

REGNSKAB 2024



Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	1
Regnskabsopgørelse	6
Finansiell status.....	7
Bemærkninger for de enkelte udvalgsområder:	
• Økonomiudvalget, drift.....	8
• Økonomiudvalget, finansiering	20
• Teknik- og Miljøudvalget	23
• Socialudvalget	28
• Ældre- og Sundhedsudvalget.....	33
• Børn- og Familieudvalget.....	42
• Kultur- og Fritidsudvalget	50
• Unge- og Beskæftigelsesudvalget	56
Overførsler fra 2024 til 2025, drift og finansiering	59
Supplerende oversigter:	
• Regnskabsoversigt	62
• Regnskabsopgørelse pr. udvalg	63
Anlæg:	
• Anlæg og rådighedsbeløb, der overføres til 2025	64
• Anlæg der afsluttes i 2024	67
Personaleoversigt.....	68
Omkostningsregnskab, anvendt regnskabspraksis	70
• Balance, omkostningsbaseret princip	76
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser	77
Eventualrettigheder	80
Noter:	
• Aktier, ejerandele og andelsbeviser	81
• Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering.....	82
• Hensatte forpligtelser.....	84
• Opgaver udført for andre	84

GENERELLE BEMÆRKNINGER

Budgettet for 2024 blev, efter planseminar i marts 2023 og budgetseminar i august 2023, vedtaget i oktober 2023.

Skatteprocenten for indkomstskat blev ved budgetvedtagelsen fastsat til 24,2 pct., og grundskyldspromillen blev uændret fastsat til 34 promille. For landbrugsejendomme opkræves der uændret 7,2 promille.

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)	Opr. budget 2024	Kor. budget 2024	Regnskab 2024
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	-2.800.971	-2.807.691	-2.810.740
Generelle tilskud m.v.	-1.243.831	-1.215.683	-1.215.596
Indtægter i alt	-4.044.802	-4.023.373	-4.026.335
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	3.888.594	3.895.546	3.810.921
Renter m.v.	-2.650	-3.055	-3.347
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-158.858	-130.883	-218.761
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	113.807	389.637	172.313
Resultat af det skattefinansierede område	-45.051	258.754	-46.448
B. Forsyningsvirksomheder:			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	1.889	2.536	-11.335
C. Resultat i alt (A+B)	-43.162	261.290	-57.783

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Opr. Budget 2024	Kor. budget 2024	Regnskab 2024
Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	-43.162	261.290	-57.783
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	-43.162	261.290	-57.783
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	22.051	22.051	22.043
Balanceforskydninger	250	-66.659	-27.613
Reguleringer på status	0	0	
Anvendelse af likvide aktiver i alt	22.301	-44.608	-5.569
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			-3.457
Ændring af likvide aktiver (se finansiel status)	-20.862	216.682	-66.809

Bemærkninger til regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 218,8 mio. kr., hvilket er 59,9 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 158,9 mio. kr.

Dette har især sammenhæng med følgende:

Jobcentret har i alt haft et mindreforbrug på 62,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket skyldes en positiv ledighedsudvikling.

Endvidere har en række partnerskabsholdere haft væsentligt mindre- eller merforbrug i forhold til oprindeligt budget. Dette skyldes blandt andet demografiske forhold, samt overførsel af mer- eller mindreforbrug fra 2024, som helt eller delvist er anvendt.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 113,8 mio. kr. til anlæg i 2024. Der blev efterfølgende overført 161,4 mio. kr. fra 2023, heraf 135,5 mio. kr. vedrørende igangværende anlæg. Der er givet tillægsbevillinger på i alt 114,4 mio. kr. I alt udgør det korrigerede anlægsbudget 389,6 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 172,3 mio. kr., altså 58,5 mio. kr. mere end afsat i oprindeligt budget. Der har i lighed med tidligere år været en tidsmæssig forskydning i forhold til anlægsgaverne.

Forsyningsvirksomhed (renovationsområdet) udviser et samlet overskud på 11,3 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret et forbrug på 1,9 mio. kr.

Det samlede resultat er således et netto overskud på 57,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 43,2 mio. kr.

Ved budgettets vedtagelse blev der ikke budgetteret med lånoptagelse. Endelig opgørelse over låneberettigede udgifter for 2024 jf. lånebekendtgørelsen viser, at lånerammen for 2024 er 8,1 mio. kr. Der er ikke hjemtaget foreløbig lånoptagelse i 2024.

Samlet udgør kassebeholdningen ultimo 2024 100,7 mio. kr. mod 33,9 mio. kr. primo 2024.

I forhold til det oprindelige budget har der været et mindreforbrug vedrørende balanceforskydninger på 27,9 mio. kr. og en mindreindtægt på 39,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Dette skyldes primært, at der har været en merindtægt vedrørende tilbagebetaling af indfrosne lån til ejendomsskatter, samt optaget en byggekredit vedrørende Rørmosecentret, hvor hele det budgetterede beløb endnu ikke er hjemtaget.

Samlet drift

Oprindeligt var der budgetteret netto 3.890,5 mio. kr. til drift i 2024, og korrigeret budget udgjorde 3.898,1 mio. kr. De samlede driftsudgifter blev netto 3.799,6 mio. kr. Regnskabsresultatet for driftssiden er således et mindreforbrug på 98,5 mio. kr. (et mindreforbrug på 90,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget). Imidlertid er 40,1 mio. kr. heraf såkaldte "tekniske tillægsbevillinger", som er givet til udvalgene i november måned med henblik på overholdelse af bevillingerne, men hvor beløbene ikke blev tilført de enkelte partnerskabsholdere.

Der blev overført netto mindreforbrug fra 2023 på 16,4 mio. kr., og der overføres netto mindreforbrug på 44,2 mio. kr. fra 2024 til 2025. Forskellen har blandt andet sammenhæng med en række områder, hvor der blev overført mindreforbrug fra 2023, og hvor en del af overførslen har været anvendt i 2024. Endvidere har en række partnerskabsholdere opsparet midler til projekter i 2025.

I forhold til korrigeret budget ekskl. overførsler fra 2023 har der været et mindreforbrug på 82,1 mio. kr. Udelades de "tekniske tillægsbevillinger, som blev givet på Kommunalbestyrelsens møde i november 2024 med henblik på overholdelse af bevillingerne, udviser regnskabet i 2024 et mindreforbrug på 42,0 mio. kr.

Udover de "tekniske tillægsbevillinger" blev der på Kommunalbestyrelsens møder i august og november 2024 givet en række tillægsbevillinger, i alt en nettoindtægt på 54,4 mio. kr.

Det drejede sig i hovedtræk:

- udmøntning af nyt PL-skøn samt trepartsmidler i 2024, i alt en nettoudgift på 9,4 mio. kr.
- mindreforbrug vedr. puljebeløb på 20,0 mio. kr. afsat til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne
- mindreforbrug op 42,5 mio. kr. under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, som hovedsageligt skyldes mindreforbrug på A-dagpenge og kontant- og uddannelseshjælp
- en positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning, som følge af ændret overførsels-samt pris- og lønskøn, i alt i alt 16,2 mio. kr.

Ud over de tekniske tillægsbevillinger til udvalgene er de væsentligste mindreforbrug og merforbrug i forhold til korrigeret budget på følgende områder:

- Mindreforbrug på 10,4 mio. kr. hos Økonomistaben, som primært skyldes et mindreforbrug vedrørende budgetpuljer og tjenestemandspensioner
- Merforbrug på -9,8 mio. kr. hos Vej, Ejendom og Affald, ekskl. brugerfinansierede områder under Teknik- og Miljøudvalget, som blandt andet skyldes en negativ overførsel fra 2023, en hård vinter i starten af 2024 og et merforbrug hos Entreprenørservice bl.a. p.g.a. sygefravær og at den grønne sæson har været forlænget, hvilket betød øgede udgifter til timer og mandskab til den grønne pleje
- Mindreforbrug på 13,7 mio. kr. hos Vej, Ejendom og Affald, på det brugerfinansierede område, primært renovationsområdet, under Teknik- og Miljøudvalget, som primært skyldes, at det i samråd med ARGO blev besluttet, at planlagte indkøb af rest- og madbeholdere udskydes til selskabsgørelsen er trådt i kraft
- Merforbrug på -6,4 mio. kr. hos Plan, Byg og Miljø under Teknik- og Miljøudvalget, som primært skyldes merforbrug på færgeområdet, som følge af flere større ekstraordinære reparationer i forbindelse med en række færgenedbrug, men også for at undgå nye nedbrud
- Merforbrug på -7,2 mio. kr. hos Voksenspecialenheden under Socialudvalget, hvilket primært skyldes den demografiske udvikling, øget tilgang til forsorgshjem og krisecentre samt øget kompleksitet i sagerne
- Mindreforbrug på Det Sociale Voksenområde Center 1 på 5,8 mio. kr. under Socialudvalget, som primært skyldes overførsel fra 2023
- Merforbrug på -28,8 mio. kr. hos Sundhed og Myndighed under Ældre- og Sundhedsudvalget på grund af merudgifter til køb af hjemmepleje og plejehjemspladser
- Merforbrug på -5,1 mio. kr. hos Børn og Familie under Børn- og Families område, som primært skyldes overførsel af merforbrug fra 2023, samt stigning i gennemsnitspriserne på de forskellige anbringelsesformer
- Mindreforbrug på 17,5 mio. kr. hos Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse under Børn- og Familieudvalget, som primært skyldes færre børn på dagtilbudsområdet, samt uforbrugte midler på interne og eksterne puljer
- Mindreforbrug på 21,7 mio. kr. hos Jobcentret under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, primært som følge af lavere udgifter til kontanthjælp, uddannelseshjælp og A-dagpenge

Serviceudgifter

I aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2024 blev der fastsat en ramme for kommunernes serviceudgifter, og 3 mia. kr. af kommunernes samlede bloktilskud blev betinget af, at kommunernes samlede budgetterede serviceudgifter holdt sig inden for den aftalte serviceramme.

Rammen blev aftalt for kommunerne under ét, men KL beregnede et "teknisk vejledende servicemåltal" for, hvilket niveau den enkelte kommunes serviceudgifter maksimalt måtte være, hvis de skulle overholde deres del af aftalen. For Kalundborg Kommune var dette 2.581,1 mio. kr., og dette blev også de budgetterede serviceudgifter i oprindeligt vedtaget budget. Kommunernes samlede budgetter lå inden for det aftalte.

Ud over den aftalte sanktion i forhold til budgetterne er der også en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét overskrider budgetterne, nedsættes kommunernes samlede bloktilskud tilsvarende i det følgende år.

Kalundborg Kommunes serviceudgifter i 2024 opgøres således jf. den aftalte definition (hele 1.000 kr.):

	Oprindeligt budget*	Korrigeret budget	Forbrug
Samlede nettodriftsudgifter	3.890.482	3.898.081	3.799.586
- Brugerfinansierede områder	1.889	2.536	-11.335
- Overførsler	1.127.549	1.084.990	1.071.650
- Den centrale refusionsordning	-33.615	-39.615	-53.486
- Medfinans. af sundhedsvæsenet	220.115	220.115	225.709
- Ældreboliger	-6.530	-6.534	-6.262
Serviceudgifter	<u>2.581.075</u>	<u>2.636.590</u>	<u>2.573.309</u>

* Det bemærkes, at oprindeligt budget indeholder 20,0 mio. kr. afsat til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne, men dette beløb blev ikke anvendt.

Kalundborg Kommunes serviceudgifter har således været 7,8 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

KL har efter indgåelse af økonomiaftalen for 2025 i juni 2024, beregnet en ny "teknisk vejledende serviceramme" for 2024. Denne udgør 2.606,2 mio. kr. for Kalundborg Kommune. I forhold til den nye ramme har Kalundborg Kommunes serviceudgifter været 32,9 mio. kr. lavere i 2024.

Samlet anlæg

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 113,8 mio. kr. til anlæg i 2024. Ved regnskabsafslutningen for 2023 blev der overført anlægsbevillinger på 135,5 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 25,9 mio. kr., i alt 161,4 mio. kr.

Der er i årets løb (ud over overførslerne fra 2023) givet tillægsbevillinger på i alt 114,4 mio. kr., fordelt på udgiftsbevillinger på 95,2 mio. kr. og negative indtægtsbevillinger på 19,2 mio. kr.

Det korrigerede budget udgør således 389,6 mio. kr.

Nettoforbruget til anlæg blev 172,3 mio. kr., altså 217,3 mio. kr. lavere end korrigeret budget.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med tidsmæssig forskydning af anlægsopgaverne.

I alt har de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjort 175,5 mio. kr., mens indtægterne har udgjort 20,1 mio. kr.

Der overføres anlægsbevillinger på 133,1 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 81,3 mio. kr., i alt 214,4 mio. kr. til 2025.

Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

I aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2024 blev der fastsat en ramme for kommunernes samlede anlægsinvesteringer, og 1 mia. kr. af kommunernes samlede bloktilskud blev betinget af, at kommunernes samlede budgetterede anlægsudgifter holdt sig inden for den aftalte anlægsramme.

Rammen består af de skattefinansierede bruttoudgifter, altså uden hensyntagen til eventuelle indtægter, eksempelvis tilskud fra fonde og indtægter fra salg af bygninger og grunde. Der blev ikke udmeldt en vejledende ramme for de enkelte kommuner, men set i forhold til kommunens andel af de kommunale bloktilskud udgjorde Kalundborg Kommunes andel ca. 170,9 mio. kr. De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i det oprindeligt vedtagne budget udgjorde 170,0 mio. kr., og kommunernes samlede budgetter lå inden for det aftalte.

Kalundborg Kommunes samlede bruttoanlægsudgifter i 2024 opgøres således: (hele 1.000 kr.):

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug
Skattefinansierede brutto-anlægsud- gifter	170.000	430.419	175.462
Brugerfinansierede bruttoanlægsud- gifter	0	49.617	16.968
I alt	<u>170.000</u>	<u>480.036</u>	<u>192.430</u>

Revision og regnskabspartnere

Revisor: BDO, Rabalderstræde 7, 4000 Roskilde, Cvr-nr. 20222670

Gældspleje: KommuneKredit, Kultorvet 16, 1175 København K. Cvr-nr. 2212 8612

Bankforbindelsen: Danske Bank Erhverv, Hovedvejen 107, 2., 2600 Glostrup, Cvr-nr. 6112 6228.

REGNSKABSOPGØRELSE

	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Skatter	-2.800.971.000	-2.807.690.500	-2.810.739.613
Tilskud og udligning	-1.243.830.900	-1.215.682.900	-1.215.595.652
INDTÆGTER	-4.044.801.900	-4.023.373.400	-4.026.335.265
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	33.645.800	35.376.195	39.155.244
02 Transport og infrastruktur	101.287.200	96.567.946	113.841.250
03 Undervisning og kultur	686.278.200	698.310.542	666.298.407
04 Sundhedsområdet	300.204.600	302.258.971	301.517.446
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.676.229.500	2.678.817.954	2.629.375.827
06 Fællesudgifter og administration m.v.	343.287.100	338.203.180	328.712.243
DRIFTSUDGIFTER I ALT	4.140.932.400	4.149.534.788	4.078.900.416
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	96.130.500	126.161.388	52.565.151
03 Undervisning og kultur	-547.900	-547.900	-1.525.764
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-251.790.900	-253.440.900	-266.453.777
STATSREFUSION I ALT	-252.338.800	-253.988.800	-267.979.541
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-156.208.300	-127.827.412	-215.414.390
Renter og kursregulering	-2.649.700	-3.055.200	-3.347.066
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-158.858.000	-130.882.612	-218.761.456
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.757.000	150.314.293	54.582.585
02 Transport og infrastruktur	74.686.000	162.597.826	71.224.087
03 Undervisning og kultur	13.330.000	36.869.927	23.614.840
04 Sundhedsområdet	2.532.000	5.578.980	3.599.823
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.782.000	16.178.993	9.633.327
06 Fællesudgifter og administration m.v.	9.720.000	18.096.760	9.658.548
ANLÆGSVIRKSOMHED	113.807.000	389.636.779	172.313.210
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-45.051.000	258.754.167	-46.448.246
Drift forsyningsvirksomheder	1.888.600	2.535.500	-11.334.650
Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	1.888.600	2.535.500	-11.334.650
RESULTAT I ALT	-43.162.400	261.289.667	-57.782.896

Finansiell status

		Ultimosaldo 2023	Ultimosaldo 2024
8	Aktiver	4.163.931.305	4.115.568.184
922	Likvide aktiver	33.923.431	100.732.381
925	Tilgodehavender hos staten	23.579.401	8.206.915
928	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	155.226.525	162.714.287
932	Langfristede tilgodehavender	2.760.393.885	2.755.379.061
935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-23.144.036	-34.478.686
942	Aktiver tilhørende fonde, legater mv.	9.811.064	6.401.030
958	Materielle anlægsaktiver	1.155.901.886	1.078.729.916
962	Immaterielle anlægsaktiver	501.273	375.954
968	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	47.737.875	37.507.325
9	Passiver	-4.163.931.305	-4.115.568.184
945	Passiver tilhørende fonde, legater mv.	-14.725.141	-11.306.615
948	Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-149.579	-207.412
950	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-8.995.908
951	Kortfristet gæld til staten	-23.233.138	-23.382.510
952	Kortfristet gæld i øvrigt	-391.355.570	-384.566.797
955	Langfristet gæld	-210.068.496	-198.704.700
972	Hensatte forpligtelser	-451.235.946	-451.086.501
975	Egenkapital	-3.073.163.435	-3.037.317.742

Økonomiudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Økonomiudvalget	417.210	471.045	465.650	422.996	42.654
Jobcenter	49.598	107.436	110.507	108.599	1.908
Borgerservice	81.249	23.362	21.915	21.734	181
Fagcenter Børn og Familie	26.253	31.884	31.826	26.350	5.476
Organisationsstaben	83.705	84.906	93.916	91.251	2.665
Kultur- og Fritid	6.169	6.642	7.470	6.588	882
Vej, ejendom og affald	3.989	6.270	6.233	6.198	35
Plan, Byg og Miljø	39.213	21.851	27.402	26.604	798
Rengøringsenheden	0	28.042	29.851	29.851	0
Bæredygtig Udvikling	0	16.797	12.051	12.017	34
Vestsjællands Brandvæsen	13.244	13.460	13.460	13.759	-298
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	7.615	8.058	8.158	7.876	281
Sundhed og Myndighed	18.987	29.303	30.146	19.686	10.460
Voksenspecialenheden	1.524	10.834	11.375	1.519	9.856
Økonomi	85.666	82.200	61.339	50.964	10.375

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	465.650
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	422.996
Til rest	(minus angiver merforbrug)	42.654

ØKONOMIUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Jobcenter, administration

Beskrivelse af området

Jobcentret har budgetansvar for

- administration,
- udbetaling og kontrol af forsørgelsesydelse og enkeltydelser til borgerne
- arbejdsgiverrefusion/tilskud ved sygdom, fleksjob, voksenlærlinge.

Jobcentret har ansvaret for

- at tilrettelægge og gennemføre den aktive beskæftigelsesindsats inden for de lovgivningsmæssige rammer og Kommunalbestyrelsens strategi for arbejdsmarkedspolitikken 2022-2025.
- kontaktpersonordningen, der er målrettet unge efter grundskolen
- uddannelsesvejledningen efter grundskolen for de 15-29-årige
- brugen af Forberedende Grunduddannelse og Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse.
- med virkning fra 2024 pensionsområdet samt,
- social boliganvisning, beboerindskudslån, boligsikring, boligydelse til pensionister og begravelseshjælp.

Indsatsen for ledige og sygemeldte borgere omfatter både samtaler, sagsbehandling og aktive tilbud i Jobcenterets enheder. Desuden har Jobcentret ansvaret for Rehabiliteringsteamet og dermed de indsatser, der gives i forbindelse med tilkendelse af ressourceforløb, fleksjob eller førtidspension.

Udgifter til Unge- og Beskæftigelsesudvalget, Integrationsudvalget og Integrationsrådet afholdes over Jobcentrets budget. Jobcentret har også ansvaret for at sekretariatsbetjene og drifte tværgående styregrupper og koordinationsgrupper, der har strategisk fokus på kommunens tværgående samarbejder, dels ift. at sikre virksomhederne tilstrækkelig kvalificeret arbejdskraft, dels ift. at sikre borgerne en sammenhængende indsats.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Jobcenter, administration	44,5	46,9	44,7	2,2
Jobcenter, lægeerklæringer	5,4	5,4	6,3	-0,9
Jobcenter, projekter	2,5	2,5	2,1	0,4
Jobcenter, overhead STU	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
I alt	52,3	54,7	53,1	1,6

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Overførsel af mindreforbrug fra 2023 på 2,2 mio. kr. vedrørende Jobcenter, administration.

Mindreforbruget i 2024 skyldes dels et merforbrug på udgifter til lægeerklæringer, dels et mindreforbrug på Jobcentrets administration.

Jobcenter, excl. administration

Beskrivelse af området

Jobcentret har budgetansvar for områderne: Driftssikring af boligbyggeri, begravelseshjælp, personlige tillæg, boligydelse til pensionister og boligsikring.

Jobcentret vejleder, sagsbehandler samt står for beregning og udbetaling af tilskud efter de lovgivningsmæssige rammer, indenfor de nævnte områder.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Borgerservice, excl. administration	55,2	55,8	55,4	0,4
I alt	55,2	55,8	55,4	0,4

Der er et merforbrug på -2,2 mio. kr. vedrørende driftssikring af boligbyggeri, der modsvares af mindreforbrug på de øvrige områder under Jobcenter, excl. administration.

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Udmøntning af råderumskatalog til budget 2024 punkt 64 Samling af ydelseskantor, hvor området fik tilført 1,7 mio. kr. vedr. begravelseshjælp fra Borgerservice.
- Overførsel af merforbrug på -1,1 mio. kr. fra 2023. vedr. Driftssikring af boligbyggeri.

Borgerservice, administration

Beskrivelse af området

Borgerservice omfatter borgerbetjening (selv- og medbetjening) og dertil hørende sagsbehandling.

Opgaverne i Borgerservice er borgerrelateret sagsbehandling og økonomi, samt både personlig og telefonisk borgerbetjening. Borgerservice er via kommunens hovedtelefonnummer telefonisk kontaktcenter til de administrative enheder.

Kalundborg Kommune har en tværgående kontrolgruppe bestående af 2 årsværk fra Borgerservice og 3 årsværk fra Jobcenteret.

Borgerservice har borgerbetjening på 3 fysiske steder: Klosterparkvej 7, Kalundborg Bibliotek og Rådhuset på Holbækvej (reception/kontaktcenter). Desuden er der basisborgerservice på alle biblioteker. På Høng Bibliotek betjenes desuden kørekort og Mit.ID.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Borgerservice, administration	20,4	20,5	20,3	0,2
I alt	20,4	20,5	20,3	0,2

Der har været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der hovedsageligt vedrører Udbetaling Danmark.

Borgerservice excl. administration

Beskrivelse af området

Borgerservice har budgetansvar for områderne: Andre sundhedsudgifter og befordringsgodtgørelse.

Borgerservice står for beregning og udbetaling af tilskud efter de lovgivningsmæssige rammer, indenfor de nævnte områder.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Borgerservice, excl. administration	3,0	1,4	1,4	0,0
I alt	3,0	1,4	1,4	0,0

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Udmøntning af råderumskatalog til budget 2024 punkt 64 Samling af ydelseskantor, hvor området overførte en bevilling 1,7 mio. kr. vedr. begravelseshjælp fra Jobcentret.

Fagcenter Børn og Familie, incl. demografipulje

Beskrivelse af området

Området omfatter løn til rådgivere, familieplejekonsulenter, administrative medarbejdere, udviklingskonsulenter og dele af ledelsen, samt øvrige udgifter til administrationen.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Fagcenter Børn og Familie, Administration	26,9	26,8	26,3	0,5
Fagcenter Børn og Familie, Demografipulje	5,0	5,0	0,0	5,0
I alt	31,9	31,8	26,3	5,5

Regnskabsresultat 2024 viser en afvigelse på 5,5 mio. kr., der fordeler sig med et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til demografipuljen og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på fagcentrets administration.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares ved:

- Der har været udskiftning i personalet, og ved udskiftning har der været udgifter med overlap til nyt personale. 2024 har også været et år med ubesatte stillinger og stillingsnedsættelser, hvilket tilsammen har bidraget til at bringe budgettet i balance.
- Området er bevilget 0,4 mio. kr. fra udviklingspuljen fra Børn og Familieudvalget til Invest in Play og har via DUT midler fået tildelt 0,5 mio. kr. til Let tilgængeligt tilbud, samt 0,6 mio. kr. til familierettede indsatser som følge af budgettaften.
- Den afsatte demografipulje der er tiltænkt som demografireguleringspulje for foranstaltningssområdet er ikke brugt i 2024. Puljen medgår til at finansiere et merforbrug på myndighedsområdet under Børn- og Familieudvalget.

Organisationsstaben

Beskrivelse af området

Pr. 1. januar 2024 er Ledelse, Jura og Kommunikation, HR og Personale og Digitalisering og IT fusioneret til en samlet stab, Organisationsstaben. Herunder er der dannet følgende teams; Sekretariatet, Digitalisering og IT, Jura og Udbud, Personale og Forhandling, Kommunikation samt HR og Udvikling. Der er ca. 60 ansatte i Organisationsstaben.

Organisationsstabens ansvarsområder er, at

- Yde sekretariatsbistand til den politiske organisation, direktionen, diverse råd og nævn samt juridisk bistand til hele organisationen.
- Yde konsulentbistand, projektledelse og bistand med sagsbehandling inden for:
 - Strategiudvikling og implementering af direktionens tværgående strategiske indsatser.
 - Personaleadministration og HR på alle kommunens arbejdsområder samt selvejende institutioner, § 60 selskaber og foreninger, som kommunen indgår i.
 - Forvaltningsretlige spørgsmål samt anden juridisk rådgivning
 - Udbud og Indkøb
 - Automatisering, digitalisering, og implementering af velfærdsteknologi
- Varetage den centrale kommunikationsopgave og understøtte den tværgående interne og eksterne kommunikation.

- Varetage det overordnede ansvar for It-drift og It-sikkerhed
- Have ansvaret for afholdelse af valg, kommunens forsikringer, risikostyring og ansvar for kommunens hovedpostkasse og scanningsløsninger i forbindelse hermed, samt for opfølgning på kommunens sags- og dokumenthåndteringsstrategi og ansvar for kommunens elektroniske sagshåndteringssystem eDoc (ESDH).
- Er overordnet ansvarlig for arbejdsmiljø i Kalundborg Kommune og er ansvarlig for MED-organisationen i Kalundborg Kommune, herunder Hovedudvalget.

Politisk organisation (KB)

Regnskabet til Politisk organisation til kommunalbestyrelsen samt råd og nævn dækker udgifter til vederlag, uddannelse, møder, rejser og repræsentation til den politiske organisation samt tilskud til de politiske partier og valg.

Fælles administrationsudgifter - herunder også HR-puljer og elever

Regnskabet til fælles administrationsudgifter dækker tinglysning, porto og fællesannoncer, ekstern advokatbistand, rådhusbiler, kontorhold og indkøbssystemer. Desuden udgifter til kontorelever og tværgående puljer inden for personaleområdet.

Digitalisering og IT (Fælles)

Det fælles Digitalisering og It budgets ansvarsområder har til formål at fremme brug af digitale løsninger samt at sikre, at IT-infrastrukturen er driftssikker og opfylder sikkerhedskrav.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Politisk organisation	13,9	14,0	14,2	-0,2
Organisationsstaben, administration	36,8	42,0	35,8	6,1
Fælles administrationsudgifter	2,4	6,5	16,6	-10,1
Digitalisering og IT	31,8	31,5	24,5	7,0
Flådestyring	0	0	0,1	-0,1
I alt	84,9	94,0	91,3	2,7

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- På Organisationsstaben, administration er der tilført 1,5 mio. kr. til en AI- og datakonsulent, og der er overført 3,7 mio. kr. i mindreforbrug fra 2023.
- På Organisationsstaben, Fælles Administrationsudgifter er der tilført 2,7 mio. kr. fra partnerskabsholderne til ansvars- og arbejdsskadeforsikring. Der er i øvrigt overført et mindreforbrug fra 2023 på 1,1 mio. kr.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares ved:

Staben

Stabens økonomi er sammensat af Organisationsstabens egen driftsbevilling og en række projekter, som opgøres særskilt.

Der er et samlet mindre forbrug på 6,1 mio. kr. Heraf vedrører 4,3 mio. kr. projekter under Knowledge Hub Zealand (KHZ). Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. er forklaret ved vakante stillinger, og at geninvesteringsmidler fra administrationsprojektet ikke er fuldt udmøntet i 2024.

Fællesudgifter, HR-puljer og elever

Der er et merforbrug på arbejdsskader på -11,0 mio. kr. Bevillingen til arbejdsskader er vanskeligt styrbar. Bevillingen fastsættes efter forbruget det foregående år, og overskridelse skyldes udbetaling af få store erstatninger for erhvervsevnetab.

HR-puljerne, der omfatter tværfaglige uddannelse, krisesamtaler, kompetenceudvikling, lederuddannelse, seniorordning og AKUT-midler har et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Digitalisering og IT

Digitalisering og IT har et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udgifter for 2024, som af flere årsager først er bogført i 2025. Det skyldes dels leveranceforsinkelser og sent fremsendte fakturaer. Organisationsstaben omlægges internt og i dialog med leverandørerne arbejdsgange, så der fremadrettet sikres bogføring i rette regnskabsår.

Kultur og Fritid

Beskrivelse af området

Kultur og Fritid omfatter på Økonomiudvalgets område den faglige stab Kultur og Fritid og har bl.a. ansvaret for samdriftsaftale med Visit Vestsjælland og landdistriktsområdet.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	6,6	7,5	6,6	0,9
I alt	6,6	7,5	6,6	0,9

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Overførsel af mindreforbrug på 0,9 mio. kr. fra 2023.

Der har været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Dette vedrører bl.a. Landdistriktsområdet og lokalråd, som har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., og opgøres særskilt. Det øvrige mindreforbrug vedrører en vakant stilling.

Vej, Ejendom & Affald

Beskrivelse af området

Vej, Ejendom og Affald indeholder enhedens personaleudgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenestekørsel, beklædning, kontorhold og IT er placeret her.

Hovedparten af kommunens anlægsprojekter styres af denne enhed.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Vej, Ejendom og Affald	6,3	6,2	6,2	0,0
I alt	6,3	6,2	6,2	0,0

Plan, Byg & Miljø

Beskrivelse af området

Plan, Byg og Miljø indeholder indtægter fra byggesagsgebyrer og miljøtilsynsgebyrer. Herudover er der udgifter til konsulentbistand i forbindelse med specifikke opgaver, der skal udføres jf. Plan- og Byggesloven og udgifter til det digitale kort, som er geografisk administrationsgrundlag til brug for den digitale forvaltning.

Enhedens personaleudgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenestekørsel, beklædning, kontorhold og IT er også placeret her.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Plan, Byg og Miljø	21,9	27,4	26,6	0,8
I alt	21,9	27,4	26,6	0,8

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Ved en budgettilpasning mellem enheder på det tekniske område er Plan, Byg og Miljø blevet tilført 5,0 mio. kr. fra Bæredygtig Udvikling.
- Fra Direktionens pulje er tilført 0,9 mio. kr. i 2024 til byggesagsbehandling.

Mindreforbruget skyldes primært forskydninger i tilskud til tidligere års projekter.

Rengøringsenheden

Beskrivelse af området

Området dækker kommunens interne rengøringsfunktion, som er etableret i løbet af 2024.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Rengøring	28,0	29,9	29,9	0,0
I alt	28,0	29,9	29,9	0,0

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Området er tilført 1,0 mio. kr. fra puljen til imødegåelse af merudgifter ved udbud i forbindelse med hjemtagningen af rengøringsopgaven.
- Overførsel af mindreforbrug på 0,8 mio. kr. fra 2023 vedrørende bodsbetalinger.

Bæredygtig Udvikling

Beskrivelse af området

Området omfatter internationalt arbejde, EU-projekter, strategisk erhvervsudvikling, infrastruktur, implementering af klimaplan samt bosætning. I de kommende år vil arbejdet med klimaplaner i regi af klimapartnerskabet DK2020 komme til at fylde meget i hele organisationen.

Infrastruktur er både konkrete og lokale projekter og større nationale og regionale infrastrukturprojekter, hvor kommunen har en rolle. Desuden varetager området planlægning og trafikbestilling af kollektiv transport og har den løbende kontakt til Movia.

Enhedens personaleudgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenstekørsel, beklædning, kontorhold og IT er også placeret her.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Bæredygtig Udvikling	16,8	12,1	12,0	0,0
I alt	16,8	12,1	12,0	0,0

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Ved en budgettilpasning mellem enheder på det tekniske område er 5,0 mio. kr. overgået til Plan, Byg og Miljø.

Beredskab

Beskrivelse af området

Kalundborg Kommunes brand- og redningsberedskab er en del af Vestsjællands Brandvæsen, der er et fælleskommunalt beredskab for Odsherred, Holbæk og Kalundborg kommuner. Kalundborg Kommune afholder en forholdsmæssig del af udgifterne til Vestsjællands Brandvæsen.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Vestsjællands Brandvæsen	13,5	13,5	13,8	-0,3
I alt	13,5	13,5	13,8	-0,3

Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse

Beskrivelse af området

Området omfatter løn til administrative medarbejdere og dele af ledelsen samt øvrige udgifter til administration. Herunder finansierer skolerne og dagtilbudsområderne 3,51 årsværk til brug for administrativ og økonomisk understøttelse.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	8,1	8,2	7,9	0,3
I alt	8,1	8,2	7,9	0,3

Regnskabsresultatet for 2024 viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Denne afvigelse kan forklares ved følgende faktorer:

- Der er overført et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Dette har bidraget positivt til det samlede resultat for 2024.
- Der har været en del personaleomsætning i 2024, og der har været udgifter til overlap til nyt personale.

Sundhed og Myndighed

Beskrivelse af området

- Sundhed og Myndighed varetager myndighedsopgaver i forhold til dele af Serviceloven og Sundhedsloven, fritidskørsel for handicappede efter Lov om trafikselskaber, visitering af kommunens ældre- og handicapboliger, plejeboliger og midlertidige pladser.
- Er ansvarlig for understøttelse af den overordnede udvikling og koordinering af ældre- og sundhedsområdet i tæt samarbejde med relevante interne og eksterne aktører på området, f.eks. udarbejdelse af strategier, politikker o. lign.
- Har øvrige opgaver, som er projekter, kampagner og tiltag med henblik på sundhedsfremme og forebyggelse, udvikling af den kommunale sygepleje, administration og koordinering vedr. sygepleje- og SOSU-elever, administration af fagspecifikke IT-systemer på ældreområdet samt koordinering med de frivillige sociale foreninger.
- Udfører tilsyn på plejecentre, samt på fritvalgsområderne (herunder både kommunale og private leverandører) udføres via ekstern leverandør, ligesom der her indgås kontrakter med private leverandører vedrørende leverance af pleje, praktisk hjælp, madservice samt omsorgstandpleje.
- Der deltages i arbejdsgrupper og projekter på tværs af organisationen. Her arbejdes med udvikling, udbud, velfærdsteknologi m.m.

Desuden er der løbende gang i lokale og nationale projekter, hvor der primært er fokus på kvalitet for borgerne, bl.a. Sundhedsklynger og rehabilitering. Kerneopgaver i Sundhed og

Myndighed tager udgangspunkt i strategi for "Det gode og værdige Ældre liv" og "Det nære Sundhedsvæsen", hvor respekt og inddragelse af borgerne er hovedelementerne.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Sundhed og Myndighed	19,3	20,1	19,7	0,5
Demografipuljen	10,0	10,0	0,0	10,0
I alt	29,3	30,1	19,7	10,5

Der har været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes

- vakante stillinger og tilbageholdenhed i forhold til kompetenceudvikling jf. kommende udfordringer i forhold til Ældrereformen. Mindreforbrug forventes at udligne estimeret merforbrug i 2025.

Demografipuljen på 10,0 mio. kr., har delvis finansieret merforbruget i på -33,8 mio. kr. vedrørende køb af hjemmehjælp og plejehjemspladser på Ældre og Sundhedsudvalgets område.

Nøgletal

	2022	2023	2024
Antal borgere, der er visiteret til hjemmepleje	2.758	2.850	2.900
Hjælpe midler antal udlån	23.152	24.552	25.071
Antal borgere, hjælpe midlerne er udlånt til	4.419	4.504	4.139

Økonomi

Beskrivelse af området

Økonomi sørger bl.a. for

- at alle medarbejdere i kommunen får udbetalt løn
- opkrævninger af ubetalte regninger og ejendomsskat
- budgetlægning
- økonomistyring
- regnskab
- kommunens bankforretninger

Som led i administrationsprogrammet har der været 3 fuldtidsstillinger mindre i Økonomistaben i 2024. Det svarer til en reduktion på ca. 8%. Derfor er der i 2024 arbejdet med prioritering af opgaver, digitalisering, opgavebortfald, forenkling og effektivisering. I 2026 skal der spares en stilling mere, derfor har der i 2024 også været arbejdet med at forberede dette.

I 2024 er der også opstartet arbejde med at etablere kontrolforanstaltninger til de mange robotter og digitale løsninger, der har gjort det muligt at reducere stillinger. Dette arbejde er ikke færdigt og fortsætter i 2025.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Økonomi, stab	21,5	21,8	21,7	0,1
Økonomi, fællesudgifter	64,1	39,8	29,3	10,5
Økonomi, Direktionens fokusområder og effektiviseringsforslag	-3,4	-0,2	0,0	-0,2
I alt	82,2	61,4	51,0	10,4

De væsentligste omplaceringer og tillægsbevillinger til/fra enheden i 2024 er

- Reduktion fra DUT på -0,2 mio. kr. for opgavebortfald på ejendomsskatteområdet på Staben.
- Overførsel af mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra 2023 på Stabens område.
- Ved budgetopfølgning pr. 30. september 2024 blev kassen fra fællesudgifterne tilført 20,0 mio. kr. fra puljen til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne.
- Fra Direktionens pulje er overført 0,9 mio. kr. i 2024 til Plan, Byg og Miljø.
- Der er overført 1,0 mio. kr. til Rengøringsenheden fra puljen til imødegåelse af merudgifter ved udbud i forbindelse med hjemtagningen af rengøringsopgaven.
- Overførsel af merforbrug på 0,7 mio. kr. fra 2023 på Direktionens pulje.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

- Heraf er 9,6 mio. kr. vedrørende budgetpuljer, hvor puljen til imødegåelse af merudgifter ved udbud bidrager med 9,0 mio. kr.
- Desuden er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til tjenestemandspensioner.

Økonomiudvalget - Finansiering

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forbrug 2024
Økonomiudvalget - Finansiering	-3.753.346	-4.004.289	-4.287.718	-3.971.899
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-3.822.467	-4.047.452	-4.026.429	-4.029.682
Balanceforskydninger	69.120	43.162	-261.290	57.783

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	-4.287.718
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>-3.971.899</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-315.819

FINANSIERING

BEMÆRKNINGER

Regnskabsresultat for finansiering er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Finansiering

Beskrivelse af området

Under finansiering registreres renter, tilskud, udligning og skatter.

Renter m.v.

Finansiering	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)
Renteindtægter	-2,1	-4,5	-10,1
Renteudgifter	3,9	7,6	10,0
Garantiprovision	-3,7	-3,7	-3,5
Kursgevinst/-tab	0,3	0,2	0,2
Renter m.v. i alt	-1,5	-0,5	-3,3

Samlet er der i renteindtægter modtaget 10,1 mio. kr. Indtægterne kommer fra renter af obligationer, pantebreve samt indtægter fra tilgodehavender hos borgere.

Regnskabet viser en samlet renteudgift til ældreboliger, færgeinvesteringer samt kommunale lån på 10,0 mio.kr.

Der er i alt modtaget 3,5 mio. kr. i garantiprovision. I kursgevinst/-tab på værdipapirer har der været et tab på 0,2 mio.kr.

Udligning og tilskud

Finansiering	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)
Udligning og generelle tilskud	-1.056,5	-1.098,4	-1.060,4
Udligning vedr. udlændinge	4,5	5,7	5,4
Bidrag til regionerne	5,6	5,7	5,9
Særlige tilskud	-171,7	-158,8	-165,0
Udligning og tilskud i alt	-1.218,2	-1.245,9	-1.214,0

I tilskud og udligning er der samlet modtaget 1.214,0 mio. kr. Disse tilskud/udligninger dækker kommunal udligning, statstilskud, efterregulering, udligning vedr. udlændinge samt særlige tilskud. Samlet set er der modtaget 31,9 mio. kr. mindre i udligning og tilskud i 2024 sammenlignet med 2023.

Den mindre indtægt skyldes hovedsageligt, at Kalundborg Kommune i 2024 har fået en negativ midtvejsregulering af tilskud og udligning på 16,2 mio. kr. mens midtvejsregulering i 2023 var positiv med et tilskud på 63,5 mio. kr. Desuden har højere skatteindtægter som følge af selvbudgettering medført lavere indtægter fra tilskud og udligning. De lavere indtægter modsvares af højere indtægter fra indkomstskat i 2024.

De særlige tilskud er 6,2 mio. kr. højere i 2024 end i sidste regnskabsår.

I særlige tilskud er der i 2024 modtaget (i mio. kr.):

Tilskud som Ø-kommune	-12,8
Tilskud til kommuner med en dårlig udvikling i ledigheden	0,8
Bedre kvalitet i dagplejen	-4,1
Tilskud til ældreområdet	-8,3
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,1
Tilskud til styrkelse af likviditeten	-25,7
Kollektiv modregning for skattestigning	1,4
Individuelt tilskud til skatteændring 2020-2021 (udligningsreform)	-26,4
Individuelt tilskud til skatteændring 2021-2022 (udligningsreform)	-14,4
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-45,6
Tilskud til værdig ældrepleje	-11,7
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-1,1
Kompensation vedr. ændring af dækningsafgift	-5,9
Særlige tilskud i alt	-165,0

Den højere indtægt skyldes, at der med virkning fra 2024 er indført et særtilskud som kompensation for, at bloktilskuddet er nedreguleret på grund af øgede indtægter fra dækningsafgift i de kommuner, der opkræver dækningsafgift på erhvervsejendomme. Kalundborg Kommune opkræver ikke dækningsafgift på erhvervsejendomme, og særtilskuddet udgjorde 5,9 mio. kr. i 2024.

Skatter

Finansiering	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)
Indkomstskat	-2.053,7	-2.159,8	-2.337,9
Selskabsskat	-211,5	-147,9	-233,1
Dødsbo- og forskerskat	-1,1	-1,0	-3,9
Grundskyld og dækningsafgift	-260,8	-269,0	-235,8
Skatter i alt	-2.527,1	-2.577,7	-2.810,7

I skatter er der indkommet 2.810,7 mio. kr. Det er kommunal indkomstskat, selskabsskat, ejendomsskat og dækningsafgift.

Provenuet fra indkomstskat er 178,1 mio. kr. højere i 2024 sammenlignet med 2023. Ved budgetvedtagelsen blev der valgt selvbudgettering, og det budgetterede provenu fra indkomstskat blev øget med 44,3 mio. kr. set i forhold til den udmeldte statsgaranti.

Afregning af selskabsskat sker på baggrund af det faktiske regnskabsresultat tre år tidligere, og i 2024 er der afregnet selskabsskat for 2021. Kalundborg Kommune modtog i 2024 233,1 mio. kr. i selskabsskat.

Udskrivningsprocenten blev fastsat til 24,2 for indkomstskatten og 1,01 til kirkeskatten. Grundskyldspromillen blev fastsat til den af staten udmeldte grundskyldspromille på 16,6 for ejerboliger og 7,2 for produktionsjord.

Teknik- og Miljøudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Teknik- og Miljøudvalget	184.880	189.049	184.788	186.223	-1.435
Vej, Ejendom & Affald, ekskl. brugerfinansieret	119.618	118.641	113.448	123.219	-9.772
Vej, Ejendom & Affald, brugerfinansieret	-7.130	2.631	2.301	-11.447	13.748
Plan, Byg og Miljø	72.393	67.776	68.064	74.451	-6.388
Økonomi	0	0	976	0	976

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	184.788
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>186.223</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-1.435

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Vej, Ejendom og Affald – ekskl. brugerfinansieret

Beskrivelse af området

Området har følgende hovedopgaver:

Veje

Drift og vedligeholdelse af veje, som omfatter belægninger, afstribning, vejafvanding, gadefejning, renhold og affald, skiltning, afmærkninger, autoværn, broer, trafiksikkerhed, busskure, stoppesteder, IT-programmer, vejdata og programtilslutning med videre.

Vejbelysning

Drift og modernisering af vejbelysning, som består af cirka 10.300 armaturer

Vejafvandingsbidrag til Kalundborg Forsyning A/S

Betaling til Kalundborg Forsyning A/S for afledning af regnvand fra kommunale veje.

Grønne områder

Drift og vedligeholdelse af grønne områder, herunder vejrelaterede bevoksninger, strandområder, kystsikring, parker, grønne områder, bekæmpelse af bjørneklo/invasive arter, skadedyr, legepladser, inventar, bytorve og IT-programmer.

Vintertjeneste

Vintertjeneste og glatførebekæmpelse. Opgaven er delvist udbudt og udføres af eksterne.

Idrætsanlæg

Drift og pleje af 45 større og mindre idrætspladser. Driften omfatter græsbaner, grusbaner, lysanlæg, atletikanlæg og randbeplantninger. Driften af kunststofbaner omfatter banerne i Raklev, Gørlev, Svebølle og Munkesøen. Driften omfatter også 8 tennisanlæg (i alt 17 tennisbaner) samt diverse trådhegn ved både idrætsanlæg og tennisbaner.

Ejendomme

Drift- og vedligeholdelse af kommunale ejendomme, herunder også teknisk drift og service samt ældreboliger. Kalundborg Kommune har pt. 218 ejendomme med i alt 592 bygninger og 273.538 m² driftsareal.

Entreprenørservice

Entreprenørservice var kommunens udførende afdeling på primært veje og grønne områder. Området blev indtil udgangen af 2024 styret efter en "BUM-model", hvor kommunens øvrige afdelinger rekvirerede opgaver, der blev prissat og faktureret til bestilleren.

Regnskabsresultat

Vej, Ejendom og Affald - ekskl. brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afgivelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Ejendomme	66,1	63,3	65,5	-2,2
Vej og park	47,7	48,3	50,8	-2,4
Entrepreneurvirksomhed	-0,1	-3,0	2,2	-5,2
Idrætsfaciliteter for børn og unge	4,9	4,8	4,7	0,1
I alt	118,6	113,4	123,2	-9,8

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Ejendomsrådets merforbrug (incl. ældreboliger) skal ses i sammenhæng med, at der blev overført et merforbrug til området fra 2023 på -2,7 mio. kr. og dette er således blevet nedbragt i 2024.
- På Vej- og Parkområdet skyldes merforbruget primært en hård vinter i starten af 2024 som gav øgede udgifter til Vintertjenesten.
- Entrepreneurservice endte med et merforbrug i 2024 på -5,2 mio. kr., som blandt andet skyldtes det overførte merforbrug fra 2023 på -3,0 mio. kr. I 2024 har den grønne sæson været forlænget, hvilket betød øgede udgifter til timer og mandskab til den grønne pleje. Derudover har der i 2024 været et markant højt sygefravær, svarende til at der hele tiden har været ca. 3,5 medarbejdere fraværende, derfor har det været nødvendigt at ansætte flere midlertidigt ansatte end normalt, ligeledes med øgede udgifter til følge.

Vej, Ejendom og Affald - brugerfinansieret

Beskrivelse af området

Skadedyrsbekæmpelse

Området omfatter rottebekæmpelse, herunder udgifter til rottebekæmpere, myndighedsbehandling og borgerservice. Rottebekæmpelsen er udliciteret.

Ordningen er brugerfinansieret og skal hvile i sig selv. Det vil sige, at tidligere års over- eller underskud indarbejdes i kommende års opkrævninger, så områdets udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Ved udgangen af 2024 er der et overskud i ordningen på 4,9 mio. kr. som indgår i takstfastsættelsen for kommende år.

Renovationsordningen

Området omfatter generel administration af affaldsområdet, ordninger for dagrenovation, ordninger for storskrald, ordninger for glas, ordninger for papir/karton/pap og metal/plast/drikkekartoner, ordninger for farligt affald, genbrugsstationer og øvrige ordninger.

Affaldsområdet er samlet set gebyrfinansieret, hvor de enkelte serviceydelser skal hvile i sig selv over en periode. Det betyder, at der opkræves et gebyr til dækning af udgifterne på hvert enkelt af servicetilbuddene.

Regnskabsresultat

Vej, Ejendom og Affald - ekskl. brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Renovation	1,9	1,6	-11,3	12,9
Skadedyrs-bekæmpelse	0,7	0,7	-0,1	0,9
I alt	2,6	2,3	-11,4	13,7

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Renovationsområdet kom ud af 2024 med mindreudgifter på 12,9 mio. kr. efter at det i samråd med ARGO blev besluttet, at planlagte indkøb af rest- og madbeholdere udskydes til selskabsgørelsen er trådt i kraft.
- Skadedyrsområdet havde mindreudgifter på 0,9 mio. kr. efter at have modtaget en efterregulering fra Mortalin i 2024 på baggrund af færre rotteanmeldelser i 2023 end forudsat i kontrakten.

Plan, Byg og Miljø

Beskrivelse af området

Området har følgende hovedopgaver:

Natur og Miljø

- Byfornyelse: Betaling til staten i henhold til Byfornyelsesloven. Udgiften er lovbinden.
- Vandløbsvæsen, fælles formål: Dækker primært arbejdet med udarbejdelse af vandløbsregulativer, opmåling af vandløb m.v. Opgaverne er udført af eget personale i samarbejde med rådgiver.
- Vedligeholdelse af vandløb: Drift og vedligeholdelse af ca. 190 km. kommunale vandløb. Vedligeholdelsen sker på grundlag af regulativer for de enkelte vandløb.
- Øvrige miljøforanstaltninger, fælles formål: Konsulentbistand, laboratorieundersøgelser (herunder havbadevandsanalyser) og administration på myndighedsområder som f.eks. kapitel 5 godkendelser, tilsyn, forureningsundersøgelser samt flytning af jord m.m.
- Miljøtilsyn – landbrug og virksomheder: Godkendelse og tilsyn med brugerbetalingspligtige landbrug og virksomheder.
- Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.: Undersøgelser vedrørende tilsyn omkring grundvand, spildevand m.v. samt udarbejdelse af indsatsplaner for grundvand.

Busdrift

- Området omfatter tilskud til Movia til årets drift af kommunale busruter og regulering vedrørende tidligere år, de åbne brugerordningerne Flextur og Plustur samt administrationsomkostninger til Movia.

Færgedrift

- Drift af Sejerøbugtens Færger, som omfatter Sejerøfærgen, Nekseløfærgen og Havlit, samt terminalbygninger, opmarch pladser og færgelejer. Der er færgedrift fra Havnsø til Nekselø og fra Havnsø til Sejerø.

Havne

- Drift og vedligeholdelse af 5 kommunale havne - Havnsø Havn, Nekselø Havn, Sejerø Havn, Røsnæs Havn og Vesthavn i Kalundborg – og omkostninger til drift af Blå Flag Station på Havnsø Havn.

Regnskabsresultat

Plan, Byg og Miljø	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Natur og Miljø	7,6	7,6	7,1	0,5
Busdrift	46,4	46,7	45,8	0,9
Færgedrift	12,7	12,6	20,5	-7,9
Havne	1,2	1,1	1,0	0,0
I alt	67,8	68,1	74,5	-6,4

Merforbruget vedrører primært færgesområdet og skyldes især ekstraordinære reparationer i forbindelse med en række færgenedbrud, men også reparation og vedligeholdelse for at undgå nye nedbrud.

Det fremgår af hensigtserklæring H11 i budgetaftalen for budget 2025-2028, at færgesområdets merforbrug i 2024 nulstilles i forbindelse med overførselssagen.

Socialudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Socialudvalget	343.091	356.247	374.982	366.703	8.279
Voksenspecialenheden	324.076	335.328	335.145	342.369	-7.224
Esbernhus	136	0	306	-534	840
Heradøtrene	127	0	480	481	-1
Det Sociale Voksenområde Center 2	21.161	20.919	21.683	21.995	-313
Det Sociale Voksenområde Center 1	-2.409	0	8.233	2.391	5.841
Økonomi	0	0	9.136	0	9.136

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	374.982
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>366.703</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	8.279

SOCIALUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Voksenspecialenheden

Beskrivelse af området

- Voksenspecialområdet har som udgangspunkt målgruppen af borgere i alderen 18 år og opefter med betydelig nedsat funktionsevne og/eller særlige sociale problematikker, der giver betydelige begrænsninger for den enkelte i hverdagen i forhold til almindelige dagligdags aktiviteter og daglig livsførelse, hvor borgeren ikke er i stand til selv at kunne klare sig i hverdagen uden socialpædagogisk støtte.
- Der vil ligge en faglig vurdering til grund for, om borgeren tilhører den målgruppe, der kan bevilges ydelser. Den faglige vurdering vil altid tage udgangspunkt i borgerens oplevelser af borgerens egen funktionsevne.
- Der arbejdes ud fra princippet om mindst mulig indgriben, hvilket betyder, at man som udgangspunkt hjælper og støtter i eget miljø, med inddragelse af de ressourcer, der er til stede i familien, det øvrige private netværk, samt i det generelle forebyggende system.
- Voksenspecialenheden har ansvaret for at medvirke til at skabe bedre sammenhæng og koordinering i sagsbehandlingen i forhold til personer med handicap, sindslidende og udsatte borgere i Kalundborg Kommune. Dette gøres ved at sikre, at økonomi, kvalitet, faglighed styring og udvikling af kommunens indsats på voksenspecialområdet sker balanceret i forhold til de til enhver tid rådige ressourcer og gældende lovgivning.
- Voksenspecialenheden er myndighedsudøver på voksenspecialområdet og varetager visitations- og bestiller/indkøbsfunktionen i forhold til kommunes egne tilbud (Udføreenhederne) samt tilbud fra andre aktører – herunder andre kommuner og private tilbud.
- De altovervejende driftsopgaver er at visitere ydelser til voksne med særlige behov, så borgeren bliver styrket eller kompenseret i forhold til sin funktionsnedsættelse inden for de til enhver tid gældende rammer.

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Voksenspecialenheden	335,3	335,1	342,3	-7,2
I alt	335,3	335,1	342,3	-7,2

Regnskab 2024 udviser et merforbrug på -7,2 mio. kr. som primært skyldes

- Den demografiske udvikling.
- Øget tilgang til forsorgshjem og krisecentre.
- Større kompleksitet i sagerne.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Trepartsmidler til regionale tilbud 0,2 mio. kr.
- Forebyggende indsatser -0,7 mio. kr.

Voksenspecialenheden er påvirket af den demografiske udvikling på Voksenhandicapområdet. I 2024 har Demografipuljen på 9,0 mio. kr. på Økonomiudvalget dækket merforbruget på -7,2 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2024, Hensigtserklæring H9 "Det oparbejdede merforbrug i 2024 på voksenspecialområdets myndighedsdel nulstilles i forbindelse med godkendelse af overførselssagen i marts 2025".

Nøgletal

Udviklingen i antallet af sager med længerevarende og midlertidige botilbud (helsårspersoner) og gennemsnitspriser i Voksenspecialenhedens regi 2022 – 2024

	2022	2023	2024
*Antallet af helårspersoner i Voksenspecialenheden med botilbud og botilbudslignende tilbud	307	314	316
Gennemsnitlig udgift botilbud og botilbudslignende tilbud (i mio.kr.) i årets priser	0,790	0,825	0,874

Kilde: Aktivitetsrapporteringer til Socialudvalget 2022 – 2024

* Helårspersoner defineres som det samlede antal måneder divideret med 12. Altså hvis en borger har været 6 måneder i et tilbud tæller borger med 0,5 helårsperson

Udviklingen i antallet af sager og samlede udgifter for forsorgshjem og krisecentre 2022 – 2024

	2022	2023	2024
*Antallet af helårspersoner i Voksenspecialenheden på forsorgshjem og krisecentre.	31,5	35,0	28,3
Samlede udgifter på forsorgshjem og krisecentre (i mio.kr.) i årets priser	22,7	25,5	19,5

Kilde: Aktivitetsrapporteringer til Socialudvalget 2022 – 2024

* Helårspersoner defineres som det samlede antal måneder divideret med 12. Altså hvis en borger har været 6 måneder i et tilbud tæller borger med 0,5 helårsperson

Det Sociale Voksenområde Center 1

Beskrivelse af området

Det Sociale Voksenområde Center 1 leverer socialpædagogisk støtte og pleje og omsorg til borgere med nedsat fysisk og psykisk funktionsnedsættelse og driver samværs –og aktivitets-tilbud, beskyttet beskæftigelse, midlertidige botilbud og længerevarende botilbud, som er placeret geografisk i hele Kalundborg Kommune.

Der er i 2024 hos det Det Sociale Voksenområde Center 1 været fokus på nedenstående aktiviteter. En del af aktiviteterne forventes videreført i 2025, og forventes finansieret af overførte midler fra 2024 til 2025.

- Gennemført første uddannelseshold i projektet fra ufaglært til faglært, så centeret i januar 2025 har fået 24 nyuddannede pædagogiske assistenter. Hvilket betyder at det også er fastansat 20 ledige i centeret i 2024 og yderligere 16 ledige i 2025, som vikarierer i uddannelsesprojektet med henblik på at opnå de kompetencer og den anciennitet der skal til, for selv at kunne komme på uddannelse i centeret og efterfølgende opnå ansættelse i vakante stillinger i centret.
- Etableret AMU forløb til de ufaglærte, der ikke har ønsket at gå i gang med uddannelse, hvor der indgår undervisning i både basis pædagogik og efterfølgende en specialiseret pædagogisk overbygning.
- I samarbejde med kultur og fritid er indgået aftale om etablering af enhed inden for dagbeskæftigelse (butik + borgerfaciliteter) på Fugledegård. Dette projekt har været i proces i 2024 og forventes etableret i 2025.
- Etablering af brædspilscafe i Solsikkens lokaler, som et led i beskæftigelsen af borgerne i centeret. Brædspilscafeen er åben for alle borgere i Kalundborg Kommune. Der er ansat 2 norske studerende fra arkitektskolen, som sammen med en pædagogisk medarbejder varetager opgaverne i cafeen. På sigt forventes at der vil være borgere, der arbejder i brædspilscafeen sammen med de andre medarbejdere.
- Alle borgere er tilbudt ferieture med medarbejderne. Enten enkeltdage eller ture af maksimalt 5 dages varighed.
- Alle borgere er tilbudt deltagelse i sansefestival og sjællandsfestival. Ligesom der er afholdt både sommerfester og julefrokoster mm. for borgerne i centeret.

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 1	0,0	8,2	-2,4	5,8
I alt	0,0	8,2	-2,4	5,8

Regnskab 2024 udviser et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. som primært skyldes:

- Overført mindreforbrug fra tidligere år.
- Det forventes at en del af de opsparede midler fra tidligere år kan bruges til finansiering af de aktiviteter som er planlagt ift. det igangværende uddannelsesprojekt samt etablering af nye dagbeskæftigelsestilbud.
- Der har samtidig været flere ledige boliger i botilbuddene, som har genereret tomgangsleje og manglende takstindtægter. Centret har fokus på at få skabt balance både på økonomi og kvalitet på tværs af centret.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Ophørte tjenestemænd – 0,1 mio. kr.
- HU midler -0,03 mio. kr.
- Nyt PL-skøn 2024 0,3 mio. kr.
- Trepartsmidler 0,7 mio. kr.
- Forebyggende indsats 0,7 mio. kr.

Det Sociale Voksenområde Center 2

Beskrivelse af området

Det Sociale Voksenområde Center 2 yder rådgivnings-, støtte- og behandlingsindsatser til borgere med psykosociale, psykiatriske, socialkognitive, rusmiddelrelaterede og andre tilstødende udfordringer, heraf også borgere i udsathed og hjemløshed.

Det Sociale Voksenområde Center 2 består af åben rådgivning, opsøgende gadeteam, hjemløseindsats, væresteder, socialt medborgerhus, visiteret socialvejledning, rusmiddelbehandling, botræning, bofællesskab og botilbud. De respektive tilbud og indsatser er placeret geografisk rundt om i hele Kalundborg kommune.

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 2	20,9	21,7	22,0	-0,3
I alt	20,9	21,7	22,0	-0,3

Regnskab 2024 udviser et merforbrug på -0,3 mio. kr. Det er primært på følgende områder, at der har været et væsentligt udsving mellem budget og regnskab:

- Botilbuddet Hyldens Kvarter, som blev etableret i 2021, er både på §105 og §107 delen stadig udfordret i forhold til belægning. Der arbejdes løbende med at skabe balance i økonomien i forhold til aktiviteten, men der er en nedre grænse for hvor meget, der kan reduceres i forhold til at drive tilbuddet.
- Der er i forbindelse med Botræningen Lillebo etableret en tilstødende pavillon til møder, samtaler og personale. Dette er etableret på baggrund af kritik fra hhv. Social- og Arbejdstilsynet i forhold til de eksisterende fysiske rammer ved fuld belægning, og er en ekstraordinær omkostning for tilbuddet.
- I slutningen af 2023 blev der etableret en social Housing First-indsats med et mindre team i Det Sociale Voksen Center 2. Teamet yder indsatser til hjemløse borgere, der har behov for at blive hjulpet tilbage til egen bolig fra forsorgshjem. Indsatsen blev berammet og bemandet til 5-6 borgere. Der har imidlertid ikke vist sig at være visiteret det forventede antal borgere til indsatsteamet. Kapaciteten er løbende tilpasset til aktiviteten, men det har ikke været muligt at skabe balance mellem økonomi og aktivitet.
- Med baggrund i ændringer i målgruppen i Netværksboligerne og i lyset af ejendommens tilstand med bl.a. omfattende fugtskader er tilbuddet lukket i dets nuværende form. Beslutningen om lukning af tilbuddet har betydet, at belægningen har været lavere, som følge af udfasningen af tilbuddet.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- HU midler 0,03 mio. kr.
- Nyt PI-skøn for 2024 0,2 mio. kr.
- Trepartsmidler 0,7 mio. kr.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Ældre- og Sundhedsudvalget	781.448	804.838	828.991	827.441	1.550
Sundhed og Myndighed	496.570	512.795	503.416	532.212	-28.796
Forebyggelses- og Genopstræningscenter	26.505	58.251	57.426	55.819	1.608
Tandplejen	18.581	20.756	21.861	20.660	1.200
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnehabilitering	72.073	47.176	51.042	46.158	4.884
Aktivitet og Plejehjem	165.051	163.994	163.706	170.012	-6.306
Madservice	2.669	1.867	1.909	2.580	-671
Økonomi	0	0	29.631	0	29.631

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	828.991
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>827.441</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	1.550

ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Sundhed og Myndighed

Beskrivelse af området

Kalundborg Kommunes vision er, at alle borgere kan få et godt og sundt liv, med både fysisk, mental og social trivsel – gennem hele livet, og dermed også et godt og værdigt ældreliv.

Med det udgangspunkt varetager Sundhed og Myndighed blandt andet følgende opgaver:

- Bevilling af hjemmehjælp efter Serviceloven og herunder afregning af ydelser til private og kommunale leverandører.
- Visitation af vareudbringning, madservice, genoptræning, vedligeholdelsestræning, omsorgstandpleje, plejeorlov, pasning af døende og kronisk syge, kommunens ældre-og handicapboliger, plejeboliger og midlertidige pladser.
- Visitation af hjælpemidler, forbrugsgoder, handicapbiler, flexhandicapkørsel, boligændringer, kropsbårne hjælpemidler (proteser, stomi og bleer), kørestole, APV-hjælpemidler samt hjælpemidler til genoptræning efter sygehusindlæggelse og rehabilitering.
- Drift af Hjælpemiddeldepot, der løser opgaver med f.eks. opsætning/nedtagning af elektroniske nøgleenheder, nødkald, montering af ramper, greb m.m., reparation, indkøb, vask, udbringning og afhentning af hjælpemidler.
- Arbejdsgiveransvar for SSH- og SSA-elever, herunder administration, vejledning og aflønning.
- Understøtte udvikling af sygeplejeområdet i tæt samarbejde med den kommunale sygepleje herunder koordinering og vejledning af sygeplejestuderende.
- Samarbejde og sparring med frivillige sociale foreninger og ikke-organiserede frivillige og drift af de frivilligdrevne aktivitetscentre.
- Administration og sagsbehandling ved fordeling af §18-midler og puljen til fremme af frivillige aktiviteter på ældreområdet (§79).
- Hygiejneorganisation til forebyggelse af opståen og spredning af infektioner og sundhedspolitik.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Hjælpe midler	37,6	37,2	37,1	0,1
Pleje og omsorg - demografi	192,7	185,7	219,3	-33,6
§18 og aktivitetscentre	4,3	6,1	4,3	1,8
Puljer	1,7	-3,2	-4,3	1,1
Sundhedsfremme og forebyggelse	1,7	2,2	0,8	1,4
Kommunal Medfinansiering	235,3	235,3	238,6	-3,3
Øvrig Drift	39,4	40,1	36,4	3,7
I alt	512,7	503,4	532,2	-28,8

Regnskab 2024 udviser et merforbrug på -28,8 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Øget tilgang af borgere med behov for hjemmepleje, derudover udgifter til refusionsborgere til både plejehjem og hjemmepleje i andre kommuner. Samtidig ses en tilgang af borgere, der tidligere var visiteret til støtte i eget hjem (§85) eller BPA-ordning (§96) som overgår til hjemmehjælp (§83) eller hjælp ved selvudpeget hjælper (§94).
- Sundhed og Myndighed er påvirket af den demografiske udvikling på ældreområdet. I 2024 har Demografipuljen på 10 mio. kr., som er afsat på Økonomiudvalget, ikke kunnet dække hele merforbruget på området Pleje og Omsorg.
- En mindre del af merforbruget modsvares af mindreforbrug vedr. enkelte puljer og projekter, hvor aktiviteterne videreføres i 2025.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- DUT-midler til projekt faste teams 1,1 mio. kr.
- DUT-midler til SSA og SSH-elever 0,4 mio. kr.
- DUT-midler til Sundhedsklynger 0,4 mio. kr.
- DUT-midler Akutfunktion -0,1 mio. kr.
- nyt pl-skøn 2024 -0,7 mio. kr.
- Projekt Flere Hænder fordeling til plejeområdet -5,3 mio. kr.
- Trepartsmidler 2024 0,2 mio. kr.
- Ophørte tjenestemænd -0,1 mio. kr.
- Trænings via app -0,9 mio. kr.
- Administrationsprogrammet -0,5 mio. kr.

Pleje og omsorgsområdet er påvirket af den demografiske udvikling på ældreområdet. I 2024 har Demografipuljen på 10,0 mio. kr. på Økonomiudvalget delvis dækket merforbruget på -33,6 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2024, Hensigtserklæring H10 "Det oparbejdede merforbrug i 2024 på ældreområdets myndighedsdel nulstilles i forbindelse med godkendelse af overførselssagen i marts 2025".

Nøgletal

	2022	2023	2024
Antal borgere, der er visiteret til hjemmepleje	2.758	2.850	2.900
Hjælpe midler, antal udlån	23.152	24.552	25.071
Antal borgere, hjælpe midlerne er udlånt til	4.419	4.504	4.139
Hjemmepleje, afregnet tid til kommunale og private leverandører (timer)	277.224	297.550	322.144
Mellemkommunal refusion: Køb og salg af hjemmepleje (mio.kr.)	3,2	5,3	6,0
Mellemkommunal refusion: Køb og salg af plejehjemspladser (mio.kr.)	25,6	28,5	33,6

Forebyggelses- og Genoptræningscenter

Beskrivelse af området

Forebyggelses- og Genoptræningscenter varetager:

- Patientrettet forebyggelse, genoptræning og vederlagsfri fysioterapi, herunder myndighedsopgaven og koordinering i forhold til private leverandører efter Sundhedsloven
- Genoptræning, vedligeholdelsestræning, rehabilitering og forebyggende hjemmebesøg efter Serviceloven.
- Tilbud om gratis rygestopkurser til alle borgere over 18 år samt ernæringsstilbud til borgere med undervægt i hjemmeplejen og tilbud om livsstilskursus til borgere med overvægt.
- Kommunens midlertidige pladser, der omfatter e-hospitalspladser, akut-, aflastnings- og rehabiliteringspladser på Trænings- og Rehabiliteringscenter i Høng. Der er 39 pladser i alt. Omdrejningspunktet er en rehabiliterende tilgang og den daglige kerneydelse har fokus på at hjælpe mennesker, der har oplevet et funktionstab af fysisk, psykisk, kognitiv eller social art til at blive mest mulige selvhjulpne.
- Levering af vederlagsfri fysioterapi til borgere, der har et botilbud på Præstehaven.
- Driften af ejerforeningen for Kalundborg Sundheds- og Akuthus.
- Deltagelse i implementeringsprojekter og udviklingsarbejde omkring mange af de borgerne og patientrettede sundhedsfremmende og forebyggende tilbud.

Ydelserne leveres i træningslokaler på Kalundborg Sundheds- og Akuthus, Trænings- og Rehabiliteringscenter Høng, samt i borgernes eget hjem.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Genoptræning	26,0	25,1	25,2	-0,1
Forebyggelse	7,8	7,5	5,7	1,8
Trænings- og Rehabiliteringscentret	24,5	24,8	24,9	-0,1
I alt	58,3	57,4	55,8	1,6

Regnskab 2024 udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Tilbageholdenhed med ansættelser pga. renovering af Trænings- og Rehabiliteringscenter Høng, hvor 8–10 stuer har været lukket, og der har ikke været behov med fuld normering.
- Vakante lederstillinger og rekrutteringsudfordringer af terapeut til demensområdet.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Midler til aktivitet/forebyggelse af ensomhed 0,2 Mio kr. fra Sundhed og Myndighed.
- Trepartsmidler 0,2 mio. kr.
- Tilbageførsel af besparelse vedr. automatisering af vagtplan 0,02 mio. kr.
- Nyt PL-skøn for 2024 0,05 mio. kr.
- DUT Kvalitetspakker Akutfunktion 0,05 mio. kr.

Nøgletal

Genoptræning:

	2022	2023	2024
Samlet antal Genoptræningsplaner (Sundhedsloven)	2.560	2.594	2.444
Genoptræningsplaner varetaget i FOG	1.254	1.301	1.158
Genoptræningsplaner varetaget i frit valg	1.306	1.293	1.286
Træning efter Serviceloven)	218	233	206

Forebyggelse:

	2022	2023	2024
Sundhedssamtaler	511	386	*529
Forebyggende hjemmebesøg	2.310	1.678	**1.299
Rygestop "sammen kvitter vi forløb" - individuelt			31
Rygestop – gruppeforløb			33

* 529 borgere har deltaget i en afklarende sundhedssamtale, hvor der udarbejdes en handleplan for en forebyggende og sundhedsfremmende indsats, hvor borgeren modtager tilbud i kommunalt regi i form af motions-, kost eller diagnoserettet indsats og/eller indsats i civilsamfundet.

**Faldende antal gennemførte forebyggende hjemmebesøg i 2023 og 2024 24 skyldes vakant stilling samt ændring i registreringspraksis, så kun reelle gennemførte hjemmebesøg registreres.

Tandplejen

Beskrivelse af området

Området varetager

- Børne- og ungdomstandpleje den lovpligtige forebyggende og behandlende tandpleje for børn og unge under 21 år. Dette sker i samarbejde med de privatpraktiserende tandlæger.
- Socialtandpleje som er tandbehandling for særligt, udsatte borgere i Kalundborg Kommune.

- Den lovpligtige tandregulering varetages af en privat leverandør, men finansieres i den kommunale tandplejes budget.

Tandplejen i Kalundborg Kommune oplever fortsat en høj forekomst af caries. En stor udfordring er at få stabiliseret cariestallet. Målet er at nå tæt på regionens gennemsnit.

Behovet for specialiserede behandlinger er kraftigt stigende for såvel de 0-17-årige som for de 18-21-årige. Særligt ses en markant stigning i behov for kirurgi og narkosebehandlinger.

Rekruttering af tandlæger med erfaring og rette kompetencer er en udfordring i store dele af regionen, og dette mærkes også i Kalundborg Tandpleje.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Kalundborg Tandpleje	14,8	15,9	14,8	1,1
Tandregulering (eksterne)	6,0	6,0	5,9	0,1
I alt	20,8	21,9	20,7	1,2

Regnskab 2024 udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Rekrutteringsudfordringer. Der har været ledige stillinger løbende gennem hele året.
- I 2024 har der været øgede omkostninger på tandreguleringsområdet i forhold til de foregående par år blandt andet på grund af stigende antal unge mellem 16-21 år med behov for tandregulering selvom der ses et generelt fald i børnetallet.

Anlægspuljen for 2024:

- Anlægspulje som har været til rådighed i 2024, er blevet anvendt til udskiftning af forældet og udtjent dentaludstyr.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Nyt PL-skøn for 2024 0,01 mio. kr.

Nøgletal

Nøgletal for Tandplejen - opgjort januar 2025. Nøgletallene danner grundlag for den løbende justering af budgettet

Optælling af børn og unge	2022	2023	2024
0-17-årige	9.228	8.483	8182
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	65	92	80
I alt 0-17-årige	9.228	8.483	8182
18-21-årige	0	1.193	1727
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	0	252	371
I alt 0-21-årige	9.228	9.676	9.909

(Fra 2023 er optællingen af børn og unge ændret, så der skelnes mellem de 0-17-årige og de 18-21-årige).

Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnsrehabilitering

Beskrivelse af området

Området består af

- Hjemmeplejen, Sygeplejen og Døgnsrehabilitering, hvor der er ca. 450 medarbejdere ansat, som består af sygeplejersker, social- og sundhedsassistenter, social- og sundhedshjælpere, pædagoger, ufaglærte og løbende er der tilknyttet et stort antal studerende, elever og praktikanter.
- De 3 sygeplejegrupper som varetager sundhedslovsindsatser hos borgere i eget hjem. Borgerne plejes og behandles enten på sygeplejeklinikkerne eller i eget hjem. Sygeplejen varetager koordinering såvel internt som eksternt med borgeren i centrum.
- Hjemmeplejegrupper varetager praktisk hjælp og personlig pleje hos borgere i eget hjem, med baggrund i de ydelser, der bevilges fra myndighedsafdelingen.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Hjemmepleje	0,0	1,3	-1,5	2,8
Sygepleje	43,6	43,4	41,2	2,2
Pulje og øvrig drift	3,5	6,3	6,4	-0,1
I alt	47,1	51,0	46,1	4,9

Regnskab 2024 udviser et mindre forbrug på ca. 4,9 mio. kr.

- Der er ændret i afregningsformen på hjemmeplejen. Før blev der afregnet for leveret tid, nu bliver der afregnet efter planlagt tid. Dette har medført en øget indtægt på hjemmeplejen.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Midler til projekt flere hænder 2,7 mio. kr.
- Trepartsmidler 2024 1,1 mio. kr.
- Tilbageførsel af besparelse vedr. automatisering af vagtplan 0,2 mio. kr.
- Nyt pl-skøn 2024 0,4 mio. kr.
- HU midler 0,01 mio. kr.
- Kvalitetspakker Akutfunktion 0,04 mio. kr.

Aktivitet og Plejehjem

Beskrivelse af området

Aktivitet og Plejehjem tilbyder:

- Personlig og praktisk hjælp til beboerne på de ni plejehjem, som er beliggende i Kalundborg kommune.
- Loch Ness og Raklev Plejehjem, udlejes som ældreboliger via boligselskab efter kommunal visitation. Ved Loch Ness er der yderligere 10 boliger, hvor plejepersonalet på Loch Ness leverer ydelser til borgerne i eget hjem.
- Sejerø Ældrehjem, har 1 midlertidig bolig, samt tilknyttet hjemmepleje med levering af ydelser dag, aften og nat for borgere i eget hjem på øen.
- Nyvangsparken og Rørmosecentret er demensplejehjem, hvor der er tilknyttet 8 midlertidige boliger til aflastning for demente hjemmeboende borgere. Derudover er der på centrene mulighed for deltagelse i aktiviteter i daghjem for hjemmeboende demente borgere, samt et daghjemstilbud i sommerhusprojektet.
- Aktiviteter på dagcentre på Jernholtsparken, Enggården og Høng. Her er der mulighed for deltagelse i forskellige aktiviteter for plejehjemmenes beboere, samt til hjemmeboende borgere.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Plejehjem	152,0	149,0	156,7	-7,7
Aktivitet	11,1	11,0	9,7	1,3
Puljer og øvrige drift	0,9	3,7	3,6	0,1
I alt	164,0	163,7	170,0	-6,3

Regnskab 2024 udviser et merforbrug på -6,3 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Overførsel af merforbrug fra 2023.
- Øgede omkostninger til mer-/overarbejde som følge af rekrutteringsvanskeligheder.
- Vikarforbrug i forbindelse med ubesatte stillinger
- Anvendelse af vikarbureau på Enggården i forbindelse med ubesatte stillinger
- Ekstraordinære udgifter ved fratrædelser
- Afskrivninger af servicepakker fra tidligere år

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Midler til projekt flere hænder 2,7 mio. kr.
- Nyt pl-skøn for 2024 0,4 mio. kr.
- Trepartsmidler for 2024 1,4 mio. kr.
- Tilbageførsel af besparelse vedr. automatisering af vagtplan 0,2 mio. kr.
- Budget til vagtcentral/GPS 0,1 mio. kr.

Madservice

Beskrivelse af området

Kalundborg Madservice fremstiller og leverer mad til hjemmeboende borgere og til borgere på botilbud, som er visiteret til at modtage mad fra madservice. Der bringes mad ud en gang ugentligt. Derudover leveredes der mad til dagtilbud, samt til cafemiljøer for de ældre i Kalundborg Kommune. Madservice står for driften af køkkener på henholdsvis Raklev Plejehjem og Enggården. Madservice har ca. 27 ansatte, blandt andet ernæringsassistenter, husassistenter, ernærings elever og administrativt personale. Der er i 2024 produceret mad til ca. 1.000 borgere.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Madservice	1,9	1,9	2,6	-0,7
I alt	1,9	1,9	2,6	-0,7

Regnskab 2024 udviser et merforbrug -0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Stigende omkostninger til fremstilling af diætkost og øget efterspørgsel på modificeret frokosttilbud. Der opleves stadig en stor efterspørgsel efter individuel kost/diæt. Samt mange vejledninger pr. telefon til pårørende og plejen.
- Stigende kompleksitet hos borgere. Flere borgere startes op og afsluttes igen pga. komplekse udfordringer samtidig ses øget kørselsbehov, som følge af dette.
- Stigende råvarepriser.
- Stigende lønomkostninger.

- Faldende indtægter fra salg til plejecentre.
- Implementering af nyt it-system.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2024 til enheden.

- Trepartsmidler for 2024 0,01 mio. kr.
- Tilbageførsel af besparelse vedr. automatisering af vagtplan 0,01 mio. kr.
- Budgetreduktion – Fokus på udbud og indkøb -0,01 kr.

Børn- og Familieudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Børn- og Familieudvalget	867.732	922.765	938.489	915.213	23.276
Fagcenter Børn og Familie	179.657	184.970	184.187	189.309	-5.122
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	168.568	183.497	192.934	175.432	17.502
Buerup Skole	8.277	8.132	8.708	8.498	210
Firhøjsskolen	12.065	12.793	14.120	12.966	1.153
Gørlev skole	22.725	23.528	24.602	24.465	137
Hvidebækskolen	21.281	21.756	26.691	24.417	2.273
Høng skole	25.876	26.145	25.513	27.156	-1.643
Kr. Helsingørsk skole	13.690	13.609	14.927	14.652	275
Løve-Ørslev skole	7.617	7.383	7.389	6.704	685
Nyrupskolen	27.862	28.246	30.881	30.101	779
Raklev skole	7.143	7.521	4.218	4.087	132
Rynkevangsskolen	39.344	41.470	41.631	40.126	1.506
Rørby skole	9.974	11.010	11.422	10.517	905
Sejerø skole	5.832	5.804	5.552	5.419	133
Specialcenter Sigrund Undset	44.940	49.412	50.355	49.472	882
Skolen på Herredssåsen	34.948	33.608	35.024	34.212	812
Svebølle skole	19.999	19.650	19.629	19.169	459

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Kathøj-Svallerup skole	45.498	53.556	55.175	53.442	1.733
Tømmerup skole	7.707	8.590	9.505	8.312	1.193
Årby skole	11.771	11.931	13.123	11.955	1.168
Daginstitutionsområde Nord	56.424	61.659	61.200	60.709	490
Daginstitutionsområde Syd	46.525	52.071	51.206	51.832	-626
Daginstitutionsområde Midt	45.602	51.461	45.356	47.412	-2.056
Kalundborg Asylbørnehave	4.408	4.962	5.141	4.845	296

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	938.489
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	915.213
Til rest	(minus angiver merforbrug)	23.276

BØRN- OG FAMILIEUDVALGET

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2024

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Det samlede resultat for hele Børn- og Familieudvalgets område viser et regnskabsresultat 2024, hvor der er en afvigelse på 23,3 mio. kr. i mindreforbrug.

Af det samlede resultat udgør 13,7 mio. kr. af mindreforbruget der demografiregulerede områder under skoler og dagtilbud og hvor dette mindreforbrug tilføres kassen.

Nedenfor kan beskrives regnskabsresultatet ud fra følgende opdeling:

- Fagcenter Børn og Familie
- Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse
- Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger
- Dagtilbudsområdet

Fagcenter Børn og Familie

Beskrivelse af området

Fagcenter Børn og Familie udfører opgaver vedrørende forebyggelse og indsatser til børn og unge i udsatte positioner, herunder hjælp til børn og unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, og deres familier.

Fagcenter Børn og Familie har fokus på at sikre, at alle børn i Kalundborg Kommune har en tryk opvækst, og at det enkelte barn sikres lige muligheder for et godt liv trods forskellige forudsætninger. Herunder med et mål om at børn og unge bor hos deres familie og går i dagtilbud eller skole i lokalområdet.

Fagcenter Børn og Familie arbejder ud fra Barnets Lov. Formålet er at yde støtte til børn og unge, der har et særligt behov herfor, ved at sikre, at de kan opnå de samme muligheder for personlig udvikling, sundhed og et selvstændigt voksenliv som deres jævnaldrende.

Regnskabstal 2024

Regnskabsresultatet for 2024 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn og Familie	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afgivelse korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
	185,5	184,2	189,3	-5,1

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2024, hvor der er en afvigelse på -5,1 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsesforklaring til regnskab 2024

- Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares ved blandt andet stigninger i gennemsnitspriserne på de forskellige anbringelsesformer.
- Overførsel af merforbrug fra 2023 på 3,6 mio. kr.

Nøgletal

Nedenstående oversigter viser udviklingen fra 2021 til 2024 på forskellige foranstaltninger og andre forebyggende foranstaltninger.

Foranstaltninger	Antal anbringelser i 2021	Antal anbringelser i 2022	Antal anbringelser i 2023	Antal anbringelser i 2024
Plejefamilier	95	97	104	102
Netværksfamilier	12	12	14	15
Opholdssteder for børn og Unge	29	28	19	20
Kost- og Efterskoler	1	1	0	0
Eget værelse	17	18	30	26
Døgninstitutioner og Sikrede institutioner	17	11	14	11
Anbragte børn og unge i alt	171	167	181	178

Nøgletallene viser at vi har haft en lille nedgang i antallet af anbringelser det seneste år. Det viser ikke at vi samtidigt har været udfordret i forhold til at finde boliger til vores unge anbragte, og derfor har været nødsaget til at bibeholde dem i dyre anbringelsestilbud. Desuden er vi fortsat udfordret på udbuddet af plejefamilier, hvilket gør at familierne bliver ansat til en højere plejeløn.

På området for forebyggende foranstaltninger vises nedenfor udviklingen de seneste tre år (beregnet som et gennemsnitstal for hele året). I tallene er ikke medtaget de behandlinger, som varetages af Kalundborg Kommunes egne dagbehandlingstilbud, ligesom de foranstaltninger der løses af interne kontaktpersoner, familiebehandlere eller psykologer heller ikke indgår.

	Foranstaltninger 2021	Foranstaltninger 2022	Foranstaltninger 2023	Foranstaltninger 2024
Dagbehandling	10	15	17	11
Aflastningsordninger	70	57	69	64
Kontaktordninger (eksterne)	7	6	8	15
I alt	87	78	94	90

Det er positivt at vi formår at få en nedgang i vores eksterne tilbud. Billedet her viser samtidigt, at vi kan blive bedre til at løfte de fleste af vores forebyggende opgaver via interne medarbejdere og tilbud.

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse

Beskrivelse af området

Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse består af følgende faglige enheder: Sundhedstjenesten, Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR), Skoleteam, Dagtilbudsteam, Udviklingsteam samt Sekretariat.

De fleste af fagcenterets medarbejdere arbejder på individniveau i samarbejde med både forældre og andre fagpersoner.

Fagcenteret understøtter gennem de forskellige faglige enheder dagtilbud og skoler i arbejdet med at sikre læring og trivsel for alle børn og unge i Kalundborg Kommune. Dette sker blandt andet gennem undervisning, råd og vejledning af pædagoger og lærere og altid i samarbejde med de decentrale partnerskabsholdere.

Fagcenteret løser desuden myndigheds- og tilsynsfunktioner samt faglige og administrative driftsopgaver på det samlede skole- og dagtilbudsområde.

Derudover har fagcenteret en central funktion i forhold til understøttelse af direktøren på det samlede børne- og ungeområde, herunder ansvar for udvikling, bearbejdning samt udmøntning af alle politiske rekvisitioner samt den løbende dagsordenproduktion.

Regnskabstal 2024

Regnskabsresultatet for 2024 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
	183,5	192,9	175,4	17,5

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2024, hvor der er et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsesforklaring til regnskab 2024

Økonomien i Fagcenter Børn Læring og Uddannelse er sammensat af flere elementer, idet fagcenteret fungerer som "bank" på flere områder. Økonomien er derfor opdelt i tre hovedkategorier:

1. Driften af fagcenteret (partnerskabsholder): Personale- og driftsudgifter på hhv. Sundhedstjenesten, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, Ungdommens Uddannelsesvejledning samt konsultativ understøttelse og tilsyn på dagtilbuds- og skoleområdet. Driften af Fagcenteret har i 2024 et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. hvilket primært skyldes:
 - Ikke gennemførte planlagte aktiviteter.
 - Hensættelse af midler i forhold til verserende sag i Ligebehandlingsnævnet.
 - Vakance ifm. genbesættelse af stillinger.
2. Demografipuljer på skole- og dagtilbudsområdet: Anvendes til regulering ift. børnetal, elevtal mv.
 - Mindreforbruget på de demografiregulerede områder på hhv. skoler og dagtilbud udgør samlet 13,7 mio. kr. og skyldes primært at puljen til regulering af børnetal på dagtilbudsområdet har været budgetteret større end nødvendigt.
3. Puljer:

- De interne puljer vedrører udvalgets udviklingspulje og centralt afsatte midler ifm. Implementering af folkeskolens kvalitetsprogram. Mindreforbruget udgør 2,7 mio. kr. og skyldes at midlerne er afsat til forbrug over flere år.
- De eksterne puljer som vedrører statslige kompetencemidler, fondsmidler mv. har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med årsforskydning til 2025, hvor finansieringen er budgetlagt.

Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger

Beskrivelse af området

Kalundborg Kommune råder over 16 kommunale folkeskoler og 2 specialskoler. Kr. Helsing Skole, Sejerø Skole og Rørby Skole er oprettet under landsbyordninger med tilknyttede børnehaver. På tre af kommunens skoler er der oprettet inklusionscentre pr. 1. august 2014, som led i den kommunale inklusionsstrategi. På Årby Skole er der tilknyttet en sprogklasserække. 10. klasse er udliciteret til Allikeland under Nordvestsjælland Erhvervs- og Gymnasieuddannelser.

Regnskabstal 2024

Regnskabsresultatet for 2024 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
	384,1	398,5	385,7	12,8

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2024, hvor der er en afvigelse på 12,8 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsesforklaring til regnskab 2024

Samlet for områder viser tallene at der er 17 skoler/SFO der kommer ud af regnskab for 2024 med et mindreforbrug. Høng Skole kommer ud af 2024 med et merforbrug. I forhold til merforbruget på Høng Skole er der aftalt afdragsordning med 0,3 mio. kr. årligt fra 2025 og frem.

Af det samlede mindreforbrug på 12,8 mio. kr. udgør de 2,0 mio. kr. mindreforbrug på eksterne finansierede projektmidler til fritidspædagogik i SFO. Otte SFO'er har fået tildelt midler og skal senest 31. december 2025 bruge disse ellers skal de tilbagebetales til ministeriet.

Årets resultater vil indgå i sagen omkring overførsler af driftsresultatet fra 2024 til 2025, hvorfor der tages særskilt stilling til ovenstående mer- og mindreforbrug.

Dagtilbudsområdet

Beskrivelse af området

Kalundborg Kommune råder over 22 kommunale daginstitutioner fordelt på 3 områder¹. Heraf er 3 rene vuggestuer, 6 er rene børnehaver, og de resterende 13 er aldersintegrerede institutioner. Den kommunale dagpleje er lagt ud under de 3 områder. Der er oprettet 21 ressourcepladser i tilknytning til de almen dagtilbud.

Specialbørnehaven Lærkereden er tilknyttet Specialcenter Sigrid Undset. Børnene visiteres igennem Det Fælles Visitations Udvalg.

Under folkeskoleloven er oprettet et tilbud til børn med specifikke sproglige vanskeligheder kaldet "Sprogskolen for Småbørn" beliggende på Årby Skole. Her indskrives børnene i et forløb på ca. 6 måneder i 2 dage ugentlig efter behov, børnene går i alment dagtilbud sideløbende.

Regnskabstal 2024

Regnskabsresultatet for 2024 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Dagtilbudsområdet	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afgivelse korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
	170,2	162,9	164,8	-1,9

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2024, hvor der er en afvigelse på -1,9 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Afgivelsesforklaring til regnskab 2024

- Dagtilbudsområde Midt:**
Dagtilbudsområde Midt har i 2024 et merforbrug på -2,1 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2023 til 2024 overført et merforbrug på -1,0 mio. kr., hvilket vil sige at 2024 viser et tilsvarende underskud som tilbage i 2023.

Merforbruget i 2024 skyldes en forsinket regulering på grund af usikkerhed omkring det demografireguleret område. En stor del af merforbruget skyldes desuden Sund Frokost Ordningen.

Der er nedlagt en områdelederstilling og besparelsen er effektueret allerede i en del af 2024.

- Dagtilbudsområde Syd:**
Dagtilbudsområde Syd har i 2024 et merforbrug på -0,6 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2023 til 2024 overført et merforbrug på -1,9

¹ Bemærk! Fra 2025 og frem vil de ene af de tre områder, Område Midt, være slået sammen med de to resterende områder

mio. kr. Der er i 2024 overført 0,5 mio. kr. til delvis finansiering fra Sejerø Børnehus i form af overskydende driftsmidler. Resultatet skyldes hovedsageligt arbejde med at tilpasse driften i husene pga. faldende børnetal.

- *Dagtilbudsområde Nord:*
Dagtilbudsområde Nord har i 2024 et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2023 til 2024 overført et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Området har været udfordret grundet fejl i tildelingen til Sund Frokost Ordning. På samme måde har området været udfordret ift. at tilpasse driften grundet faldende børnetal.

- Der er ydet driftstilskud til tre selvejende institutioner og seks private daginstitutioner i Kalundborg Kommune. Herudover er der ydet tilskud til institutioner i andre kommuner, som passede 34 børn fra Kalundborg Kommune. Tilsvarende er det modtaget tilskud for 42 børn fra andre kommuner i 2024, som er blevet passet i Kalundborg Kommunes dagtilbud. Der er tilknyttet dagplejere til den selvejende institution Hobitten.

Nøgletal

	2022	2023	2024
Tilskud til privat børnepasning (§80)	70	71	68
Tilskud til forældre på orlov (§§39 og 40 pasning af eget barn)	21	25	26
Private institutioner	225	207	205

Kultur- og Fritidsudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Kultur- og Fritidsudvalget	59.553	61.900	61.177	58.735	2.442
Kultur og Fritid	45.369	46.889	46.410	45.725	685
Plan, Byg og Miljø, Åmosen	450	491	491	467	24
Musisk Skole	4.940	5.359	5.498	5.262	236
Ungdomsskolen	8.794	9.162	8.411	7.282	1.129
Naturpark Åmosen	0	0	2	0	2
Økonomi	0	0	365	0	365

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	61.177
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>58.735</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	2.442

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Kultur og Fritid

Beskrivelse af området

Kultur- og Fritidsområdet omfatter folkeoplysnings- og biblioteksområdet samt Røsnæs Naturskole. Det omfatter også museer, børnekultur, teater, kunststillinger, musikarrangementer og tilskud til en række foreninger, samlingssteder og arrangementer. Budgettet indeholder ansvaret for aktiviteter i Kultur- og Idrætshallerne samt drift af svømmehallen, Naturskole og Fugledegård.

Folkeoplysningsområdet

Folkeoplysningsområdet består af foreninger, herunder aftenskoler, uniformerede korps, idrætsforeninger og øvrige folkeoplysende foreninger.

Biblioteksområdet

Biblioteksområdet består af 6 afdelinger; Kalundborg hovedbibliotek, lokalbiblioteker i Gørlev og Høng, filialer i Ubby, Eskebjerg og på Sejerø. Desuden er der basisborgerservice på alle biblioteker, og på Høng Bibliotek betjenes borgere vedrørende MitID, pas og kørekort. Biblioteksområdet arbejder med at implementere strategien "Bibliotek 2030".

Røsnæs Naturskole

Røsnæs Naturskole udfører gratis naturvejledning for skoler og institutioner i hele kommunen. Naturvejledning for andre grupper mod betaling. Der er en naturbase med toiletter, legeplads, bålplads, dyrehold, udstillings- og bordbænke, stald og grejbank, der er åbent hele året. Desuden drives lejrskole, udlejning af mødelokaler, selskabslokaler og overnatningsmuligheder for skoler, virksomheder og private hele året samt bortforpagtning af restaurant Edderfuglen.

Fugledegård

På Fugledegård er kulturen midt i naturen med udsigt over Tissø. Vikingedstilling, café, shelters, guidede ture, arrangementer for hele familien, kulturhistorie og naturformidling er samlet på ét og samme unikke sted.

Kultur- og fritidsområdet

Kultur- og fritidsområdet er generelt karakteriseret ved store frihedsgrader for kommunen. Mange aktiviteter igangsættes og støttes med hjemmel i kommunalfuldmagten.

Kultur- og fritidslivet spiller en stor rolle i bestræbelserne på at skabe fælles identitet og profilere Kalundborg Kommune i forhold til borgere, turister og potentielle bosættere. De kommende års udvikling på området vil være kendetegnet af øget fokus på kvalitet og på tværfagligt samarbejde med andre, hvorigennem der kan skabes merværdi og videreudvikling af kultur- og fritidslivet i kommunen.

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	46,9	46,4	45,7	0,7
I alt	46,9	46,4	45,7	0,7

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

- Det samlede mindreforbrug for Kultur og Fritid udgør 0,7 mio. kr. Dette skyldes primært Bevæg dig for livet, som har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Teknik og Miljø, Åmosen

Beskrivelse af området

Området omfatter tilskud til Naturpark Åmosen, Tissø, der drives som et fælleskommunalt projekt mellem Holbæk, Sorø og Kalundborg Kommuner.

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Teknik og Miljø, Åmosen	0,5	0,5	0,5	0,0
I alt	0,5	0,5	0,5	0,0

Musisk Skole

Beskrivelse af området

Musisk Skole leverer en bred vifte af undervisningstilbud i musik, animation og dans baseret på høj kunstnerisk og faglig kvalitet. Undervisningstilbuddene til musik omfatter så vidt muligt alle instrumentgrupper, såvel rytmiske som klassiske genrer, og såvel instrumental/vokal-undervisning som sammenspil.

Musisk Skole underviser hovedsageligt børn og unge op til 25 år men tilbyder også undervisning til voksne. Der gives desuden særlige tilbud til såvel talentfulde elever som til elever med særlige behov. Størstedelen af undervisningen foregår centralt i lokaler på Skovbrynet 55 i Kalundborg, men også decentralt i flere instrumentalfag i både Jerslev, Gørlev og Høng. Herudover varetages en stor del af undervisningen inden for dagtilbudsområdet og med skolerne også decentralt på flere andre lokaliteter i kommunen.

Musisk Skole har til opgave og formål:

- gennem udvikling af elevernes kreative evner inden for musikalsk og anden musisk udtryk at skabe forudsætninger for livslang aktiv deltagelse i musiklivet som udøvere og lyttere.
- at bibringe den enkelte elev instrumentale, vokale og kreative færdigheder som forudsætning for personlig musikalsk og anden musisk udfoldelse, såvel individuelt som i fællesskab med andre, idet der tages hånd om den enkeltes forudsætninger og talent.
- gennem beskæftigelse med musiske fag at medvirke til elevernes personlighedsudvikling samt øge deres forståelse af sig selv som en del af et fællesskab.
- at virke til fremme af det lokale musik- og kulturmiljø.
- at tilbyde undervisning i andre musiske fag på nærmere fastsatte vilkår.

Musisk Skole lægger særlig vægt på:

- at sikre mangfoldigheden af instrumenttyper.

- at etablere og stimulere sammenspil i form af orkestre, kor, band, kammermusik og grupper også på tværs af genrer.
- at samarbejde med folkeskoler, dagtilbud og i andre givne sammenhænge om musiske aktiviteter, undervisning og pædagogik, da Musisk Skole er en undervisningsinstitution, hvis overordnede funktion er at udbyde musikundervisning til interesserede/ motiverede elever, såvel som at varetage opgaven med almen musisk dannelse af børn og unge i et bredere perspektiv.

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Musisk Skole	5,4	5,5	5,3	0,2
I alt	5,4	5,5	5,3	0,2

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

- Musisk Skoles regnskabsresultat viser et mindreforbrug på lidt over 0,2 mio. kr. i 2024.
- Musisk Skole har hentet et merforbrug ind fra årene under og lige efter Corona, fordi dels elevtallet igen ses stigende siden Corona, dels flere samarbejder og indsatser især i skoler og dagtilbud. Samarbejder som resulterer i flere indtægtsgivende tilbud.
- Musisk Skole har derudover modtaget fondsmidler til afholdelse af klassiske koncerter samt tilskud til musikundervisning til økonomisk udfordrede familier.
- Nøgletallene herunder er udtryk for de elever og hold som modtager fast undervisning hele skoleåret og dækker altså ikke tal for den lange række af forskellige aktiviteter, projekter og samarbejder, der ligger ud over Musisk Skoles kerneopgave fra Musik- og Kulturskolernes opståen. Disse tal fra de mere mangfoldige opgaver, kan ses i Danmarks Statistik.
- Fra skoleåret 2024 indeholder soloelever udover 25 min ugentlig undervisning også tal for 40 minutters undervisning, hvor taksten er større.
- Der er fra 2024 ændret i tallene således, at sammenspils- og hold-elever er tal pr. elev. Institutionshold og skolehold er opgjort pr. hold (å ca. 15 elever i hver). Dette skyldes, at disse hold-elever ikke længere skal registreres på cpr nr.

Nøgletal

		2022	2023	2024
Soloelever		142	156	151
Samspils- og holdelever		667	693	
	Samspils- og holdelever			266
	Institutionshold og skolehold (ca. 15 elever pr. hold)			38
Venteliste		21	32	47

Ung/Sprog Kalundborg

Beskrivelse af området

Ungdomsskolens virksomhed (UngKalundborg) omfatter bl.a. almen undervisning, ungdoms-klubtilbud, knallertkøreskole, et cirkus-tilbud samt fritidsvirksomhed, herunder kommunens tilbud om Motocross. Der har været ca. 2.000 elever gennem vores aktiviteter.

Sprogcenteret ligger også under UngKalundborgs ledelse. Sprogcenterets og Ungdomsskolens økonomier er adskilte.

UngKalundborg har haft fokus på samarbejdet med omverdenen som et gennemgående tema. Dette har været for at skabe den bedst mulige ungdom for alle unge i Kalundborg kommune.

UngKalundborg har arbejdet med projekter i samarbejde med folkeskolerne i kommunen. UngKalundborg har i 2024 etableret et fortsat meget stærkt samarbejde med BLU, hvor bl.a. Erhvervsforløbet og Turbolæring igen i år har været i stor udvikling. Der er også blevet tilbudt valgfag til skolerne gennem UngKalundborg.

Udover UngKalundborgs fokus på at være en attraktiv samarbejdspartner, har der i ungdomsskolen og ungdomsklubberne været fokus på at udvikle egne tilbud, ligesom der har været fokus på at udvikle synlighed, profil og image for at kunne tiltrække en bred gruppe af unge. Ungdomsskolen er for alle unge i Kalundborg kommune. I udviklingen af ungdomsskolens tilbud og aktiviteter har der været fokus på fysisk og mental sundhed, ungedemokrati, øget fokus på fællesskab, dannelse i alle aktiviteter og høj faglighed samt talentudvikling.

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
UNG Kalundborg	9,2	8,4	7,7	0,7
SPROG Kalundborg	0,0	0,0	-0,4	0,4
I alt	9,2	8,4	7,3	1,1

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

- I 2024 har der været et overskud på UNG Kalundborgs budget på 0,7 mio. kr. Der er over året blevet ydet en stor indsats for at nedbringe det overførte merforbrug fra 2023 på -0,7 mio. kr. Det betyder, at der i 2025 bliver brugt at prioritere indkøb af materialer og inventar til flere af skolens lokationer.
- SPROG Kalundborg har haft ekstraordinære indtægter på 0,4 mio. kr. på rekvirerede kurser.

Nøgletal

	2022	2023	2024
Total antal unge gennem UngKalundborg	1.713	2.016	1.976
Klubber samlet	248	429	335
Fagundervisning (hold)	263	419	387
Rejser og ture (mere end 1 døgn)	186	265	271
Knallertkørekort	188	264	257
Cross-elever	76	68	33
Cirkus-elever	126	67	66
Sommersjov/sommeraktiviteter	550	517	627

Unge og Beskæftigelsesudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2023	2024	2024	2024	2024
Unge og Beskæftigelsesudvalget	983.273	1.084.639	1.044.004	1.022.274	21.730
Jobcenter	520.613	1.084.639	1.044.004	1.022.274	21.730
Borgerservice	462.660	0	0	0	0

Regnskabsresultat

Årets regnskabsresultat kan opgøres således (1.000 kr. excl. moms):

Korrigeret vedtaget budget 2024	(minus angiver nettoindtægt)	1.044.004
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>1.022.274</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	21.730

UNGE- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

BEMÆRKNINGER

Udvalgets regnskabsresultat er en del af det samlede resultat for Kalundborg Kommune og kan derfor ikke ses alene.

Jobcenter

Beskrivelse af området

Jobcentret har ansvaret for at tilrettelægge og gennemføre den aktive beskæftigelsesindsats inden for de lovgivningsmæssige rammer og Kommunalbestyrelsens strategi for arbejdsmarkedspolitikken 2022-2025. Herudover har Jobcentret ansvaret for kontaktpersonordningen, der er målrettet unge efter grundskolen, som af personlige eller sociale årsager har behov for støtte fra flere enheder i kommunen. Endelig varetager Jobcentret uddannelsesvejledningen efter grundskolen for de 15-29-årige og har budgetansvar for brugen af Forberedende Grunduddannelse (FGU) og Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

Jobcentrets indsatser retter sig både mod ledige og beskæftigede borgere, sygemeldte borgere, indvandrere og flygtninge, unge med behov for uddannelsesvejledning samt virksomheder, og indebærer et tæt samarbejde og dialog med en række interessenter. Det kan være virksomheder, kommunens enheder, andre eksterne aktører, uddannelsesinstitutioner, a-kasser, arbejdsgiver- og faglige organisationer m.fl.

Indsatsen for ledige og sygemeldte borgere omfatter både samtaler, sagsbehandling og aktive tilbud i Jobcenterets enheder. Desuden har Jobcentret ansvaret for Rehabiliteringsteamet og dermed de indsatser, der gives i forbindelse med tilkendelse af ressourceforløb, fleksjob eller førtidspension.

Regnskabsresultat

Unge- og Beskæftigelsesudvalget	Oprindeligt budget 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024 (mio. kr.)	Forbrug 2024 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2024 (mio. kr.)
Integrationsområdet	14,9	16,9	15,8	1,1
A-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, seniorjob inkl. løntilskud	178,0	145,0	133,8	11,2
Sygedagpenge, jobafklaring, revalidering, ressourceforløb, ledighedsydelse og fleksjob	279,8	275,0	275,6	-0,6
Driftsudgifter og sociale formål	81,0	81,0	84,7	-3,7
Ungdomsuddannelse (FGU og STU)	24,7	24,7	14,6	10,1
Seniorpension	61,6	56,8	56,8	0,0
Førtidspension	444,6	444,6	440,9	3,7
I alt	1.084,6	1.044,0	1.022,3	21,7

På udvalgets område udviser regnskab 2024 et mindreforbrug på 62,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2024 var 1.084,6 mio. kr. og det korrigerede budget 1.044,0 mio. kr.

De største afvigelser mellem budget og forbrug er følgende:

A-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, m.fl.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et faldende ledighedsniveau hen over 2. halvår 2023 og 2024. Ledighedsprocenten i Kalundborg Kommune faldt med 0,3 %-point fra maj 2023 til december 2024, mens den steg med 0,2 %-point på landsplan i samme periode. Antallet af alle ydelsesmodtagere i denne gruppe er således også lavere i 2024 end året før.

Driftsudgifter og sociale formål

Regnskabet viser et samlet merforbrug på -3,7 mio. kr. Merforbruget vedrører hovedsageligt forløb af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU), der er bevilget efter Lov om aktiv Beskæftigelsesindsats. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på kontoområdet for STU.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bevilningspraksis, og at antallet af elever er faldet. Desuden kan der være en mindre tidsforskydning mellem 2024 og 2025, idet Forberedende Grunduddannelse (FGU) i et vist omfang er anvendt som alternativ til STU, og staten først afregner FGU-forløb i det efterfølgende år.

Pensioner

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., der vedrører førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014. Skønt der både på landsplan og i Kalundborg Kommune i 2024 har været et højt niveau af nytilkendelser af førtidspension, så har afgang fra de gamle pensionsordninger været større end forudsat ved budgetlægningen. Det medfører, at der samlet set er et mindreforbrug på pensionsområdet.

Nøgletal

Udvalgte nøgletal der understøtter ovenstående beskrivelse af regnskabsresultat.

Udviklingen i antal fuldtidspersoner	2022	2023	2024
A-dagpenge	391	365	362
Kontanthjælp	489	445	411
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	171	167	140
Uddannelseshjælp	368	342	322
Sygedagpenge	887	915	889
Udviklingen i nytilgang	2022	2023	2024
Førtidspension	245	231	286

NB: I forhold til førtidspension har udviklingen i nytilgang større kommunaløkonomisk betydning end udviklingen i antal fuldtidspersoner. Det skyldes, at kommunerne skal finansiere en større andel af udgifterne, når førtidspensionerne er bevilget efter 1. juli 2014.

	Overført fra 2023	Korr. budget excl. overf. fra 2023	I alt til rådighed	Forbrug	Merudgifter Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Mer- /mindreforbrug herefter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2025
SKATTEFINANSIERET									
Økonomiudvalget									
Jobcenter, administration	2.185.600	52.497.100	54.682.700	53.141.607	1.541.093	1.541.093	-1.574.913	2.624.855	2.552.000
Jobcenter, excl. administration	-1.064.900	56.889.000	55.824.100	55.457.385	366.715	366.715	-1.706.670	2.844.450	-1.521.400
Borgerservice, administration	3.300	20.497.450	20.500.750	20.346.312	154.438	154.438	-614.924	1.024.873	154.400
Borgerservice, excl. administration	233.700	1.180.700	1.414.400	1.387.376	27.024	27.024	-35.421	59.035	27.000
Børn og Familie	-1.194.100	28.020.300	26.826.200	26.350.276	475.924	475.924	-840.609	1.401.015	476.000
Børn- og familieområdet, demografipulje	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	-150.000	250.000	0
Organisationsstaben, Administration	3.722.400	38.263.880	41.986.280	35.844.279	6.142.001	6.142.001	-1.147.916	1.913.194	6.142.000
Organisationsstaben, Fælles	1.066.400	5.392.200	6.458.600	16.741.687	-10.283.087	-10.283.087	-161.766	269.610	1.206.700
Organisationsstaben, Digitalisering	546.100	30.934.400	31.480.500	24.471.714	7.008.786	7.008.786	-928.032	1.546.720	7.008.800
Organisationsstaben, Politisk organisation	113.100	13.877.600	13.990.700	14.192.969	-202.269	-202.269	-416.328	693.880	-202.300
Kultur og Fritid	952.500	6.517.850	7.470.350	6.588.263	882.087	882.087	-195.536	325.893	882.100
Vej, Ejendom og affald	-51.800	6.285.200	6.233.400	6.198.323	35.077	35.077	-188.556	314.260	35.100
Plan, Byg og Miljø	-155.400	27.557.043	27.401.643	26.603.779	797.864	797.864	-826.711	1.377.852	797.900
Bæredygtig Udvikling	0	12.050.957	12.050.957	12.017.276	33.681	33.681	-361.529	602.548	33.700
Rengøringsenheden	816.600	29.034.500	29.851.100	29.851.096	4	4	-871.035	1.451.725	0
Vestsjællands Brandvæsen	0	13.460.300	13.460.300	13.758.632	-298.332	-298.332	-403.809	673.015	-298.300
Fagcenter for Børn, Læring & Uddannelse	461.500	7.696.000	8.157.500	7.876.053	281.447	281.447	-230.880	384.800	281.400
Sundhed og Myndighed	325.800	19.820.600	20.146.400	19.686.431	459.969	459.969	-594.618	991.030	460.000
Ældreområdet, demografipulje		10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	-300.000	500.000	0
Voksenspecialenheden	627.300	1.748.100	2.375.400	1.519.267	856.133	856.133	-52.443	87.405	856.100
Voksen-/handicapområdet, demografipulje		9.000.000	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	-270.000	450.000	0
Økonomi, stab	501.700	21.258.100	21.759.800	21.683.186	76.614	76.614	-637.743	1.062.905	76.600
Økonomi, fællesudgifter	304.500	39.502.100	39.806.600	29.280.742	10.525.858	10.525.858	-1.185.063	1.975.105	1.560.900
Økonomi, Direktionens effektiviseringsforslag	-926.800	699.300	-227.500	0	-227.500	-227.500	-20.979	34.965	-227.500
	8.467.500	457.182.680	465.650.180	422.996.654	42.653.526	0	42.653.526		20.301.200
Teknik- og Miljøudvalget									
Vej, Ejendom og Affald, excl. særlige områder	-5.269.300	109.761.200	104.491.900	110.905.351	-6.413.451	-6.413.451	-3.292.836	5.488.060	-6.413.500
Vej, Ejendom og Affald, vintertjeneste	0	12.581.400	12.581.400	15.788.815	-3.207.415	-3.207.415	-377.442	629.070	0
Vej, Ejendom og Affald, vejafvandingsbidrag til Klb. Forsyning	0	2.908.400	2.908.400	2.786.632	121.768	121.768	-87.252	145.420	0
Vej, Ejendom og Affald, ældreboliger	0	-6.534.200	-6.534.200	-6.261.511	-272.689	-272.689	196.026	-326.710	0
Plan, Byg og Miljø	-42.000	21.357.500	21.315.500	28.615.019	-7.299.519	-7.299.519	-640.725	1.067.875	590.600
Bæredygtig Udvikling	253.000	46.495.400	46.748.400	45.836.422	911.978	911.978	-1.394.862	2.324.770	912.000
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	976.000	976.000	0	976.000	976.000	-29.280	48.800	0
	-5.058.300	187.545.700	182.487.400	197.670.728	-15.183.328	0	-15.183.328		-4.910.900
Socialudvalget									
Voksenspecialenheden	245.100	334.900.300	335.145.400	342.369.147	-7.223.747	-7.223.747	-10.047.009	16.745.015	150.000
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	9.136.000	9.136.000	0	9.136.000	9.136.000	-274.080	456.800	
Det Sociale Voksenområde Center 2	0	21.682.520	21.682.520	21.995.074	-312.554	-312.554	-2.901.556	4.835.926	-312.600
Det Sociale Voksenområde Center 1	7.027.500	1.205.120	8.232.620	2.391.417	5.841.203	5.841.203	-4.454.002	7.423.336	5.841.200
	7.272.600	366.923.940	374.196.540	366.755.638	7.440.902	0	7.440.902		5.678.600

	Overført fra 2023	Korr. budget excl. overf. fra 2023	I alt til rådighed	Forbrug	Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Merudgifter /mindreforbrug herefter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2025
Ældre- og Sundhedsudvalget									
Sundhed og Myndighed	-3.805.400	507.221.800	503.416.400	532.212.086	-28.795.686	-28.795.686	-15.216.654	25.361.090	5.634.900
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	29.631.000	29.631.000	0	29.631.000	29.631.000	-888.930	1.481.550	
Forebyggelses- og Genoptræningscenter	-1.346.500	58.772.920	57.426.420	55.818.717	1.607.703	1.607.703	-1.763.188	2.938.646	1.607.700
Tandplejen	1.123.400	20.737.120	21.860.520	20.660.275	1.200.245	-205.625	-443.581	793.301	1.319.000
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnerhabilitering	0	51.042.120	51.042.120	46.157.949	4.884.171	4.884.171	-5.073.544	8.455.906	4.884.200
Aktivitet og Plejehjem	-4.544.200	168.249.920	163.705.720	170.011.945	-6.306.225	-6.306.225	-5.111.485	8.519.141	-6.306.200
Madservice	66.000	1.842.920	1.908.920	2.580.419	-671.499	-671.499	-55.288	92.146	-671.500
	-8.506.700	837.497.800	828.991.100	827.441.391	1.549.709	-205.625			6.468.100
Børn- og Familieudvalget									
Børn og Familie	-3.608.000	187.795.300	184.187.300	189.309.121	-5.121.821	-5.121.821	-5.633.859	9.389.765	0
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	8.706.800	184.227.463	192.934.263	175.432.209	17.502.054	-67.570	-5.526.824	9.211.373	3.402.800
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Buerup skole	468.800	8.238.992	8.707.792	8.497.679	210.113	210.113	-247.170	411.950	210.100
Firhøjsskolen	1.121.100	12.998.458	14.119.558	12.966.065	1.153.493	1.153.493	-389.954	649.923	1.153.500
Gørlev skole	-490.100	25.091.877	24.601.777	24.465.226	136.551	136.551	-752.756	1.254.594	136.500
Hvidebæksskolen	1.871.000	24.819.712	26.690.712	24.417.393	2.273.319	2.273.319	-744.591	1.240.986	2.273.300
Høng skole	-1.225.800	26.738.356	25.512.556	27.155.783	-1.643.227	-1.643.227	-802.151	1.336.918	-1.643.200
Kr. Helsingørsk skole	591.300	14.335.971	14.927.271	14.652.376	274.895	274.895	-430.079	716.799	274.900
Løve/Ørslev skole	-102.900	7.492.308	7.389.408	6.704.405	685.003	685.003	-224.769	374.615	685.000
Nyrupskolen	-481.400	31.362.173	30.880.773	30.101.296	779.477	779.477	-940.865	1.568.109	779.500
Raklev skole	358.200	3.860.060	4.218.260	4.086.640	131.620	131.620	-115.802	193.003	
Rynkevangsskolen	1.089.200	40.542.238	41.631.438	40.125.734	1.505.704	1.505.704	-1.216.267	2.027.112	1.505.700
Rørby skole	534.600	10.887.154	11.421.754	10.517.045	904.709	904.709	-326.615	544.358	904.700
Sejerø skole og Børnehus	271.800	5.280.177	5.551.977	5.419.003	132.974	132.974	-158.405	264.009	133.000
Specialcenter Sigrund Undset	595.400	49.759.342	50.354.742	49.472.443	882.299	882.299	-1.492.780	2.487.967	882.300
Skolen på Herredssåsen	836.300	34.187.882	35.024.182	34.212.127	812.055	812.055	-1.025.636	1.709.394	812.100
Svebølle skole	369.800	19.258.759	19.628.559	19.169.265	459.294	459.294	-577.763	962.938	459.300
Kathøjskolen	1.275.500	53.899.446	55.174.946	53.441.790	1.733.156	1.733.156	-1.616.983	2.694.972	1.733.200
Tømmerup skole	688.300	8.816.579	9.504.879	8.312.367	1.192.512	1.192.512	-264.497	440.829	1.192.500
Årby skole	462.900	12.660.571	13.123.471	11.955.444	1.168.027	1.168.027	-379.817	633.029	1.168.000
Daginstitutionssområde Nord	2.041.800	59.157.720	61.199.520	60.709.342	490.178	490.178	-1.774.732	2.957.886	-537.700
Daginstitutionssområde Syd	-1.905.800	53.112.270	51.206.470	51.832.388	-625.918	-625.918	-1.593.368	2.655.614	-1.653.800
Daginstitutionssområde Midt	-1.034.400	46.390.820	45.356.420	47.412.263	-2.055.843	-2.055.843	-1.391.725	2.319.541	0
	12.434.400	920.913.628	933.348.028	910.367.403	22.980.626	-67.570			13.871.700
Kultur- og Fritidsudvalget									
Kultur og Fritid	-256.700	46.666.600	46.409.900	45.725.150	684.750	684.750	-1.399.998	2.333.330	684.800
Plan, Byg og Miljø, Åmosen		490.600	490.600	466.500	24.100	24.100	-14.718	24.530	0
Musisk Skole	150.900	5.347.220	5.498.120	5.261.888	236.232	236.232	-160.417	267.361	236.200
Ungdomsskolen	-741.900	9.153.120	8.411.220	7.281.820	1.129.400	1.129.400	-274.594	457.656	713.900
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme		365.000	365.000	0	365.000	365.000	-10.950	18.250	
	-847.700	62.022.540	61.174.840	58.735.358	2.439.482	0			1.634.900
Unge og Beskæftigelsesudvalget									
Jobcenter	1.924.900	1.042.078.800	1.044.003.700	1.022.273.880	21.729.820	-4.933.799	-31.262.364	52.103.940	1.189.200
Borgerservice		0	0	0	0	0			
	1.924.900	1.042.078.800	1.044.003.700	1.022.273.880	21.729.820	-4.933.799			1.189.200
SKATTEFINANSIERET I ALT	15.686.700	3.874.165.088	3.889.851.788	3.806.241.052	83.610.736	-5.206.994			44.232.800

Overført fra 2023	Korr. budget excl. overf. fra 2023	I alt til rådighed	Forbrug	Merudgifter Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Mer- /mindreforbrug herefter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2025
----------------------	--	-----------------------	---------	--	------------------------------------	------------------------------------	------------------------------------	---

BRUGERFINANSIERET

Teknik- og Miljøudvalget

Vej, Ejendom og Affald, renovationsordningen
Vej, Ejendom og Affald, skadedyrsbekæmpelse

BRUGERFINANSIERET I ALT

0	1.559.500	1.559.500	-11.334.650	12.894.150	0	12.894.150	0
0	741.100	741.100	-112.762	853.862	0	853.862	0
0	2.300.600	2.300.600	-11.447.411	13.748.011	0	13.748.011	0

I ALT, DRIFT

15.686.700	3.876.465.688	3.892.152.388	3.794.793.641	97.358.747	-5.206.994	102.565.741	44.232.800
------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	-------------	------------

Indskud i Landsbyggefonden

1.300.000	0	1.300.000	-286.400	1.586.400	0	1.586.400	1.100.000
-----------	---	-----------	----------	-----------	---	-----------	-----------

Regnskabsoversigt

1.000 kr.

	Budget inkl. omp. 2024		Tillægsbev. 2024		Regnskab 2024	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	63.075	-27.693	-230	225	69.093	-29.938
1. Forsyningsvirksomheder mv.	108.556	-106.668	647	0	99.774	-111.109
2. Transport og infrastruktur	122.838	-24.141	-2.129	0	131.741	-17.900
3. Undervisning og kultur	721.435	-35.717	12.070	-25	742.758	-77.985
Heraf refusion	0	-548	0	0	-625	-901
4. Sundhedsområdet	300.728	341	1.190	0	305.964	-4.446
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.944.786	-520.352	943	0	2.957.045	-594.122
Heraf refusion	-1	-253.440	0	0	1	-266.454
6. Fællesudgifter og administration	351.794	-8.425	-5.166	0	351.270	-22.558
Driftsvirksomhed i alt	4.613.212	-722.655	7.324	200	4.657.645	-858.058
Heraf refusion	-1	-253.988	0	0	-624	-267.355
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	71.768	-60.086	167.310	-28.677	74.441	-19.859
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	74.786	-100	88.468	-556	71.483	-258
3. Undervisning og kultur	13.330	0	23.540	0	23.615	0
4. Sundhedsområdet	2.532	0	3.047	0	3.600	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.782	0	15.377	-980	9.633	0
6. Fællesudgifter og administration	9.720	0	8.377	0	9.659	0
Anlægsvirksomhed i alt	173.918	-60.186	306.118	-30.213	192.430	-20.117
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	-2.320	-736	0	0	5.185	-8.532
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	20.862	0	-237.543	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	250	0	-25.526	-41.383	-37.462	9.849
Balanceforskydninger i alt	21.112	0	-263.069	-41.383	-37.462	9.849
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE						
(8.55.63-8.55.79)	22.051	0	0	0	22.043	0
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	60.608	2.745
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	68.935	-1.268.966	0	-16.152	68.856	-1.282.884
Refusion af købsmoms (7.65.87)	500	0	0	0	-1.568	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-2.844.866	0	37.175	0	-2.810.740
Finansiering i alt	69.435	-4.113.831	0	21.023	127.896	-4.090.879
BALANCE	4.897.408	-4.897.408	50.373	-50.373	4.967.738	-4.967.738

Regnskabsopgørelse pr. udvalg					
	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ifh. oprindeligt budget inkl. tillægsbevilling 2024
Skatter	-2.577.709	-2.800.971	-6.720	-2.810.740	3.049
Tilskud og udligning	-1.244.272	-1.243.831	28.148	-1.215.596	-87
INDTÆGTER	-3.821.982	-4.044.802	21.429	-4.026.335	2.962
Økonomiudvalg	417.210	471.045	-5.395	422.997	42.654
Teknik- og Miljøudvalg	191.837	187.160	-4.983	197.558	-15.305
Socialudvalg	343.091	356.247	18.736	366.703	8.279
Ældre- og Sundhedsudvalg	781.448	804.838	24.153	827.441	1.550
Børn- og Familieudvalg	867.732	922.765	15.725	915.213	23.276
Kultur- og Fritidsudvalg	59.553	61.900	-723	58.735	2.442
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	983.273	1.084.639	-40.636	1.022.274	21.730
DRIFTSUDGIFTER I ALT	3.644.145	3.888.594	6.877	3.810.921	84.625
Renter og kursregulering	-485	-2.650	-406	-3.347	292
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-178.322	-158.858	27.975	-218.761	87.879
Økonomiudvalg	-55.924	108.527	-32.889	11.743	63.895
Teknik- og Miljøudvalg	156.424	5.280	302.705	157.827	150.082
Socialudvalg	-2.674	0	1.178	177	1.001
Ældre- og Sundhedsudvalg	2.105	0	3.581	2.281	1.300
Børn- og Familieudvalg	14.965	0	1.143	196	947
Kultur- og Fritidsudvalg	1.263	0	187	90	97
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	0	0	0	0	0
ANLÆGSVIRKSOMHED	116.158	113.807	275.905	172.313	217.324
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-62.164	-45.051	303.805	-46.448	305.202
Drift forsyningsvirksomheder	-6.957	1.889	647	-11.335	13.870
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-6.957	1.889	647	-11.335	13.870
RESULTAT I ALT	-69.120	-43.162	304.452	-57.783	319.073
Finansiering					
Kassebeholdning Primo	17.985	0	0	33.923	-33.923
Årets resultat	69.120	43.162	-304.452	57.783	-319.073
Finansforskydninger	-5.773	-250	66.909	27.613	39.046
Afdrag på lån	-53.272	-22.051	0	-22.043	-7
Kassepåvirkning *)	10.075	20.862	-237.543	63.352	-280.034
Kursregulering, frigivelse af deponering m.v.	15.481	0	0	3.457	-3.457
Kassebeholdning ultimo	33.923	0	0	100.732	-100.732

*) (==kasseforbrug)

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2025

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb Udgifter	Rådighedsbeløb Indtægter	Netto
Børn- og Familieudvalget	947.500		947.500
Ejendomme			
Ny daginstitution i Svebølle	947.500		947.500
Kultur- og Fritidsudvalget	97.400		97.400
Kultur og fritid			
Kultur- og bev.park Høng-Inventar mv.	97.400		97.400
Socialudvalget	1.001.100		1.001.100
Misbrug og Socialpsykiatri			
42 boliger Hyldens Kvarter	1.001.100		1.001.100
Teknik- og Miljøudvalget	174.651.400	-24.875.600	149.775.800
Ejendomme			
Renovering af ældreboliger Sejerø	-4.335.800		-4.335.800
Etabl. kulturhus i Kalundborg Havnepark	51.300		51.300
Ombygning af Rørmosecentret	7.989.000		7.989.000
Udvendig vedligeholdelse 2023	1.235.600		1.235.600
Ekstraord. vedl. Firhøjhallen og skole	6.975.000		6.975.000
Hal 1 Klg kulturelle formål	300.000		300.000
Ombygning Reersøhuset	3.590.000		3.590.000
Vedligehold kommunale bygninger 2024	3.414.200		3.414.200
Udskiftning pavilloner - Sigrid Undset	243.800		243.800
Træning rehabcenter Høng	907.800		907.800
Springcenter Høng	541.800		541.800
Flytning af Kathøj til Hvidebækskolen	8.600.000		8.600.000
Få det fikset - daginstitutioner	75.600		75.600
Svømmehal Gørlev	355.800		355.800
Overdækning Munkesøen	33.000		33.000
International grundskole	-39.500		-39.500
24 boliger Rørmosecentret	42.063.900		42.063.900
Vej og park			
Etab Vej Klosterparkvej-Raklev Herredsåsen	1.277.000		1.277.000
Byggemodn. parcelhusgr. Tjørnens Kvarter	713.400		713.400
Trafiksikkerh.ny vej Klosterparkvej	386.600		386.600
Byggemodn. Solbjerggårdsvej, Gørlev	-82.800		-82.800
Renovering af Jyderupvej fra Bromølle	185.700		185.700
Byggemodning af Biotekbyen	4.438.900	-5.441.700	-1.002.800
Cykelsti Kirke Helsingør til Drøsselbjerg	4.697.000		4.697.000
Ekstra asfalt 2021	621.700		621.700
Trafiksikkerhedsindsats 2021	375.700		375.700
Færdigg. byggemodning Tjørnhøjsvej Gørlev	11.700		11.700
Kantarbejder langs rute 219 Sæby/Ugerløse	3.944.500		3.944.500
Byggemodning Hyldens Kvarter B10 og B13	1.917.900	-2.095.000	-177.100
Ny vej mellem Holbækvej og Stejlhøj	21.500		21.500
Byggemodning Svebølle Erhvervspark	13.241.000	-13.243.000	-2.000
Cykelsti Havnsø - Føllenslev	2.714.300		2.714.300
Trafiksikkerhedsindsats 2022	4.586.900		4.586.900
Cykelsti Viskinge - Svebølle	438.100		438.100
Ny stamvej syd for Hovvejen - etape 1	15.944.200		15.944.200
Cykelsti Ubbø - rute 22	5.775.900		5.775.900
Investering i gadelys U42 2023	-45.600		-45.600
Vejvedligeholdelse i byområder 2023	106.900		106.900
Vejvedligeholdelse i landområder 2023	67.700		67.700
Trafiksikkerhedsindsats 2023	376.300		376.300
Ny kunstgræsbane Høng	1.574.900	-887.000	687.900
Ny kunstgræsbane med lys Hvidebækhallen	1.161.900	-340.000	821.900

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb Udgifter	Rådighedsbeløb Indtægter	Netto
Færdiggør kystsikr. vestervej på Sejerø	5.000		5.000
Lysanlæg Svebølle	294.000	-247.000	47.000
Kantsikring kr.Helsinge	2.882.100		2.882.100
Vejvedligeholdelse byområder 2024	2.851.400		2.851.400
Trafiksikkerhedsindsats 2024	4.970.100		4.970.100
Vejvedligeholdelse landområder 2024	1.277.000		1.277.000
Kystsikring Reersøstien	701.400		701.400
Brovedligeholdelse 2024	773.000		773.000
Koordinerende ledningsarbejder 2024	1.658.200		1.658.200
Vejafvandning 2024	-37.800		-37.800
P-plads bredgade	382.800		382.800
Ny Kærbyvej	809.200		809.200
Hævning af Gunhøjvej	1.225.700		1.225.700
Havne			
Vedligeholdelse af havne 2023	3.449.200		3.449.200
Udvikling havneområde i Havnsø	300.000		300.000
Vedligeholdelse havne 2024	4.032.000		4.032.000
Natur og Miljø			
Uafsluttede kommunale udstykninger	68.800		68.800
Projektforslag for skovrejsning ved Sæby	-258.900	581.900	323.000
Klimatilpasning 2022/2023	4.076.300	186.800	4.263.100
Landsbyfornyelse 2022/2023	2.452.500	-2.234.600	217.900
Ekstraordinær registrering af natur 2024	76.800		76.800
Droneteknologi	26.700		26.700
Nedlæggelse brandhaner	227.000		227.000
Landsbyfornyelse 2024	1.788.300	-1.156.000	632.300
Slippen Kordilgade	1.200.000		1.200.000
Færger			
Røggasser - færger	2.967.800		2.967.800
Ældre- og Sundhedsudvalget	2.279.900	-980.000	1.299.900
Sundhed og Myndighed			
Hjælpemiddeldepot	-18.200	20.000	1.800
Mobilitetsteknologier	400.300		400.300
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilitering			
Nyt inventar hjemmepleje Gørlev og Svebølle	-1.100		-1.100
Tandplejen			
Udskiftning og modernisering af udstyret	275.700		275.700
Madservice			
Udskiftning og modernisering af maskiner	1.623.200	-1.000.000	623.200
Økonomiudvalget	99.378.000	-38.095.900	61.282.100
Kultur og fritid			
Lokalsamfundenes "Få det Fikset"-pulje	6.571.100		6.571.100
Køb og Salg			
Salg projektareal 2 - Herredsåsen		-13.500.000	-13.500.000
Køb samt nedrivning kærbyvej 2	616.900		616.900
Salg af vejareal Solbjergvej 9	-4.300		-4.300
Areal Tømmerup kirke	70.000	-70.000	0
Salg Lupinvej		-470.000	-470.000
Kommunal tilbagekøbsret	-2.800	2.800	0
salg af areal Kåstrupvej		-1.220.000	-1.220.000
Køb Klosterparkvej 51	700.000		700.000
Salg af hotelgrunden	-17.200		-17.200
Mageskifte		-140.000	-140.000

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb Udgifter	Rådighedsbeløb Indtægter	Netto
Køb og Salg, momsregistreret			
Udstykningen Herredstøften	215.100	20.500	235.600
Salg af grunde Bakkevangen/Bakketoppen	-1.900	244.800	242.900
Markedsføring m.v.	36.900		36.900
Salg af grunde Tjørnens Kvarter	-1.300	-800	-2.100
Solbjerggårdsvej, Gørlev	186.400	-489.900	-303.500
Biotekbyen Salg af areal til Absalon	-34.100	-1.967.100	-2.001.200
Salg Hyldens Kvarter Høng	-365.500	-1.289.900	-1.655.400
Salg areal boligbebyggelse Klosterparken	2.060.900	-2.353.500	-292.600
Salg af grunde Herredstøften	-3.000	-1.636.800	-1.639.800
Salg af projektareal 3, Herredsåsen	400		400
Salg af areal ved Gl. Hovvej 116	25.000	-25.000	0
Salg projektareal 1 - Spangsbro		-3.600.000	-3.600.000
Salg projektareal 3 - Spangsbro		-6.000.000	-6.000.000
Salg areal Øst Hovvejen/syd bane	9.900	-9.900	0
Erhvervelse øst Hovvejen/nord banen	2.591.100	-2.591.100	0
Køb hus 9 Hyldens kvarter	581.400		581.400
Økonomi			
Rådighedsbeløb - Vedligehold ejendomme	-3.500.000		-3.500.000
Rådighedsbeløb - Klimatilpasning	2.372.700		2.372.700
Rådighedsbeløb - Kulturhus Klbg. Havnepark	25.642.100		25.642.100
Rådighedsbeløb - Byudvikl. natur, LAR mv	653.300		653.300
Rådighedsbeløb - Nedre Halleby å m.v.	1.002.500		1.002.500
Rådighedsbeløb - Slipperne	3.015.200		3.015.200
Rådighedsbeløb - Uafslut. udstykninger	402.000		402.000
Rådighedsbeløb - Springcenter KBH	9.320.000		9.320.000
Rådighedsbeløb - Svømmehal Gørlev	4.660.000		4.660.000
Rådighedsbeløb - P-plads i Bredgade	9.320.000		9.320.000
Rådighedsbeløb - Kystsikring Reersøsti	4.160.000		4.160.000
Rådighedsbeløb - Kunstfond	258.000		258.000
Rådighedsbeløb - Centertorvet, Svebølle	7.224.000		7.224.000
Rådighedsbeløb - Ny Kærbyvej	5.000.000	-3.000.000	2.000.000
Rådighedsbeløb - Naturgenskabelsesprojekter	2.000.000		2.000.000
Rådighedsbeløb - Havnsø væksthushus	1.750.000		1.750.000
Rådighedsbeløb - Kathøj til Hvidebækskolen	9.000.000		9.000.000
Rådighedsbeløb - Oprens sejlrenden Gisseløre	2.000.000		2.000.000
Digitalisering og IKT			
Opgradering og opsætning af hardware	163.900		163.900
IT og automatisering	854.200		854.200
Virtuelle samtaler	699.500		699.500
Træning via app	100.000		100.000
Nyt indkøbssystem	45.600		45.600
Samlet resultat	278.355.300	-63.951.500	214.403.800

Afsluttede anlæg 2024

Anlægsprojekt	Projektbevilling	Projektforgbrug	Afvigelse
Teknik- og Miljøudvalget	49.172.000	48.846.073	325.927
Ejendomme			
Om/tilbygning træningsfac. Odinscentret	15.070.000	14.254.172	815.828
Nedrivning Eskebjergvej	188.000	170.793	17.207
Tilbygning af madservice	3.100.000	3.152.522	-52.522
Outdoor Munkesøen	300.000	298.200	1.800
Offentligt toilet Mullerup havn	600.000	500.181	99.819
Offentligt toilet Gørlev	420.000	426.657	-6.657
Nedrivning Rynkevangen 10	2.000.000	1.745.386	254.614
Vej og park			
Ombygning krydset Hareskovvej/Asnæsvej	2.000.000	2.709.338	-709.338
Vejvedligeholdelse i byområder 2022	7.645.000	7.751.361	-106.361
Brovedligeholdelse 2023 fremrykning	2.362.000	2.359.185	2.815
Basketbane	180.000	178.182	1.818
Havne			
Renovering af Gl. Vesthavn 2023	14.291.000	14.290.971	29
Natur og Miljø			
Klimatilpasningsprojekt De 5 landskaber	516.000	509.126	6.874
Registrering af natur	500.000	500.001	-1
Økonomiudvalget	7.303.868	36.228.946	-28.925.078
Køb og Salg			0
Salg af Sejerø Lejrscole	-324.376	-324.376	0
Askelunden indf. af lokalplan-bestemmelse	428.073	427.974	99
Erhvervelse af areal - Engen	243.300	243.300	0
Køb samt nedrivning Kærbyvej 18	960.000	781.892	178.108
Vestre havneplads 7	30.500	30.469	31
Erhvervelse af Kåstrupvej 115	7.670.777	7.670.777	0
Salg af matr. 1k Sæby Hovedgaard	-155.078	-155.278	200
Køb af Kærby Enge	6.000	6.000	0
Trøjelykkevej 6	21.500	21.464	37
Køb og Salg, momsregistreret			0
Salg af grunde Hyldeoften	-355.921	-355.921	0
Salg af grunde Klosterdammen	-4.119.715	-4.119.715	0
Restarealer Karinavej, Høng	12.000	12.000	0
Biotekbyen Areal	-355.408	-355.408	0
Salg af areal til Novo	53.574	53.574	0
Køb af areal til etabl. af stamvej Hovvej	570.493	70.493	500.000
Bjergsted bakketop	127	127	0
Økonomi			0
Rådighed - Robusthedspulje	28.213.100		28.213.100
Rådighed - Køb grunde/bygninger	11.223.200		11.223.200
Rådighed - Salg grunde/bygninger	-11.223.200		-11.223.200
Digitalisering og IKT			0
Nyt sags- og dokumenthåndteringssystem	3.330.000	3.296.497	33.503
	85.400.946	56.149.941	29.251.005

PERSONALEOVERSIGT

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2023	REGNSKAB 2024
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		
25.10 Fælles formål	8,81	45,49
25.11 Beboelse	1,91	1,59
25.13 Andre faste ejendomme	0,40	0,41
25.19 Ældreboliger	3,31	3,40
28.20 Grønne områder og naturpladser	0,50	0,50
32.35 Andre fritidsfaciliteter	2,89	2,76
52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1,15	0,81
55.93 Diverse udgifter og indtægter	0,93	0,98
I alt hovedkonto 00	19,91	55,93
01 Forsyningsvirksomheder m.v.		
38.60 Generel administration (kun husholdninger)	5,25	3,39
38.61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	2,44	2,37
38.63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	0,49	0,50
I alt hovedkonto 01	8,18	6,25
02 Transport og infrastruktur		
22.01 Fælles formål	44,86	45,18
22.11 Vejvedligeholdelse	0,32	0,48
28.12 Belægninger m.v.	1,19	1,00
32.33 Færgedrift	26,25	27,95
35.40 Havne	6,52	5,46
I alt hovedkonto 02	79,14	80,07
03 Undervisning og kultur		
22.01 Folkeskoler	426,21	416,32
22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	18,92	17,53
22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	26,83	29,24
22.05 Skolefritidsordninger	90,78	95,81
22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlings- tilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	133,87	141,37
22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0,52	0,24
22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	14,29	12,28
22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	4,09	3,45
22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	5,96	5,49
22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	22,75	22,03
30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	12,66	10,30
32.50 Folkebiblioteker	25,53	24,54
35.63 Musikarrangementer	12,49	12,80
35.64 Andre kulturelle opgaver	4,96	3,62
38.70 Fælles formål	1,00	1,00
38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	0,06	0,06
38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	0,24	0,10
38.76 Ungdomsskolevirksomhed	14,76	13,08
I alt hovedkonto 03	815,92	809,25
04 Sundhedsområdet		
62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	23,01	23,04
62.85 Kommunal tandpleje	20,18	19,24
62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1,08	0,94
62.89 Kommunal sundhedstjeneste	16,19	15,45
62.90 Andre sundhedsudgifter		
I alt hovedkonto 04	60,46	58,68

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2023	REGNSKAB 2024
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		
25.10 Fælles formål	15,46	16,70
25.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	74,91	70,80
25.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	321,32	324,38
28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	51,63	52,34
28.22 Plejefamilier		0,27
28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	16,20	16,32
28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	18,17	17,39
30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-ringsforløb (§ 83 a)	433,41	429,22
30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	378,32	366,32
30.28 Hjemmesygepleje	77,57	80,33
30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	18,48	18,56
30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	0,91	0,43
38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	44,00	41,93
38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	14,55	12,99
38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service-lovens §§ 109 og 110)	6,29	7,43
38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	3,29	3,36
38.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	6,60	6,58
38.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	23,28	24,12
38.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	265,31	282,09
38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	28,54	28,10
38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3,23	3,25
38.58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	8,94	9,22
38.59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	41,50	45,37
46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktions-program og introduktionsforløb m.v.	28,78	25,63
68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	72,87	73,06
68.95 Løn til forsikrede ledige m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	1,13	0,82
68.97 Seniorjob til personer over 55 år	2,58	0,49
68.98 Beskæftigelsesordninger	0,08	0,08
72.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,75	0,82
I alt hovedkonto 05	1.958,11	1.958,39
06 Fællesudgifter og administration m.v		
42.43 Valg mv.	0,01	0,06
45.50 Administrationsbygninger	2,92	2,92
45.51 Sekretariat og forvaltninger	234,00	219,64
45.53 Jobcentre	70,37	69,17
45.54 Naturbeskyttelse	1,98	1,12
45.55 Miljøbeskyttelse	2,57	2,03
45.56 Byggesagsbehandling	13,16	10,89
45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	48,85	47,91
45.58 Det specialiserede børneområde	43,63	42,25
48.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	0,00	0,00
I alt hovedkonto 06	417,50	395,98
TOTAL HOVEDKONTO 0-6	3.359,22	3.364,55

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Kalundborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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 principper for økonomistyring, 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 øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra IM ændret på følgende områder:

Reglerne omkring opgørelse af de hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner og arbejdsskader er ændret så der fremover kun er krav om at de reguleres hvert 5. år i forbindelse med den aktuarmæssige opgørelse. Der er ligeledes indsat en note som fremgår på side 84.

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.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. 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.

Kalundborg Kommune har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau m.v.).

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og udgifter afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

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 oprindelige budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

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 IM 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 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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 kr., 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 til følgende:

Aktivtype

Bygninger:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme og lignende 50 år
- Skoler, SFO, daginstitutioner, omsorgscentre, driftsbygninger, idrætsanlæg og tilsvarende bygninger op til 30 år
- Bygninger med begrænset levetid på grund af karakter eller benyttelse, f.eks. kiosker, pavilloner og lignende 15 år
- Indretning af lejede lokaler 10 år eller lejeaftalens varighed

Installationer

- Særlige tekniske installationer i bygninger 30 år

Tekniske anlæg, maskiner mv.:

- Entreprenørmateriel og større maskiner, ekskl. biler 15 år
- Person- og lastbiler 8 år

Inventar, it-udstyr mv.:

- Inventar, kontor- og institutionsinventar 5 år
- Driftsmateriel, el- og VVS-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter 10 år
- IT-udstyr og -programmel 3 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af IM, 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 opførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingforpligtelser for finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelse målt til nominal værdi.

Leasingydelsesternes rentedel indregnes overkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Kalundborg 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 minimumsleasingydelsesternes med tillæg af omkostninger. EVA?

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

Minimumsleasingydelsesternes svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Kalundborg 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 Kalundborg Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing og indregnes ikke.

Materielle anlægsaktiver under opførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af virksomheder, som Kalundborg 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med Kalundborg Kommunes andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis Kalundborg Kommune har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavender.

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 institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser.

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra IM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd og arbejdsskadeforpligtelser. Forpligtelserne henstår uændrede i de mellemliggende år.

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

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Balance, omkostningsbaseret princip		
1.000 kr.		
	Ultimosaldo 2023	Ultimosaldo 2024
Aktiver	4.154.120	4.109.167
Materielle anlægsaktiver	1.155.902	1.078.730
Imaterielle anlægsaktiver	501	376
Finansielle anlægsaktiver	2.734.432	2.718.422
Fysiske anlæg til salg	47.738	37.507
Tilgodehavende	178.806	170.921
Værdipapirer	2.818	2.479
Likvide beholdninger	33.923	100.732
Passiver	- 4.154.120 -	- 4.109.167
Egenkapital	- 3.073.163 -	- 3.037.318
Hensatte forpligtigelser	- 451.236 -	- 451.087
Langfristede gældsforpligtigelser	- 210.068 -	- 198.705
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	- 5.064 -	- 5.113
Kortfristede gældsforpligtigelser	- 414.589 -	- 416.945

Kautions- og garantiforpligtelser, samt eventualforpligtelser 2024

	Ultimosaldo kr.	Antal lån
Boligbyggeri		
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	34.759.448	11
Vestsjællands Almene Boligselskab	14.694.082	6
Gørlev Boligselskab	4.488.502	9
Lejerbo Kalundborg Kommune	8.364.542	4
Fællesorganisationens Boligforening	5.186.491	3
Andelsboligforeninger	220.500	1
Lejerbo Kalundborg Kommune	10.104.974	8
Boligselskabet MNV Bolig	55.879.920	8
Realkredit Danmark i alt	133.698.459	50
Vestsjællands Almene Boligselskab	14.907.670	19
Fællesorganisationens Boligforening	36.688.951	4
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	1.707.730	1
Boligselskabet MNV Bolig	10.278.566	3
Gørlev Boligselskab	6.188.873	12
Lejerbo Kalundborg Kommune	37.454.053	17
Danske Funktionærers Boligselskab	2.258.028	3
Andelsboligforeninger	4.406.179	6
Nykredit i alt	113.890.049	65
Fællesorganisationens Boligforening	259.017.659	8
Boligselskabet Munkesøparken (De Vandfør.Boligselskab)	31.565.466	3
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	6.355.743	2
Boligselskabet MNV Bolig	6.704.501	2
Lejerbo Kalundborg	23.760.263	13
Andelsboliger	1.080.256	3
Jyske Realkredit (BRF Kredit) i alt	328.483.887	31
Boligselskabet MNV Bolig	2.578.362	6
Seniorbofællesskaber - v/ OK-Fonden	2.941.995	2
Kalundborg almennyttige Boligselskab	1.764.428	1
LR Realkredit i alt	7.284.785	9
Andelsboligforeninger	4.571.066	1
DLR Kredit i alt	4.571.066	1
Boligbyggeri i alt	587.928.246	156
Fjernvarme og energi - private		
Kommunekredit	142.576.087	20
Fjernvarme og energi i alt	142.576.087	20

Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne m.v.		
Kommunekredit i alt	182.965.225	10
Danske Bank i alt	20.000.000	1
Operationel leasing	105.840	1
Arbejde for "Andre myndigheder"	0	0
Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne, m.v. i alt	203.071.066	12
Sanering og byfornyelse		
Nykredit i alt	1.139.633	6
Jyske Realkredit (tidligere BRF-Kredit)	70.685	3
Sanering og Byfornyelse i alt	1.210.318	9
Vand, vej, kloak samt Kalundborg Forsyning		
Kalundborg Forsyning (KommuneKredit)	470.571.757	13
Private vandværker (KommuneKredit)	3.644.707	5
Vand, vej, kloak og Kalundborg Forsyning i alt	474.216.464	18
Forpligtelser i alt	1.409.002.180	215

Herudover har Kalundborg Kommune stillet interessant garantier sammen med andre kommuner i følgende selskaber:

- **Trafikselskabet Movia :**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 98.920.087 kr. hvoraf Kalundborg Kommunes låneforpligtelse udgør 1.266.558 kr.

- **ARGO :**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 841.790.045,92 kr., hvoraf Kalundborg Kommune hæfter for 48.066.211,62 kr. (= 5,71 %)

- **Udbetaling Danmark:**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 638.000.000,00 kr., heraf Kalundborg Kommunes andel 5.735.620,00 kr. (0,895 %)

Eventualforpligtelser:

Igangværende sager, som skønnes at kunne overstige 500.000 kr., hvor udfaldet endnu er ukendt.

Sag om mellemkommunal refusion - tvist med Guldborgsund Kommune.

Skønnet beløb: Hvis Østre Landsrets dom i sommeren 2025 falder fuldt ud til fordel for Guldborgsund Kommune, vil Kalundborg Kommune skulle betale lidt over 5 mio. kr. inkl. advokatsalær.

Sag om krænkelse af menneskerettigheder - krænkelse af ret til uddannelse og diskrimineret på baggrund af handicap.

Skønnet beløb: Hvis Østre Landsrets dom i efteråret 2026 falder fuldt ud til fordel for sagsøger, vil Kalundborg Kommune skulle betale ca. 1,2 mio. kr. inkl. advokatsalær.

Sag om stævning på det tekniske område. Kalundborg Kommune har vundet sagen ved Holbæk Byret ultimo 2024, sagsøger har herefter anket sagen til Landsretten. Skønnet beløb: ca. 1,1 mio. kr. + renter. Advokatsalær i 2025 skønnes til 200.000 - 300.000 kr.

Ansættelsesretlig sag i Ligebehandlingsnævnet.

Skønnet beløb: Hvis Kalundborg Kommune taber sagen, vil det forventeligt koste ca. 400.000 kr. Hvis sagen herefter videreføres ved de almindelige domstole, vil sagen og advokatsalær løbe op i mere end 500.000 kr.

Eventualrettigheder 2024	
	Saldo - kr.
Fællesorg. Boligforening (indskud i ældreboliger Stationsvej), afd. 1	1.679.021
Ældreboliger, Boligselskabet Teglhaven (nu Alliken), afd. 51, Årby	370.350
Kalundborg almennyttige boligselskab, afd. Cæcilieparken	309.353
Lejerbo, afd. 178, Raklev og Ulstrup	759.070
Lejerbo, afd. 369-0, Fr. Andersensvej 11-29	849.686
Tømmeruphallen	796.000
Reden 1-17 Svejbold	1.143.660
Oasen 1-17 Svejbold	1.184.050
Gørlev Boligselskab, afd. 11, Bytorvet	341.199
Boligselskabet Lejerbo, Bjergsted, afd. 441-0 Svejboldparken	699.485
VAB, afd. 129, Havnsø 2/Lundevej	452.660
Landsbyggefonden	123.762.526
I alt	132.347.060

Aktier, ejerandele og andelsbeviser			
Selskab	Ejerandel	Indre værdi 2024 i 1.000 kr.	Kommunal andel 2024 i 1.000 kr.
Destination Vestsjælland A/S	33%	1.551	511
Argo	5,71%	327.622	18.716
Kalundborg havn	100%	331.375	331.375
Sejerø Spildevandslaug	5.08%	1.390	70
Kalundborg forsyning A/S	100%	6.791	6.791
Kalundborg vandforsyning A/S	100%	421.977	421.977
Kalundborg spildevandsanlæg A/S	100%	1.688.515	1.688.515
Kalundborg renseanlæg A/S	100%	139.040	139.040
Kalundborg overfladevand A/S	100%	-1.121	-1.121
Kalundborg Køleforsyning A/S	100%	400	400
Vestsjællands brandvæsen	31.62%	4.670	1.476
I alt			2.607.750

Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovsonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Kalundborg Kommune i regnskabsåret 2024

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.431.930,00
14.71.04.	Resultattilskud	5.548.089,00
14.71.05.	Grundtilskud	4.477.864,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	11.145,00
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	1.907.009,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.797,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	0,00
14.71.15.	Danskbonus i program	12.873,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	795.302,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	52.690.808,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	6.467.806,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	318.737,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	10.850.914,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	425.110,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	7.915.803,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.384.244,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	6.124.658,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	644.988,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.920.222,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	403.077,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	435.345,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	253.597,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.121.729,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	285.246,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-29.859,00
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	-267.043,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.134.682,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	569.114,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	1.172.132,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	164.145,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	3.053.115,00
17.46.74.	Jobrotation	187.485,00
17.54.06.	Skånejob	540.736,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.169.997,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	80.180,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	219.544,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	36.741.603,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	688.077,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	678.684,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskud	-844.893,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-99.044,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	896.668,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	131.025,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	6.167.281,00
Refusion i alt		160.777.328,00

Refusion via Ydelsesrefusion 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.184.898,30
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.759.841,88
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	21.741.287,45
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	13.866.989,77
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	579.879,61
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	2.299,77
17.35.25.	Ledighedsydelse	3.369.372,09
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	58.626.132,92
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	30.735,24
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	129.053,60
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	507.962,26
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	26.149.403,28
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	25.298.122,00
Refusion i alt		154.245.978,17

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapital 9 og fra Ydelsesrefusion i alt

315.023.306,17

Medfinansiering 2023 via Ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-54.957.439,71
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-751.347,14
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-74.838,57
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-246.153.889,82
17.64.13.	Seniorpension	-56.782.258,52
Medfinansiering i alt		-358.719.773,76

Hensatte forpligtigelser

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 422.235.660 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 24.928.000 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.20.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker regulering på baggrund af det skøn over de kommende fem budgetår, som er opgjort i beregningen.

Da forpligtelsen ikke er opgjort faktisk pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Opgaver udført for andre

Kalundborg Kommune har i 2024 ikke udført opgaver for ikke kommunale virksomheder.