjælp og integrationsydelse til udlændinge (16,5 millioner kroner)
- Førtidspension (16 millioner kroner)
- Sygedagpenge (9,4 millioner kroner)
- Kontant- og uddannelseshjælp (4,5 millioner kroner)
- Boligplacering flygtninge (4,2 millioner kroner)
- Flexjob (3,5 millioner kroner)

Der er dog også områder med store merforbrug, hvilket særligt er:

- Ressource- og jobafklaringsforløb (21,3 millioner kroner)
- Aktivering (12,5 millioner kroner)
- Forsikrede ledige (5,4 millioner kroner)

For en nærmere forklaring af afvigelserne henvises til de uddybende bemærkninger på områderne.

Beskæftigelsesudvalget afsatte i 2016 (som en andel af den oprindelige budgetramme på arbejdsmarkedsområdet) en reservepulje på 25 millioner kroner med en forventning om en tilsvarende besparelse. Da regnskabsresultatet er et mindreforbrug på 15,8 millioner kroner er der dermed brugt 9,2 millioner kroner fra reservepuljen på området. Dette er dog i forhold til det korrigerede budget og skal ses i sammenhæng med at budgettet i løbet af året er reduceret med 19,5 millioner kroner, særligt som følge af midtvejsreguleringer af lov- og cirkulæreprogram og beskæftigelsestilskud. Holdes årets forbrug op imod det oprindeligt afsatte budget inklusiv reservepuljen er der et mindreforbrug på 35,2 millioner kroner.

I de efterfølgende bemærkninger vil regnskabsresultatet blive beskrevet i forhold til budgettet inklusiv reservepuljen.

#### Regnskab i forhold til seneste budgetkontrol

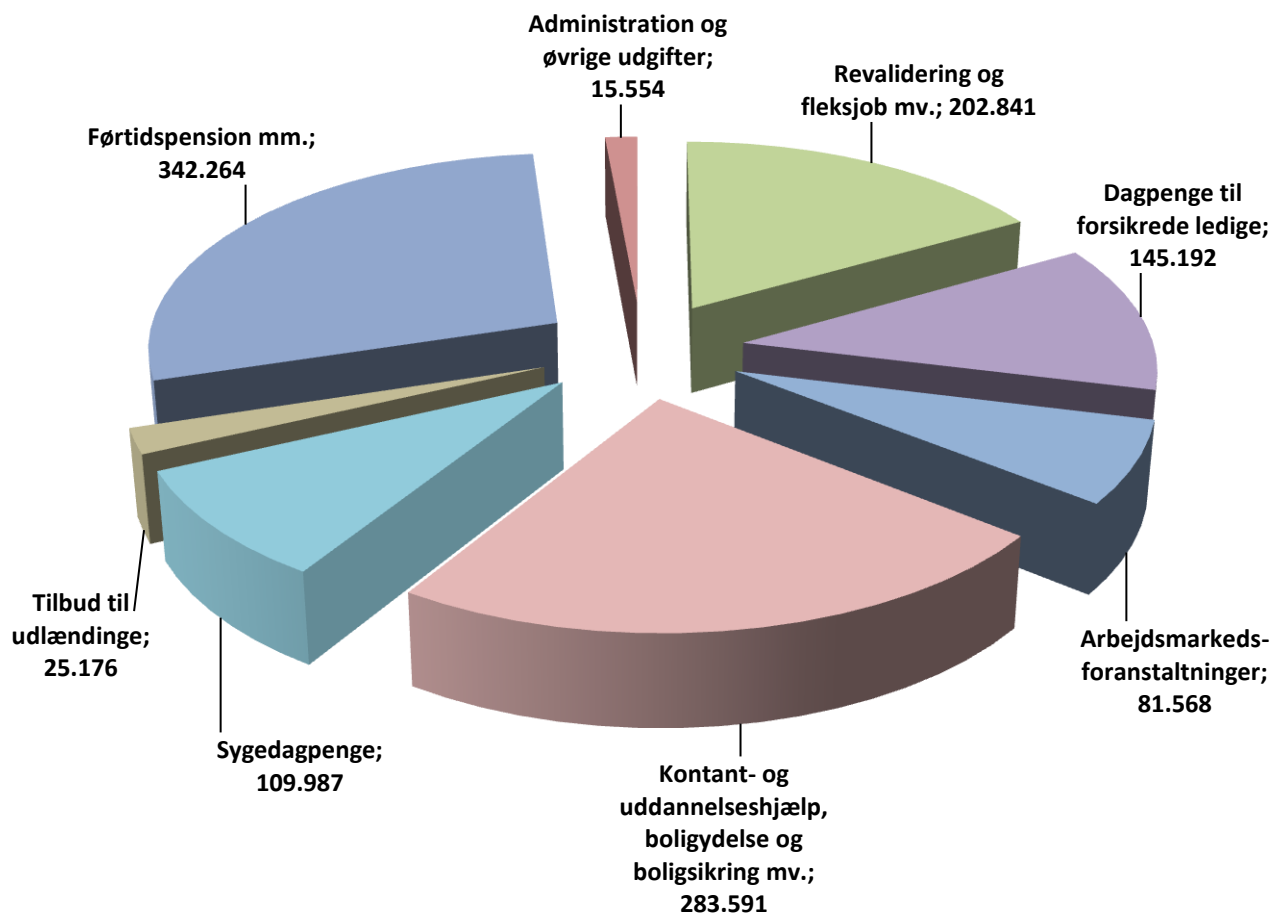
Det endelige regnskabsresultat er 10,5 millioner kroner bedre end vurderingen ved den seneste budgetkontrol pr. 1. oktober 2016. Det er særligt udgifterne på aktivering (5,4 millioner kroner) og sygedagpenge (5 millioner kroner), der har udviklet sig i en mere positiv retning end forventet ved budgetkontrollen.

#### Regnskab i forhold til landsgennemsnittet

Det er endnu for tidligt at kunne præsentere et samlet landsresultat for kommunerne på overførselsudgifterne – og dermed også at kunne vurdere kommunens placering i forhold til landsgennemsnittet. Ved den seneste budgetkontrol pr. 1. oktober 2016 lå kommunen 58 millioner kroner over landsgennemsnittet. Da regnskabsresultatet er blevet bedre kan det indikere, at også niveauet i forhold til landsgennemsnittet er blevet bedre. Det er dog vanskeligt at vurdere, da hidtidige tal er skøn fra KL, mens kommunernes regnskabsresultater vil vise det reelle niveau, hvor der godt kan være udsving. Det må forventes, at særligt udviklingen med faldende arbejdsløshed og reducerede flygtningekvoter vil være ens for hele landet. Det samme gælder ændret lovgivning med f.eks. indførelse af integrationsydelse og kontanthjælpsloft. Det er derfor afgørende om kommunen har udviklet sig "ekstra" positivt for at forbedre placeringen i forhold til landsgennemsnittet. I 2017 har kommunen budgetteret med at ligge 50 millioner kroner over landsgennemsnittet.

Når kommunens udgiftsniveau i 2016 sammenlignes med de "klynger" af kommuner, som ligner Næstved mest og når der sammenlignes med indekstal, der er behovskorrigeret, ligger arbejdsmarkedsområdet midt i klyngen af kommuner og ikke væsentligt over landsgennemsnittet.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Beskæftigelsesudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på knap 2,7 millioner kroner på Beskæftigelsesudvalgets område. Udgiften i 2016 blev netto godt 1,8 millioner kroner og dermed 0,8 millioner kroner mindre end budgetteret.

Anlægsudgifter på Beskæftigelsesudvalgets område vedrører flygtningeboliger.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://naestved.dk).

## Nøgletal på Beskæftigelsesudvalgets område

	Regnskab 2014	Skøn 2015 (budget)	Regnskab 2015	Skøn 2016 (budget)	Regnskab 2016
<b>Modtagere af forsørgelsesydelse (helårspersoner)</b>					
<i>Budgetgaranti:</i>					
Kontanthjælp	1.596	1.586	1.607	1.429	1.474
Uddannelseshjælp	597	952	597	612	609
Revalidering	105	114	92	85	81
Ressourceforløb	105	228	253	284	335
Uddannelsesordning	44	0	188	260	327
Ledighedsydelse	253	257	223	218	213
<i>Øvrige overførsler:</i>					
Sygedagpenge	1.094	818	1.029	1.061	1.017
Fleksjob	967	1.082	1.026	1.016	1.046
Førtidspensionister	3.437	3.449	3.322	3.277	3.126
<i>Forsikrede ledige:</i>					
Dagpenge	1.292	943	1.171	1.031	1.080
Midlertidig arbejdsmarkedsydelse	91	130	188	58	40
<b>Ledighedsprocent<sup>1</sup></b>					
Næstved Kommune	5,0		4,6		4,3
Hele landet	4,6		4,2		3,9

1: Ledige i % af arbejdsstyrken opgjort pr. 1. september i det pågældende år



## Sundheds- og Psykiatriudvalget

*Sundheds- og Psykiatriudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på sundheds- og psykiatriområdet, herunder opgaver som tandpleje, genoptræning, sundhedsfremme og forebyggelse. Sundheds- og psykiatriudvalget er endvidere ansvarlig for hjælpemiddelområdet, diverse rådgivning og specialpædagogiske ydelser samt psykiatriområdet.*

### **Brugernes oplevelse og tilfredshed med Næstved Tandpleje**

Personalet i Næstved Kommunes Tandpleje fik mange rosende ord med på vejen, da de i oktober og november måned 2016 gennemførte en brugertilfredshedsundersøgelse. Undersøgelsen rettede sig dels mod elever på mellemtrinnet (4.-6. klasse) og dels mod forældre til 5 års børn. Resultatet af undersøgelsen viser en meget høj grad af tilfredshed bl.a. med personalet og den kommunikation, der føres. Samtidig viser undersøgelsen, at både elever og forældre har en særdeles stor tillid til, at tandplejen yder børnene den rette undersøgelse og behandling.

Af de 718 elever, der deltog i undersøgelsen, mente langt hovedparten bl.a.:

- at tandlægerne på klinikken er søde og venlige (99 %).
- at tandlægerne fortæller på en god måde, hvad de gør ved børnenes tænder (93 %)
- at de (eleverne) får den behandling fra tandlægerne, som de har brug for (93 %)

113 forældre deltog ligeledes i brugertilfredsundersøgelsen, hvor de bl.a. gav udtryk for at:

- personalet i receptionen og klinikken er imødekommende og venlige (99/98 %)
- forældrene har tillid til, at tandplejen giver deres børn den rette undersøgelse og behandling (97 %)
- personalet undervejs fortæller barnet om, hvad tandplejen gør, på en måde så barnet kan forstå det (97 %)
- at personalet har tid nok til forældre og barn ved besøget i klinikken (95 %).

## Udvidelse af Kvikservice – Hjælpemiddeldepot

Sundhedsområdet har i slutningen af 2016 indledt det forberedende arbejde i forhold til en udvidelse af den eksisterende Kvikservicefunktion på Hjælpemiddeldepotet.

Hensigten er, at Kvikservice skal udbygges med en øget åbningstid, hvor der vil være fagpersonale / visitator til stede. Det vil betyde, at borgere på sigt kan henvende sig direkte på Hjælpemiddeldepotet ved behov for udvalgte hjælpemidler. Kvikservice vil foretage den nødvendige vurdering, afprøvning og eventuelle bevilling, så hjælpemidlet kan udleveres samme dag.

Der vil samtidig være øget mulighed for, at borgere/pårørende selv kan afhente andre hjælpemidler (bevilget af visitationen i Rådmandshaven) i Kvikservice samt returnere hjælpemidler, der ikke længere benyttes.

## Sundheds- og Psykiatriudvalgets økonomi

På Sundheds- og Psykiatriudvalgets område administreres økonomien vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, genoptræning, tandpleje, madservice til ældre, hjælpemidler, specialpædagogisk bistand til voksne, øvrige sundhedsudgifter samt udgifter til psykiatriområdet.

### Drift

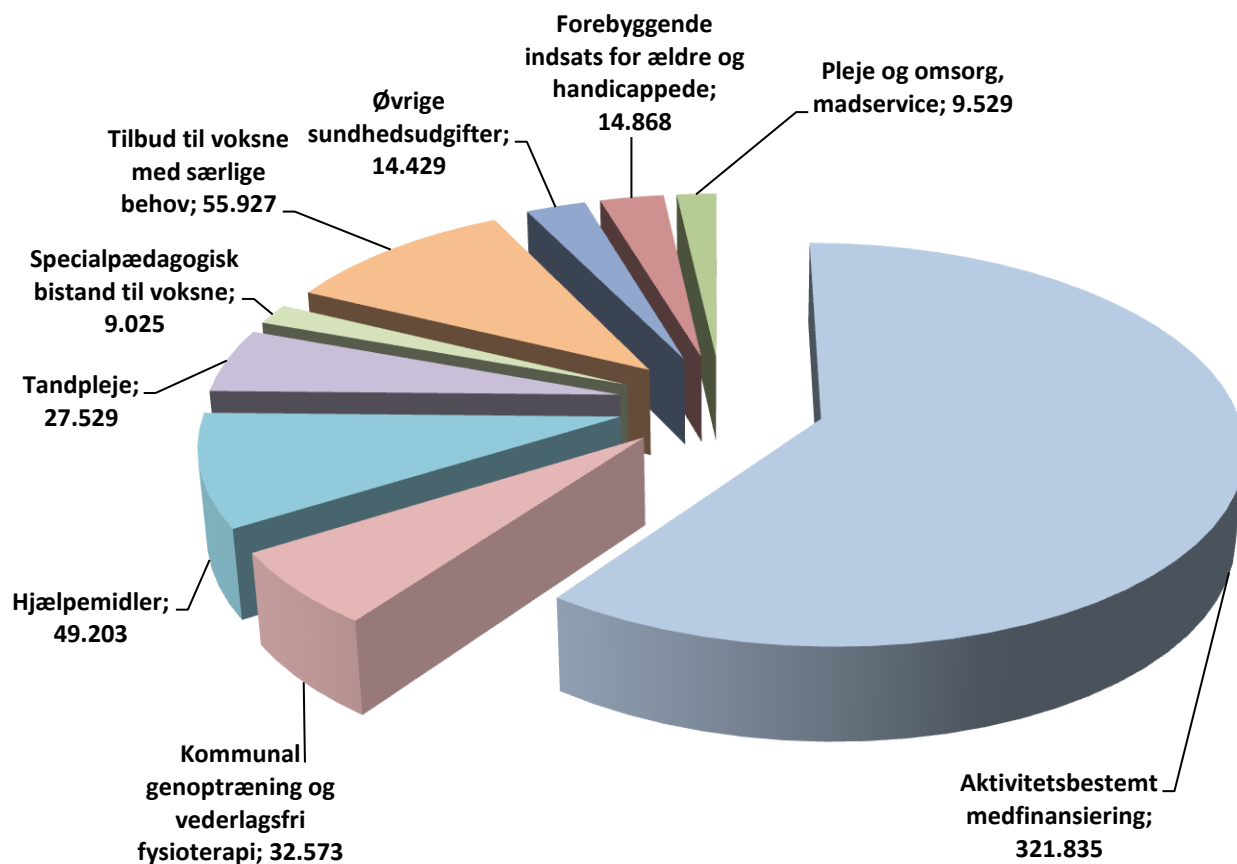
Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Sundheds- og Psykiatriudvalgets politikområde.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Psykiatri</b>	64.987	65.598	65.608	10
<b>Sundhed</b>	471.168	486.808	469.311	-17.497

Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsudgifter på 552,4 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 534,9 millioner kroner og dermed et overskud på 17,5 millioner kroner. Resultatet skyldes primært et overskud på aktivitetsbestemt medfinansiering på 16,2 millioner kroner samt et overskud på selvforvaltningsvirksomheder på sundhedsområdet. Resultatet på aktivitetsbestemt medfinansiering overføres ikke til næste år uanset, om det er over- eller underskud.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er med et budget i 2016 på 338,0 millioner kroner og et forbrug i 2016 på 321,8 millioner kroner klart den største udgiftspost på Sundheds- og Psykiatriudvalgets 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.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Sundheds- og Psykiatriudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 1,0 millioner kroner på Sundheds- og Psykiatriudvalgets område. Beløbet er anvendt til udskiftning af klinikudstyr på tandplejen med 0,5 millioner kroner samt udskiftning af køkkeninventar på Næstved Madservice med 0,5 millioner kroner.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://naestved.dk).

## Nøgletal på Sundheds- og Psykiatriudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
<b>Antal genoptræningsforløb:</b>				
- antal almene genoptræningsforløb på Sundhedscentret	2.561	2.754	3.049	3.183
- antal specialiserede genoptræningsforløb	432	420	497	418
<b>Antal tandplejebehandlinger, børnetandplejen:</b>				
- antal børn og unge tilknyttet Tandplejen	17.629	17.798	17.783	17.373
- antal børn og unge i tandregulering	876	1.013	1.078	999
<b>Antal borgere i behandling for misbrug af alkohol</b>	179	280	332	341





## Omsorgsudvalget

*Omsorgsudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på ældre- og handicapområdet, herunder hjemmepleje, hjemmesygepleje, ældrecentre, pleje og ældreboliger samt handicapkompenserende ydelser, beskyttet beskæftigelse og handicapkørsel. Omsorgsudvalget er endvidere ansvarlig for en række andre rådgivnings-, støtte- og tilsynsopgaver inden for ældre- og handicapområdet.*

### **Målrettet pleje til mennesker med demens**

Sundhedsstyrelsen afprøver en model for målrettet pleje af beboere på plejecentre med demens og Behavioral and Psychological Symptoms of Dementia (BPSD eller adfærdsmæssige og psykiske symptomer ved demens). Modellen giver personalet værktøjer, der sikrer, at indsatsen overfor borgeren er skræddersyet den enkeltes behov og adfærd. Afprøvningen foregår fra d. 2. januar 2017 til 31. maj 2018 på 4 plejecentre i kommunen og yderligere 20 plejecentre fordelt på fire andre kommuner.

De borgere, der deltager i projektet er beboere på plejecentre, der lider af demens, eller beboere med kognitiv funktionsnedsættelse, hvor der er mistanke om demens. Det primære formål er at reducere forekomsten og graden af BPSD blandt beboerne og dermed forbedre deres livskvalitet.

### **Ruter til mennesker med demens**

Som menneske med demens er det vigtigt fortsat at være fysisk aktiv, derfor vil vi etablere en rute, så man kan fastholde sin identitet med kendte aktiviteter. Ruten kan etableres i forskellige niveauer eksempelvis 3, hvor niveau 1 kan bruges af alle og niveau 3 kræver flere kognitive funktioner. Rammerne for ruten skal sikre, at mennesker med demens og deres pårørende oplever, at de kan færdes trygt og sikkert udendørs, da fysisk aktivitet og motion i hverdagen er med til at forsinke udviklingen af symptomer ved demens og bidrager til øget livskvalitet. Ruten vil lægge op til, at de aktiviteter der vil være (fx udendørs musikinstrumenter) også kan benyttes af andre borgere i lokalområdet. Der vil være en informerende/involverende tilgang til borgerne i lokalområdet – bl.a. er mennesker med demens og deres pårørende blevet inddraget i den indledende research, så ruterne kommer til at matche behov og ønsker.

## Omsorgsudvalgets økonomi

På Omsorgsudvalgets område administreres økonomien på politikområderne Ældre og Handicappede.

### Drift

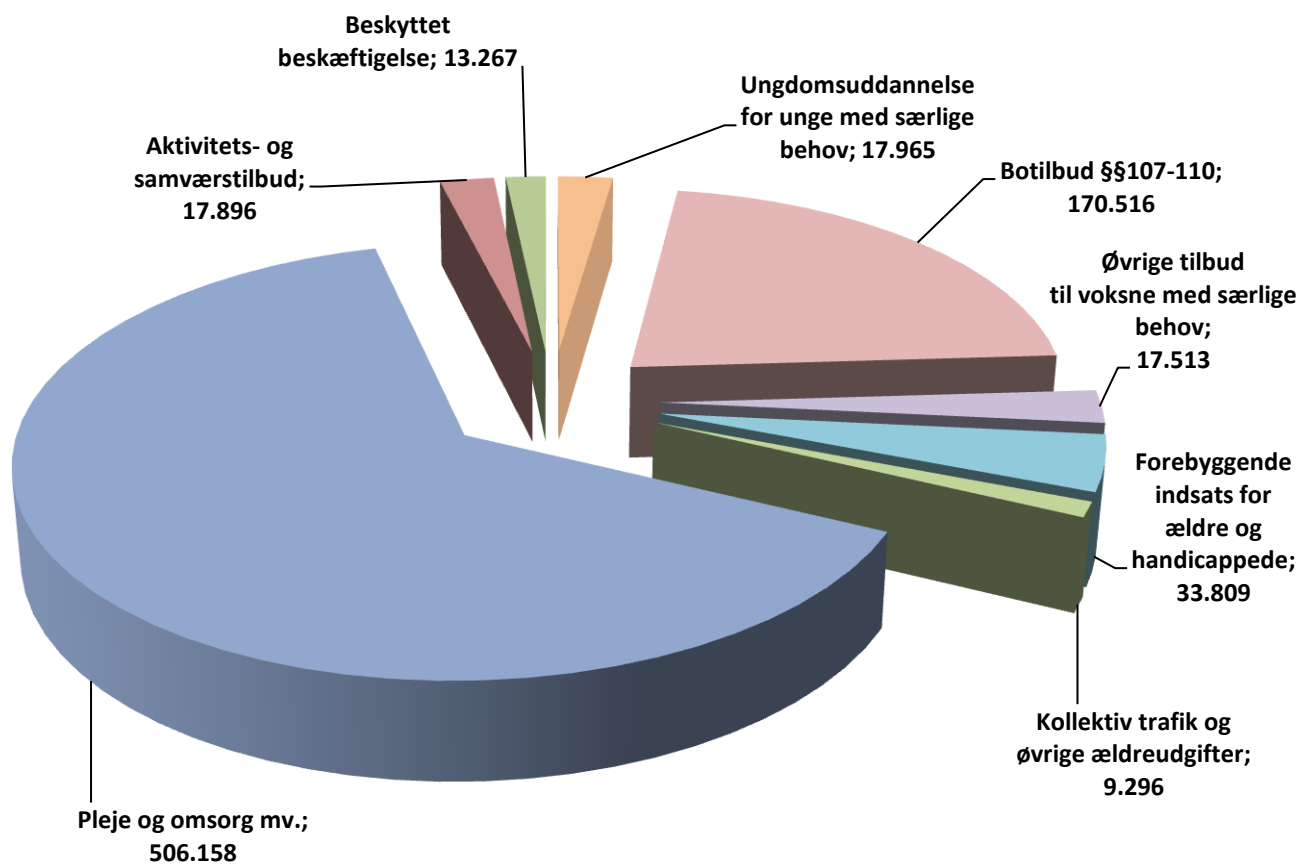
Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Omsorgsudvalgets politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Ældre</b>	536.607	550.417	520.822	-29.595
<b>Handicap</b>	255.461	259.115	265.598	6.483

Der var i 2016 budgetteret med nettodrifudsudgifter på politikområderne Ældre og Handicappede på samlet 809,5 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 786,4 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 23,1 millioner kroner.

Det samlede overskud på 23,1 millioner kroner stammer fra et overskud på Ældre på 29,6 millioner kroner og et underskud på Handicap på 6,5 millioner kroner. Underskuddet på Handicap skyldes primært botilbud, beskyttet beskæftigelse samt specialpædagogisk bistand. Underskuddet overføres til 2017. Overskuddet på Ældre vedrører pleje og omsorg. Beløbet overføres til 2017 og anvendes delvist til dækning af forventet underskud på Handicap i 2017 inkl. overført underskud fra 2016.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Omsorgsudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har været et nettoanlægsbudget på 2,6 millioner kroner på Omsorgsudvalgets område i 2016. Der har været afholdt anlægsudgifter i 2016 på 2,4 millioner kroner. Beløbet er primært anvendt til akutboliger på Tommerupvej samt maskiner og materiel på ældrecentre.

## Nøgletal på Omsorgsudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
<b>ÆLDREOMRÅDET</b>				
<b>Antal borgere i eget hjem, der modtager:</b>				
- personlig pleje	1.096	1.081	1.075	1.091
- praktisk bistand	1.759	1.705	1.594	1.562
<b>Gennemsnitligt antal timer pr. modtager/pr. uge:</b>				
- personlig pleje	5,6	6,1	4,7	3,9
- praktisk bistand	0,9	0,9	0,9	0,9
<b>Antal plejeboliger</b>	486	486	486	486
<b>HANDICAPOMRÅDET</b>				
<b>Egne pladser, egne borgere</b>	253	257	272	270
<b>Andre kommuner</b>	230	241	278	243
<b>Antal modtagere af støtte i egen bolig (§ 85)</b>	540	543	506	516



## 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 endvidere ansvarlige for specialskoler og specialundervisning til børn, Ungdomsskolen samt sociale foranstaltninger og forebyggende opgaver rettet mod sårbare og udsatte børn og unge.*

### **Omorganisering af folkeskolerne - fra 17 skoler til 6 skoler**

Det har været et travlt år med effektivering af den besluttede nye organisering af skoleområdet.

17 folkeskoler med 21 matrikler er blevet til 6 folkeskoler med fortsat 21 matrikler. Der er udnævnt nye ledelser på skolerne, udarbejdet nye styrelsesvedtægter og valgt skolebestyrelser. Dette skete i løbet af foråret, samtidig med planlægningen af skoleåret 2016/2017.

Alle, både ledelser og bestyrelser, er kommet godt i gang med arbejdet til gavn for den fortsatte strategiske og databaserede skoleudvikling i Næstved Kommune. En udvikling, som sikrer eleverne en øget trivsel og en fortsat faglig udvikling.

### **Læringsløftet**

I starten af året modtog skolerne 10,2 millioner kroner fra A. P. Møller fonden til et fagligt løft af folkeskolerne i Næstved og sammen med 14,6 millioner kroner af vore egne midler, får skolerne et læringsløft, der kan mærkes.

Over en treårig periode får ledere, konsulenter, lærere og pædagoger kurser i både målstyret undervisning, klasseledelse og inkluderende differentieret undervisning. Det er de faglige temaer, som forskningen viser, har størst betydning for elevernes læring og trivsel. I løbet af kurserne får alle lærere og pædagoger feedback på deres undervisning og aktiviteter med børnene.

### **2020 planen – de 5 mål**

For at sikre udvikling og drift af skolerne blev der i 2015 sammen med skolelederne opstillet fem mål i 2020-planen. I 2016 er netværkene for alvor kommet i gang og

har medvirket til, at organiseringen og opstarten af de seks nye skoler er kommet rigtig godt fra start.

For hvert af de 5 mål er der etableret et netværk bestående af en leder fra hver af de 6 skoler samt en forvaltningskonsulent, der er tovholder. Alle netværk mødes månedligt. Forvaltningen sikrer snitflader mellem de 5 netværk.

**Mål 1:** Alle skoler præsterer positiv undervisningseffekt korrigeret for sociale faktorer senest fra skoleåret 2017/2018 og har senest fra skoleåret 2019/2020 et samlet resultat for 9. klasses prøver, der ligger over landsgennemsnittet.

**Mål 2:** Alle skoler har sorte tal på bundlinjen fra skoleåret 15/16 og frem.

**Mål 3:** Positiv udvikling i trivselsmålinger for både elever og medarbejdere.

**Mål 4:** Andelen af inkluderede elever pr. 1.9.2016 er minimum 92,7 % og stiger til 94,5 % i 2020.

**Mål 5:** Elever på en ungdomsuddannelse 15 måneder efter afslutningen af 9. – 10. kl. er mindst 88 % ultimo 2016.

## Børne- og Skoleudvalgets økonomi

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

### Drift

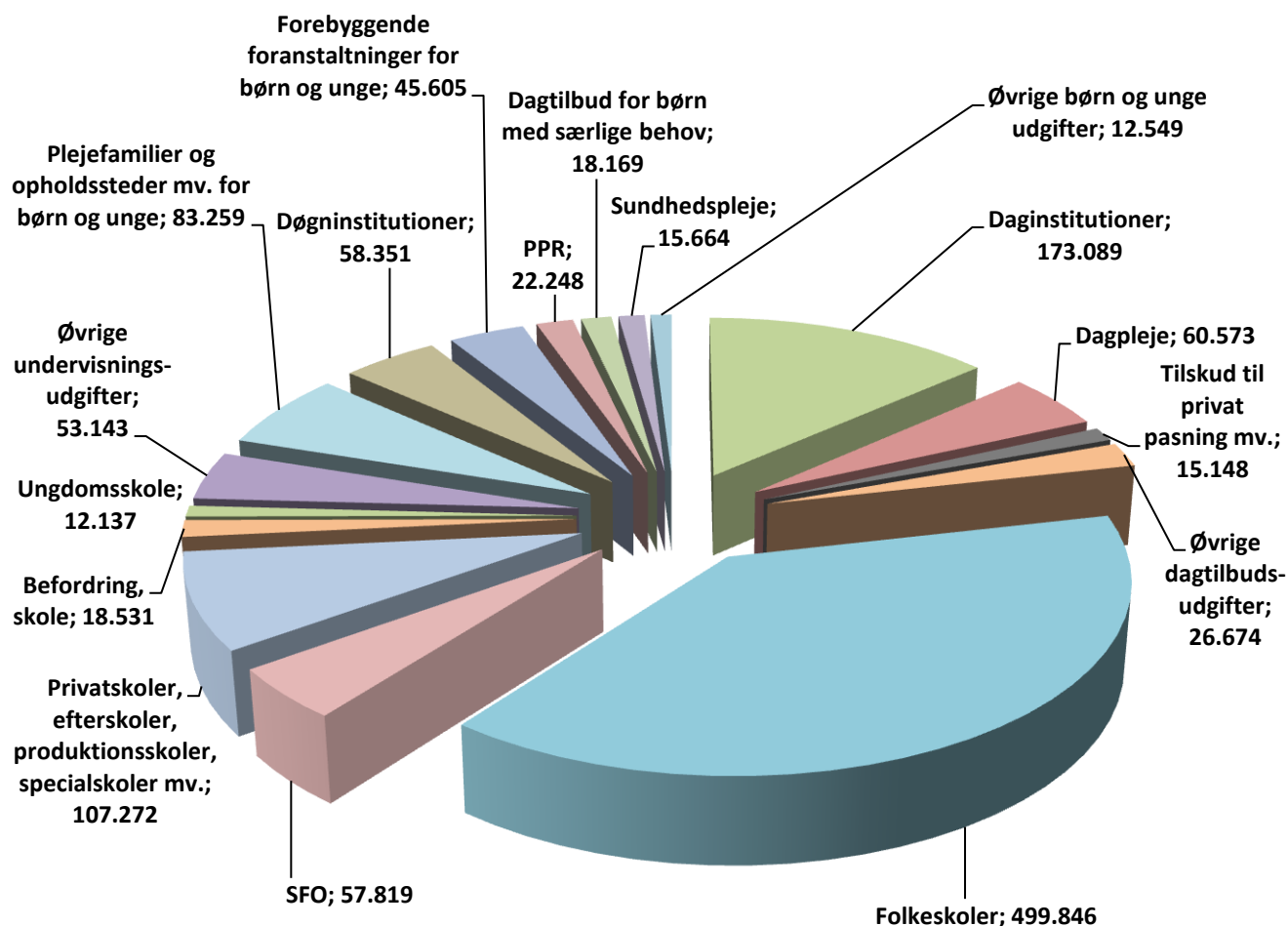
Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Børne- og Skoleudvalgets politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Undervisning</b>	794.336	802.431	748.747	-53.684
<b>Dagpasning</b>	282.524	277.265	275.484	-1.781
<b>Børn og Unge</b>	249.092	251.125	255.844	4.719

Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsudgifter på 1.330,8 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 1.280,1 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 50,7 millioner kroner.

Der har i 2016 været underskud på Børn og Unge på 4,7 millioner kroner, hvilket primært skyldes anbringelsesudgifter. På Dagpasning er der et overskud på 1,8 millioner kroner. Resultatet dækker over henholdsvis et underskud på pædagogiske assistentelever og overskud på centrale konti vedrørende dagpasning samt på områdets selvforvaltningsaftaler. Undervisning har haft et overskud på 53,7 millioner kroner, der dels skyldes overskud på centrale konti vedrørende undervisning, primært på øremærkede beløb til kompetenceudvikling frem til 2020 samt på skolernes selvforvaltningsrammer. Overskuddene på selvforvaltning og centrale konti bliver overført til 2017.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Børne- og Skoleudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 18,2 millioner kroner på Børne- og Skoleudvalgets område. Der har i 2016 været afholdt anlægsudgifter for samlet 18,6 millioner kroner og dermed 0,4 millioner kroner mere end budgetteret.

I 2016 har der på Børne- og Skoleudvalgets område primært været afholdt anlægsudgifter til Indskolings- og SFO-afsnit på Susålandets Skole, Forbedring af indeklima på skoler og institutioner samt Sikring af pladsgarantien.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://naestved.dk).

## Nøgletal på Børne- og Skoleudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
<b>Antal indskrevne børn:</b>				
- Dagpleje 0-2 år	715	683	630	600
- Vuggestue 0-2 år <sup>1</sup>	827	800	804	917
- Børnehave 3-5 år <sup>1</sup>	2.696	2.586	2.200	2.239
- SFO <sup>2</sup>	3.157	2.850	2.794	2.555
- SFO2 <sup>2</sup>	160	101	284	324
<b>Klassekvotient bh.kl.-9. kl. gennemsnit inkl. specialklasser<sup>2</sup></b>	19,9	20,1	20,5	19,3
<b>Klassekvotient 10. klasse<sup>2</sup></b>	24,8	25,5	25,8	17,0
<b>Antal børn i kommunens folkeskoler 6-16 år<sup>2</sup></b>	8.307	8.152	7.990	7.768
<b>Antal privatskoleelever<sup>2</sup></b>	1.181	1.233	1.331	1.471
<b>Antal efterskoleelever<sup>2</sup></b>	371	403	400	346
<b>Antal anbragte børn uden for hjemmet, heraf</b>				
- antal børn i familiepleje	83	75	81	89
- antal børn i andre anbringelser	166	159	144	144

1: Både vuggestue og integrerede institutioner 0-2 årige samt både børnehave og integrerede institutioner 3-5 årige, opgjort pr. 1. marts i det pågældende år.

2: Opgjort pr. 5. september i det pågældende år. Den store stigning i SFO2 skyldes, at klubberne er omlagt til SFO2 på skolerne.





## Kulturudvalget

*Kulturudvalget varetager forvaltningen af kommunens kulturelle og fritidsmæssige opgaver, herunder fritidstilbud til børn og unge, folkeoplysning og foreningsvirksomhed, biblioteksvæsen, musikskoler, teater samt børnekultur. Derudover har Kulturudvalget ansvaret for kulturaftaler med staten samt udlån og leje af kommunens lokaler til foreninger m.fl. Fra 2013 har Kulturudvalget ligeledes haft ansvaret for borgerserviceområdet, herunder digitalisering, efter en lang række borgerrettede opgaver er flyttet fra kommunen til Udbetaling Danmark.*

### **Hjælpende hånd til forsamlingshusene**

Kulturudvalget har oprettet en pulje som støtter modernisering af forsamlingshusene i Næstved Kommune for dermed at fastholde og udvikle dem som lokale samlingssteder for kultur- og fritidsaktiviteter. 14 forsamlingshuse har indtil videre fået støtte til at lave moderniseringer. Det medvirker til at sikre bygningerne som mere tidssvarende samlingssteder. Støtten er især gået til renovering af tag, facade, vinduer, døre, køkkener, toiletter, el-installationer og scenefaciliteter. Forsamlingshusene kan søge støtte, hvis husene selv kan finansiere halvdelen af udgifterne og jævnligt huser kultur- og fritidsaktiviteter med offentlig adgang. Der er afsat 1 millioner kroner om året til formålet.

### **Ny billedskole for børn og unge**

Næstved Kommune har i 2016 fået en ny billedskole for børn og unge mellem seks og seksten år. Skolen tilbyder både grundlæggende forløb om billedkunst, men også forskellige kurser og workshops af kortere varighed, hvor eleverne i deres fritid kan snuse til et medie, en teknik eller en kunstform. Man kan altså både "gå fast til billedkunst" og har også mulighed for at fordybe og dygtiggøre sig i særlige områder, fx hen over en weekend. Billedskolen holder til på Rønnebæksholm, hvor man har fået indrettet lokaler i "Den lave stald". De nye faciliteter bliver også benyttet af Talentskolens linje for Kunst og Design. Kombinationen af talent- og billedskole skal medvirke til at udvikle et stærkere billedkunstfagligt miljø på Rønnebæksholm og en styrkelse af den billedkunstneriske fødekæde i kommunen.

### **Åben skole**

I begyndelsen af året ansatte Center for Kultur og Borgerservice en koordinator for Den Åbne Skole. Koordinatorens opgave er i samarbejde med skolekonsulenterne at udvikle, kvalificere og formidle praksisorienterede læringsforløb til skolerne, hvor lokalsamfundets foreninger, erhvervs- og naturområder inddrages. Det er med til at give eleverne en mere varieret og motiverende skoledag. Der er mange forløb i gang. Blandt andet har elever afprøvet forløb med målestoksforhold og orienteringsløb. En bank har lært elever om privatøkonomi og Næstved Museum har taget eleverne på historiske byvandring. Nogle skoler inviterer borgere fra lokaleområdet ind som "læse-venner" for de yngste og derudover sker der mange andre ting ude på skolerne. Med en bevilling fra Undervisningsministeriet bliver der fortsat opbygget mange gode erfaringer med den Åbne Skole til gavn for endnu flere elever i Næstved Kommune.

### **Realdania støtter Det Ny Holmegaard**

Flere års udviklingsarbejde blev i november 2016 belønnet, da Realdania besluttede at gå ind i etableringen af Det Ny Holmegaard med en donation på 35 millioner kroner. Pengene skal bruges til at renovere de unikke, historiske og bevaringsværdige bygninger, så de fremover kan huse de mange aktiviteter, der atter vil sætte det gamle glasværk på landkortet – både lokalt, nationalt og internationalt. Det Ny Holmegaard tager udgangspunkt i det gamle Holmegaard Glasværk, som er Danmarks eneste bevarede glasværk med arkitektonisk og bevaringsværdig værdi. I det historiske miljø skal forskning, formidling, kunst og historie samarbejde med erhvervsliv og lokalsamfund. Det er et samarbejde mellem Næstved Kommune og Museum Sydøstdanmark, der har udviklet projektet. Med Realdanias donation er størstedelen af projektet nu en realitet, og derfor går vi nu for alvor ind i den afgørende fase med at søge yderligere fondsmidler til de mange udstillinger og aktiviteter, som skal fylde bygningerne.

### **'Godt liv på landet'**

Vi startede med det blanke papir og endte i december 2016 med en politisk godkendelse af 'Godt liv på landet'. Det har været en spændende proces med stor inddragelse af såvel lokale borgere, politikere som interne medarbejdere. Mange ideer og konkrete tiltag har været drøftet, og processen har på mange måder styrket synligheden af hele Næstved Kommune. Som Sjællands geografisk største kommune bestående af én stor by, en række mindre byer og landsbyer samt en masse skønne land- og naturområder er fortsat liv på landet afgørende for oplevelsen af kommunen som helhed. 'Godt liv på landet' erstatter den tidligere Landdistriktspolitik og sætter fokus på, hvordan vi sammen kan styrke det gode liv for familien på landet og i byerne uden for Næstved By. 'Godt liv på landet'

beskriver både det, som Næstved Kommune vil gøre, og det, som borgerne selv kan gøre. Vi vil noget sammen. Vi vil skabe en sammenhængende kommune med en bæredygtig udvikling, hvor alle bidrager til at gøre Næstved Kommune til et endnu bedre sted at bo, leve og arbejde. Vi vil i de kommende år sammen med såvel Lokalrådene, bylaugene, foreningerne og andre aktive borgere arbejde på at sætte handling bag ordene.

## Kulturudvalgets økonomi

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

### Drift

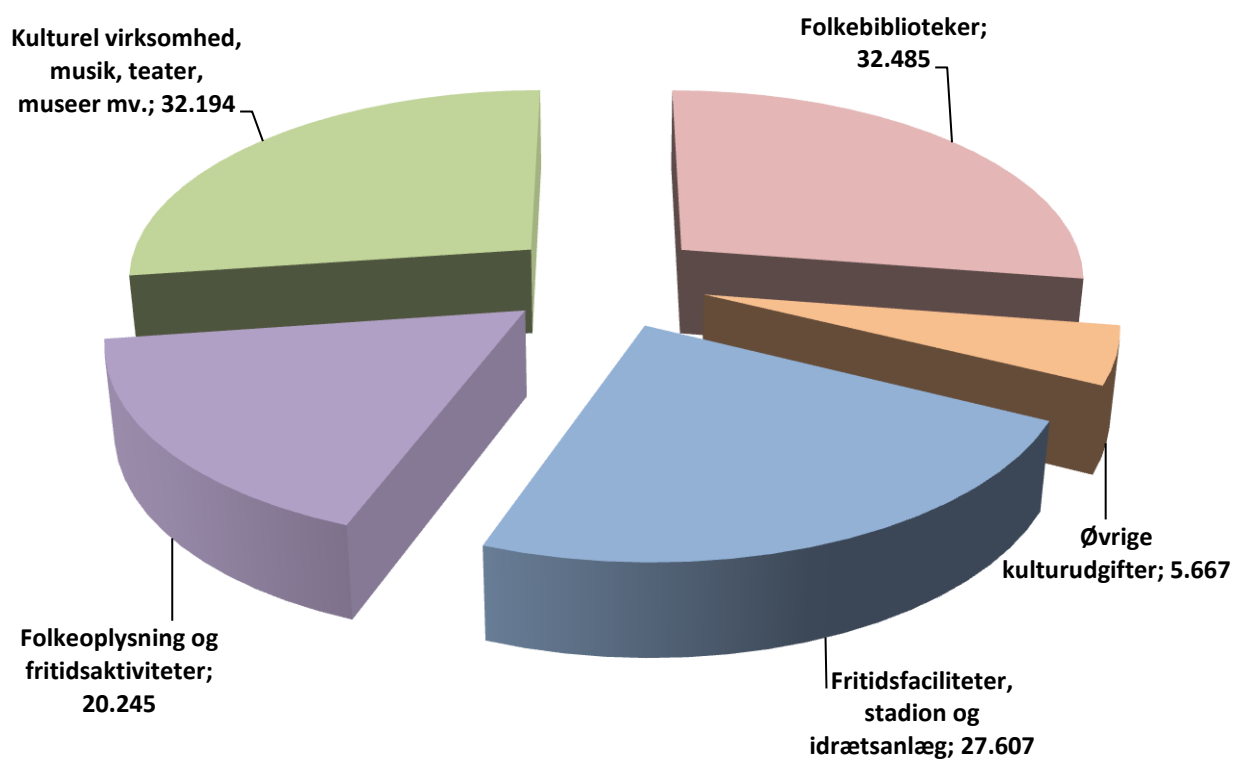
Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsudgifter på 122,2 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 118,2 millioner kroner og dermed et overskud på 4,0 millioner kroner.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Kulturudvalgets politikområde.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Kultur og Fritid</b>	120.129	122.195	118.199	-3.997

Overskuddet på Kultur og Fritid skyldes primært kulturelle opgaver, lokaletilskud samt Biblioteket (inden for selvforvaltning). Beløbet overføres til 2017.

## Sådan fordelte udgifterne sig på Kulturudvalgets område i 2016, 1.000 kroner



### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 28,2 millioner kroner på Kulturudvalgets område. Der har været afholdt anlægsudgifter for samlet 11,2 millioner kroner og dermed 17,0 millioner kroner mindre end budgetteret. De uforbrugte midler er søgt overført til 2017.

Anlægsmidlerne på Kulturudvalgets område er anvendt inden for henholdsvis Fritids- og idrætsfaciliteter samt Kulturel virksomhed. Projekterne har i 2016 bl.a. været Skaterhal, kunstgræsbane i Holmegaard, projektomkostninger vedr. Vandkulturhus, Billedskole/Talentskole samt køb af grund i Fensmark.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://naestved.dk).

## Nøgletal på Kulturudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
<b>Antal udlån på Næstved bibliotekerne</b>	779.215	706.677	628.943 <sup>2</sup>	567.992 <sup>3</sup>
<b>Antal besøgende Næstved Bibliotek og Borgerservice samt lokalbiblioteker</b>	487.399	579.721 <sup>1</sup>	472.345 <sup>2</sup>	457.446
<b>Antal besøg i Borgerservice (lokalbiblioteker)</b>	10.786	14.515	6.071	3.232
<b>Antal gæster/brugere årligt på Grønnegades Kaserne, Kulturcenter</b>	ca. 300.000	ca. 270.000	ca. 270.000	ca. 270.000

1: Det stigende antal besøgende vurderes dels at være på grund af nye digitale selvbetjeningsløsninger, som borgerne har kunnet få hjælp til i Borgerservice og dels på grund af selvbetjeningsløsninger på bibliotekerne.

2: Lukning af Sct. Jørgens Bibliotek slår igennem på udlån og besøg.

3: Inkl. 37.759 digitale udlån (ebøger, netlydbøger og film)



## 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.*

### **Klokkefrøen har fået nyt hjem ved Rønnebæksholm**

Den truede bestand af klokkefrøer på Enø får hjælp til at bosætte sig ved Rønnebæksholm. Københavns Zoologiske have har hjulpet kommunen med at opdrætte og passe på klokkefrøerne. Med støtte fra EU og Naturerhvervsstyrelsen, har Næstved fået lavet et nyt og attraktivt hjem til de sjældne frøer. I området omkring Rønnebæksholm har både Naturstyrelsen, Forsvaret og kommunen lagt jord til de 22 nye vandhuller. Engen omkring Rønnebæksholm er ideel. Den har ikke været dyrket i flere år og tæt ved vandhullerne er træer, rødder og bark, hvor klokkefrøerne kan gemme sig om vinteren.

Borgmesteren var med til at sætte 100 klokkefrøer ud ved Rønnebæksholm i 2016 og ifølge planen skal der de kommende tre år udsættes et sted mellem 2000-3000 frøer pr. år, som bl.a. skal opdrættes i Zoo.

### **Grøn motorvej for læring**

Eleverne i Næstved Kommunes folkeskoler har lige valgt deres nye fælles elevrådsformand. Én af de første opgaver for ham er at deltage på en konference på Christiansborg sammen med blandt andre Næstved Kommunes chef på affald, byg og miljøområdet.

Konferencen markerer afslutningen på et 3-årigt projekt, som Næstved Kommune har været en del af sammen med 10 andre kommuner i landet. Projektet hedder Grøn Generation og på konferencen skal det debatteres, om og hvordan uddannelse af børn og unge kan fremme bæredygtig udvikling i Danmark.

I Næstved er vi ikke i tvivl – der skal bygges bro mellem skoleudvikling og den grønne omstilling og så skal de unges viden og gode idéer i spil. Kommunens nye Grøn Generation strategi <http://www.naestved.dk/groengeneration> skal bane vejen for læring, der er forankret i aktuelle, virkelighedsnære udfordringer og gennem samarbejde med relevante parter i lokalsamfundet. Samtidig er der fokus på innovation og entreprenørskab, så eleverne også lærer at omsætte idéer og ord til handling. Både 1. klasses elever og 9. klasses elever er enige om, at netop de tre ting er vigtige for inspirerende og motiverende læring.

Næstved Kommune ser frem til, at endnu flere af kommunens børn og unge fremadrettet er med til at give med- og modspil på de udfordringer, som kommunen og de lokale virksomheder står over for, når det handler om bæredygtig udvikling og grøn omstilling. Der er allerede skabt en motorvej for gode idéer, samarbejder og synergier mellem Center for Dagtilbud og Skole og kommunens tekniske centre, som skal gøre dette til virkelighed i årene frem.

### **Erhvervsaffaldsportalen i luften**

I selvforvaltningsrammen for affaldsområdet 2016, blev det vedtaget at der skulle udarbejdes en ny digital portal til servicering af erhvervene. Ligeledes har der længe været et behov for, at den tilgængelige digitale løsning, er en platform som afspejler Næstved Kommunes erhvervsaktiviteter med de behov, som disse italesætter.

Udgangspunktet for den nye platform var, at den skulle være relevant og nem at benytte, også når man som håndværker sidder i sin arbejdsvil med kolde fingre og lige skal have sendt en anmeldelse af sted eller skal have svar på et spørgsmål, også udenfor kommunens åbningstid.

Med dette for øje blev der først lavet et forslag (mockup), der blev sendt internt i organisationen samt i Næstved Erhvervsservice. Herefter blev der udarbejdet en beta-version, der blev testet hos et bredt udsnit af medlemmerne hos Næstved Erhvervsforening.

Resultaterne af betatesten var en række kommentarer til anvendeligheden, hvilket efterfølgende blev tilrettet. Erhvervsaffaldsportalen gik i luften ultimo 2016 og vil blive evalueret i samarbejde med brugerne efter 1 års drift.

### **Teknisk Udvalgs økonomi**

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

#### **Drift**

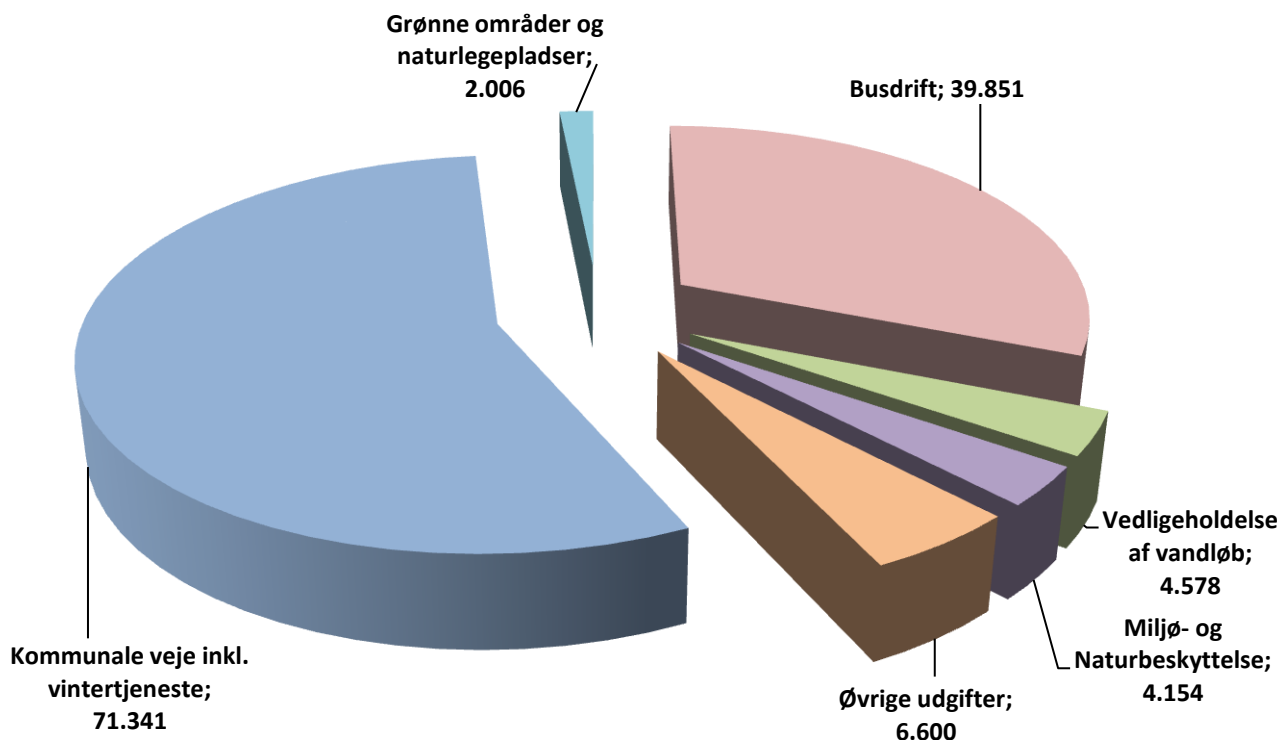
Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsudgifter på 138,1 millioner kroner. Forbruget i 2016 blev samlet 128,5 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 9,6 millioner kroner.

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

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Trafik og Grønne Områder</b>	123.757	124.007	119.880	-4.127
<b>Miljø</b>	10.554	14.046	8.683	-5.363
<b>Rotter</b>	46	63	-33	-96

Overskuddet på Trafik og Grønne områder skyldes primært vejbelysning og signalanlæg samt vintertjeneste. Beløbet overføres til 2017.  
Overskuddet på Miljø skyldes hovedsageligt, at indsatsplanlægningen vedrørende grundvandsbeskyttelse er forsinket. Beløbet overføres til 2017.

#### Sådan fordelte udgifterne sig på Teknisk Udvalgs område i 2016, 1.000 kroner





## **Anlæg**

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 71,8 millioner kroner på Teknisk Udvalgs område. Der har i 2016 været afholdt anlægsudgifter for samlet 25,0 millioner kroner og dermed 46,8 millioner kroner mindre end budgetteret, heraf overføres 46,6 millioner kroner til 2017.

Anlægsmidlerne på Teknisk Udvalgs område er primært anvendt til udskiftning af vejbelysningsarmaturer samt diverse vejanlæg, herunder Ring Syd og reovering af Kirkestræde.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://naestved.dk).



## Plan- og Ejendomsudvalget

*Plan- og Ejendomsudvalget varetager forvaltning af kommunens opgaver på det bolig- og bygningsmæssige område samt på arealanvendelsesområdet, herunder opgaver som bygge- og boligforhold, administration af planlov, lokalplanlægning, rengøring og byggeri. Plan- og Ejendomsudvalget har endvidere ansvaret for de kommunale arealer, der er erhvervet med henblik på byudvikling eller med salg for øje, samt for projektforslag og udførelse af alle kommunale bygge- og anlægsarbejder.*

### **Mulighed for flere oplevelser i Næstved Bymidte**

Sammen med Næstveds borgere blev "Udvikling af Næstved Bymidte" drøftet vidt og bredt i 2015. Og 2016 blev året, hvor flere initiativer for oplevelser i bymidten blev iværksat. Det skete på baggrund af de indsatser, der er samlet i "Grundlag for Udvikling af Næstved Bymidte".

Hvis en borger har en spændende idé, skal det være så nemt som muligt at skabe oplevelser i Næstved – derfor har vi lanceret [www.skabnaestved.dk](http://www.skabnaestved.dk), som hjælper med at gå fra idé til handling. For at give borgerne alt det bedste i en 360 graders oplevelse af Næstved lancerede vi [www.360naestved.dk](http://www.360naestved.dk), som en inspiration til at opleve bymidten ad nye ruter. Og så oplevede vi den første udgave af International Maskefestival Næstved drevet af borgere og lokale aktører, som mødtes igennem arbejdet med Udvikling af Næstved Bymidte. Maskefestivalen gentages i øvrigt i 2017.

### **Udviklingsstrategi for Næstved Bymidte**

I december 2016 godkendte Næstved Kommunes Byråd "Udviklingsstrategi for Næstved Bymidte", som er resultatet af 2. etape i arbejdet med "Udvikling af Næstved Bymidte". Vi havde opstillet Den levende Væg på Axeltorv i foråret, hvor borgerne kunne skrive, hvad der betyder mest for dem i Næstved Bymidte. Strategien blev bl.a. udarbejdet på baggrund af disse vigtige input.

Udviklingsstrategien giver retning for udvikling af bymidten og et godt grundlag for en ny lokalplan for bymidten og beslutninger i fremtiden om, hvilke projekter og investeringer Næstved Kommune skal placere i bymidten. Udviklingsstrategien bidrager på denne måde til at styrke Næstved samt få kommunen på landkortet og synliggjort i både borgeres, turisternes og investorers bevidsthed.

## Plan- og Ejendomsudvalgets økonomi

På Plan- og Ejendomsudvalgets område administreres økonomien på politikområderne Ejendomme samt Ældreboliger og andre kommunale almene boliger. Politikområdet Ældreboliger og andre kommunale almene boliger er et hvile-i-sig-selv område, hvilket betyder, at de udgifter, der bliver afholdt på området over tid, modsvares af huslejeindtægter fra boligerne. Derfor beskrives dette politikområde ikke yderligere her.

### Drift

Der var i 2016 budgetteret med nettodriftsindtægter på 1,9 millioner kroner. Indtægterne i 2016 blev samlet 3,9 millioner kroner og dermed et overskud på 2,0 millioner kroner.

Regnskabsresultatet skyldes primært en besparelse på driftsudgifterne på fast ejendom.

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

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
<b>Ejendomme</b>	-3.951	-1.948	-3.954	-2.006

### Anlæg

Der har i 2016 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 22,7 millioner kroner på Plan- og Ejendomsudvalgets område. Der har i 2016 været afholdt anlægsudgifter for samlet 19,4 millioner kroner og dermed 3,3 millioner kroner mindre end budgetteret.

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsberetningen på [naestved.dk](http://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 skitses 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**

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra SIM og ændringer i praksis i Næstved Kommune ændret på følgende områder:

- Næstved Kommune har ændret praksis for regulering af langfristede tilgodehavender vedr. udlån og tilgodehavender. Tidligere blev der på reguleringen for kontanthjælp anvendt samme nedskrivningsprocent som på beboerindskudslån. Fra 2016 beregnes og anvendes en gennemsnitlig nedskrivningsprocent beregnet på kontanthjælpen.

Bortset fra ovennævnte 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 2016 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 samt indenfor og udenfor selvforvaltning.

## 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.

Minimumsleasingydelserne 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 Forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemand-ansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ØIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. SIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social- /boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtigelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtigelser forlods/primært er indregnet ved at



foretage nedskrivning af grundværdien. Hensættelse til arbejdsskader aktuarberegnes hvert år.

#### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

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

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

#### **Kortfristet gæld**

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

#### **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 noteoplysning/regnskabsbemærkning.

# Regnskab 2016

## Regnskabsopgørelse 2016

Millioner kroner (- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016 <sup>1</sup>
<b>A. Skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-3.409,9	-3.482,5	-3.481,4	-3.482,3
Generelle tilskud mv.	-1.317,1	-1.377,4	-1.406,0	-1.377,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.727,0</b>	<b>-4.859,8</b>	<b>-4.887,4</b>	<b>-4.859,6</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyning)</b>				
Byudvikling, bolig og miljø samt transport og infrastruktur	201,7	186,2	195,8	201,3
Undervisning og kultur	872,2	877,5	923,0	935,4
Sundhedsområdet	420,5	415,8	416,1	431,0
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.471,6	2.536,6	2.577,2	2.571,3
Fællesudgifter og administration m.v.	498,0	540,0	538,0	594,6
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.464,0</b>	<b>4.556,0</b>	<b>4.650,1</b>	<b>4.733,6</b>
<b>Renter mv.</b>	<b>20,2</b>	<b>-18,3</b>	<b>19,3</b>	<b>-14,4</b>
<b>Resultat - ordinær driftsvirksomhed (strukturel balance)</b>	<b>-242,8</b>	<b>-322,1</b>	<b>-218,1</b>	<b>-140,4</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)</b>				
Byudvikling, bolig og miljø samt transport og infrastruktur	46,9	51,3	90,9	94,2
Undervisning og kultur	14,4	20,8	5,0	27,6
Sundhedsområdet	0,5	0,5	0,5	0,5
Sociale opgaver og beskæftigelse	6,5	6,4	4,5	6,8
Fællesudgifter og administration m.v.	5,7	-0,2	0,0	3,4
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>74,0</b>	<b>78,8</b>	<b>100,9</b>	<b>132,4</b>
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-168,8</b>	<b>-243,2</b>	<b>-117,2</b>	<b>-8,0</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
Drift i alt (netto)	-1,6	-2,2	0,6	0,1
Anlæg i alt (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1,6</b>	<b>-2,2</b>	<b>0,6</b>	<b>0,1</b>
<b>C. Resultat i alt</b>	<b>-170,4</b>	<b>-245,4</b>	<b>-116,6</b>	<b>-7,865</b>

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

## Finansieringsoversigt 2016

Note <sup>1</sup>	Millioner kroner (- = indtægter, + = udgifter)	Regnskab	Regnskab	Budget
		2015	2016	2016
	<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
1	Optagelse af lån (langfristet gæld)	-58,1	-52,0	-42,8
	<b>I alt</b>	<b>-58,1</b>	<b>-52,0</b>	<b>-42,8</b>
	<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
	Resultat i alt, se regnskabsopgørelsen	-170,4	-245,4	-116,6
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	100,0	108,6	108,0
	Øvrige finansforskydninger	-3,4	12,8	6,9
	<b>I alt</b>	<b>-73,8</b>	<b>-124,1</b>	<b>-1,7</b>
2	<b>Bevægelse i likvide aktiver i alt</b>	<b>-131,9</b>	<b>-176,1</b>	<b>-44,4</b>
	Regulering af likvide beholdninger	7,7	-4,7	
	<b>Bevægelse i likvide aktiver i alt</b>	<b>-124,2</b>	<b>-180,8</b>	<b>-44,4</b>

1: Se noterne på side 63-67

## Personaleoversigt 2016

Antal fuldtidsstillinger	Faktisk 2015	Faktisk 2016
<b>0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	20,58	23,45
<b>1. Forsyningsvirksomheder mv.</b>	8,84	9,14
<b>2. Transport og infrastruktur</b>	98,16	96,68
<b>3. Undervisning og Kultur</b>	1.464,04	1.406,38
<b>4. Sundhedsområdet</b>	128,37	132,94
<b>5. Sociale opgaver og beskæftigelse mv.</b>	3.241,25	3.118,36
<b>6. Fællesudgifter og administration mv.</b>	630,05	645,91
<b>Næstved Kommune fuldtidsstillinger i alt</b>	<b>5.591,29</b>	<b>5.432,86</b>

## Balance 2016

Note*	1.000 kroner (- = aktiver / + = passiver)	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Ultimo 2016
	<b>Aktiver</b>			
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
3	- Grunde	-590.806	-669.045	-665.716
3	- Bygninger	-2.237.993	-2.127.447	-2.035.667
3	- Tekniske anlæg mv.	-71.755	-58.035	-57.692
3	- Inventar	-17.873	-17.676	-14.615
3	- Anlæg under udførelse	-80.478	-30.866	-101
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-2.998.904</b>	<b>-2.903.070</b>	<b>-2.773.791</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>-12.096</b>	<b>-10.284</b>	<b>-8.675</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
4	- Langfristede tilgodehavender	-2.110.189	-2.214.297	-2.144.246
5	- Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	28.026	29.523	31.747
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-2.082.163</b>	<b>-2.184.774</b>	<b>-2.112.499</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>			
	- Varebeholdninger	0	0	0
3	- Fysiske anlæg til salg	-179.045	-127.341	-120.636
	- Tilgodehavender	-286.826	-352.637	-323.584
	- Værdipapirer	-14.590	-34.435	-39.291
2	- Likvide beholdninger	130.323	6.130	-174.697
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-350.138</b>	<b>-508.283</b>	<b>-658.208</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>-5.443.301</b>	<b>-5.606.411</b>	<b>-5.553.173</b>
	<b>Passiver</b>			
	<b>Egenkapital</b>			
	- Modpost for takst finansierede aktiver	2.457	1.629	854
	- Modpost for selvej. insti. aktiver	1.252	1.216	205
3	- Modpost for skattefinan. aktiver	3.186.337	3.037.851	2.902.044
	- Reserve for opskrivninger	0	0	0
3	- Balancekonto	-1.197.071	-882.716	-654.616
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.992.974</b>	<b>2.157.979</b>	<b>2.248.487</b>
9	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>962.030</b>	<b>928.149</b>	<b>911.590</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	- Langfristede gældsforpligtelser	1.957.643	1.901.533	1.849.270
	- Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita mv.	27.093	27.460	27.083
8	- Kortfristede gældsforpligtelser	503.562	591.290	516.744
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.488.298</b>	<b>2.520.283</b>	<b>2.393.097</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.443.301</b>	<b>5.606.411</b>	<b>5.553.173</b>

1: Se noterne på side 63-67

## Nettodriftsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner,  - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse i forhold til korrigeret budget  - = overskud + = underskud
Økonomiudvalg	545.784	603.160	547.849	-55.311
Børne- og Skoleudvalget	1.325.952	1.330.821	1.280.075	-50.746
Omsorgsudvalget	792.068	809.532	786.421	-23.112
Sundheds- og Psykiatriudvalget	536.155	552.407	534.919	-17.488
Beskæftigelsesudvalget	1.241.406	1.221.930	1.206.173	-15.757
Teknisk Udvalg	134.357	138.115	128.530	-9.586
Kulturudvalget	120.129	122.195	118.199	-3.997
Plan- og Ejendomsudvalget*	-3.951	-1.948	-3.954	-2.006
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>4.691.900</b>	<b>4.776.213</b>	<b>4.598.210</b>	<b>-178.003</b>

\* ekskl. ældreboliger

## Nettoanlægsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner,  - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse i forhold til korrigeret budget  - = overskud + = underskud
Økonomiudvalg	-7.722	-14.873	-620	14.253
Børne- og Skoleudvalget	5.500	18.230	18.622	392
Omsorgsudvalget	1.200	2.605	2.408	-197
Sundheds- og Psykiatriudvalget	1.000	1.000	998	-2
Beskæftigelsesudvalget		2.676	1.839	-837
Teknisk Udvalg	66.970	71.788	25.029	-46.759
Kulturudvalget	15.750	28.167	11.171	-16.996
Plan- og Ejendomsudvalget*	18.200	22.738	19.387	-3.351
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>100.898</b>	<b>132.331</b>	<b>78.833</b>	<b>-53.498</b>

\* ekskl. ældreboliger

## Oversigt over regnskabsresultater samt selvforvaltnings- og driftsoverførsler 2016

I 1.000 kroner	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Over-/underskud 2016	Overførsler til 2017		Resultat efter overførsler (kassen)
				Selvforvaltning - = overskud + = underskud	Drift - = overskud + = underskud	
Politikere	11.240	11.944	704		704	0
Fælles formål	497.705	446.516	-51.189	-12.120	-3.846	-35.222
IT	56.082	53.545	-2.538		-2.538	0
Jord & bygninger	1.411	901	-510		-510	0
Planlægning og Erhverv	17.824	16.315	-1.509		-1.509	0
Brand og Redning	18.898	18.627	-271		-271	0
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>603.160</b>	<b>547.849</b>	<b>-55.311</b>	<b>-12.120</b>	<b>-7.969</b>	<b>-35.222</b>
Arbejdsmarkedsydelse og tilskud	1.221.930	1.206.173	-15.757			-15.757
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>1.221.930</b>	<b>1.206.173</b>	<b>-15.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.757</b>
Sundhed	486.808	469.311	-17.497	-3.621	2.274	-16.150
Heraf overført til Undervisning					-15.000	15.000
Psykatri	65.598	65.608	10	-468	477	0
<b>Sundheds- og Psykiatriudvalget</b>	<b>552.407</b>	<b>534.919</b>	<b>-17.488</b>	<b>-4.089</b>	<b>-12.249</b>	<b>-1.150</b>
Ældre	550.417	520.822	-29.595	-29.179	-417	0
Handicappede	259.115	265.598	6.483	4.450	2.034	0
Førtidspension mm.						
<b>Omsorgsudvalget</b>	<b>809.532</b>	<b>786.421</b>	<b>-23.112</b>	<b>-24.729</b>	<b>1.617</b>	<b>0</b>
Børn og Unge	251.125	255.844	4.719	-1.239	5.959	0
Dagpasning	277.265	275.484	-1.781	-3.534	1.754	0
Undervisning	802.431	748.747	-53.684	-17.286	-36.399	0
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.330.821</b>	<b>1.280.075</b>	<b>-50.746</b>	<b>-22.059</b>	<b>-28.687</b>	<b>0</b>
Kultur og Fritid	122.195	118.199	-3.997	-2.002	-1.994	-1
<b>Kulturudvalget</b>	<b>122.195</b>	<b>118.199</b>	<b>-3.997</b>	<b>-2.002</b>	<b>-1.994</b>	<b>-1</b>
Miljø	14.046	8.683	-5.363		-5.363	0
Rotter og Affald	63	-33	-96			-96
Trafik	124.007	119.880	-4.127	201	-4.328	0
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>138.115</b>	<b>128.530</b>	<b>-9.586</b>	<b>201</b>	<b>-9.691</b>	<b>-96</b>
Ejendomme*	-1.948	-3.954	-2.006		-2.014	8
<b>Ejendomsudvalget</b>	<b>-1.948</b>	<b>-3.954</b>	<b>-2.006</b>	<b>0</b>	<b>-2.014</b>	<b>8</b>
<b>I alt</b>	<b>4.776.213</b>	<b>4.598.210</b>	<b>-178.003</b>	<b>-64.798</b>	<b>-60.987</b>	<b>-52.218</b>

1: Ekskl. ældreboliger

## Noter

### Note 1 – Optagelse af lån (langfristet gæld)

	Regnskab	Korrigeret budget	Restbudget
<u>Restlåneramme 2015:</u>			
Jordforsyning	0	0	0
Energibesparende foranstaltn.	-5.133.500	0	-5.133.500
Energibesp. foranstaltn. (ESCO)	4.133.805	0	4.133.805
Energibesp. foranstaltn. (vejlys)	3.849.947	0	3.849.947
Pavilloner, midlert. flygtningeboliger	-12.485.388	0	-12.485.388
Lånedisp. strukturændringer bibliotek	-609.412	0	-609.412
Lånedisp. digitalt byggesagsarkiv	74.661	0	74.661
Lån til bet. af ejd.skat	-2.293.234	0	-2.293.234
<i>I alt restlån 2015</i>	<i>-12.463.121</i>	<i>0</i>	<i>-12.463.121</i>
<u>Låneramme 2016:</u>			
Jordforsyning	0	-4.250.000	4.250.000
Energibesparende foranstaltn.	0	-5.400.000	5.400.000
Energibesp. foranstaltn. (ESCO ovf. 2015)	-4.133.805	0	-4.133.805
Energibesp. foranstaltn. (vejlys ovf. 2015)	-5.449.947	0	-5.449.947
Energibesp. foranstaltn. (vejlys)	0	-3.100.000	3.100.000
Lånedisp. 2016, lav likviditet	-30.000.000	-30.000.000	0
<i>I alt låneramme 2016</i>	<i>-39.583.752</i>	<i>-42.750.000</i>	<i>3.166.247</i>
Lånerammebevilling v. budgetkontrol 2016	0	-9.297.000	9.297.000
<b>I alt låneoptagelse 2016</b>	<b>-52.046.873</b>	<b>-52.047.000</b>	<b>127</b>

Regnskabet viser en samlet låneoptagelse på -52,0 millioner kroner. I forhold til budgetteret, er det som forventet.

### Note 2 – Bevægelse i likvide aktiver

Finansieringsoversigten viser en bevægelse i likvide aktiver på baggrund af årets resultat på 176,1 millioner kroner (opsparing). Dertil kommer en positiv kursregulering på 4,7 millioner kroner, så den samlede bevægelse i likvide aktiver i 2016 er 180,8 millioner kroner.

### Note 3 – Primosaldokorrektioner, aktiver og passiver

Der er ikke foretaget primosaldokorrektioner i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2016. Dog er balancen manuelt opskrevet med 3,127 millioner kroner vedr. Gul Cafe, Susåskolen afd. Glumsø. Beløbet vil blive indberettet som en primosaldokorrektion pr. 1. januar 2017.

### 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 34,3 millioner kroner ultimo 2016 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.

<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>Regnskabsværdi 2016</b> (i kroner)	<b>Nominal værdi 2016</b> (i kroner)	<b>Regnskabsværdi 2016</b> (i procent)
Indskud i Landsbyggefonden	0 kr.	162.008.631 kr.	0 % af nominal værdi
Kommunens udlån	109.481.377 kr.	111.420.885,64 kr.	Nominal værdi, dog 92 % på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp
Udlån til beboerindskud - Statens andel	-26.108.409 kr.	-27.196.259,10 kr.	96 % af nominalværdi på alle ydede lån
Udlån til beboerindskud - Kommunens andel	41.322.873 kr.	43.044.659 kr.	96 % af nominal værdi på alle tilgodehavender

#### **Note 4a – Beregning af indre værdi**

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

	<b>Ejerandel</b>	<b>Indre værdi</b> (i kroner)	<b>Kommunens andel</b> (i kroner)
AffaldPlus+	26,94%	39.958.000	39.958.000
MSBR - andel af egenkapital (38 %)	38%	787.360	787.360
Havnen	100%	166.440.000	166.440.000
N.K. Forsyning aktiekapital	100%	1.704.932.000	1.704.932.000
Stenstrup Industri	100%	250.930	250.930
Bistrup vandværk	Indskud	400	400
Fodby Forsamlingshus	Indskud	2.000	2.000
Geodatacentret	Indskud	0	0
Grundkort Øst	Indskud	0	0
Næstved Erhverv A/S	Indskud	245.000	245.000
Kommunernes Pensionsforsikring	Indskud, andel af egenkapital	46.562.500	46.562.500

Regulering af NK Forsyning A/S, AffaldPlus+ samt Havnen er foretaget ud fra senest godkendte regnskaber, Regnskab 2015.



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 udgør 38 %.

### Note 5 – Forsyningsvirksomheder

Kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder har udviklet sig således i 2016:

Mellemværende med forsyningsområde, millioner kroner	Primo 2016	Ultimo 2016	Bevægelse
Affaldshåndtering	-29,523	-31.747	-2.224
<b>I alt</b>	<b>-29,523</b>	<b>-31.747</b>	<b>-2.224</b>

+ = Tilgodehavende for kommunen,  
- = Gæld til forsyningsområdet

Affaldshåndteringens opsparede midler anvendes til indførelse af nyt affaldssystem fra 2018.

### Note 6 – Selvforsikringsordning

Selvforsikringsordning 2016	Præmier	Erstatninger	Administrations - bidrag	I alt	
Ansvar (selvrisiko kr. 100.000)	246.179	67.458	19.511	333.148	Fordelingsnøgle jf. bilag
Arbejdsskade - ulykker (selvforsikret) og Erhvervsbetingede lidelser - AES	2.286.611	5.988.954	973.242	9.248.807	Fordelingsnøgle jf. bilag
Auto (selvforsikret på kasko) (selvrisiko ansvar kr. 100.000)	535.398	618.302	0	1.153.700	Fordelingsnøgle jf. bilag
Bygning/løsøre (selvrisiko 100.000)	1.607.243	579.862	0	2.187.105	Fordelingsnøgle jf. bilag

Udgifterne til ansvar, auto og bygning/løsøre hviler i sig selv, idet de betalte præmier og erstatninger har dannet grundlag for beregningen til fordelingsnøglerne.

Udgifterne til arbejdsskaderne er ligeledes beregnet på samme grundlag. Aktuarberegning foreligger som vurdering for fremtidige forpligtigelser.

Næstved Kommunes forsikringsordning er driftsreguleret, således at der for de enkelte år ikke vil blive opsparet over-/underskud.

Ovennævnte selvrisikoer er i forhold til eksterne forsikringsselskaber (pr. skadebegivenhed). Intern selvrisiko er 5.000 kroner pr. skade, dog undtaget arbejdsskader.

## Note 7 – Langfristede gældsforpligtelser og SWAP-aftaler

Den langfristede gæld udgør ultimo 2016 samlet 1.849,3 millioner kroner, heraf udgør 726,3 millioner kroner lån til ældreboliger, som finansieres via egenbetaling gennem huslejen. Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver udgør 206,1 millioner kroner, herunder ejendomme med tilbagekøbsret og -pligt. Udover finansielt leasede aktiver har kommunen operationelle leasingaftaler for 0,5 millioner kroner pr. 31. december 2016.

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

Kommunen har følgende SWAP-aftaler i 2016:

### Modpart Kommunekredit

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominal restgæld pr. 31.12.16 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Udløbsdato
S201006824	135.811.935	91.814.697	107.564.201 -91.821.661	SWAP fra variabel til fast rente	30.12.26
S201006852	99.530.000	81.101.225	101.679.258 -81.104.268	SWAP fra variabel til fast rente	30.03.35
S2011Z78151	19.869.197	17.433.687	20.746.165 -17.439.398	SWAP fra variabel til fast rente	04.04.33

### Modpart Nordea

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominal restgæld pr. 31.12.16 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Startsdato/ Udløbsdato
1142444/ 1478201	120.814.822	120.814.822	14.322.390 -35.452.130	SWAP fra variabel til fast rente	Start 29.01.18 Udløb 27.04.37
1260576/ 1685068	49.192.656	49.192.656	3.909.464 -11.977.852	SWAP fra variabel til fast rente	Start 23.02.18 Udløb 23.11.32
1330416/ 1807971	44.908.234	43.029.925	4.824.290 -10.788.837	SWAP fra fast til variabel rente	Start 05.12.16 Udløb 03.03.39
1452701/ 1979148	37.038.682	33.080.576	291.776 -959.256	SWAP fra variabel til fast rente	Start 05.10.16 Udløb 06.01.25
1482473/ 2024881	17.638.315	16.992.271	2.122.084 -2.063.794	SWAP fra variabel til fast rente	Start 11.12.16 Udløb 12.03.40

### **Note 8 – Kortfristede gældsforpligtelser**

Den kortfristede gæld udgør ultimo 2016 samlet 505,4 millioner kroner. Der er dermed sket en afvikling af gælden på samlet 85,9 millioner kroner.

Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en automatpostering på 18,5 millioner kroner mellem kortfristede tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser. Denne postering har fejlagtigt forøget de kortfristede gældsforpligtelser med 18,5 millioner kroner. Balancen er derfor manuelt nedskrevet med beløbet på kortfristede gældsforpligtelser med modpost på tilgodehavender.

### **Note 9 – Hensættelser**

Kommunen har bogført hensættelser på samlet 911,3 millioner kroner vedrørende ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, lærere i den lukkede gruppe, merforpligtelse vedrørende lærere i den lukkede gruppe, eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, hensat bonus vedrørende jobcenter samt arbejdsskader jævnfør aktuarrapport.

I forbindelse med regnskabsafslutningen er der foretaget en vurdering af eventuelle erstatningskrav, hvor der er en overvejende stor sandsynlighed for, at kommunen skal betale. Det vurderes på baggrund af dette, at kommunen vil kunne komme til at betale 300.000 kroner i forhold til en retssag på arbejdsmarkedsområdet. Sagen forventes afgjort i 2017. Balancen er derfor manuelt opskrevet med 300.000 kroner på hensættelser med modpost på balancekontoen.

Udover ovenstående er vi bekendt med en igangværende retssag vedr. en personalesag. Det vurderes dog ikke som overvejende sandsynligt, at kommunen taber denne sag og der er derfor ikke hensat beløb til denne.

Kommunens samlede hensættelser udgør herefter 911,6 millioner kroner.

## Bilagssamling

Særskilte dokumenter:

- Specielle bemærkninger
- Personaleoversigt, specificeret
- Noter til totaloversigt
- Anlægsarbejder og anlægsoversigt (totaloversigt)
- Oversigt over eksternt finansierede projekter, der er overført til 2017
- Tillægsbevillingsliste
- Garanti- og eventualrettigheder
- Opfølgning på politikområdemål 2016
- Opgaver udført for andre offentlige myndigheder
- Regnskabsrapport