

Årsberetning 2017

For regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017



Beretningsdel 1 - Indledende kapitler	3
Borgmesterens forord.....	4
Ledelsens påtegning.....	6
Den uafhængige revisors erklæring	6
Næstved Byråd (2018-2021).....	7
Indledning	9
Økonomiske resultater	10
 Beretningsdel 2 - Udvalgsopdelte kapitler	16
Økonomiudvalget.....	17
Beskæftigelsesudvalget	22
Sundheds- og Psykiatriudvalget.....	27
Omsorgsudvalget.....	31
Børne- og Skoleudvalget.....	35
Kulturudvalget.....	40
Teknisk Udvalg	44
Plan- og Ejendomsudvalget.....	47
 Regnskabsdel	49
Anvendt regnskabspraksis	50
Regnskab 2017.....	55
Noter	59
Bilagssamling	65



Beretningsdel 1
Indledende kapitler



Borgmesterens forord

Økonomien er forbedret

Regnskab 2017 har et samlet overskud på 122,6 millioner kroner. Det er cirka 168 millioner kroner mere end det oprindelige budget. Resultatet skyldes hovedsageligt overskud på arbejdsmarkedsområdet og aktivitetsbestemt medfinansiering (sundhed) på i alt 89 millioner kroner og overskud på anlæg på 70 millioner kroner. Det er andet år i træk, at der er overskud på både arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering, hvilket er meget positivt, da de to områder tidligere år har haft store underskud.

Der er overskud på de fleste serviceområder. Det meste af det er dog oparbejdet i tidligere år og på selvforvaltning er der i 2017 brugt 17,5 millioner kroner af tidligere opsavede midler. Alligevel er der overførsler fra 2017 til 2018 på selvforvaltning, drift og anlæg på i alt cirka 282,1 millioner kroner. Der er derfor ikke behov for yderligere opsparing i 2018. Pengene skal som udgangspunkt bruges på områderne.

Der er for første gang i flere år et underskud på serviceudgifter på 6,0 millioner kroner efter anvendelse af hele den afsatte servicebufferpulje på 30 millioner kroner. Det viser, at der er et vist pres på serviceudgifterne og afsættelsen af bufferpuljen kom dermed til sin ret i 2017. Uden den var vi kommet ud med et underskud på serviceudgifter på 36 millioner kroner.

Budgetudfordringerne er fortsat på sårbare børn og unge, sundhed samt voksne handicappede og psykiatri. I forbindelse med budgetforliget for budget 2018 besluttede forligsparterne at eftergive underskud på alle driftsområder med maksimalt det underskud, der var forventet ved budgetkontrollen pr. 1. juli. Der er eftergivet underskud på samlet 21,5 millioner kroner ved regnskabsafslutningen, heraf 20 millioner kroner på de fire nævnte områder.

Regnskabsresultatet skal ses i sammenhæng med, at alle budgetterne på serviceområderne for andet år i træk blev reduceret med 1 % i 2017.

De store overskud i regnskabet har medvirket til en stigende kassebeholdning. Den er oppe på 515 millioner kroner per 31. december 2017. 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 det samlede regnskabsresultat tilfredsstillende primært i forhold til resultaterne på arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering. Der er dog fortsat behov for stort fokus på de budgetudfordrede områder.

Godkendelse af lokalplaner - Udlændingestyrelsen og parkeringshuse

Da der i løbet af de kommende år etableres flere større byggerier på eksisterende parkeringspladser ved Næstved Station etableres der 2 parkeringshuse med i alt godt 750 P-pladser. ca. 300 pladser ved Grønvej og ca. 450 pladser syd for Rampen. Byrådet har i 2017 godkendt lokalplaner for begge projekter.

Tillige er lokalplanen for Udlændingestyrelsens kontorbyggeri godkendt. Lokalplanen giver mulighed for at realisere op mod 12.000 m² til kontorbebyggelse og offentlige funktioner beliggende i området ved Næstved Station. Den konkrete udformning af byggeriet fastlægges først i 2018.

Bredbåndsmidlerne – stadig mange penge til Næstved Kommune

I 2016 var der 4 lokalområder i Næstved Kommune der fik gavn af bredbåndsmidlerne – i alt 11,5 millioner kroner.

Derfor var det også meget glædeligt og overraskende, at der igen i 2017 blev bevilget mange penge til Næstved, i alt 28,1 millioner kroner. Denne gang var der tale om 6 borgergrupper, der havde lagt et stort stykke arbejde i at få søgt midler.

Det betyder meget for bosætningen og erhvervsudviklingen i hele Næstved Kommune, at flere og flere områder kan markedsføre sig som digitalt opdaterede.

Mærk Næstved

Rigtig mange foreninger, klubber og andre initiativtagere er flittige til at arrangere forskellige arrangementer og events i Næstved Kommune. Tiltag som rigtig mange af vores borgere har glæde af og tiltag, som er med til at sætte Næstved på landkortet.

Der er via "Mærk Næstved midlerne" mulighed for at opnå støtte til disse arrangementer og konkret til foreninger via markedsføringsbidrag.

I 2017 blev der blandt andet ydet støtte til Sport og event-aktiviteter, sponsorater Godt liv på landet samt musik, festivaler og kulturarrangementer.

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst med årsberetningen for 2017.

Carsten Rasmussen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 16. april 2018 behandlet og aflagt Årsberetning 2017 for Næstved Kommune til Byrådet.

Årsberetningen er en beretning om 2017 og bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- 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 24. april 2018

Borgmester Carsten Rasmussen

Kommunaldirektør Rie Perry

Den uafhængige revisors erklæring

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

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

Næstved Byråd (2018-2021)



**Borgmester
Carsten Rasmussen
(A)**



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



Michael Perch (A)



Hanne Sørensen (A)



**Linda Frederiksen
(A)**



**Charlotte Roest
(A)**



Helle Jessen (A)



Per Sørensen (A)



**Jørgen Christiansen
(A)**



Brian Hornbek (A)



**Tina Højlund
Pedersen (A)**



Marianne Olsen (A)



Aligo Francis (A)



**Kristian Skov-
Andersen (V)**



**Søren Revsbæk
(V)**



**Cathrine Riegels
Gudberg (V)**



Elmer Jacobsen (V)



Kirsten Devantier (V)



Sebastian Mylsted-Schenstrøm (V)



Otto Poulsen (V)



Rico Carlsen (V)



Niels True (V)



Helge Adam Møller (C)



Anette Brix (C)



Niels D. Kelberg (O)



Githa Nelander (O)



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



Lars Hoppe Søre (B)



Jette Leth Buhl (F)



**Freja Lynæs
Larsen (Ø)**



Thor Temte (Ø)

Direktion i Næstved Kommune

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

Partier i Næstved Byråd

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

Indledning

Næstved Kommune præsenterer i denne årsberetning kommunens regnskab for 2017.

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 2017. Den indeholder en mere detaljeret gennemgang af økonomien for alle politikområder og kan findes på naestved.dk.

Økonomiske resultater

Økonomiske resultater for 2017

Selvom kommunens økonomiske situation er væsentligt forbedret i løbet af de seneste 2-3 år, 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 en fokuseret 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 byrådsperioden 2014-2017
- 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 2017

Resultatopgørelse +=underskud/udgift -=overskud/indtægt	Opindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse opr. budget	Afvigelse korr. budget
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-4.922.645	-4.925.519	-4.913.344	9.301	12.175
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Serviceudgifter	3.231.148	3.352.845	3.237.112	5.964	-115.733
Overførselsudgifter	1.044.144	1.042.504	978.069	-66.075	-64.435
Forsikrede ledige	142.939	141.931	146.696	3.757	4.765
Aktivitetsbestemt medfinansiering	333.615	334.523	310.794	-22.821	-23.729
Den centrale refusionsordning	-18.402	-18.402	-26.474	-8.072	-8.072
Nettodriftsudgifter i alt	4.733.444	4.853.402	4.646.198	-87.246	-207.204
Renter (ekskl. ældreboliger)	8.506	8.506	3.621	-4.885	-4.885
Resultat af ordinær drift	-180.695	-63.611	-263.525	-82.830	-199.914
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Kvalitetsfond	9.200	10.431	6.397	-2.803	-4.034
Øvrig anlæg	174.301	268.588	107.072	-67.229	-161.515
Anlæg i alt	183.501	279.019	113.469	-70.032	-165.550
Resultat af skattefinansierede område	2.806	214.232	-148.993	-152.862	-365.464
Optagne lån	-38.650	-36.650	-13.092	25.558	23.558
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger)	78.148	78.148	79.037	889	889
Indskud i landsbyggefonden	10.000	19.136	12.880	2.880	-6.256
Øvrige finansforskydninger	-6.697	-6.998	-53.599	-46.902	-46.601
Samlet balance på det skattefinansierede område	45.607	267.868	-123.767	-170.437	-393.874
Resultat af det brugerfinansierede område	-659	64	-2.793	-2.134	-2.857
Resultat af Ældreboliger	175	175	5.191	5.016	5.016
Resultat i alt	44.929	269.089	-122.626	-167.555	-391.715
Resultat uden servicebufferpulje	14.929	239.089	-122.626		

Næstved Kommune kom ud af 2017 med et overskud på den ordinære drift på 263,5 millioner kroner mod et budgetteret overskud på 180,7 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 199,9 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 2017 var vedtaget med serviceudgifter på 3.231,1 millioner kroner. Serviceudgifterne har i regnskabet været på 3.237,1 millioner kroner, hvilket er et realiseret underskud (merforbrug) på serviceudgifter på 6,0 millioner kroner i forhold til oprindeligt budget, heraf udgør servicebufferpuljen 30 millioner kroner. Puljen er ikke planlagt brugt og det betyder, at der uden servicebufferpuljen havde været et underskud på serviceudgifter på 36 millioner kroner. Dermed kom servicebufferpuljen i år til sin ret, idet formålet med puljen er at kunne imødegå dels underskud på driften på serviceudgiftsområder og dels anvendelse af overskud fra tidligere år. Såfremt kommunerne under ét overskrider den samlede ramme på serviceudgifter, vil alle kommuner blive trukket forholds-mæssigt i bloktilskud året efter. Derfor har alle kommuner en fælles interesse i samlet at overholde denne ramme. Serviceudgifter er de samlede nettodriftsudgifter eksklusive udgifter til f.eks. arbejdsmarkedsoverførsler og aktivitetsbestemt medfinansiering.

De samlede anlægsudgifter er med 113,5 millioner kroner i 2017 lavere end det oprindeligt budgetterede anlægsniveau på 183,5 millioner kroner. Dertil kommer, at der er overført uforbrugte anlægsmidler fra budget 2016 til budget 2017 og givet bevillingsændringer ved årets budgetkontroller, så det korrigerede budget 2017 udgør 279,0 millioner kroner. Der er dermed brugt 165,6 millioner kroner mindre end det korrigerede budget. Det skyldes primært udskudte projekter, som bl.a. P-hus Campus, Vandkulturhus samt Ring Syd.

Der var oprindeligt budgetteret med nettorenteudgifter på 8,5 millioner kroner. Der har været afholdt nettorenteudgifter for 3,6 millioner kroner og dermed 4,9 millioner kroner mindre end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt flere renteindtægter end budgetteret på kommunens indestående i bank og forvaltningsinstitutioner samt færre renteudgifter på kommunens langfristede gæld.

Ses alle udgifter og indtægter under ét, kan Næstved Kommunes resultat for 2017 opgøres til et overskud/ændring af likviditeten på 122,6 millioner kroner mod et oprindeligt budgetteret underskud på 14,9 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 overførselsudgifter, aktivitetsbestemt medfinansiering og anlæg.

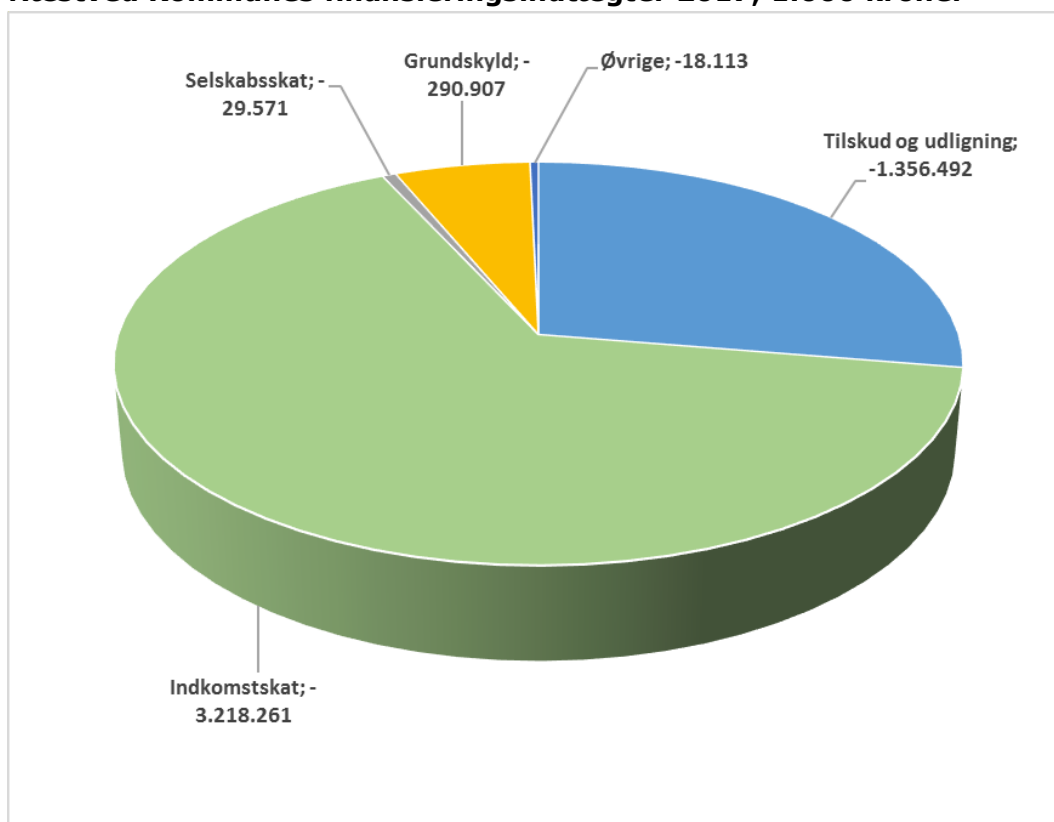
Kassebeholdningen pr. 31. december 2017 blev 302,4 millioner kroner (positiv kassebeholdning). Det er en forbedring på 127,8 millioner kroner siden 31. december 2016.

Kommunens gennemsnitslikviditet var på 515,3 millioner kroner ved udgangen af 2017. Det er en pæn høj kassebeholdning, som dels skal bruges til at dække de budgetbeløb, der bliver overført fra 2017 til 2018 på drift og anlæg og dels tilbagekøb af flere ejendomme i Birkebjergparken. 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 2018 og er ved udgangen februar 2018 steget til 550 millioner kroner. Gennemsnitslikviditeten forventes at være ca. 530 millioner kroner ved udgangen af 2018.

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 2017, 1.000 kroner



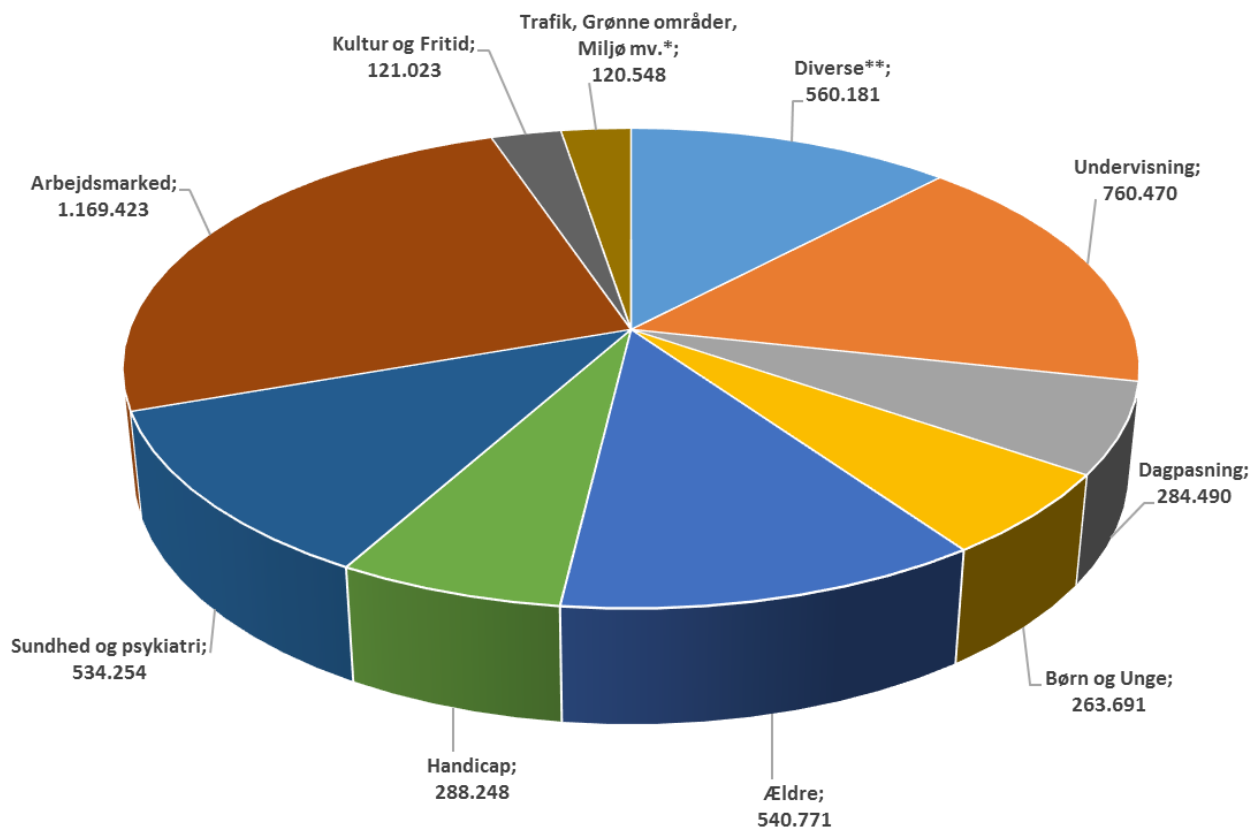
Diagrammet ovenfor viser, at kommunens finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør knap 66 % af finansieringsindtægterne, mens tilskud og udligning udgør knap 28 % af finansieringsindtægterne.

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 2017, 1.000 kroner



Noter: *Teknik og Miljø er en samlet opgørelse for Trafik og Grønne områder, Rotter og AffaldMiljø samt Ejendomme
**Diverse er en samlet opgørelse for Politikere, IT, Administration, Tværgående puljer, Jord og Bygninger, Beredskab samt Planlægning og Erhverv.

Diagrammet viser de enkelte områders nettodriftsudgifter for 2017, hvilket vil sige, at det er lavet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter inklusive refusion fra staten.

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

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

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

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

Driftsbudgetterne bliver tildelt som henholdsvis 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.

Kommunalvalget 2017

Kommunalvalget i Næstved Kommune endte med en samlet stemmeprocent på 71,15.

Der er tale om et resultat, som er knap 3 pct. lavere end ved valget i 2013, men markant højere end ved valget i 2009, hvor der kun var 64,5 % af borgerne, der deltog.

Administrationen vurderer, at der samlet set er tale om et tilfredsstillende resultat, idet det er lykkedes at fastholde en del af stigningen fra forrige valg.

Den generelt nedadgående tendens skal formentlig tilskrives, at der hverken nationalt eller kommunalt har været et ligeså massivt fokus på valget, som der var i 2013.

Vi havde i Næstved iværksat flere forskellige initiativer, som ud over fokus på de unge også rettede sig mod de borgere, som har svag tilknytning til arbejdsmarkedet.

Herudover iværksatte vi flere initiativer, med det formål at gøre det nemt for vores borgere at brevstemme, herunder mobile brevstemmesteder på blandt uddannelsesinstitutioner, ældrecentre og banegården.

Initiativerne havde en blandet succesrate, men blev meget positivt modtaget af vores borgere.

Der var afsat 130.000 kroner til særlige aktiviteter i forbindelse med Kommunalvalget.

Økonomiudvalgets økonomi

På Økonomiudvalgets område administreres økonomien på otte forskellige politikområder: Finansiering, Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger, Brand og Redning (Midt og Sydsjællands Brand og Redning; MSBR) samt 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 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Finansiering	-4.916.267	-5.132.466	-4.761.870	370.596

Der har været en regnskabsmæssig forbedring i likviditeten på 122,6 millioner kroner i 2017. Derudover ses en positiv værdiregulering af de investerede likvide midler på 5,2 millioner kroner.

Likviditetsforøgelsen på 122,6 millioner kroner forklares på følgende måde: Overskuddet på regnskabsopgørelsen udgør 183,3 millioner kroner, omfattende drift, anlæg og renter inklusiv indtægter fra skatter og generelle tilskud. Derudover er der sket en forbedring af likviditeten på balanceforskydninger på 40,7 millioner kroner. Omvendt er der sket en forværring i likviditeten på 101,4 millioner kroner ved underskud på låneoptagelse i forhold til afdrag på lån.

I forhold til det korrigerede budget har der været en forbedring i likviditeten på 391,7 millioner kroner.

Dette forklares dels med et netto forbedret overskud på regnskabsopgørelsen på 363,1 millioner kroner i forhold til korrigeret budget, omfattende drift, anlæg og renter inklusiv indtægter fra skatter og generelle tilskud. Heraf har anlægsudgifterne bidraget positivt med 163,2 millioner kroner og driften positivt med 207,0 millioner kroner. Samtidig har renter også bidraget positivt med 5,1 millioner kroner, hvorimod skatter og generelle tilskud har påvirket negativt med 12,2 millioner kroner.

Balanceforskydningerne har påvirket likviditeten positivt med 52,9 millioner kroner i forhold til budgetteret.

Endelig fremkommer en nettoforværring til likviditeten på 24,3 millioner kroner ved underskud på låneoptagelse og afdrag på lån (inklusive ældreboliger) i forhold til budgetteret.

Drift

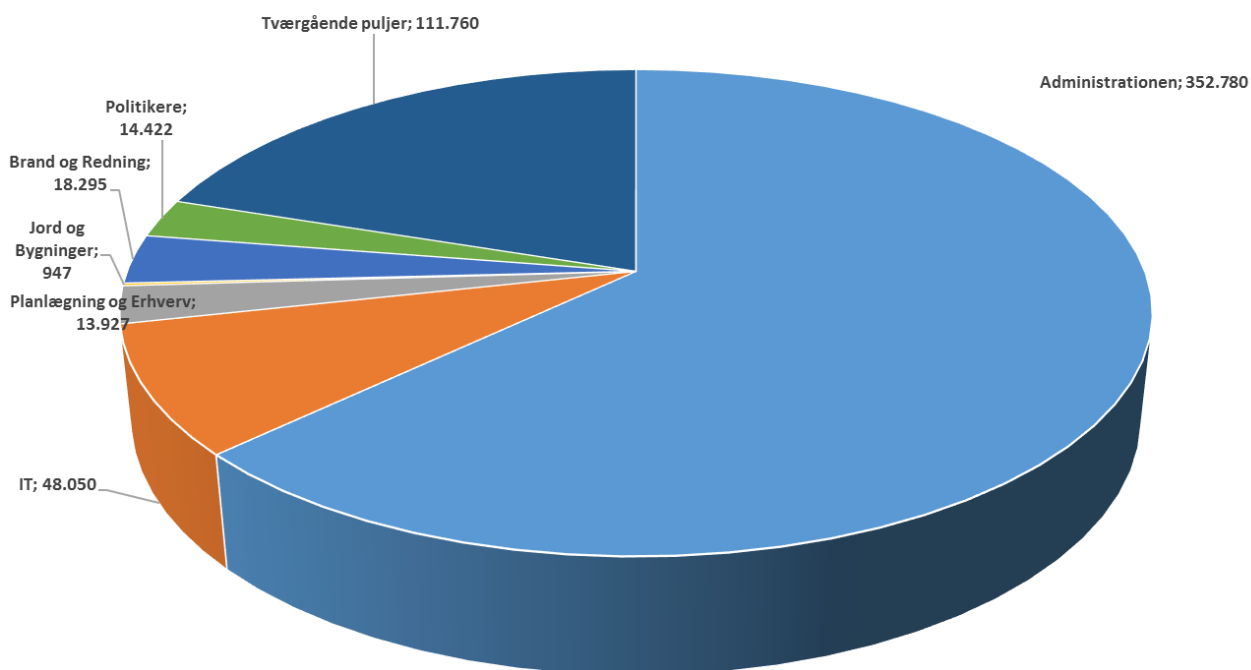
Økonomiudvalgets øvrige politikområder – Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger, Beredskab (MSBR) samt Planlægning og Erhverv – udgør alle driftsudgifter. Nedenfor ses en tabel over budget, forbrug samt over-/underskud på de enkelte politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Administrationen	341.485	357.213	352.780	-4.433
IT	55.512	54.887	48.050	-6.837
Planlægning og Erhverv	14.849	15.303	13.927	-1.376
Jord og Bygninger	670	912	947	35
Brand og Redning	19.222	18.792	18.295	-497
Politikere	13.808	13.861	14.422	561
Tværgående puljer	143.023	153.683	111.760	-41.923

Der var i 2017 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 614,7 millioner kroner. Der er anvendt samlet 560,2 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 54,5 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområdet Tværgående puljer, hvor forklaringen på det store overskud primært er, at diverse puljer ikke er anvendt. Derudover er der overskud på selvforvaltning og IT, der overføres til 2018.

Sådan fordelte udgifterne sig på Økonomiudvalgets område i 2017, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2017 været budgetteret med nettoanlægsindtægter på 16,9 millioner kroner på Økonomiudvalgets område. Indtægten i 2017 blev netto 19,9 millioner kroner og dermed 3,0 millioner kroner mere end budgetteret.

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

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

Nøgletal på Økonomiudvalgets område

Nedenfor er opstillet en række nøgletal for Økonomiudvalgets område.

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Antal indbyggere pr. 1. januar	81.417	81.683	82.325	82.581	82.937
Gennemsnitlig likviditet pr. borger	1.187 kr.	674 kr.	2.235 kr.	3.881 kr.	6.213 kr.
Gæld pr. borger	11.398 kr.	11.558 kr.	11.390 kr.	11.103 kr.	10.263 kr.
Resultat af ordinær drift pr. borger¹	1.032 kr.	2.265 kr.	2.579 kr.	3.463 kr.	3.177 kr.
Nettodriftsudgifter pr. borger¹	55.399 kr.	54.818 kr.	54.683 kr.	55.681 kr.	56.020 kr.
Nettoanlægsudgifter pr. borger¹	1.463 kr.	1.171 kr.	899 kr.	955 kr.	1.368 kr.
Indtægter pr. borger²	56.482 kr.	57.207 kr.	57.419 kr.	58.849 kr.	59.242 kr.
Administrative lønudgifter pr. indbygger (2017-priser)³	3.616 kr.	3.498 kr.	3.465 kr.	3.436 kr.	3.368 kr.
Fuldtidsstillinger i NK pr. 31.12.17	6.032	5.891	5.778	5.222	5.228
Sygefravær	5,21 %	5,17 %	5,53 %	5,4 %	5,27 %
Personaleomsætning	22,1 %	5,24 %	27,3 %	23,07 %	21,67 %

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.

Social Pris Næstved

Der er mange virksomheder i Næstved Kommune, der tager et socialt ansvar og hjælper vores borgere tilbage til arbejdsmarkedet. I 2017 satte Center for Arbejdsmarked derfor et særligt fokus på det ansvar ved at uddele "Social pris Næstved" for første gang til en offentlig og privat virksomhed. 32 virksomheder blev indstillet til prisen for deres engagement, vilje og evne til at tage imod en jobsøgende borger, der kan have brug for ekstra støtte og vejledning. Uddelingen foregik torsdag 21. september til en stemningsfuld eftermiddag i Grønnegades Kaserne Kulturcenter. Her blev de to vindere Koncern Service Næstved i Region Sjælland og Rugvænget Smørrebrød, fordi de blandt andet kan favne mange målgrupper. I forbindelse med overrækkelsen blev alle de indstillede virksomheder dog fremhævet af juryen, der var imponeret over, hvor meget der bliver gjort rundt omkring i virksomhederne.

Beskæftigelsesudvalgets økonomi

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

Drift

Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Arbejdsmarked.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Arbejdsmarked	1.225.691	1.223.643	1.169.423	-54.220

Det samlede regnskab for arbejdsmarkedsområdet udgør 1.169,4 millioner kroner, hvor der var budgetteret med 1.223,6 millioner kroner. Resultatet er dermed et markant overskud på 54,2 millioner kroner. Dette skyldes i høj grad de forbedrede konjunkturer og ændrede forudsætninger på integrationsområdet, der præger landsudviklingen, men også fokuserede interne indsatser og styring internt i kommunen.

Mange af ydelsesområderne har oplevet faldende antal modtagere og udgifter og dette fald har været større end forudsat ved budgetlægningen i sommeren 2016.

Følgende væsentlige indsatser har medvirket til den positive udvikling:

- Øget fokus på aktivering
- Øget fokus på virksomhedsindsats
- Måltrettet indsats ift. brug af eksterne aktører og enkeltkøb ved aktivering
- Næstved Ressourcecenters overgang til selvforvaltning
- Måltrettet indsats på integrationsområdet
- Tidlig indsats for sygedagpengemodtagere

Det er særligt på sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, integration, ressourceforløb, fleksjob og førtidspension, at der er store overskud. De største underskud er på ledighedsydelse, dagpenge til forsikrede ledige og jobafklaringsforløb.

Ved vurderingen af regnskabsresultatet på de enkelte ydelsesområder er det vigtigt at være opmærksom på de "forbundne kar", hvor færre ydelsesmodtagere på ét område kan betyde flere på et andet. Typisk er der stor sammenhæng mellem eksempelvis sygedagpenge, ressource- og jobafklaringsforløb, kontanthjælp, førtidspension og ledighedsydelse/fleksjob.

Regnskab i forhold til årets budgetkontroller

Regnskabsresultatet er væsentligt bedre end skønnet ved budgetkontrollerne, hvor forventningen ved den seneste pr. 1. oktober 2017 var et overskud på 21,1 millioner kroner.

Der er mange årsager til, at regnskabsresultatet bliver bedre og mange faktorer spiller ind i forhold til de enkelte skøn. Væsentlige forhold er for eksempel:

- På førtidspension er der siden medio 2017 sket et fald i tilgangen og stigning i afgangen, som ikke var forudset. Denne ændring er dog alene i slutningen af året, da der samlet er tilkendt 174 førtidspensioner, hvilket er 85 flere end i 2016. En stor del af årsagen er også langt flere mellemkommunale indtægter end forventet.
- Udviklingen på sygedagpengeområdet har været atypisk i forhold til forventningen. Typisk udvikler antallet af sygedagpengemodtagere sig fra højt niveau i starten af året til lavt niveau i midten af året – hvorefter det igen stiger sidst på året. Udviklingen sidst på året er dog væsentligt anderledes i 2017, hvilket ikke var forventet i budgetkontrollen. Herudover er der ændringer i forhold til refusionsprocenten.
- Der har også været usikkerhed i skønnet på aktiveringsområdet. Usikkerheden skyldes vanskeligheder med at vurdere udgifterne til indsatsen på Næstved Ressourcecenter (første år med selvforvaltning) sammenholdt med øvrig aktivering, herunder ”no cure – no pay”-aftaler. Der er også særlige forhold omkring refusionsberegningen på området, der er underlagt driftslofter.

Center for Arbejdsmarked har herudover i 2017 foretaget en økonomisk opbremsning og effekten heraf viser sig først efter noget tid. Det har derfor været vanskeligt at forudsige, hvor stor en effekt, der ville komme i 2017 eller først senere. Regnskabsresultatet indikerer en kraftig opbremsning og det er vurderingen, at der på nogen områder vil være behov for at lempe lidt igen. Dette skal tages med i betragtning, når udviklingen i 2018 vurderes.

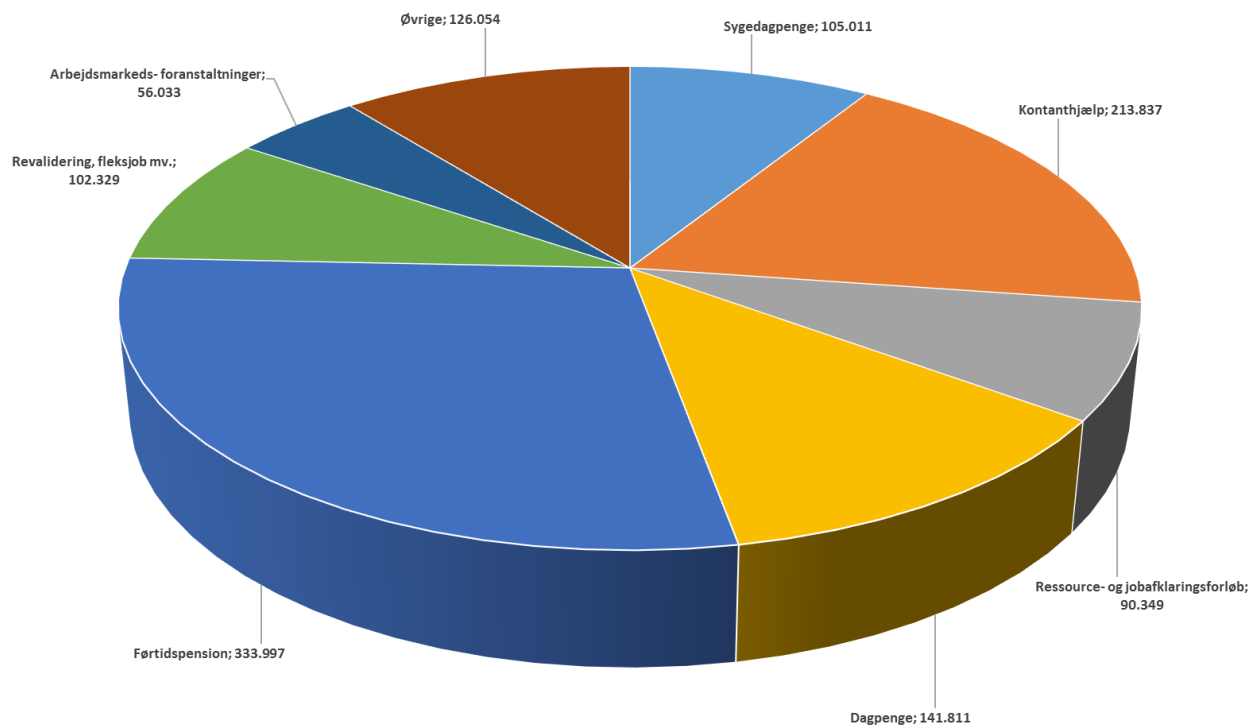
Regnskab i forhold til landsgennemsnit

Det er endnu ikke muligt at vurdere om kommunens regnskabsresultat også betyder en forbedring i forhold til landsgennemsnittet på overførselsindkomsterne. Dette kan først ske, når alle kommuners regnskaber er afsluttet og tallene bearbejdet. Typisk sammenlignes der derfor på nuværende tidspunkt med KL´s skøn fra sommeren før. Den forbedrede konjunkturudvikling er dog gået så stærkt i løbet af 2017, at skønnet ikke længere giver et realistisk billede.

Den positive udvikling Næstved Kommune oplever på arbejdsmarkedsområdet må på flere ydelsesområder forventes at være en landstendens. Hvis kommunen skal komme tættere på landsgennemsnittet er det afgørende med en lokal udvikling, der er bedre end landets på nogle områder.

Efter at have ligget på et niveau på ca. 70 millioner kroner over landsgennemsnittet i nogen år oplevede Næstved Kommune en forbedring til 60 millioner kroner over i regnskab 2016. I 2018 er der budgetteret med at ligge 52 millioner kroner over landsgennemsnittet.

Sådan fordelte udgifterne sig på Beskæftigelsesudvalgets område i 2017, 1.000 kroner



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

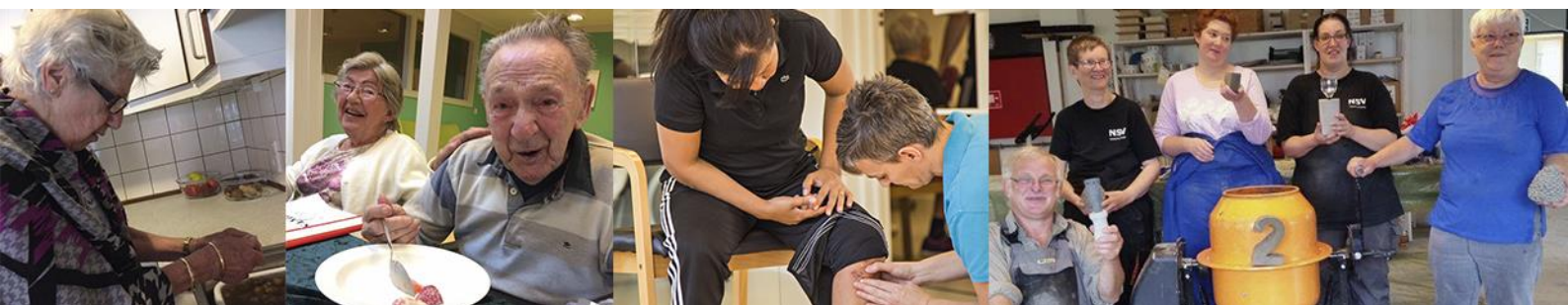
Nøgletal på Beskæftigelsesudvalgets område

	Regnskab 2015	Skøn 2016 (budget)	Regnskab 2016	Skøn 2017 (budget)	Regnskab 2017
Modtagere af forsørgelsesydelse (helårspersoner)					
<i>Budgetgaranti:</i>					
Kontanthjælp	1.607	1.429	1.474	1.313	1.210
Uddannelseshjælp	597	612	609	607	602
Revalidering	92	85	81	66	72
Ressourceforløb	253	284	335	413	330
Jobafklaringsforløb	188	260	327	340	377
Ledighedsydelse	223	218	213	184	264
Integrationsydelse	-	-	230	552	384
<i>Øvrige overførsler:</i>					
Sygedagpenge	1.029	1.061	1.017	1.056	964
Fleksjob	1.026	1.016	1.046	1.064	1.010
Førtidspensionister ¹	3.322	3.277	3.126	3.100	3.084
<i>Forsikrede ledige:</i>					
Dagpenge	1.171	1.031	1.080	979	1.089
Ledighedsprocent²					
Næstved Kommune	4,7		4,3		4,7
Hele landet	4,2		3,9		4,0

1: Antal førtidspensionister er ekskl. pensioner med 100% statsrefusion, da kommunen ingen medfinansiering har.

Det reelle, samlede antal førtidspensionister, der er bosat i Næstved Kommune, er derfor 3.466 i 2017.

2: Fuldtidsledige i % af arbejdsstyrken opgjort pr. 1. september i det pågældende år. Kilde: Danmarks Statistik (tal i 2017 er en foreløbig opgørelse).



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.

Nyt madkoncept afprøvet på plejecentret Bakkegården

Beboere fra Bakkegården har bidraget med input til det nye madkoncept, som Næstved Madservice i samarbejde med plejecentret har udviklet og afprøvet gennem 2017. Formålet med et nyt madkoncept er, at øge beboernes måltidsglæde og trivsel – og det ser ud til at lykkes. De foreløbige evalueringresultater viser, at beboerne er rigtig godt tilfredse med aftenmåltidet – 84 % svarer, at de enten er tilfredse eller meget tilfredse med aftenmåltidet og medarbejderne på Bakkegården har observeret, at beboerne er begyndt at spise mere efter, at det nye madkoncept er indført.

Tidligere fik Bakkegården leveret aftenmåltider til opvarmning, der var tilberedt af Næstved Madservice. I dag kan Bakkegården bestille både færdigt tilberedte retter til opvarmning og råvarer, som de selv tilbereder fra bunden. Ofte kombineres mulighederne, så f.eks. saucen er færdigt tilberedt fra Næstved Madservice mens kartofler og/eller flæskestegen tilberedes fra bunden på Bakkegården. Det betyder, at der oftere er duft af mad i huset og viften af valgmuligheder har givet beboerne større indflydelse på, hvilken aftensmad der er på menuen.

Styrkelse af plejen af beboere med demens i plejecentre.

Mennesker med demens har ofte svært ved at fortælle, hvordan de har det, da de mister deres normale sprog. De har også ofte flere andre sygdomme, og det er svært for pårørende og personale at adskille de forskellige symptomer fra hinanden. En stor udfordring er yderligere, at demenssygdommen ændrer sig og bliver værre, så hvad der gælder i dag gælder ofte ikke i morgen. Næstved Kommune er gennem Sundhedsstyrelsen med til at afprøve en model til målrettet pleje af mennesker med demens. Hittidige resultater viser, at der kommer nye indsigter for personalet, der er omkring plejen, og at der netop kan gives målrettet pleje til den enkelte borger med demens. Det giver helt klart øget livskvalitet for det enkelte menneske, og

samtidig giver det nye indsigter og viden for personalet, der er omkring borgeren i det daglige.

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.

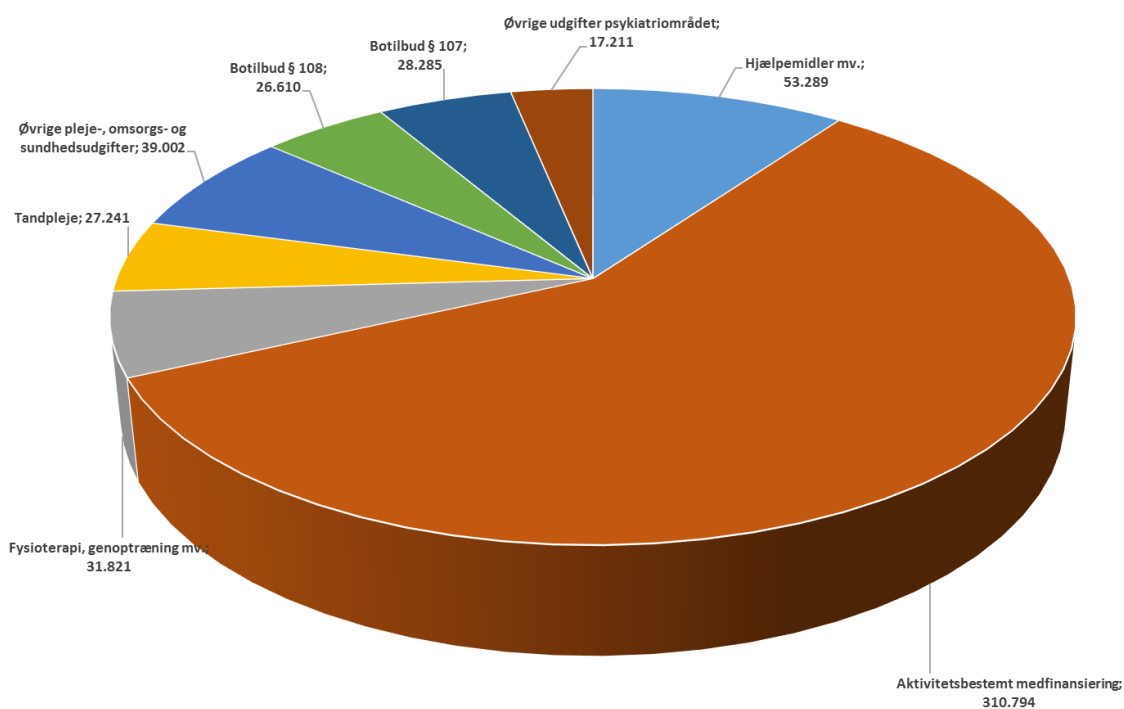
Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Psykiatri	67.128	67.168	72.107	4.939
Sundhed	482.380	486.543	462.148	-24.395

Der var i 2017 budgetteret med nettodriftsudgifter på 553,7 millioner kroner. Forbruget i 2017 blev samlet 534,2 millioner kroner og dermed et overskud på 19,5 millioner kroner. Resultatet skyldes primært et overskud på aktivitetsbestemt medfinansiering på 23,7 millioner kroner og et underskud på botilbud på psykiatriområdet (§§ 107 og 108). 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 2017 på 334,5 millioner kroner og et forbrug i 2017 på 310,8 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.

På sundhed og psykiatri er der uden for selvforvaltning et underskud i 2017 på henholdsvis 4,9 millioner kroner og 5,1 millioner kroner. Der er jf. budgetforliget for 2018 eftergivet underskud på 9,7 millioner kroner på udvalgets område, svarende til det forventede underskud ved budgetkontrollen pr. 1. juli 2017.

Sådan fordelte udgifterne sig på Sundheds- og Psykiatriudvalgets område i 2017, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2017 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.

Nøgletal på Sundheds- og Psykiatriudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Antal genoptræningsforløb:					
- antal almene genoptræningsforløb på Sundhedscentret inkl. Hjerneskadecenter fra 1. maj 2015	2.561	2.754	3.049	3.183	3.421
- antal specialiserede genoptræningsforløb	432	420	497	418	458
Antal tandplejebehandlinger, børnetandplejen:					
- antal børn og unge tilknyttet Tandplejen	17.629	17.798	17.783	17.373	17.254
- antal børn og unge i tandregulering	876	1.013	1.078	999	1.272
Antal borgere i behandling for misbrug af alkohol	179	280	332	341	305



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.

Projekt – "På Vej til Arbejde" for borgere med psykiske vanskeligheder.

Har man psykiske vanskeligheder kan det være vanskeligt at overskue et arbejdsliv. Det er der kommet hjælp til. I samarbejde med Region Sjælland har Næstved Kommune modtaget 9,4 millioner kroner fra "Den A.P. Møllerske Støttefond". Pengene skal gå til en intensiv forebyggende indsats for borgere med psykiske vanskeligheder, der er tilmeldt som aktivitetsparate i Jobcentret, så de får fodfæste på arbejdsmarkedet. Projektet høster af de erfaringer, der er oparbejdet i Integreret Psykiatri.

Integreret Psykiatri har siden 2015 været et formaliseret tværgående samarbejde mellem Psykiatrien Region Sjælland og mange forskellige lov- og opgave-områder i Næstved Kommune. Det tværgående samarbejde foregår i fælleslokaler i Psykiatriens Hus, Ringstedgade i Næstved.

Der samarbejdes om at sikre en helhedsorienteret indsats for borgere med psykiske lidelser.

A.P. Møller projektet skal stå på skuldrene af den viden, der er oparbejdet igennem netværkssamarbejdet i Integreret Psykiatri. Projektet hedder **"På Vej til Arbejde"**. Projektet er forankret under Center for Handicap- og Psykiatri. Der er nedsat en styregruppe med repræsentation af direktører fra både Kommune og Region. Midlet til at hjælpe borgerne er 4 Ressourcekonsulenter, der har kontorfaciliteter i Integreret Psykiatri. Der vil være 100 aktive borgere tilknyttet projektet gennem projektperioden.

Projektet er et udviklings- og forskningsprojekt. VIVE (Det Nationale Forskningscenter for Velfærd) står for forskningsdelen. Det skal bl.a. give viden om målgruppen generelt, de udfordringer borgerne oplever at have, samt hvilke effekter indsatsen har for borgernes arbejdsmarkedstilknnytning og øvrige livssituation.

Projektet har en varighed på 4 år og startede den 1. august 2017. Det første ½ år var en opstartsfasen – selve projektfasen er på 3 år og den afsluttende evalueringsfase er på ½ år.

Projektet stiller skarpt på, hvordan de mange forskellige fagligheder spiller ind i forhold til, at forebygge at psykiske vanskeligheder udvikler sig til psykisk sygdom, og hvordan strukturerne på arbejdsmarkedet kan gøre en forskel.

Omsorgsudvalgets økonomi

På Omsorgsudvalgets område administreres økonomien på politikområderne Ældre og Handicappede.

Drift

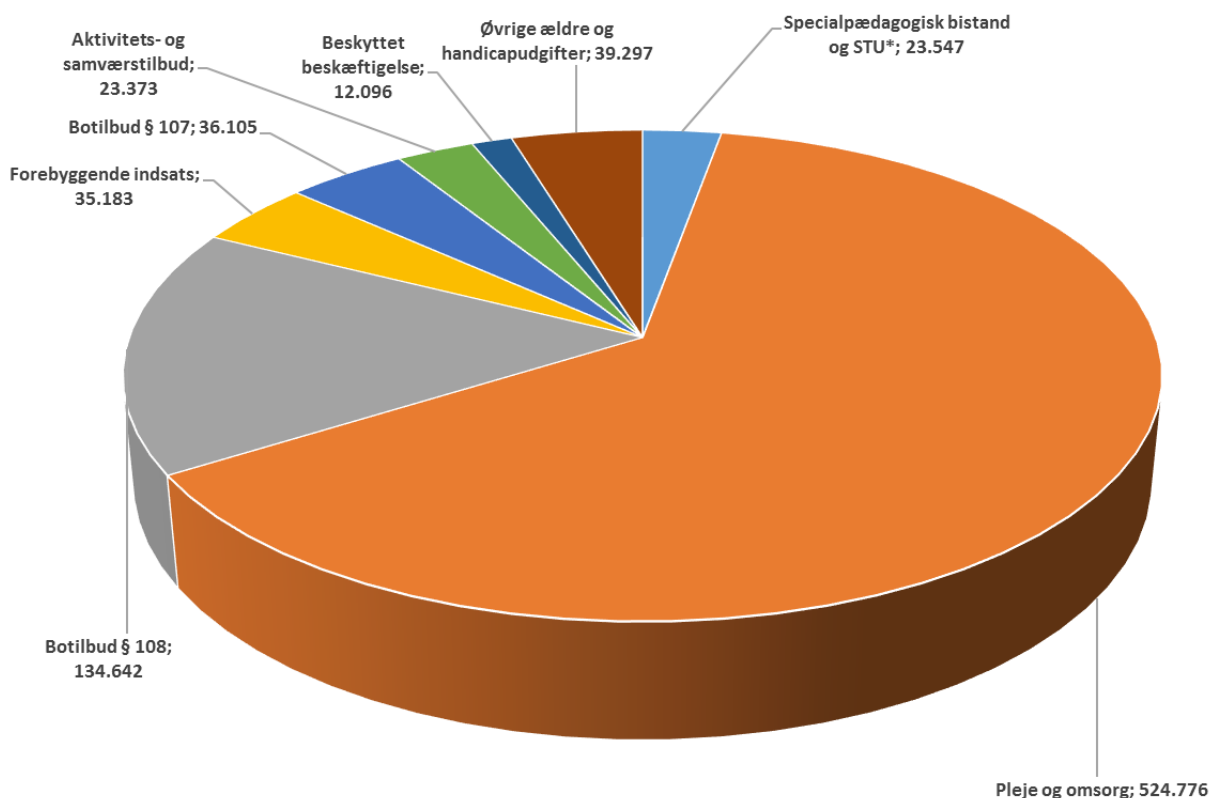
Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Omsorgsudvalgets politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Ældre	547.941	551.915	540.771	-11.144
Handicap	267.560	283.614	288.248	4.634

Der var i 2017 budgetteret med nettodriftsudgifter på politikområderne Ældre og Handicappede på samlet 835,5 millioner kroner. Forbruget i 2017 blev samlet 829,0 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 6,5 millioner kroner.

Det samlede overskud på 6,5 millioner kroner stammer fra et overskud på Ældre på 11,1 millioner kroner og et underskud på Handicap på 4,6 millioner kroner. Der er i løbet af 2017 overført 23,3 millioner kroner fra Ældre til Handicap. Denne overførsel indgår i resultatet ovenfor. Underskuddet på Handicap skyldes primært underskud på områdets selvforvaltningsvirksomheder. Underskuddet overføres til 2017. Overskuddet på Ældre vedrører pleje og omsorg. Beløbet overføres til 2017.

Sådan fordelte udgifterne sig på Omsorgsudvalgets område i 2017, 1.000 kroner



Anlæg

Der har været et nettoanlægsbudget på 4,2 millioner kroner på Omsorgsudvalgets område i 2017. Anlægsbudgettet er anvendt fuldt ud og har primært været anvendt til akutboliger på Tommerupvej samt Frivillighedscenter på Farimagsvvej.

Nøgletal på Omsorgsudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
ÆLDREOMRÅDET					
Antal borgere i eget hjem, der modtager:					
- personlig pleje	1.096	1.081	1.075	1.091	1.103
- praktisk bistand	1.759	1.705	1.594	1.562	1.582
Gennemsnitligt antal timer pr. modtager/pr. uge:					
- personlig pleje	5,6	6,1	4,7	3,9	5,1
- praktisk bistand	0,9	0,9	0,9	0,9	1,4
Antal plejeboliger	486	486	486	486	486
HANDICAPOMRÅDET					
Egne pladser, egne borgere	253	257	272	270	270 (skønnet)
Andre kommuner	230	241	278	243	250 (skønnet)
Antal modtagere af støtte i egen bolig (§ 85)	540	543	506	516	575



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.

Distriktssamarbejde mellem det almene og det specialiserede børneområde.

Som en del af en national indsats, på at skabe en tidligere indsats over for børn med særlige behov samt en livslang effekt af den hjælp, de får, er der startet et nærmere og mere forpligtet samarbejde mellem dagtilbudsområdet, skoleområdet samt det specialiserede område for børnene i Fladsåskolens distrikt.

Der er tale om et projekt, der skal forløbe i 3 år og danne udgangspunkt for en ny organisering af det sammenhængende børneområde under forudsætning af, at projektet leverer de forventede resultater. Det er forventningen, at projektet vil føre til, at *flest mulige børn og unge får deres trivsel og udvikling sikret i den nære og almene indsats.*

Projektet kræver en investering i flere medarbejdere til at varetage børnesager, men forventes at reducere de samlede udgifter til indsatser. Samtidig forventes det at give en større tilfredshed hos de involverede borgere og medarbejdere på såvel det almene som det specialiserede område.

Etablering af netværk på dagtilbudsområdet

For at sikre den røde tråd i arbejdet med 0-18 års området, blev det i forbindelse med sammenlægningen af Center for Dagtilbud (CDA) og Center for Uddannelse (CUD) besluttet, at der på dagtilbudsområdet også skulle arbejdes med netværk i lighed med de netværk som er etableret på skoleområdet. Derfor har der i 2017 i samarbejde med områdelederne været arbejdet med at få etableret og organiseret netværk. Der blev etableret 5 netværk med opstart januar 2018.

Netværkene består af 1-2 daglige ledere fra hvert område, samt 1 dagplejekonsulent. I brobygningsnetværket er der også en lederrepræsentant fra SFO området. I alle netværk er der en repræsentant fra CDS internt, som også sikrer snitflader mellem de 5 netværk.

Brobygningsprojekt fra børnehave til skole i samarbejde med Rønnebæksholm

Børne- og skoleudvalget har bevilget 2 millioner kroner til arbejdet med brobygning og godkendt at pengene anvendes til dette projekt, som løber i 2018 og 2019. Projektets fremtid herefter, hænger sammen med udbyttet og muligheden for, at få økonomien til at hænge sammen fremover.

Det sidste halvår af 2017 havde styregruppen for Projekt "Fortællinger i Bevægelse" til opgave at planlægge brobygningsprojektet, som skulle have opstart i januar 2018.

Projektet har fokus på æstetiske læreprocesser for børnene på tværs af børnehave og førskole. Udgangspunktet er udforskende og lærende besøg for personale og børn med en kunstformidler, som arbejder sammen med dem på Kunsthallen Rønnebæksholm. Projektet startes i børnehaverne, fortsættes i førskolen og afsluttes med en fernisering i juni 2018.

Barnet i Centrum – BIC – et pædagogisk udviklingsprojekt

I september blev der afholdt afslutningsevent i "Barnet i Centrum", hvor de interesserede politikere deltog i Ny Ridehus. Dagen markerede afslutningen på et langt forløb, som startede i 2013 med deltagelse i et centralt aktionsforskningsprojekt sammen med 17 kommuner på Danmarks pædagogiske universitet v. Aarhus universitet.

I 2016 og 2017 er der arbejdet videre lokalt med implementeringen af viden og erfaringer i et aktionslæringsprojekt med deltagelse fra alle 0-3 års dagtilbud i Næstved. Projektet har fået input ved oplæg, dels fra forskerne og dels fra lokale deltagere fra det centrale projekt. Alle deltagere har arbejdet med deres egne relevante mål og har i løbet af de 1½ år udviklet sig inden for områderne modtagelse, nærvær og samspil og 0-3 års didaktik (planlægning og evaluering). Børne- og skoleudvalget er blevet orienteret om resultaterne efter hvert af de 3 moduler i projektet. Der var stor nysgerrighed og begejstring for projektet og resultaterne på afslutningsdagen.

DIT BARN ER VIGTIGT- lige fra klokken ringer ind

I forbindelse med skolestarten i august måned 2017, satte Næstved Kommunes Folkeskoler fokus på nødvendigheden af at komme i skole til tiden.

Ugen var præget af annoncer på de elektroniske byporte, radio-spots, annoncer og konkurrencer på de sociale medier, flyers på skolerne og meget, meget mere.

Alt sammen tiltag, som med en humoristisk indgangsvinkel, fik skubbet lidt til bevidstheden om at stramme op og give barnet den bedste start på dagen.

Overordnet har Børne- og Skoleudvalget i Næstved Kommune fokus på elevernes alt for høje fraværsprocent. Børne- og Skoleudvalget valgte derfor i 2017 at afsætte 4 millioner kroner, til indsatser som fremmer elevernes fremmøde i skolerne. Pengene er tilgængelige for skolerne i skoleåret 2017/18 og 2018/19.

Børne- og Skoleudvalgets økonomi

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

Drift

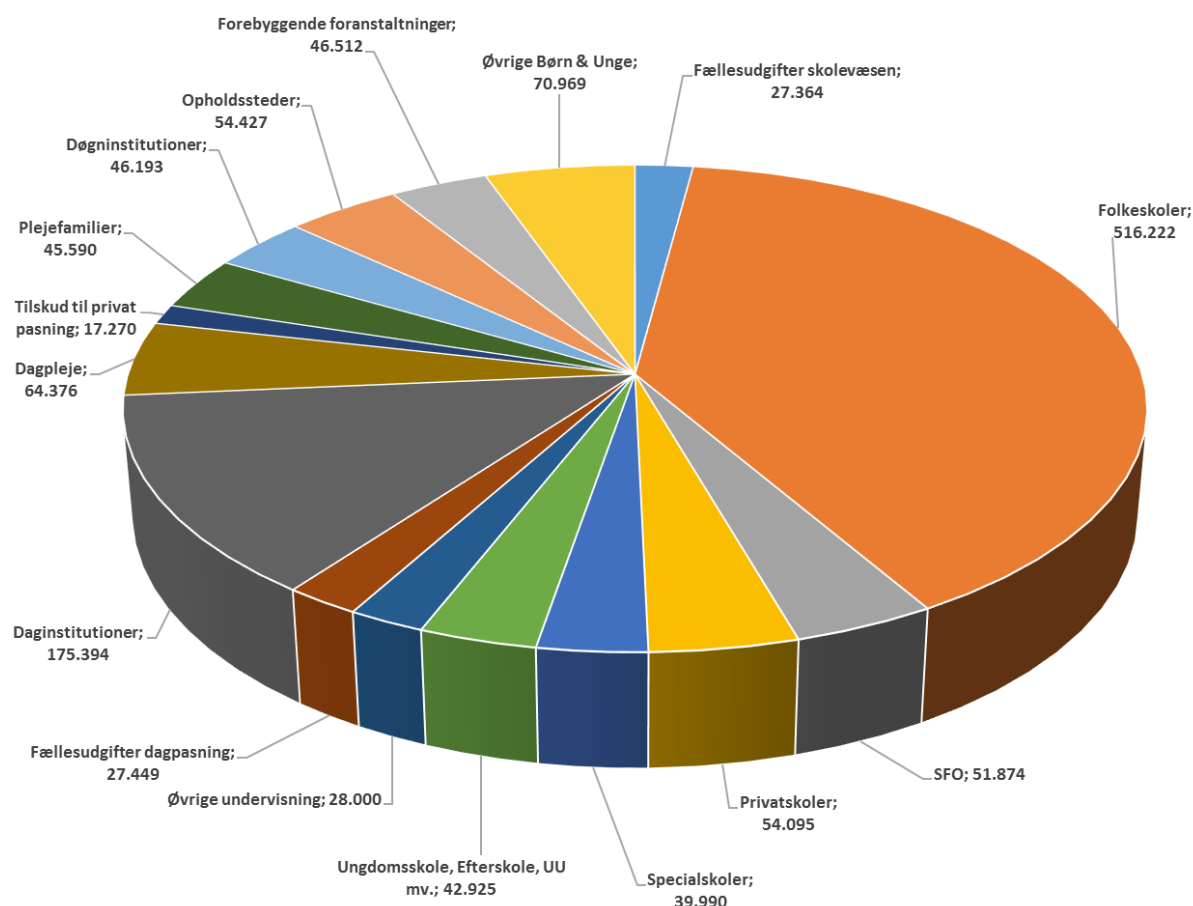
Nedenstående tabel viser budget og forbrug på Børne- og Skoleudvalgets politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Undervisning	771.608	835.237	760.470	-74.767
Dagpasning	281.425	283.175	284.490	1.315
Børn og Unge	252.367	250.520	263.691	13.171

Der var i 2017 budgetteret med nettodrifudsudgifter på 1.368,9 millioner kroner. Forbruget i 2017 blev samlet 1.308,7 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 60,3 millioner kroner.

Der har i 2017 været underskud på Børn og Unge på 13,2 millioner kroner, hvilket primært skyldes opholdssteder, døgninstitutioner samt forebyggende foranstaltninger. En stor del af underskuddet, 10,3 millioner kroner, eftergives i forbindelse med regnskabet, jf. budgetforliget for 2018. På Dagpasning er der et underskud på 1,3 millioner kroner. Resultatet dækker over henholdsvis et underskud på pædagogiske assistentelever og overskud på områdets selvforvaltningsrammer. Undervisning har haft et overskud på 74,8 millioner kroner, hvoraf de 27,6 millioner kroner er fra overgangsmidler og kompetenceudviklingsmidler. Disse midler er fastlåst til brug for finansiering af kompetenceudvikling frem til 2020. Hovedparten af det resterende overskud på undervisningsområdet skyldes tekniske overførsler som følge af forskel på kommunens regnskabsår og skolernes regnskabsår, som er lig med skoleåret. Disse midler anvendes i den resterende del af det igangværende skoleår. Overskuddene på selvforvaltning og centrale konti bliver overført til 2018.

Sådan fordelte udgifterne sig på Børne- og Skoleudvalgets område i 2017, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2017 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 8,3 millioner kroner på Børne- og Skoleudvalgets område. Der har i 2017 været afholdt anlægsudgifter for samlet 4,6 millioner kroner og dermed 3,6 millioner kroner mindre end budgetteret. Det uforbrugte beløb er overført til 2018.

I 2017 har der på Børne- og Skoleudvalgets område primært været afholdt anlægsudgifter til forbedring af indeklima på skoler og institutioner.

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

Nøgletal på Børne- og Skoleudvalgets område

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Antal indskrevne børn:					
- Dagpleje 0-2 år	715	683	630	600	624
- Vuggestue 0-2 år ¹	827	800	804	917	958
- Børnehave 3-5 år ¹	2.696	2.586	2.200	2.239	2.198
- SFO ³	3.157	2.850	2.794	2.555	2.637
- SFO2 ³	160	101	284	324	346
Klassekvotient bh.kl.-9. kl. gennemsnit inkl. specialklasser³	19,9	20,1	20,5	19,3	19,1
Antal børn i kommunens folkeskoler 6-16 år³	8.307	8.152	7.990	7.768	7.548
Antal privatskoleelever²	1.181	1.233	1.331	1.471	1.489
Antal efterskoleelever²	371	403	400	346	357
Antal anbragte børn uden for hjemmet, heraf					
- antal børn i familiepleje	83	75	81	89	86
- antal børn i andre anbringelser	166	159	144	144	140

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

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

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



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.

TalentTræf 2017 og talentudvikling

TalentTræf 2017 blev afholdt på Grønnegade Kaserne Kulturcenter d. 17.-19. nov. med 250 unge deltagere 15 forskellige talentudviklingsprogrammer i hele landet. De kunne vælge mellem 17 forskellige workshops og masterclasses, 4 foredrag og en pitch-konkurrence fordelt på områderne billedkunst, scenekunst og film. Talenttræf 2017 var en del af det flerårige kulturregionale projekt "Artcore", som Talentskolen er projektejer på.

2017 blev også året, hvor Talentskolen markerede sig stærkt nationalt ved for det første at arrangere en debat om talentudvikling på Kulturmødet Mors og for det andet deltage i inderkredsen af aktører, der bistår Kulturministeriet med udarbejdelsen af en national talentstrategi.

Fortællerummet i Fuglebjerg

Litteratur, fortællinger, digte og livshistorier er en vigtig del af vores liv og kultur. Lige siden de mest primitive figurer blev tegnet i hulemalerier for flere tusind år siden, har mennesker kommunikeret med hinanden, udtrykt følelser, budskaber, viden, sagn, eventyr og fortællinger.

Folkebiblioteket har i samarbejde med folkeskolen en vigtig opgave – at fremme læse-, lytte- og skrivelysten hos børnene. Derfor har biblioteket i samarbejde med en lærer og en masse glade børn fra skolen i Fuglebjerg, en frivillig højtleser og en lokal kunstner skabt et fortællerum på Fuglebjerg Bibliotek. Et sted, hvor børn og voksne sammen og hver for sig får gode oplevelser, som kan give nærhed, sprogudvikling og fællesskab omkring fortællingen.

Projekt OrkesterMester

Musikskolen og Lille Næstved Skole, afd. Herlufsholmvej er blevet en del af det landsdækkende projekt OrkesterMester. 10 skoler/musikskoler er blevet udvalgt. Nordea-fonden støtter projekter med 3,4 millioner kroner og DR Symfoniorkester er blandt samarbejdspartnerne.

I Næstved bygger OrkesterMester videre på de erfaringer som er gjort med de tre Orkesterklasser, som Musikskolen nu på andet år driver i samarbejde med tre folkeskoler. I disse projekter spiller en udvalgt klasse på orkesterinstrumenter i ét år.

Det nye projekt OrkesterMester er 4-årigt. Det første år startes med de to 3. klasser, sluttende det 4. år med 3.-6. klasse. I 3. og 4. klasse er instrumentalundervisningen en integreret del af musikundervisningen, i 5. og 6. klasse er deltagelsen frivillig, og hele tiden gratis for eleverne. OrkesterMester i Næstved skal til sidst danne et harmoniorkester, som består af træ- og messingblæsere.

Dansk Rakkerpak

Dansk Rakkerpak – Næstveds internationale egnsteater bosatte sig i Næstved og har allerede været meget synligt tilstede i bybilledet og rundt i kommunen. Mange borgere har sikkert haft et muntert møde med Rakkerpak, som ynder at optræde ude på gader og stræder med en folkelig stil der appellerer til alle aldersgrupper. Teatret fik i løbet af sommeren stabledet en teaterfestival på benene, hvor flere udenlandske teatergrupper besøgte Næstved. I teatersalen på Grønnegades Kaserne kan mindre børn og deres familier opleve Faster Cool, som er teatrets helt særlige afdeling for børneteater.

Lokaldemokrati og Borgerinddragelse

Næstved Kommune har modtaget 250.000 kroner til et projekt der skal styrke fællesskaber i lokalområderne Fuglebjerg og Sandved-Tornemark og omegn. Lokale ildsjæle har taget initiativ til at skabe en såkaldt "landsbyklynge" i samarbejde med Næstved Kommune. En landsbyklynge er en model for landsbyudvikling, som skal understøtte samarbejder på tværs af landsbyer. Projektets første del strækker sig over halvandet år og skal blandt andet munde ud i en fælles, strategisk udviklingsplan for klyngeområdet. Det er borgerne der selv driver projektet i samarbejde med en konsulent som er ansat til opgaven. Realdania, DGI og Lokale- og Anlægsfonden har støttet projektet i Næstved Kommune og en række andre landsbyklynger rundt om i landet

Kulturudvalgets økonomi

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

Drift

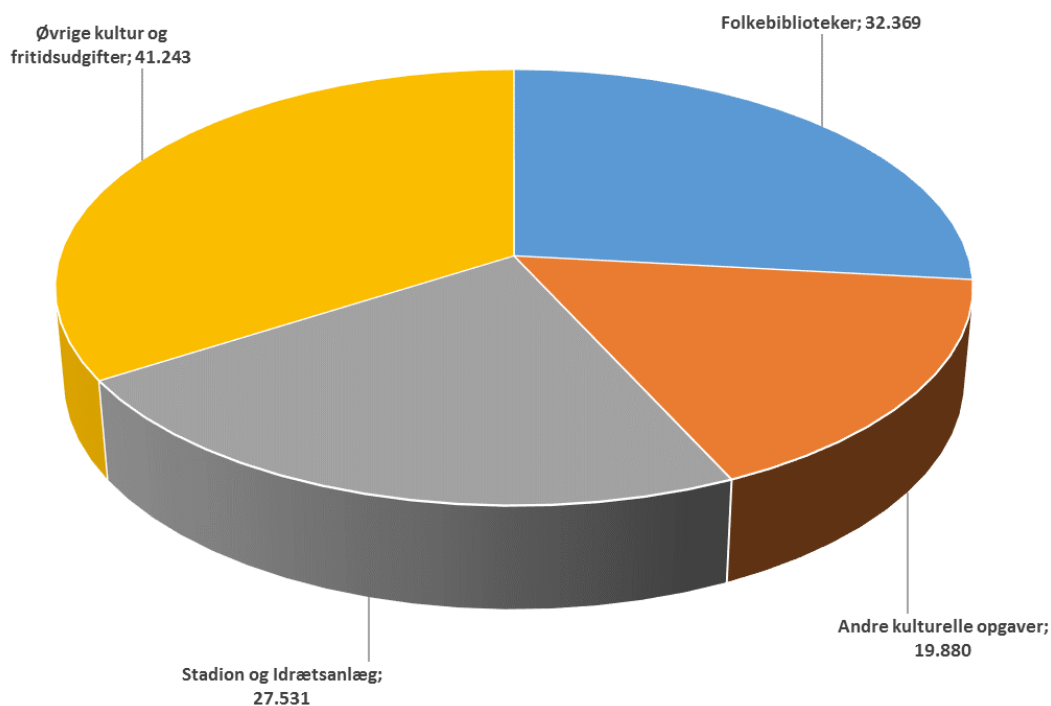
Der var i 2017 budgetteret med nettodriftsudgifter på 123,4 millioner kroner. Forbruget i 2017 blev samlet 121,0 millioner kroner og dermed et overskud på 2,3 millioner kroner.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Kulturudvalgets politikområde.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Kultur og Fritid	119.012	123.367	121.023	-2.343

Overskuddet på Kultur og Fritid skyldes primært kulturelle opgaver og Biblioteket (inden for selvforvaltning). Beløbet overføres til 2018.

Sådan fordelte udgifterne sig på Kulturudvalgets område i 2017, 1.000 kroner

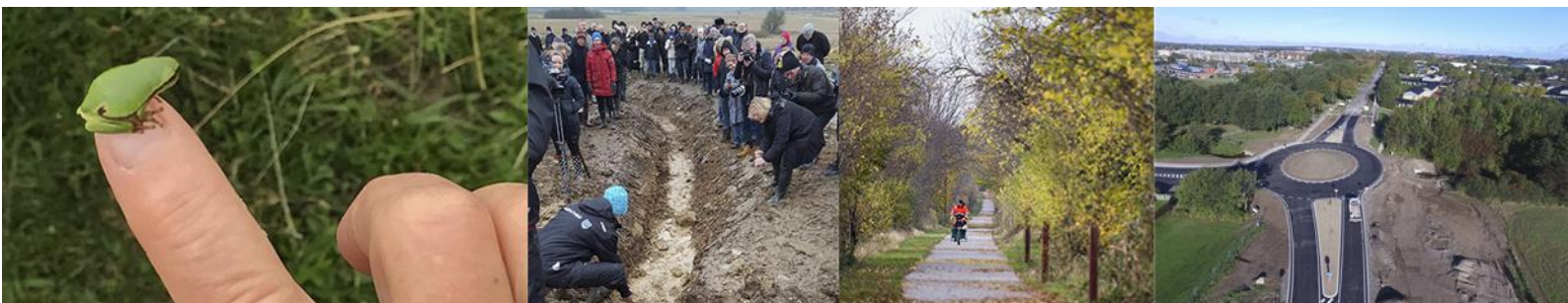


Anlæg

Der har i 2017 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 32,3 millioner kroner på Kulturudvalgets område. Der har været afholdt anlægsudgifter for samlet 9,3 millioner kroner og dermed 22,9 millioner kroner mindre end budgetteret. De uforbrugte midler er søgt overført til 2018.

Anlægsmidlerne på Kulturudvalgets område er anvendt inden for henholdsvis Stadion- og idrætsanlæg samt Kulturel virksomhed. Projekterne har i 2017 bl.a. været kunstgræsbaner, varme i banen på Næstved Stadion, Indretning af Tørvehallerne samt forsamlings- og kulturhuse.

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



Teknisk Udvalg

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

Klimasøer ved Rønnebæk

Ved Rønnebæk By har Næstved Kommune i 2017 i forbindelse med statens skovrejsningsprojekt etableret en stor klimasø i det kommende skovområde, og flere vandløbsstrækninger er blevet genåbnet, bl.a. Rønnebækken. Søen er som udgangspunkt etableret for at sikre Rønnebækken mod at tørre ud om sommeren, hvilket er skadeligt for vandløbsdyr og fisk. På grund af klimaforandringer forventes det, at der vil være en stigende tendens til varmere og mere tørre somre, hvilket kun vil forværre tilstanden for Rønnebækken. Derudover er der enkelte ejendomme i Rønnebæk, som er i risiko for at få oversvømmelse i deres kældre og haver. Ved hjælp af klimasøen kan vi nu oplagre og forsinke vand fra eksisterende drænsystemer om vinteren og i våde perioder, og derved holde vandstanden i Rønnebækken nede. I tørre perioder om sommeren og efteråret kan vi så udlede det opmagasinerede vand og derved sikre en tilpas vandføring i Rønnebækken og undgå, at den udtørre. Projektet er med til at skabe et varieret landskab med skov, lysninger, søer og vandløb i et bynært område, som giver de besøgende et varieret udbud af muligheder for friluftsliv og naturoplevelser.

Åbning af Ring syd

2017 var året, hvor de mangeårige planer om at anlægge omfartsveje rundt om Næstved by blev en realitet. I slutningen af oktober 2017 blev Ring Syd åbnet for trafikanter. Dette var mere end et ½ år før den oprindelige plan, og stadig inden for det afsatte budget.

Selvom der stadig mangler anlæg af en rundkørsel ved Vordingborgvej, og udvidelse af en kort strækning af Stenstrupvej, er det nu muligt at køre hele vejen

rundt om Næsted på omfartsveje. En samlet plan, der har været mere en 30 år under vejs, og som nu endelig er tilendebragt.

Behovet for omfartsvejen har vist sig at være stort. Ring Syd er allerede benyttet af næsten 4000 trafikanter, hvilket er med til at fredeliggøre dele af byen for gennemkørende trafik, der tidligere har anvendt det indre ringvejssystem.

Teknisk Udvalgs økonomi

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

Drift

Der var i 2017 budgetteret med nettodriftsudgifter på 135,2 millioner kroner. Forbruget i 2017 blev samlet 120,1 millioner kroner og dermed et samlet overskud på 15,1 millioner kroner.

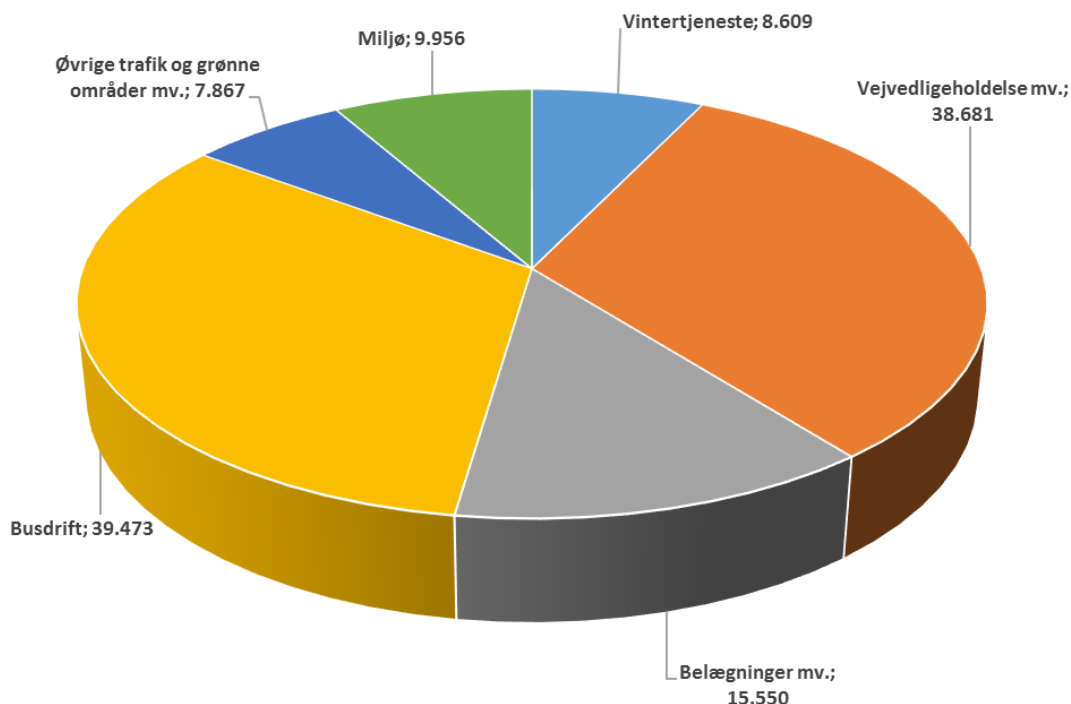
Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på Teknisk Udvalgs politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Trafik og Grønne Områder	123.351	120.120	113.367	-6.753
Miljø	10.199	15.284	9.956	-5.328
Rotter	-1.140	-155	-3.187	-3.033

Overskuddet på Trafik og Grønne områder skyldes primært vejbelysning og signalanlæg samt vintertjeneste. Beløbet overføres til 2018.

Overskuddet på Miljø skyldes hovedsageligt, at indsatsplanlægningen vedrørende grundvandsbeskyttelse er forsinket. Beløbet overføres til 2018.

Sådan fordelte udgifterne sig på Teknisk Udvalgs område i 2017, 1.000 kroner



Anlæg

Der har i 2017 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 230,8 millioner kroner på Teknisk Udvalgs område. Der har i 2017 været afholdt anlægsudgifter for samlet 104,5 millioner kroner og dermed 126,3 millioner kroner mindre end budgetteret. Beløbet overføres fuldt ud til 2018.

Anlægsmidlerne på Teknisk Udvalgs område er primært anvendt til vedligeholdelse af vandløb, Ring Syd, Campus - opførelse af parkeringshus samt nye slidlag på veje.

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

En samlet lokalplan for Næstved Bymidte

Lokalplan 076 for Næstved Bymidte er det første konkrete resultat af det fokuserede arbejde, som har stået på siden 2014 med udvikling af Næstved Bymidte.

Lokalplanen fokuserer på at sikre og styrke livet i bymidten ved blandt andet at understøtte handlungadernes fortsatte udvikling, skabe muligheder for flere boliger og fokusere på bevaring af de eksisterende kvaliteter – både de historiske, bygningsmæssige og rekreative. Lokalplanen understøtter derved retningen for bymidten som beskrevet i Udviklingsstrategi for Næstved Bymidte (godkendt dec. 2016) og bygger videre på flere års inddragende dialog om, hvordan forskellige aktører kan styrke bymidten.

Udarbejdelse af Lokalplan 076 for Næstved Bymidte blev igangsat i januar 2017 og den endelige lokalplan blev godkendt politisk i december 2017.

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 2017 budgetteret med nettodriftsindtægter på 1,8 millioner kroner. Resultatet blev en nettodriftsudgift i 2017 0,4 millioner kroner og dermed et

underskud på 2,2 millioner kroner, heraf eftergives 1,0 millioner kroner på baggrund af budgetforliget for 2018.

Regnskabsresultatet skyldes primært merudgifter på udvendig vedligeholdelse på andre faste ejendomme.

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

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Ejendomme	-3.501	-1.809	413	2.222

Anlæg

Der har i 2017 været budgetteret med nettoanlægsudgifter på 17,4 millioner kroner på Plan- og Ejendomsudvalgets område. Der har i 2017 været afholdt anlægsudgifter for samlet 10,8 millioner kroner og dermed 6,6 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.



Regnskabsdel

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Der er tilføjet et afsnit om donationer til anvendt regnskabspraksis.

Bortset fra denne ændring 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 2017 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 ØIM 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 ØIM's udmeldinger.

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ØIM, 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 (finansiel 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 objektivi 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 tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene ud fra en pensionsalder på 62 år. Der er i år 2017 foretaget ny beregning med udgangspunkt i de nye regler, som er trådt i kraft med virkning for regnskabsår 2017 jf. budget - og regnskabssystem for kommuner. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenstemænd.

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

Donationer

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede 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 regnskabsaflæggelse.

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 ØIM har stillet krav noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Regnskab 2017

Regnskabsopgørelse 2017

Millioner kroner	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
(- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug)	2016	2017	budget	budget
			2017	2017*
A. Skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-3.482,5	-3.558,3	-3.555,7	-3.555,7
Generelle tilskud mv.	-1.377,4	-1.355,0	-1.366,9	-1.369,8
Indtægter i alt	-4.859,8	-4.913,3	-4.922,6	-4.925,5
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)				
Byudvikling, bolig og miljø samt transport og infrastruktur	186,2	188,3	195,8	201,6
Undervisning og kultur	877,5	893,0	897,9	966,1
Sundhedsområdet	415,8	404,2	426,8	427,6
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.536,6	2.567,2	2.590,2	2.609,6
Fællesudgifter og administration m.v.	540,0	555,2	581,4	608,2
Driftsudgifter i alt	4.556,0	4.607,8	4.692,0	4.813,1
Renter mv.	-18,3	9,3	14,5	14,5
Resultat - ordinær driftsvirksomhed (strukturel balance)	-322,1	-296,2	-216,2	-98,0
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)				
Byudvikling, bolig og miljø samt transport og infrastruktur	51,3	102,4	169,0	248,6
Undervisning og kultur	20,8	6,3	8,0	15,9
Sundhedsområdet	0,5	0,5	0,5	0,5
Sociale opgaver og beskæftigelse	6,4	8,0	6,0	9,4
Fællesudgifter og administration m.v.	-0,2	-1,4	0,0	3,2
Anlægsudgifter i alt	78,8	115,9	183,5	277,6
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat af det skattefinansierede område	-243,2	-180,3	-32,6	179,7
B. Forsyningsvirksomheder				
Drift i alt (netto)	-2,2	-3,0	-0,9	-0,1
Anlæg i alt (netto)	0,0	0,0		
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,2	-3,0	-0,9	-0,1
C. Resultat i alt	-245,4	-183,3	-33,5	179,5

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

Finansieringsoversigt 2017

Note	Millioner kroner (- = indtægter, + = udgifter)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2017
1	Tilgang af likvide aktiver			
	Optagelse af lån (langfristet gæld)	-52,0	-13,1	-38,7
	I alt	-52,0	-13,1	-38,7
	Anvendelse af likvide aktiver			
	Resultat i alt, se regnskabsopgørelsen	-245,4	-183,3	-33,5
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	108,6	114,5	113,8
	Øvrige finansforskydninger	12,8	-40,7	3,3
	I alt	-124,1	-109,5	83,6
2	Bevægelse i likvide aktiver i alt	-176,1	-122,6	44,9
	Regulering af likvide beholdninger	-4,7	-5,1	
	Bevægelse i likvide aktiver i alt	-180,8	-127,7	44,9

1: Se noterne på side 60-64

Personaleoversigt 2017

Antal fuldtidsstillinger	Faktisk 2016	Faktisk 2017
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23,45	31,37
1. Forsyningsvirksomheder mv.	9,14	9,45
2. Transport og infrastruktur	96,68	93,43
3. Undervisning og Kultur	1.406,38	1.384,60
4. Sundhedsområdet	132,94	134,28
5. Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	3.115,36	3.093,30
6. Fællesudgifter og administration mv.	645,91	628,22
Næstved Kommune fuldtidsstillinger i alt	5.429,86	5.374,65

Der henvises i øvrigt til den specificerede personaleoversigt i bilagssamlingen

Balance 2017

Note*	1.000 kroner (- = aktiver / + = passiver)	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
	Aktiver			
	Materielle anlægsaktiver			
3	- Grunde	-669.045	-664.543	-658.879
3	- Bygninger	-2.127.447	-2.035.668	-1.946.545
3	- Tekniske anlæg mv.	-58.035	-57.758	-60.530
3	- Inventar	-17.676	-14.615	-13.487
3	- Anlæg under udførelse	-30.866	-101	-1.381
	Materielle anlægsaktiver i alt	-2.903.070	-2.772.685	-2.680.822
	Immaterielle anlægsaktiver	-10.284	-8.675	-6.888
	Finansielle anlægsaktiver			
4	- Langfristede tilgodehavender	-2.214.297	-2.144.246	-2.160.701
5	- Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	29.523	31.747	34.934
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-2.184.774	-2.112.499	-2.125.767
	Omsætningsaktiver			
	- Varebeholdninger	0	0	0
3	- Fysiske anlæg til salg	-127.341	-120.636	-105.277
	- Tilgodehavender	-352.637	-330.737	-267.847
	- Værdipapirer	-34.435	-39.291	-39.831
2	- Likvide beholdninger	6.130	-174.697	-302.460
	Omsætningsaktiver i alt	-508.283	-665.361	-715.415
	Aktiver i alt	-5.606.411	-5.559.220	-5.528.892
	Passiver			
	Egenkapital			
	- Modpost for takst finansierede aktiver	1.629	854	141
	- Modpost for selvej. insti. aktiver	1.216	205	190
3	- Modpost for skattefinan. aktiver	3.037.851	2.902.043	2.792.656
	- Reserve for opskrivninger	0	0	0
3	- Balancekonto	-882.716	-655.422	-1.287.410
	Egenkapital i alt	2.157.979	2.247.680	1.505.577
9	Hensatte forpligtelser	928.149	911.290	1.738.389
	Gældsforpligtelser			
7	- Langfristede gældsforpligtelser	1.901.533	1.849.270	1.743.613
	- Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita mv.	27.460	27.083	27.243
8	- Kortfristede gældsforpligtelser	591.290	523.897	514.071
	Gældsforpligtelser i alt	2.520.283	2.400.250	2.284.927
	Passiver i alt	5.606.411	5.559.220	5.528.892

1: Se noterne på side 60-64

Nettodriftsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner, - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - = overskud + = underskud
Økonomiudvalg	588.580	614.651	560.181	-54.470
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	1.368.931	1.308.651	-60.280
Omsorgsudvalget	815.501	835.529	829.019	-6.510
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	553.710	534.254	-19.456
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.223.643	1.169.423	-54.220
Teknisk Udvalg*	133.262	135.249	120.135	-15.114
Kulturudvalget	119.012	123.367	121.023	-2.344
Plan- og Ejendomsudvalget**	-3.501	-1.809	413	2.222
Nettodriftsudgifter i alt	4.733.453	4.853.271	4.643.099	-210.172

* inkl. forsyning

** ekskl. ældreboliger

Nettoanlægsudgifter fordelt på politiske udvalg

1.000 kroner, - = indtægter, + = udgifter	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - = overskud + = underskud
Økonomiudvalg	-7.929	-16.072	-19.922	-3.850
Børne- og Skoleudvalget	7.500	8.255	4.646	-3.609
Omsorgsudvalget	2.700	4.186	4.180	-6
Sundheds- og Psykiatriudvalget	1.000	1.000	1.000	0
Beskæftigelsesudvalget	0	0	0	0
Teknisk Udvalg*	147.870	230.827	104.459	-126.368
Kulturudvalget	15.400	32.268	9.348	-22.920
Plan- og Ejendomsudvalget**	16.960	17.379	10.821	-6.558
Nettoanlægsudgifter i alt	183.501	277.843	114.532	-163.311

* inkl. forsyning

** ekskl. ældreboliger

Oversigt over regnskabsresultater samt selvforvaltnings- og driftsoverførsler 2017

I 1.000 kroner	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Over-/underskud 2017	Overførsler til 2018			Resultat efter overførsler (kassen)
				Selvforvaltning	Drift	heraf eftergivet underskud	
Politikere	13.861	14.422	561		542	525	19
Administration	357.213	352.780	-4.433	-4.257	-126		-50
Tværgående puljer	153.683	111.760	-41.923	-3.651	-3.991		-34.281
IT	54.887	48.050	-6.837		-6.764		-73
Jord & bygninger	912	947	35		35		0
Planlægning og Erhverv	15.303	13.927	-1.376		-1.118		-258
Brand og Redning	18.792	18.295	-497		-497		0
Økonomiudvalget	614.651	560.181	-54.470	-7.907	-11.919	525	-34.644
Arbejdsmarked	1.223.643	1.169.423	-54.220	-1.700			-52.520
Beskæftigelsesudvalget	1.223.643	1.169.423	-54.220	-1.700	0	0	-52.520
Sundhed	486.543	462.148	-24.395	-5.345	-3.321	4.574	-15.729
Psykiatri	67.168	72.107	4.939	-192	5.130	5.130	1
Sundheds- og Psykiatriudvalget	553.711	534.255	-19.456	-5.537	1.809	9.704	-15.727
Ældre	551.915	540.771	-11.144	-10.870	-274		0
Handicappede	283.614	288.248	4.634	3.549	1.085		0
Omsorgsudvalget	835.529	829.019	-6.510	-7.321	811		0
Børn og Unge	250.520	263.691	13.171	-59	13.230	10.262	0
Dagpasning	283.175	284.490	1.315	-2.552	3.868		0
Undervisning	835.237	760.470	-74.766	-20.235	-54.348		-183
Børne- og Skoleudvalget	1.368.931	1.308.651	-60.280	-22.846	-37.250		-183
Kultur og Fritid	123.367	121.023	-2.343	-511	-1.832		0
Kulturudvalget	123.367	121.023	-2.343	-511	-1.832		0
Miljø	15.284	9.956	-5.328		-5.328		0
Rotter og Affald	-155	-3.187	-3.033				-3.033
Trafik og Grønne Områder	120.120	113.367	-6.753	-335	-6.418		0
Teknisk Udvalg	135.249	120.135	-15.114	-335	-11.746		-3.032
Ejendomme*	-1.809	413	2.221		2.221	1.000	0
Ejendomsudvalget	-1.809	413	2.221		2.221		0
I alt	4.853.272	4.643.101	-210.172	-46.158	-57.907		-106.107

*ekskl. ældreboliger

Noter

Note 1 – Optagelse af lån (langfristet gæld)

	Regnskab	Korrigeret budget	Restbudget
<u>Låneramme 2016:</u>			
Jordforsyning	0		
Energibesparende foranstaltninger	-4.467.511		
Energibesparende foranstaltninger (ESCO)	1.600.167		
Energibesparende foranstaltninger (vejlys)	837.195		
Pavilloner, midlertidige flygtningeboliger	-1.838.676		
Lånedispensation 2016, lav likviditet	-12.000.000		
Låneramme til deponeringsfritagelse	3.790.000		
Lån til betaling af ejendomsskat	-1.012.857		
I alt restlåneramme 2016, optaget i 2017	-13.091.682	-36.650.000	23.558.318

Regnskabet viser en samlet låneoptagelse på 13,1 millioner kroner, som meldt ud i foråret 2017 i forbindelse med sag om restlåneramme for 2016. Det er samtidig også det resultat, som er rapporteret som forventet regnskab i forbindelse med alle årets budgetkontroller; men der er ikke givet bevillingsændring hertil.

Note 2 – Bevægelse i likvide aktiver

Finansieringsoversigten viser en bevægelse i likvide aktiver på baggrund af årets resultat på 122,6 millioner kroner (opsparing). Dertil kommer en positiv kursregulering på 5,1 millioner kroner, så den samlede bevægelse i likvide aktiver i 2017 er 127,7 millioner kroner.

Note 3 – Primosaldokorrektioner, aktiver og passiver

Der er foretaget primosaldokorrektioner i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2017 på samlet 1,955 millioner kroner, heraf -1,173 millioner kroner vedr. grund ved Kasernen og 3,128 millioner kroner vedr. Gul Cafe, Susåskolen afd. Glumsø. Sidstnævnte var medtaget som en manuel opskrivning af balancen i regnskab 2016.

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 27,6 millioner kroner ultimo 2017 samt en række andre tilgodehavender som udlån til beboerindskud, pantebreve og lån til betaling af ejendomsskatter m.fl.

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

Langfristede tilgodehavender	Regnskabsværdi 2017 (i kroner)	Nominal værdi 2017 (i kroner)	Regulering
Indskud i Landsbyggefonden	0	174.889.041	100 %
Kommunens udlån	110.707.851	112.767.424,56	Nominal værdi, dog 92 % på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp
Udlån til beboerindskud -Statens andel	-26.505.549	-27.609.946,67	96 % af alle ydede lån
Udlån til beboerindskud -Kommunens andel	41.811.470	43.553.615	96 % af alle tilgodehavender

Note 4a – Beregning af indre værdi

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

	Ejerandel	Indre værdi (i kroner)	Kommunens andel (i kroner)
AffaldPlus+	26,94%	51.583.000	51.583.000
MSBR - andel af egenkapital (38 %)	38%	1.460.720	1.460.720
Havnen	100%	166.008.000	166.008.000
N.K. Forsyning aktiekapital	100%	1.716.381.000	1.716.381.000
Bistrup vandværk	Indskud	0	0
Fodby Forsamlingshus	Indskud	0	0
Næstved Erhverv A/S	Indskud	245.000	245.000
Kommunernes Pensionsforsikring	Indskud, andel af egenkapital	44.687.500	44.687.500
Stenstrup Industri	100%	250.930	250.930

Regulering af NK Forsyning A/S, AffaldPlus+ samt Havnen er foretaget ud fra senest godkendte regnskaber, Regnskab 2016.

Med virkning fra Regnskab 2015 er indskud i Kommunernes Pensionsforsikring registreret 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 2017:

Mellemværende med forsyningsområde, millioner kroner	Primo 2017	Ultimo 2017	Bevægelse
Affaldshåndtering	-31.747	-34.934	-3.187
I alt	-31.747	-34.934	-3.187

+ = Tilgodehavende for kommunen,
- = Gæld til forsyningsområdet

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

Note 6 – Selvforsikringsordning

Selvforsikringsordning 2017	Præmier	Erstatninger	Administrationsbidrag	I alt	
Ansvar (selvrisiko kr. 100.000)	235.840	104.960	663,00	341.463	Fordelingsnøgle jf. bilag
Arbejdsskade - ulykker (selvforsikret) og Erhvervsbetingede lidelser - AES	2.145.625	8.464.441	1.961.384	12.571.450	Fordelingsnøgle jf. bilag
Auto (selvforsikret på kasko) (selvrisiko ansvar kr. 100.000)	245.068	526.699	0	771.767	Fordelingsnøgle jf. bilag
Bygning/løsøre (selvrisiko 100.000)	1.483.606	914.200	0	2.397.806	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 underskud/overskud.

Ovennævnte selvrisikoer er i forhold til eksterne forsikringselskaber (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 2017 samlet 1.743,6 millioner kroner, heraf udgør 691,3 millioner kroner lån til ældreboliger, som finansieres via egenbetaling gennem huslejen. Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver udgør 201,1 millioner kroner, herunder ejendomme med tilbagekøbsret og -pligt. Udover finansielt

leasede aktiver har kommunen operationelle leasingaftaler for 0,3 millioner kroner pr. 31. december 2017.

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

Kommunen har følgende SWAP-aftaler i 2017:

Modpart Kommunekredit

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominel restgæld pr. 31.12.17 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Startdato/ Udløbsdato
S17Z128881	17.057.082	16.672.870	19.364.456 -16.659.330	SWAP fra variabel til fast rente	03.04.17 04.04.33
S17Z128884	87.977.231	84.068.964	96.320.653 -84.069.484	SWAP fra variabel til fast rente	30.06.17 30.12.26
S201006852	99.530.000	77.950.819	95.861.871 -77.951.301	SWAP fra variabel til fast rente	30.03.10 30.03.35

Modpart Nordea

SWAP-aftale	Hovedstol (i kroner)	Nominel restgæld pr. 31.12.17 (i kroner)	Markedsværdi (i kroner)	Renteforhold	Startdato/ Udløbsdato
1142444/ 1478201	120.814.822	120.814.822	13.856.317 -35.599.554	SWAP fra variabel til fast rente	29.01.18 27.04.37
1260576/ 1685068	49.192.656	49.192.656	3.642.715 -12.017.194	SWAP fra variabel til fast rente	23.02.18 23.11.32
1330416/ 1807971	41.146.916	41.146.916	4.766.562 -9.840.799	SWAP fra fast til variabel rente	04.12.17 03.03.39
1452701/ 1979148	29.111.375	29.111.375	247.113 -744.543	SWAP fra variabel til fast rente	05.10.17 06.01.25
1482473/ 2024881	16.339.742	16.339.742	2.110.508 -1.894.120	SWAP fra variabel til fast rente	11.12.17 12.03.40

Note 8 – Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld udgør ultimo 2017 samlet 514,1 millioner kroner. Der er dermed sket en afvikling af gælden på samlet 9,8 millioner kroner.

Note 9 – Hensættelser

Kommunen har bogført hensættelser på samlet 1.738,4 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. Hensættelser er forøget med 827,1 millioner kroner i forhold til ultimosaldoen pr. 2016. Det skyldes, at der er gennemført en ny aktuarberegning og at hensættelserne i 2017 er reguleret på baggrund af denne.

Note 10 - Eventualforpligtelser

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

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

Efter regnskabets afslutning er der tilgået en sag, der kan ende ud i en retssag. Den vil dog ikke kunne få betydning for regnskabsresultatet 2017.

Bilagssamling

Særskilte dokumenter:

- Specielle bemærkninger
- Personaleoversigt, specificeret
- Noter til totaloversigt
- Anlægsarbejder og anlægsoversigt (totaloversigt)
- Tillægsbevillingsliste
- Garanti- og eventualrettigheder
- Opfølgning på politikområdemål 2017 for ældre- og sundhedsområdet
- Opgaver udført for andre offentlige myndigheder
- Regnskabsrapport