

Politikområde **Tværgående Puljer**

Politikområdet består af diverse puljer, som vedrører hele kommunen. F.eks. lønpuljer, fleksjobpuljer, barselpuljer samt kommunens råderumspuljer. Derudover er der under området selvforvaltningsvirksomheden "Risikostyring"

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Korr. budget 2018	Over-/underskud 2018
Drift Indenfor selvforvaltning	25.086	26.728	24.500	27.383	-2.883
Drift udenfor selvforvaltning	84.789	85.031	114.319	148.757	-34.438
Politikområde Tværgående Puljer drift i alt	109.875	111.760	138.820	176.140	-37.321

Anm.: Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser; Regnskab 2018 er i 2018-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2016 og 2017 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud.

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016.aspx

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2017/Specielle_bemaerkninger_2017.aspx

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Budget/Budget2018/Endeligt_budgetmateriale.aspx

Det samlede regnskab inden for selvforvaltningsvirksomheden "Risikostyring" viser et mindre forbrug på -2.883.000 kr.

Mindre forbruget skyldes hovedsageligt, at der i 2018 ikke har været brug for bufferpuljen, som er afsat på området, idet antallet af udbetalte erstatninger har kunne afholdes inden for det oprindelige afsatte budget dertil.

Det samlede regnskab uden for selvforvaltning viser et mindre forbrug på -34.438.000 kr. Heraf bør de -30 mio. kr. fratrækkes resultatet, idet der på området er budgetteret med en bufferpulje, som ikke må anvendes, men kun er der for at sikre kommunen mod eventuel straf fra staten, hvis øvrige budgetter på serviceområdet skulle blive overskredet ved regnskabsaflæggelsen.

Fratrækkes puljen, viser området herefter et netto mindre forbrug på -4.438.000 kr. som er søgt overført til 2019. Det er områderne Indkøbspulje, HR Pulje, Jobrotation og kørselsenheden der søger over/underskud overført til 2019.

Politikområde Tværgående puljer

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018	Over-/underskud 2018
1	Indkøbspulje	916	765	3.859	-2.943
2	Barselpulje	17.788	16.296	16.296	1.492
3	Senior	0	36	36	-36
4	HR/Uddannelse Puljen	4.252	5.201	5.939	-1.687
5	Jobrotation	576	1.046	1.046	-470
6	Fleksjob	4.795	9.986	9.986	-5.190
7	Tjenestemænd	57.348	53.023	52.543	4.805
8	Råderumspulje	260	439	439	-178
9	Reservepulje - serviceudgifter	0	30.000	30.000	-30.000
10	Ikke aktivitetsopdelt områder Administration/Øvrige	774	1.449	1.156	-381
11	Støttet boligbyggeri	3.131	3.224	3.224	-93
12	Udbetaling Danmark	22.768	13.185	22.995	-227
13	Central kørselsenhed	1.711	3.413	1.238	472
14	Arbejdsmiljø og forsikringer	24.500	23.969	27.383	-2.883
	Politikområdet i alt	138.820	162.081	176.140	-37.321

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2018. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer umiddelbart efter tabellen med mængder og priser.

Bemærkninger til regnskab 2018

Politikområde **Tværgående Puljer**

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Budget 2018			Regnskab 2018		
		Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
2	Barsel				315	56	17.788
6	Fleksjob				283	17	4.795
8	Tjenestemænd og pensionister				561	102	57.348

+= udgift; -= indtægt.

Politikområde Tværgående Puljer

Beskrivelse af regnskabsresultatet

Note 1 – Indkøbspulje

Her føres diverse driftsudgifter i forbindelse med det centrale indkøbskontor. Budgetterne reguleres op og ned i takt med forventede indkøbsaftaler og effektuerede indkøbsaftaler. Virksomhederne beholder 25% af besparelsen.

Regnskabet for 2018 viser et mindre forbrug på -2,9 mio. kr.

Beløbet søges overført til 2019, idet området altid har tidsforskydninger i forhold til budget (forventede indkøbsaftaler og udbud) og gennemførelsen af udbuddet og indkøbsaftalerne.

Note 2 – Barselspulje

Herfra udbetales den forskel der er på lønnen, og den refusion som virksomhederne modtager for de medarbejdere der er på barsel. Virksomhederne har som følge heraf 100% dækning.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Det er et område der er svært at budgettere på, idet lønningerne og antallet af personer der går på barsel varierer fra år til år.

Budgettet er fra 2018 forøget med 1,5 mio. kr. idet der igennem flere år, nu har været et konstant merbrug i forhold til budgettet.

Barselspuljen - oversigt i hele 1.000 kr.

	Antal på Barsel	Forbrug	Budget	+mer/-mindreforbrug
2018	315	17.788	16.296	+1.492
2017	257	19.045	14.731	+4.313
2016	227	14.789	12.093	+2.695
2015		15.272	11.999	+3.273
2014		13.485	13.316	+169
2013		16.158	13.605	+2.554

Note 3 – Seniorpulje

Puljen er nedlagt og vil ikke fremgå af oversigten fra 2019

Note 4 – HR og uddannelsespulje

Herfra udbetales til tværgående aktiviteter og tilbud for hele organisationen. Herunder Trivsels-hotline, medarbejderarrangementer og ledelsesakademi.

Regnskabet viser et mindre forbrug på -1,7 mio. kr. hvoraf de -0,7 mio. kr. er overført fra 2017.

Mindre forbruget fra 2018 er søgt overført til 2019. Rest beløbet fra 2018 er søgt overført til at dække besparelsen på 1,7 mio. kr. som blev gennemført allerede i 2018, der var her tale om reelle og konkrete besparelser, som blot er effektueret tidligere en forudsat.

Note 5 – Jobrotation

Her bogføres udgifter til efteruddannelse af ansatte, hvor virksomheden samtidig har en ledig midlertidigt (12 måneder) ansat.

Kommunen sparer derved finansieringsbidrag til staten for dagpenge, samtidig med at ansatte efteruddannes.

Regnskabet viser et mindre forbrug i 2018 på -0,5 mio. kr.

Bemærkninger til regnskab 2018

Politikomsråde Tværgående puljer

Beløbet er søgt overført til 2019, idet der er indgået aftaler med projekter, som blot ikke har søgt beløbet udbetalt endnu.

Note 6 – Fleksjob

Herfra udbetales:

- årligt tilskud på 15.000 kr. pr. fleksjob ansat i NK's egne virksomheder (virksomheder der selv aflønner fleksjobber)
- Central lønudgift til fleksjob-ansatte i NK, som har været på ledighedsydelse i over 15 måneder. (midlertidigt ansat)
- lønudgift til mikroflexjobber (ansat under 6 timer)

Oversigt over antal personer på hver ordning

	2016	2017	2018
NK egne ansatte	201	169	130
Fleksjob Pulje	94	65	6
Mikroflexjob	57	28	40

Som oversigten også viser er antallet af floksjob ansatte i Næstved Kommune faldende, hvilket også har bevirket et regnskab med et mindre forbrug på -5.190.000 kr.

Note 7 – Tjenestemænd

Herfra udbetales pension til pensioneret tjenestemænd, samt forsikringspræmier til ansatte tjenestemænd.

Oversigt over antal personer på hver ordning

	2016	2017	2018
Ansatte tjenestemænd	112	99	88
Tjenestemandspensionister	456	465	484

Regnskabet viser et merforbrug på 4.805.000 kr.

Budgettet dertil beregnes konkret hvert år, men det er et område der er svært at beregne fremadrettet, idet antallet af især pensionister hele tiden ændrer sig.

Note 8 – Råderumspulje

Her indberettes budgetreguleringer/projekter og råderumspulje som afventer en fordeling.

Følgende projekter har bidraget til råderumspuljen i 2018:

SAO – stigning fra 2017	2,5 mio. kr.
Benchmarking af administrative opgaver	2,0 mio. kr.
Budgettema – brugerstyring	0,2 mio. kr.
Budgettema – optimering arbejdsgang - mødebooking	0,4 mio. kr.
Salg af KMD ejendomme	4,2 mio. kr.
Nyt løn og økonomisystem	1,0 mio. kr.
Yderligere indkøbsbesparelser	2,0 mio. kr.
Mindreudgift tjenestemænd	2,3 mio. kr.
Arbejdsskadeerstatninger	0,5 mio. kr.

Regnskabet viser et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. som er en opsummering fra tidligere år.

Politikområde Tværgående puljer

Note 9 – Reservepulje – serviceudgifter

Her bogføres ingen udgifter. Budgettet er afsat som en bufferpulje, for at sikre mod en evt. straf fra staten, hvis øvrige serviceområder skulle have merforbrug på deres områder.

Regnskabet viser som forventet et mindre forbrug på -30 mio.kr.

Note 10 – Øvrige områder - Ikke aktivitetsopdelte

Her bogføres øvrige administrative udgifter som bl.a. S17 bidrag, Socialchefforeningen (slut 2018-afregnes), TR og HovedMed

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Note 11 – Støttet Boligbyggeri

Her føres udgifter til ydelsesstøtte til opførelse af boliger og andelsboliger.

Budgettet tilpasse løbende de faktiske udgifter.

Ingen bemærkninger til regnskabet.

Note 12 – Udbetaling Danmark

Her føres Næstved Kommunes bidrag til "udbetaling Danmark". Bidraget dækker de udgifter til de opgaver og IT-systemer der er overført fra kommunerne.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Note 13 – Central Kørselsenhed

Merforbruget skyldes at MSBR, grundet arbejdsmiljø (der er for lavt til loftet) ikke længere kan reparere og vedligeholde vores store køretøjer som udgør ca. 1/4 af vognparken.

De store køretøjer bliver derfor repareret på eksterne værksteder, det har medført øget omkostningerne på de store køretøjer med 80 % fra kr. 1 mio. i 2017 til 1,8 mio. i 2018
Budgettet for 2018 blev dannet ud fra forudsætningen om at de store køretøjer også i 2018 skulle repareres på MSBR.

I forbindelse med at de store køretøjer ikke længere kunne repareres på MSBR, kom der en avance på reservedelene til de små biler og derudover en avance på hele fakturaen af de eksterne reparationer - uden hjemmel til dette.

Dette indebærer at vi efterfølgende måtte bruge store ressourcer for at rulle det tilbage og først i slutningen af december kendte den reelle udgift og konsekvens af at de store køretøjer nu bliver repareret på eksterne værksteder.

Konsekvensen heraf:

2018 mangler reinvestering for 328 t/kr.

2019 har et underskud med over på 472 t/kr.

Note 12 – Arbejdsmiljø og forsikringer

En del af politikområdets aktiviteter løses af virksomheden "Arbejdsmiljø og forsikringer".

Nedenstående oversigt viser regnskabsresultatet. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

I 1.000 kr.	Regnskab 2018	Korr. Budget 2018	Overførsel til 2019	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomhed				
Risikostyring	24.500	27.383	-2.883	11

Bemærkninger til regnskab 2018

Politikområde Tværgående puljer

Her afholdes udgifter til kommunens forsikringer, skadeserstatninger, forebyggende indsatser og arbejdsmiljø.

Regnskabet viser et mindre forbrug på 2,9 mio. kr.
Specifikation af regnskabet kan læses i virksomhedens årsrapport.