



# Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger .....	1
Regnskabsopgørelse .....	6
Finansiell status.....	7
Bemærkninger for de enkelte udvalgsområder:	
• Økonomiudvalget, drift.....	8
• Økonomiudvalget, finansiering .....	21
• Teknik- og Miljøudvalget .....	24
• Socialudvalget .....	29
• Ældre- og Sundhedsudvalget.....	34
• Børn- og Familieudvalget.....	43
• Kultur- og Fritidsudvalget .....	51
• Unge- og Beskæftigelsesudvalget .....	57
Overførsler fra 2023 til 2024, drift og finansiering .....	61
Supplerende oversigter:	
• Regnskabsoversigt .....	64
• Regnskabsopgørelse pr. udvalg .....	65
Anlæg:	
• Anlæg og rådighedsbeløb, der overføres til 2024 .....	66
• Anlæg der afsluttes i 2023 .....	69
Personaleoversigt.....	71
Omkostningsregnskab, anvendt regnskabspraksis .....	73
• Balance, omkostningsbaseret princip .....	79
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser .....	80
Eventualrettigheder.....	83
Noter:	
• Aktier, ejerandele og andelsbeviser .....	84
• Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering.....	85
• Hensatte forpligtelser.....	87
• Opgaver udført for andre .....	87

# GENERELLE BEMÆRKNINGER

Budgettet for 2023 blev, efter planseminar i marts 2022 og budgetseminar i august 2022, vedtaget i oktober 2022.

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.

<b>Regnskabsopgørelse</b> (1.000 kr.)	Opr. budget 2023	Kor. budget 2023	Regnskab 2023
<b>A. Det Skattefinansierede område</b>			
Skatter	-2.574.105	-2.576.105	-2.577.709
Generelle tilskud m.v.	-1.183.316	-1.246.832	-1.244.272
Indtægter i alt	-3.757.421	-3.822.937	-3.821.982
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	3.598.184	3.675.393	3.644.145
Renter m.v.	-2.071	1.929	-485
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-161.308</b>	<b>-145.615</b>	<b>-178.322</b>
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	153.142	277.782	116.158
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-8.166</b>	<b>132.167</b>	<b>-62.164</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder:</b>			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	1.127	1.535	-6.957
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-7.039</b>	<b>133.702</b>	<b>-69.120</b>

<b>Finansieringsoversigt</b> (1.000 kr.)	Opr. budget 2023	Kor. budget 2023	Regnskab 2023
<b>Forøgelse af likvide aktiver:</b>			
Resultat i alt	-7.039	133.702	-69.120
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	-7.039	133.702	-69.120
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	53.262	53.262	53.272
Balanceforskydninger	22.250	24.219	-9.707
Reguleringer på status	0	0	
Anvendelse af likvide aktiver i alt	75.512	77.481	43.565
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			15.481
<b>Ændring af likvide aktiver (se finansiel status)</b>	<b>68.473</b>	<b>211.183</b>	<b>-10.075</b>

# Bemærkninger til regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 178,3 mio. kr., hvilket er 17,0 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 161,3 mio. kr.

Dette har især sammenhæng med følgende:

Der er modtaget 61,0 mio. kr. mere i generelle tilskud m.v. end oprindeligt budgetteret. Dette skyldes primært en positiv midtvejsregulering af overførsler og udligning samt ændret pris- og lønskøn. Derudover er der modtaget delvis kompensation vedr. 2022 for merudgifter til service som følge af krigen i Ukraine og Covid-19.

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 2022, som helt eller delvist er anvendt.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 153,1 mio. kr. til anlæg i 2023. Der blev efterfølgende overført 147,4 mio. kr. fra 2022, heraf 96,6 mio. kr. vedrørende igangværende anlæg. Der er givet tillægsbevillinger på i alt -22,8 mio. kr. I alt udgør det korrigerede anlægsbudget 277,8 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 116,2 mio. kr., altså 36,9 mio. kr. mindre end afsat i oprindeligt budget. Der har i lighed med tidligere år været en tidsmæssig forskydning i forhold til anlægsopgaverne.

Forsyningsvirksomhed (renovationsområdet) udviser et samlet overskud på 7,0 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret et forbrug på 1,1 mio. kr.

Det samlede resultat er således et netto overskud på 69,1 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 7,0 mio. kr.

Ved budgettets vedtagelse blev der ikke budgetteret med lånoptagelse. Endelig opgørelse over låneberettigede udgifter for 2023 jf. lånebekendtgørelsen viser, at lånerammen for 2023 er 46,1 mio. kr. Der er ikke hjemtaget foreløbig lånoptagelse i 2023.

Samlet udgør kassebeholdningen ultimo 2023 33,9 mio. kr. mod 18,0 mio. kr. primo 2023.

## Samlet drift

Oprindeligt var der budgetteret netto 3.599,3 mio. kr. til drift i 2023, og korrigeret budget udgjorde 3.676,9 mio. kr. De samlede driftsudgifter blev netto 3.637,2 mio. kr. Regnskabsresultatet for driftssiden er således et mindreforbrug på 39,7 mio. kr. (et merforbrug på -37,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget). Imidlertid er 33,8 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 2022 på 29,7 mio. kr., og der overføres netto mindreforbrug på 16,4 i mio. kr. fra 2023 til 2024. Forskellen har blandt andet sammenhæng med en række områder, hvor der blev overført mindreforbrug fra 2022, og hvor en del af overførslen har været anvendt i 2023.

I forhold til korrigeret budget ekskl. overførsler fra 2022 har der været et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Udelades de "tekniske tillægsbevillinger, som blev givet på Kommunalbestyrelsens møde i november 2023 med henblik på overholdelse af bevillingerne, udviser regnskabet i 2023 et merforbrug på -23,8 mio. kr.

Udover de "tekniske tillægsbevillinger" blev der på Kommunalbestyrelsens møde i november 2023 givet en række tillægsbevillinger, i alt en nettoindtægt på 48,6 mio. kr.

Det drejede sig i hovedtræk:

- puljebeløb på 20,0 mio. kr. afsat til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne
- merforbrug på -26,7 mio. kr. under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, som hovedsageligt skyldes merforbrug til førtids- og seniorpension
- en positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning, som følge af ændret overførsels- samt pris- og lønskøn, i alt i alt 43,5 mio. kr.,
- delvis kompensation for kommunens merudgifter i 2022 til service som følge af Covid-19 og krigen i Ukraine.

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

- Merforbrug på -10,1 mio. kr. hos Vej, Ejendom og Affald, ekskl. brugerfinansierede områder under Teknik- og Miljøudvalget, som blandt andet skyldes en negativ overførsel fra 2022, samt en hård vinter i slutningen af 2023, hvor vintertjenesten alene fik et merforbrug på -4,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. hos Vej, Ejendom og Affald, på det brugerfinansierede område, primært forsyningsvirksomheder, 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 -7,8 mio. kr. hos Plan, Byg og Miljø under Teknik- og Miljøudvalget, som primært skyldes merforbrug på færgeområdet, som følge af øgede udgifter til vedligeholdelse og reparationer af færgerne
- Merforbrug på -16,0 mio. kr. hos Voksenspecialenheden under Socialudvalget, hvilket primært skyldes den demografiske udvikling, stigende tilgang til området samt øget kompleksitet i sagerne
- Mindreforbrug på Det Sociale Voksenområde Center 1 på 7,0 mio. kr. under Socialudvalget, som primært skyldes overførsel fra 2022 samt vakante stillinger
- Merforbrug på -15,3 mio. kr. hos Sundhed og Myndighed under Ældre- og Sundhedsudvalget på grund af merudgifter til køb af hjemmepleje og plejehjemspladser
- Merforbrug på -13,1 mio. kr. hos Børn og Familie under Børn- og Families område, som primært skyldes stigning i sagsantal og priser på de forskellige anbringelsesformer
- Mindreforbrug på 14,8 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 15,5 mio. kr. hos Jobcenter og Borgerservice 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 2023 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 2.424,2 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 2023 opgøres således jf. den aftalte definition (hele 1.000 kr.):

	Oprindeligt budget*	Korrigeret budget	Forbrug
Samlede nettodriftsudgifter	3.599.311	3.676.928	3.637.188
- Brugerfinansierede områder	1.127	1.535	-6.939
- Overførsler	994.766	1.021.980	1.030.173
- Den centrale refusionsordning	-27.082	-32.728	-41.670
- Medfinans. af sundhedsvæsenet	212.548	212.548	215.438
- Ældreboliger	-6.250	-6.228	-5.916
Serviceudgifter	<u>2.424.202</u>	<u>2.479.820</u>	<u>2.446.102</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 21,9 mio. kr. højere end oprindeligt budgettet.

KL har efter indgåelse af økonomiaftalen for 2024 i juni 2023, beregnet en ny "teknisk vejledende serviceramme" for 2023. Denne udgør 2.449,5 mio. kr.

I forhold til den nye ramme har Kalundborg Kommunes serviceudgifter været 3,4 mio. kr. lavere i 2023.

## Samlet anlæg

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 153,1 mio. kr. til anlæg i 2023. Ved regnskabsafslutningen for 2022 blev der overført anlægsbevillinger på 96,6 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 50,8 mio. kr., i alt 147,4 mio. kr.

Der er i årets løb (ud over overførslerne fra 2022) givet tillægsbevillinger på i alt -22,8 mio. kr., fordelt på udgiftsbevillinger på 34,3 mio. kr. og indtægtsbevillinger på 57,1 mio. kr.

Udgiftsbevillingerne består primært af arealerhvervelse mens indtægtsbevillingerne består hovedsageligt af indtægter ved salg af grunde og bygninger.

Det korrigerede budget udgør således 277,8 mio. kr.

Nettoforbruget til anlæg blev 116,2 mio. kr., altså 161,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med tidsmæssig forskydning af anlægsopgaverne, samt at der i 2023 har været et ekstraordinært salg af erhvervsarealer.

I alt har de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjort 190,7 mio. kr., mens indtægterne har udgjort 74,5 mio. kr.

Der overføres anlægsbevillinger på 135,5 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 26,0 mio. kr., i alt 161,4 mio. kr. til 2024.

### Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

I aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2023 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. 166,3 mio. kr. De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i det oprindeligt vedtagne budget udgjorde 159,8 mio. kr., og kommunernes samlede budgetter lå inden for det aftalte.

Kalundborg Kommunes skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2023 opgøres således jf. den aftalte definition (hele 1.000 kr.):

	<u>Oprindeligt budget</u>	<u>Korrigeret budget</u>	<u>Forbrug</u>
Skattefinansierede brutto-anlægsud- gifter	<u>159.784</u>	<u>417.466</u>	<u>190.743</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 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Skatter	-2.574.104.500	-2.576.104.500	-2.577.709.340
Tilskud og udligning	-1.183.316.200	-1.246.832.200	-1.244.272.175
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-3.757.420.700</b>	<b>-3.822.936.700</b>	<b>-3.821.981.515</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	25.312.300	32.484.680	40.943.612
02 Transport og infrastruktur	94.558.800	93.593.290	109.789.489
03 Undervisning og kultur	682.175.900	684.808.906	637.001.198
04 Sundhedsområdet	280.979.900	286.308.043	285.164.761
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.410.888.300	2.486.116.021	2.502.488.675
06 Fællesudgifter og administration m.v.	333.617.400	326.365.470	326.843.990
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>3.827.532.600</b>	<b>3.909.676.410</b>	<b>3.902.231.725</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>70.111.900</b>	<b>86.739.710</b>	<b>80.250.210</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	-	-32.358
03 Undervisning og kultur	-651.700	-651.700	-1.585.091
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-228.697.000	-233.632.100	-256.469.414
<b>STATSREFUSION I ALT</b>	<b>-229.348.700</b>	<b>-234.283.800</b>	<b>-258.086.863</b>
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-159.236.800	-147.544.090	-177.836.653
Renter og kursregulering	-2.071.400	1.928.600	-484.988
<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-161.308.200</b>	<b>-145.615.490</b>	<b>-178.321.641</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	61.447.800	6.372.628	-36.845.034
02 Transport og infrastruktur	64.958.300	179.756.894	100.065.301
03 Undervisning og kultur	3.400.000	19.221.994	10.422.254
04 Sundhedsområdet	1.000.000	13.384.431	11.837.451
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	18.835.900	41.406.860	21.598.447
06 Fællesudgifter og administration m.v.	3.500.000	17.639.561	9.079.532
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>153.142.000</b>	<b>277.782.368</b>	<b>116.157.951</b>
<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>-8.166.200</b>	<b>132.166.878</b>	<b>-62.163.691</b>
Drift forsyningsvirksomheder	1.127.300	1.535.400	-6.956.739
Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>1.127.300</b>	<b>1.535.400</b>	<b>-6.956.739</b>
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-7.038.900</b>	<b>133.702.278</b>	<b>-69.120.430</b>



## Finansiell status

	Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2023
<b>8 Aktiver</b>	<b>4.192.460.281</b>	<b>4.163.931.305</b>
922 Likvide aktiver	17.985.237	33.923.431
925 Tilgodehavender hos staten	20.408.871	23.579.401
928 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	146.265.433	155.226.525
932 Langfristede tilgodehavender	2.720.803.771	2.760.393.885
935 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-16.187.297	-23.144.036
942 Aktiver tilhørende fonde, legater mv.	111.176.038	9.811.064
958 Materielle anlægsaktiver	1.140.402.762	1.155.901.886
962 Immaterielle anlægsaktiver	626.591	501.273
968 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	50.978.875	47.737.875
<b>9 Passiver</b>	<b>-4.192.460.281</b>	<b>-4.163.931.305</b>
945 Passiver tilhørende fonde, legater mv.	-115.711.245	-14.725.141
948 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-87.125	-149.579
951 Kortfristet gæld til staten	-20.545.505	-23.233.138
952 Kortfristet gæld i øvrigt	-365.552.234	-391.355.570
955 Langfristet gæld	-260.756.734	-210.068.496
972 Hensatte forpligtelser	-450.734.177	-451.235.946
975 Egenkapital	-2.979.073.263	-3.073.163.435

# Økonomiudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>397.598</b>	<b>450.251</b>	<b>442.694</b>	<b>417.210</b>	<b>25.484</b>
Jobcenter	46.179	47.665	50.949	49.598	1.351
Borgerservice	78.190	79.992	81.021	81.249	-228
Fagcenter Børn og Familie	24.152	29.405	30.059	26.253	3.806
Ledelse, Jura og Kommunikation	33.983	24.610	21.683	24.969	-3.287
Kultur- og Fritid	6.187	6.399	7.122	6.169	953
Vej, ejendom og affald	0	0	5.011	3.989	1.023
Plan, Byg og Miljø	50.893	42.229	37.982	39.213	-1.230
Vestsjællands Brandvæsen	12.995	13.245	13.245	13.244	0
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	7.207	7.579	8.076	7.615	461
Sundhed og Myndighed	18.561	29.318	29.312	18.987	10.326
Voksenspecialenheden	2.058	11.261	11.151	1.524	9.627
Digitalisering og IT	42.591	43.939	49.420	46.256	3.164
HR og Personale	11.425	12.814	13.915	12.479	1.437
Økonomi	63.178	101.795	83.748	85.666	-1.919

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	442.694
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	417.210
Til rest	(minus angiver merforbrug)	25.484

# ØKONOMIUDVALGET

## BEMÆRKNINGER

### INDLEDNING

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

### Jobcenter

#### **Beskrivelse af området**

Jobcentret har budgetansvar for administration og udbetaling af forsørgerydelser til borgerne samt udbetaling af arbejdsgiverrefusion ved sygdom og fleksjob etableret før 1. januar 2013.

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 og Særlig Tilrettelagt Uddannelse.

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.

Udgifter til Unge- og Beskæftigelsesudvalget, Integrationsudvalget og Integrationsrådet afholdes over Jobcentrets budget. Jobcentret har også ansvaret for at sekretariatsbetjene og drifte den tværgående styregruppe og koordinationsgruppe med strategisk fokus på det tværgående samarbejde om at sikre virksomhederne tilstrækkelig kvalificeret arbejdskraft.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Jobcenter, Administration	40,2	43,5	41,2	2,3
Jobcenter, Lægeerklæringer	5,1	5,1	6,1	-1,0
Jobcenter, Projekter	2,4	2,4	2,4	0,0
Jobcenter, Overhead STU	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
<b>I alt</b>	<b>47,6</b>	<b>50,9</b>	<b>49,6</b>	<b>1,3</b>

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

## 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 pas, kørekort og Mit.ID.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Borgerservice, administration	22,0	22,7	22,9	-0,2
<b>I alt</b>	<b>22,0</b>	<b>22,7</b>	<b>22,9</b>	<b>-0,2</b>

Der har været et merforbrug på -0,2 mio. kr. som skyldes udgifter vedrørende Ukraine.

## Borgerservice, excl. administration

### Beskrivelse af området

Borgerservice har budgetansvar for områderne: Driftssikring af boligbyggeri, andre sundhedsudgifter, personlige tillæg, boligydelse til pensionister og boligsikring.

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

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Borgerservice, excl. administration	58,0	58,3	58,3	0,0
<b>I alt</b>	<b>58,0</b>	<b>58,3</b>	<b>58,3</b>	<b>0,0</b>

## 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Fagcenter Børn og Familie, Administration	24,4	25,1	26,3	-1,2
Fagcenter Børn og Familie, Demografipulje	5,0	5,0	0,0	5,0
<b>I alt</b>	<b>29,4</b>	<b>30,1</b>	<b>26,3</b>	<b>3,8</b>

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2023, hvor der er en afvigelse på 3,8 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til den uforbrugte demografipulje og et merforbrug på 1,2 mio. kr. på Fagcentrets administration.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares ved:

- I 2023 er budgettet reduceret med 1,8 mio. kr. som en del af administrative besparelser.
- Der har været udskiftning i personalet, og ved udskiftning har der været udgifter med overlap til nyt personale. Derudover er det prioriteret ekstra ledelsesunderstøttelse, samt vikar udefra til at dække ubesatte stillinger i specialteamet, samt udarbejdelse af børnefaglige undersøgelser.
- Som en del af midtvejsreguleringen er området blevet kompenseret med 0,9 mio. kr. som del i psykiatraftalen. Derudover er området bevilget 0,4 mio. kr. fra udviklingspuljen fra Børn og Familieudvalget til Invest in Play.
- Den afsatte demografipulje der er tiltænkt som demografireguleringspulje for foranstaltningssområdet er ikke brugt i 2023, hvorfor der er et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

# Ledelse, Jura og Kommunikation

## Beskrivelse af området

### *Staben*

Ledelse, Jura og Kommunikations eget område dækker driften af stabscentret Ledelse, Jura og Kommunikation herunder personaleudgifter som løn, uddannelse, møder, transport og arrangementer samt abonnementer og tidsskrifter mv.

- LJK 's medarbejdere yder sekretariatsbistand til den politiske organisation, direktionen, diverse råd og nævn samt juridisk bistand til hele organisationen.
- LJK understøtter og bidrager til direktionens strategiudvikling og implementering af direktionens strategiske indsatser og indsatsområder.
- LJK understøtter og faciliterer tværgående netværksdannelse i organisationen og bistår med projektledelse, strategiske projekter, udviklingsprojekter og andre større tværgående projekter, hvor flere direktørområder er involveret.
- LJK varetager den centrale kommunikationsopgave og understøtter den tværgående interne og eksterne kommunikation.
- LJK har ansvaret for og driften af kommunens hjemmeside og intranet.
- LJK har ansvaret for afholdelse af valg, kommunens forsikringer, risikostyring samt ansvar for kommunens hovedpostkasse og scanningsløsninger i forbindelse hermed.
- LJK har ansvar for kommunens elektroniske sagshåndteringssystem eDoc (ESDH) og for SAPA – et system, der skaber overblik på tværs af fag- og ESDH-systemer.
- LJK har ansvar for opfølgning på kommunens sags- og dokumenthåndteringsstrategi.

### *Kommunalbestyrelsen og fællesudgifter*

Budgettet 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.

Budgettet til fællesudgifter dækker udgifter til valg, tinglysning, porto og postscanning, fællesannoncer, Advokatkonto, rådhusets bilpark, overordnet inventar og kontorhold til rådhuset, samt indkøbssystemet.

Kalundborg Kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Der er oprettet en pulje til dækning af udgifter til arbejdsskader. Puljen skal over en årrække hvile i sig selv.

Ligeledes har kommunen en pulje til risikostyring på 0,3 mio. kr. årligt. Puljen fremkommer som et procenttillæg til forsikringspræmierne.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Ledelse, Jura og Kommunikation, stab	11,4	13,0	12,2	0,8
Ledelse, Jura og Kommunikation, fællesudgifter	13,2	8,7	12,7	-4,0
<b>I alt</b>	<b>24,6</b>	<b>21,7</b>	<b>25,0</b>	<b>-3,3</b>

### Staben

Stabens økonomi er sammensat af LJK's egen driftsbevilling og en række projekter, som overføres særskilt og dermed ikke indgår i LJK's eget regnskab.

Der ses et samlet mindreforbrug på staben på 0,8 mio. kr., hvori der er et merforbrug vedrørende eDoc på -0,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende KHZ-projekter.

### Kommunalbestyrelsen og fællesudgifter

Lønudgifter samt møde- og uddannelsesudgifter til kommunalbestyrelsen overstiger det afsatte budget og giver hermed en afvigelse mellem budget og regnskab.

På valgkontoen er der i 2023 afholdt udgifter til valget i 2022, da udgifterne kom efter regnskabsafslutningen. Idet der ikke har været budgetlagt med et valg i 2023, medfører dette en merudgift.

Der er et merforbrug på arbejdsskader på -4,3 mio. kr. Bevillingen fastsættes efter forbruget det foregående år, og overskridelse skyldes udbetaling af store erstatninger for erhvervsevnetab.

I 2022 ansatte Kommunalbestyrelsen en borgerrådgiver. Omkostningerne dækkes af en bevilling fra Bolig- og Planstyrelsen.

I forbindelse med organisationsændringen er indkøbs- og udbudskonsulenter flyttet fra Økonomi til LJK pr. 1. oktober 2023. Deres budget for løn og personalemæssige udgifter samt øvrige budgetposter er flyttet fra Økonomi til LJK's stabsbudget.

## Kultur og Fritid

### Beskrivelse af området

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

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	6,4	7,1	6,2	0,9
<b>I alt</b>	<b>6,4</b>	<b>7,1</b>	<b>6,2</b>	<b>0,9</b>

Der har været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Dette vedrører blandt andet Landdistriktsområdet og lokalråd, som har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Derudover har der været et mindreforbrug på administrationsudgifterne.

## Vej, Ejendom & Affald

### Beskrivelse af området

Vej, Ejendom og Affald er en af to enheder på det tekniske område. Enhedens personaleudgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenestekørsel, beklædning, kontorhold og IT er placeret her.

Hovedparten af kommunens anlægsprojekter styres af denne enhed.

Tidligere var de to enheder Plan, Byg og Miljø og Vej, Ejendom og Affalds budgetter samlet under ét budget for hele det tekniske område. I sommeren 2023 er området blevet opdelt i to selvstændige enheder under Økonomiudvalget med selvstændige budgetter og budgetopfølgning.

### Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Vej, Ejendom og Affald	0,0	5,0	4,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	<b>4,0</b>	<b>1,0</b>

Mindreforbruget skyldes delvist en prioriteret indsats på anlægsområdet, men kan også ses i sammenhæng med opdelingen i selvstændige budgetter.

## Plan, Byg & Miljø

### Beskrivelse af området

Plan, Byg og Miljø er en af to enheder på det tekniske område. Enhedens personaleudgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenestekørsel, beklædning, kontorhold og IT er placeret her.

Området indeholder desuden 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.

Området omfatter desuden 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.



Tidligere var de to enheder Plan, Byg og Miljø og Vej, Ejendom og Affalds budgetter samlet under ét budget for hele det tekniske område. I sommeren 2023 er området blevet opdelt i to selvstændige enheder under Økonomiudvalget med selvstændige budgetter og budgetopfølgning.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Plan, Byg og Miljø	42,2	38,0	39,2	-1,2
<b>I alt</b>	<b>42,2</b>	<b>38,0</b>	<b>39,2</b>	<b>-1,2</b>

Merforbruget kan ses i sammenhæng med opdelingen i selvstændige budgetter.

## 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Vestsjællands Brandvæsen	13,2	13,2	13,2	0,0
<b>I alt</b>	<b>13,2</b>	<b>13,2</b>	<b>13,2</b>	<b>0,0</b>

## Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse

### Beskrivelse af området

Området omfatter administrative opgaver vedrørende sundhedstjenesten, dagtilbudsområdet, herunder pladsanvisning, folkeskoler, specialskoler, fri- og efterskoler, UU, PPR og politisk betjening.

### Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	7,6	8,1	7,6	0,5
<b>I alt</b>	<b>7,6</b>	<b>8,1</b>	<b>7,6</b>	<b>0,5</b>

Mindreforbruget skyldes primært vakance på administrative stillinger.

# 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 samt kontrol af kommunens aktivitetsbaserede medfinansiering af sundhedsvæsenet, visitering af kommunens ældre-og handicapboliger, plejeboliger og midlertidige pladser.

Enheden 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.

Øvrige opgaver, som er projekter, kampagner og tiltag med henblik på sundhedsfremme og forebyggelse, udvikling af den kommunale sygepleje, administration og koordinering vedrørende sygepleje- og SOSU-elever, administration af fagspecifikke IT-systemer på ældreområdet samt koordinering med de frivillige sociale foreninger.

Tilsyn på plejecentre, samt på fritvalgsområderne (herunder både kommunale og private leverandører) udføres via ekstern aktør af visitationsteamet, 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, blandt andet 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Sundhed og Myndighed	19,3	19,3	0,3	0,3
Demografipuljen	10,0	10,0	0,0	10,0
<b>I alt</b>	<b>29,3</b>	<b>29,3</b>	<b>19,0</b>	<b>10,3</b>

Der har været et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes primært vakante stillinger. Mindreforbrug forventes at udligne estimeret merforbrug i 2024.

Demografipuljen på 10,0 mio. kr. har delvis finansieret merforbruget i på -17,1 mio. kr. vedrørende køb af hjemmehjælp og plejehjemspladser på Ældre og Sundhedsudvalgets område.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
Antal borgere, der er visiteret til hjemmepleje	2.663	2.758	2.850
Hjælpe midler, antal udlån	22.541	23.152	24.552
Antal borgere, hjælpe midlerne er udlånt til	4.282	4.419	4.504

## Voksenspecialenheden

### Beskrivelse af området

Voksenspecialenheden omfatter det administrative personale og indeholder udgifter til løn, uddannelse, konsulentbistand, transport, møder og rejser m.v. Derudover afholder enheden udgifter til lægeerklæringer vedrørende borgernes ansøgninger.

Voksenspecialenheden afgør sager om hjælpeforanstaltninger til fysisk og psykisk handicappede inden for Serviceloven.

### Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Voksenspecialenheden	2,3	2,1	1,5	0,6
Demografipulje	9,0	9,0	0,0	9,0
<b>I alt</b>	<b>11,3</b>	<b>11,2</b>	<b>1,5</b>	<b>9,7</b>

Der har været et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært skyldes at voksenspecialenheden har haft en del personaleomsætning og har i 2023 påbegyndt implementering af en ny udgave af sagsbehandlingssystemet, har derved måtte udskyde uddannelse og temasætninger til 2024.

Demografipuljen på 9,0 mio. kr. er delvist modregnet merforbruget på -16,0 mio. kr. på Socialudvalget.

## Digitalisering og IT

### Beskrivelse af området

Digitalisering og IT i Kalundborg Kommune:

- Har ansvaret for at fremme digitalisering og sikre driftssikkerhed og sikkerhedskrav i IT-infrastrukturen.
- Støtter og rådgiver organisationen ved indkøb og implementering af nye IT-systemer og udstyr.

- Assisterer i implementering af digitaliseringsinitiativer, herunder facilitering af digitale agenter, på tværs af fagområder og sikrer helhedsorienteret tænkning.
- Har ansvar for IT-sikkerheden og sikrer overholdelse af gældende sikkerhedsstandarder, herunder GDPR.
- Støtter og udvikler Office365-plattformen for en mere fleksibel arbejdsplads i skyen.
- Assisterer i brugen af Teams til telefoni og online møder og faciliterer implementering af disse værktøjer.
- Deltager i tværgående projekter med fokus på optimal udnyttelse af teknologi, herunder i DIGIT-samarbejdet med fokus på fælles digitaliseringsinitiativer, fælles udbud af IT-løsninger og bedre ressourcudnyttelse med 10 andre kommuner.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Digitalisering og IT, stab	14,6	19,1	16,5	2,6
Digitalisering og IT, fællesudgifter	29,3	30,3	29,8	0,5
<b>I alt</b>	<b>43,9</b>	<b>49,4</b>	<b>46,3</b>	<b>3,1</b>

Digitalisering og IT har et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. som primært skyldes følgende:

### Staben

- Lønoms-kostninger til RPA (bevilling) samt indtægter til drift af RPA-processer.
- Kurser der er udsat til 2024 pga. tidspres.

### Fælles IT-budget

- Flere leverandører har ikke fremsendt fakturaer tids nok til at bogføre i år 2023.

## HR og Personale

### Beskrivelse af området

HR & Personales budget opdeles i stabens eget område og i områder, der dækker over fælles udgifter for hele administrationen.

HR & Personales eget område dækker udgifter til lønninger, uddannelse, møder, rejser og repræsentation for personale i HR & Personale.

Udgifter til kommunens kontorelever er budgetlagt under HR & Personale. Kalundborg Kommune har normalt 8 elever ansat, ultimo 2023 var der 7 elever ansat. Det forventes at der i 2024 igen vil være ansat 8 elever.

Regnskab for tværgående uddannelse dækker udgifter til kommunomuddannelse, diplomuddannelse, masteruddannelse, MED-uddannelse, arbejdsmiljøuddannelse, lederuddannelse, generel tværgående kompetenceudvikling, kriseterapiordning, indsatsmidler til at nedbringe sygefravær, samt driftsudgifter til en række tværgående IT-systemer/HR-systemer.

Under HR & Personale ligger også øvrige personaleudgifter, herunder blandt andet udgifter til sundhedsordningen for personalet. Sundhedsordningens budget dækker blandt andet udgifter

i forbindelse med aktivitetsdagen, der afholdes i samarbejde med DGI, afholdelse af Kalundborg stafetten, samt evt. andre sundhedsmæssige tiltag.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
HR og Personale, stab	7,2	7,8	7,5	0,3
HR og Personale, fællesudgifter	5,6	6,1	5,0	1,1
<b>I alt</b>	<b>12,8</b>	<b>13,9</b>	<b>12,5</b>	<b>1,4</b>

Der er et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært puljerne kompetenceudvikling, lederuddannelse, seniorordning, AKUT, kontorelever samt HR og Personales eget budget.

I forhold til puljen vedrørende sundhedsordning og kriseterapiordning er der et merforbrug på i alt -0,7 mio. kr., som er indregnet i ovenstående samlede mindreforbrug.

## Økonomi

### Beskrivelse af området

Økonomi sørger blandt andet for:

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

Økonomi har i løbet af 2023 arbejdet med digitalisering på lønområdet. Der har været et stigende antal korte ansættelser generelt i kommunen, og det giver flere opgaver til lønadministration. Dette har skabt behovet for at benytte flere digitale løsninger og bygge robotter til at løse simple opgaver. I løbet af 2023 er der udviklet og igangsat 8 forskellige digitale løsninger eller robotter.

Samtidig er der arbejdet med opgavebortfald og forenkling af opgaver, fordi Økonomi som led i administrationsprogrammet skal spare 3 fuldtidsstillinger fra 2024. Det er så vidt muligt forsøgt at finde disse stillingsnedlæggelser via naturlig afgang, derfor er to af stillingerne nedlagt i løbet af 2023.

## Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Økonomi, stab	23,7	23,9	23,4	0,5
Økonomi, kontrol-enhed for rengøring	26,7	26,3	25,5	0,8
Økonomi, fællesud-gifter	54,2	34,5	36,8	-2,3
Økonomi, Direktio-nens fokusområder og effektiviserings-forslag	-2,8	-0,9	0,0	-0,9
<b>I alt</b>	<b>101,8</b>	<b>83,8</b>	<b>85,7</b>	<b>-1,9</b>

Regnskabet viser et samlet merforbrug på -1,9 mio. kr.

På kommunens interne puljer til godtgørelse ved barsel, sygdom og fleksjobansættelser er der i 2023 et merforbrug på -2,7 mio. kr. På fællesudgifterne i øvrigt er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

På staben et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. vedrører kontrolenheden for rengøring, som overgår til Vej, Ejendom og Affald i 2024.

I forbindelse med organisationsændringen er indkøbs- og udbudskonsulenter flyttet fra Økonomi til LJK pr. 1. oktober 2023. Deres budget for løn og personalemæssige udgifter samt øvrige budgetposter er flyttet fra Økonomi til LJK's stabsbudget.

På fokusområderne er der et merforbrug på -0,9 mio. kr. på digitaliseringsprojektet.

# Økonomiudvalget - Finansiering

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Oprindeligt budget 2023</b>	<b>Korrigeret budget 2023</b>	<b>Forbrug 2023</b>
<b>Økonomiudvalget - Finansiering</b>	<b>-3.739.846</b>	<b>-3.752.453</b>	<b>-3.954.710</b>	<b>-3.753.346</b>
<b>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>-3.747.487</b>	<b>-3.759.492</b>	<b>-3.821.008</b>	<b>-3.822.467</b>
<b>Balanceforskydninger</b>	<b>7.641</b>	<b>7.039</b>	<b>-133.702</b>	<b>69.120</b>

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	-3.954.710
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>-3.753.346</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-201.364

# 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	2021 (mio. kr.)	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)
Renteindtægter	-2,5	-2,1	-4,5
Renteudgifter	6,3	3,9	7,6
Garantiprovision	-4,5	-3,7	-3,7
Kursgevinst/-tab	0,1	0,3	0,2
<b>Renter m.v. i alt</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1,5</b>	<b>-0,5</b>

Samlet er der i renteindtægter modtaget 4,5 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 7,6 mio.kr.

Der er i alt modtaget 3,7 mio. kr. i garantiprovision. I kursgevinst/-tab på værdipapirer har der været et tab på 0,2 mio.kr.

#### Udligning og tilskud

Finansiering	2021 (mio. kr.)	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)
Udligning og generelle tilskud	-1.074,6	-1.056,5	-1.098,4
Udligning vedr. udlændinge	4,2	4,5	5,7
Bidrag til regionerne	5,5	5,6	5,7
Særlige tilskud	-115,1	-171,7	-158,8
<b>Udligning og tilskud i alt</b>	<b>-1.180,0</b>	<b>-1.218,2</b>	<b>-1.245,9</b>

I tilskud og udligning er der samlet modtaget 1.245,9 mio. kr. Disse tilskud/udligninger dækker kommunal udligning, statstilskud, efterregulering, udligning vedr. udlændinge samt særlige tilskud. Samlet set er der modtaget 27,7 mio. kr. mere i udligning og tilskud i 2023 sammenlignet med 2022.

Merindtægten skyldes, at Kalundborg Kommune i 2023 har modtaget 41,9 mio. kr. mere i udligning og generelle tilskud end i 2022. Det hænger hovedsageligt sammen med, at midtvejsreguleringen i 2023 var positiv med et tilskud på 63,5 mio. kr., mens midtvejsreguleringen i 2022 var negativ med et træk på 25,6 mio. kr. Den positive midtvejsregulering i 2023 er affødt af et højere skøn for overførselsudgifterne og for pris- og



lønudviklingen end forudsat ved indgåelse af økonomiaftalen for 2023. Desuden er der tilført midler til kompensation for ekstraudgifter i 2022 og 2023 som følge af Covid 19 og fordrevne ukrainere. Samtidigt er udligningen af selskabsskatten 30,7 mio. kr. lavere end året før, fordi indtægterne fra selskabsskat lå 64,0 mio. kr. lavere end i 2022.

Merindtægterne er i høj grad blevet opvejet af, at det ordinære bloktilskud er 93,8 mio. kr. lavere i 2023 end året før.

De særlige tilskud er 12,9 mio. kr. lavere i 2023 end i sidste regnskabsår.

*I særlige tilskud er der i 2023 modtaget (i mio. kr.):*

Tilskud som Ø-kommune	-12,3
Tilskud til kommuner med en dårlig udvikling i ledigheden	0,8
Bedre kvalitet i dagplejen	-4,1
Tilskud til ældreområdet	-8,0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-10,7
Tilskud til styrkelse af likviditeten	-25,8
Kollektiv modregning for skattestigning	0,7
Individuelt tilskud til skatteændring 2020-2021 (udligningsreform)	-28,0
Individuelt tilskud til skatteændring 2021-2022 (udligningsreform)	-15,3
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-43,8
Tilskud til værdig ældrepleje	-11,2
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-1,1
<b>Særlige tilskud i alt</b>	<b>-158,8</b>

De lavere indtægter skyldes, at tilskuddet til skattnedsættelse i forbindelse med budget 2019 er bortfaldet i 2023. Det samme gælder tilskuddet til overgangsordning vedrørende uddannelsesstatistikken, mens bidraget vedrørende byrdefordeling, som blev indført som en overgangsordning ved udligningsreformen, også er faldet væk i 2023.

## Skatter

Finansiering	2021 (mio. kr.)	2022 (mio. kr.)	2023 (mio. kr.)
Indkomstskat	-2.010,0	-2.053,7	-2.159,8
Selskabsskat	-172,8	-211,5	-147,9
Dødsbo- og forskerskat	-23,9	-1,1	-1,0
Grundskyld	-263,0	-260,2	-268,4
Dækningsafgift	-0,5	-0,6	-0,6
<b>Skatter i alt</b>	<b>-2.470,2</b>	<b>-2.527,1</b>	<b>-2.577,7</b>

I skatter er der indkommet 2.577,7 mio. kr. Det er kommunal indkomstskat, selskabsskat, ejendomsskat og dækningsafgift.

Afregning af selskabsskat sker på baggrund af det faktiske regnskabsresultat tre år tidligere, og i 2023 er der afregnet selskabsskat for 2020. Kalundborg Kommune modtog i 2023 147,9 mio. kr. i selskabsskat.

Der betales dækningsafgift for offentlige ejendomme, som er fritaget for grundskyld.

Ved budgetvedtagelsen blev der valgt statsgaranti.

Udskrivningsprocenten blev fastsat til 24,2 for indkomstskatten og 1,01 til kirkeskatten. Grundskyldspromillen blev fastsat til 34,0.

# Teknik- og Miljøudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>176.409</b>	<b>176.501</b>	<b>176.322</b>	<b>184.880</b>	<b>-8.558</b>
Vej, Ejendom & Affald, ekskl. brugerfinansieret	118.830	114.592	109.560	119.618	-10.058
Vej, Ejendom & Affald, brugerfinansieret	-5.279	1.805	1.819	-7.130	8.949
Plan, Byg og Miljø	62.858	60.105	64.549	72.393	-7.844
Økonomi	0	0	395	0	395

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	176.322
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>184.880</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-8.558

# 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 m<sup>2</sup> driftsareal.

#### *Entreprenørservice*

Entreprenørservice er kommunens udførende afdeling på primært veje og grønne områder. Området styres efter en "BUM-model", hvor kommunens øvrige afdelinger rekvirerer opgaver, der prissættes og faktureres til bestilleren.

De brugerfinansierede områder i Kalundborg Kommune omfatter skadedyrsbekæmpelse og renovationsordningen.

## Regnskabsresultat

Vej, Ejendom og Affald - ekskl. brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Ejendomme	64,6	60,9	63,9	-3,0
Vej og park	45,3	47,2	51,2	-4,1
Entreprenørvirksomhed	0,0	-3,0	-0,1	-2,9
Idrætsfaciliteter for børn og unge	4,7	4,6	4,6	-0,1
<b>I alt</b>	<b>114,6</b>	<b>109,6</b>	<b>119,6</b>	<b>-10,1</b>

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- På vej og park skyldes merforbruget primært en hård vinter i slutningen af 2023 som gav øgede udgifter til vintertjenesten.
- Ejendomsområdet havde stigende udgifter til tekniske installationer og serviceaftaler. Merforbruget skal dog ses i sammenhæng med, at der blev overført et merforbrug til området fra 2022 på 4,5 mio. kr. og dette er således blevet delvist indhentet i 2023.
- Entreprenørservice endte med et merforbrug i 2023 som stort set svarer til det overførte merforbrug fra 2022.

## Vej, Ejendom og Affald - brugerfinansieret

### Beskrivelse af området

#### *Skadedyrsbekæmpelse*

Området omfatter rottebekæmpelse, herunder udgifter til rottebekæmper, 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 2023 er der et overskud i ordningen på 4,0 mio. kr.

#### *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 – brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Renovation	1,1	1,1	-7,0	8,1
Skadedyrsbekæmpelse	0,7	0,7	-0,2	0,9
<b>I alt</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>-7,1</b>	<b>8,9</b>

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Renovationsområdet kom ud af 2023 med mindreudgifter på 8,1 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 0,8 mio. kr. efter at have modtaget en efterregulering fra Mortalin på baggrund af færre rotteanmeldelser i 2022 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 lovbunden.
- 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Natur og Miljø	5,4	7,3	7,3	0,1
Busdrift	41,0	43,4	43,1	0,3
Færgedrift	12,3	12,4	20,4	-8,1
Havne	1,4	1,5	1,6	-0,1
<b>I alt</b>	<b>60,1</b>	<b>64,5</b>	<b>72,4</b>	<b>-7,8</b>

Merforbruget vedrører primært færgområdet og skyldes flere større ekstraordinære reparationer i forbindelse med en række færgenedbrud, men også for at undgå nye nedbrud. Derudover var der en række merudgifter til 5-års eftersyn af Sejerøfærgens Aquamasters, som er færgens drejelige skruer til fremdrift og styring, samt til nødvendig vedligeholdelse på Nekseløfærgen.

Det fremgår af hensigtserklæring H15 i budgetaftalen for budget 2024-2027, at økonomien nulstilles i forbindelse med overførselssagen.

# Socialudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Socialudvalget</b>	<b>337.357</b>	<b>327.601</b>	<b>339.021</b>	<b>343.091</b>	<b>-4.070</b>
<b>Voksenspecialenheden</b>	<b>315.856</b>	<b>307.988</b>	<b>308.104</b>	<b>324.076</b>	<b>-15.972</b>
<b>Esbernhus</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>136</b>	<b>208</b>
<b>Heradøtrene</b>	<b>-372</b>	<b>0</b>	<b>585</b>	<b>127</b>	<b>458</b>
<b>Det Sociale Voksenområde Center 2</b>	<b>21.609</b>	<b>19.612</b>	<b>20.242</b>	<b>21.161</b>	<b>-919</b>
<b>Det Sociale Voksenområde Center 1</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>4.618</b>	<b>-2.409</b>	<b>7.028</b>
<b>Økonomi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.127</b>	<b>0</b>	<b>5.127</b>

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	339.021
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>343.091</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-4.070

# 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 koordination 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 (Udførerenhederne) 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Voksenspecialenheden	308,0	308,1	324,1	-16,0
I alt	308,0	308,1	324,1	-16,0

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -16,0 mio. kr.

- Merforbrug skyldes primært den demografiske udvikling
- øget tilgang til forsorgshjem og krisecentre,
- samt kompleksitet i sagerne.



Voksenspecialenheden er påvirket af den demografiske udvikling på Voksenspecialområdet. I 2023 har Demografipuljen på 9,0 mio. kr. på Økonomiudvalget delvist dækket merforbruget på -16,0 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2024, Hensigtserklæring H16 "I forbindelse med overførselssagen i 2024 nulstilles økonomien i Voksenspecialenheden".

## Nøgletal

Udviklingen i antallet af sager med længerevarende og midlertidige botilbud (helsårspersoner) og gennemsnitspriser i Voksenspecialenhedens regi 2021 – 2023

	2021	2022	2023
*Antallet af helårspersoner i Voksenspecialenheden med botilbud og botilbudslignende tilbud	295	307	314
Gennemsnitlig udgift botilbud og botilbudslignende tilbud (i mio.kr.) i årets priser	0,770	0,790	0,825

Kilde: Aktivitetsrapporteringer til Socialudvalget 2021 – 2023

\* 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 yder socialpædagogisk støtte, pleje og omsorg til borgere med nedsat fysisk og psykisk funktionsnedsættelse.

Tilbuddene i det Sociale Voksenområde Center 1 består af samværs –og aktivitetstilbud, beskyttet beskæftigelse, midlertidige botilbud og længerevarende botilbud, som er placeret geografisk i hele Kalundborg Kommune.

I Det Sociale Voksenområde Center 1 har medarbejderne og ledelsen været optaget af følgende i det seneste år:

- Opstart af proces omkring projekt "fra ufaglært til faglært", hvor de første 25 medarbejdere starter uddannelse til pædagogisk assistent i februar 2024. I det tværgående samarbejde med jobcenteret, FOA, 3F, Center for arbejdsmarked og rekruttering er det lykkedes at rekruttere vikarer til ansættelse i det kommende år, hvor de fastansatte ufaglærte medarbejdere tager på uddannelse. Projektet forventes afsluttet om 3 år, hvor de ansatte vikarer har opnået anciennitet til at kunne gå i uddannelse med henblik på ansættelse i Center 1.
- Temadage med psykolog Jacob Thorsen, hvor pårørende og medarbejdere har drøftet vigtigheden af og samarbejdets betydning for den fælles opgaveløsning omkring borgerne, som har stor betydning for borgernes trivsel og velbefindende.
- Årsmøde afholdt for alle medarbejdere, hvor temaet har været "Kultur på arbejdspladsen og det enkelte organisationsmedlems betydning for etablering af det gode arbejdsmiljø". Årsmødet blev faciliteret af psykolog Michael Danielsen.
- Alle borgerne er tilbudt ferieture med medarbejderne. Enten enkelt dage eller ture af maksimalt 4 dages varighed.

- Der er indkøbt cykler til de matrikler, der ikke allerede havde cykler. Sådan at alle borgergrupper, uanset funktionsnedsættelse kan tilbydes cykelture med personalet, som pædagogisk aktivitet.

## Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 1	0,0	4,6	-2,4	7,0
I alt	0,0	4,6	-2,4	7,0

Regnskab 2023 udviser et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. i Det Sociale Voksenområde Center 1 som primært skyldes:

- Overført mindreforbrug fra tidligere år.
- Øget tilgang til botilbudspadserne, som følge af lukning af tilbud i omkringliggende kommuner.
- Udfordring med rekruttering i forbindelse med den højere belægning.

## Det Sociale Voksenområde Center 2

### Beskrivelse af området

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

Det Sociale Voksenområde Center 2 består af åben rådgivning, opsøgende gade-/hjemløse indsats, 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 2	19,6	20,4	21,1	-0,9
I alt	19,6	20,4	21,1	-0,9

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -0,9 mio. kr. Det er primært på tre områder hvor der har været et væsentligt stort udsving mellem budget og regnskab:

- **Hyldens Kvarter**  
Hyldens Kvarter som startede op i 2021, har i de foregående år haft udfordringer med at få indskrevet borgere. Det har i 2023 ændret sig, så belægningsprocenten i Hus 1 er 100% og i Hus 3 99%. I Hus 7 er der 3 ledige pladser og belægningsprocenten der har været 77%. Denne udvikling har samlet betydet, at Hyldens Kvarter er kommet positivt ud af 2023 med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

- **Hus 9**

Hus 9 blev i januar 2023 taget i brug som §107 tilbud. Der blev fra starten ansat de medarbejdere der var behov for med henblik på i normeringen at kunne dække døgn-tilbuddet ind. Der har dog ikke været den forventede tilgang af borgere, hvorfor belægningen i 2023 har været på ca. 51%, hvor forventningen var ca. 80% og tilbuddet kom ud af 2023 med et merforbrug på - 0,9 mio. kr.

- **Botræning**

I 2021 har botræning haft et stort overskud på 0,9 mio. kr. som er indregnet i taksten for 2023, hvilket har medført en nedgang i taksten for 2023, dette har betydet færre indtægter. Tilbuddet er døgnbemandet, hvorfor det ikke har været muligt at ændre tilsvarende på bemandingen. Der har samtidig været en ledig bolig på tilbuddet indtil oktober 2023.

I henhold til budgetaftalen for 2024, Hensigtserklæring H17 "I forbindelse med overførselssagen i 2024 nulstilles økonomien på Det Sociale Voksenområde Center 2 på Voksenspecialområdet".

# Ældre- og Sundhedsudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>	<b>745.051</b>	<b>747.493</b>	<b>774.254</b>	<b>781.448</b>	<b>-7.194</b>
Sundhed og Myndighed	470.421	483.859	481.263	496.570	-15.307
Forebyggelses- og Genopstræningscenter	19.723	19.397	25.158	26.505	-1.347
Tandplejen	16.393	18.882	20.041	18.581	1.461
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilitering	76.261	66.217	67.565	72.073	-4.508
Aktivitet og Plejehjem	160.588	157.869	160.507	165.051	-4.544
Madservice	1.665	1.270	2.735	2.669	66
Økonomi	0	0	16.985	0	16.985

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	774.254
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>781.448</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-7.194

# **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 ældre-liv.

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 handicappedboliger, 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
- Hygiejneorganisation til forebyggelse af opståen og spredning af infektioner og sundhedspolitik

## 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.)
Hjælpe midler	36,3	36,7	35,0	1,7
Pleje og omsorg - demografi	175,0	174,2	191,3	-17,1
§18 og aktivitetscentre	4,3	5,5	3,7	1,8
Puljer	4,6	-1,4	-2,4	1,1
Sundhedsfremme og forebyggelse	2,3	2,6	1,3	1,3
Kommunal Medfinansiering	227,0	227,0	228,2	-1,1
Øvrig Drift	34,4	36,6	39,6	-3,0
<b>I alt</b>	<b>483,9</b>	<b>481,3</b>	<b>496,6</b>	<b>-15,3</b>

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -15,3 mio. kr.

- Merforbruget skyldes hovedsageligt øget tilgang af borgere med behov for hjemmepleje, derudover udgifter til refusionsborgere til både plejehjem og hjemmepleje i andre kommuner, samt ekstraordinære udgifter til behandling af hjerneskadede borgere hos private leverandører.
- Sundhed og Myndighed er påvirket af den demografiske udvikling på ældreområdet. I 2023 har Demografipuljen på de 10 mio. kr., som er afsat på Økonomiudvalget, ikke kunnet dække hele merforbruget på området Pleje og Omsorg.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2023 til enheden.

- Der er overført budgetmidler ca. 0,7 mio. kr. til Forebyggelse og Genoptræning til Patientforløb/sundhedssamtaler, samt "Lær at tackle" forløb.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
Antal borgere, der er visiteret til hjemmepleje.	2.663	2.758	2.850
Hjælpe midler, antal udlån.	22.541	23.152	24.552
Antal borgere, hjælpe midlerne er udlånt til.	4.282	4.419	4.504
Hjemmepleje, afregnet tid til kommunale og private leverandører (timer).	285.245	277.224	297.550
Mellemkommunal refusion: Køb og Salg af hjemmepleje (mio.kr.)	5,3	3,2	5,4
Mellemkommunal refusion: Køb og salg af plejehjemspladser (mio.kr.)	22,1	25,6	28,1

## Forebyggelses- og Genoptræningscenter

### Beskrivelse af området

Forebyggelses- og Genoptræningscenter varetager patientrettet forebyggelse, genoptræning og vederlagsfri fysioterapi efter Sundhedsloven, herunder myndighedsopgaven og koordinering i forhold til private leverandører på området. Efter Serviceloven varetages genoptræning, vedligeholdelsestræning, rehabilitering og forebyggende hjemmebesøg. Forebyggelse og Genoptræning tilbyder gratis rygestopkurser til alle borgere over 18 år, ernæringstilbud til borgere med undervægt i hjemmeplejen, samt tilbud om livsstilskursus til borgere med overvægt.

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

Driften af ejerforeningen for Kalundborg Sundheds- og Akuthus og den daglige drift af huset varetages af Forebyggelses- og Genoptræningscenter.

Forebyggelses- og Genoptræningscenter deltager i implementeringsprojekter og udviklingsarbejde omkring mange af de borgernære og patientrettede sundhedsfremmende og forebyggende tilbud.

### 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.)
Forebyggelse- og Genoptræningscenter	19,4	25,2	26,5	-1,3
<b>I alt</b>	<b>19,4</b>	<b>25,2</b>	<b>26,5</b>	<b>-1,3</b>

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -1,3 mio. kr.

- merforbruget skyldes primært overførslen fra 2022
- merforbrug på grund af stigning af træningsydelse
- der har i løbet af 2023 været tilbageholdenhed med genbesættelse af stillinger, for at imødekomme et yderligere merforbrug.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2023 til enheden.

- kvalitetspakker (DUT-midler) 0,9 mio. kr.
- midler til Demenskonsulent 0,4 mio. kr. tilført fra Aktivitet og Plejehjem.
- abonnementsordning CSU 4,9 mio. kr. tilført fra Børn, Læring og Uddannelse.
- rengøringsbudget 0,2 mio. kr. tilført fra Rengøringsenheden.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
Antal genoptræningsplaner	2.499	2.560	2.594

## Tandplejen

### Beskrivelse af området

Børne- og ungdomstandpleje:

- Tandplejen i Kalundborg Kommune varetager den lovpligtige forebyggende og behandlende tandpleje for børn og unge under 21 år. Dette sker i samarbejde med de privatpraktiserende tandlæger.

Tandregulering:

- Den lovpligtige tandregulering varetages af en privat leverandør.

Socialtandpleje:

- Tandplejen varetager også Socialtandplejen, som er tandbehandling for særligt, udsatte borgere i Kalundborg Kommune.

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.

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

Tilgangen af børn og unge fra Ukraine har også medført brug for øgede ressourcer, da de gennemsnitligt har et væsentligt større behandlingsbehov.



## 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.)
Kalundborg Tandpleje	13,1	14,2	13,6	0,7
Tandregulering (eksterne)	5,8	5,8	5,0	0,8
<b>I alt</b>	<b>18,9</b>	<b>20,0</b>	<b>18,6</b>	<b>1,5</b>

Regnskab 2023 udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

- mindreforbruget skyldes primært rekrutteringsudfordringer på såvel udførerdelen som på ledelsesniveau. Der har været ledige stillinger løbende gennem hele året. Dermed har de faktiske lønomkostninger til fagpersonale været væsentligt lavere end de budgetterede omkostninger.
- mindreforbruget vedrørende tandregulering skyldes faldende børnetal.
- anlægspulje bevilget af Sundhedsministeriet er anvendt til udvidelse af kapaciteten for de 18-21-årige i såvel Høng som Kalundborg.

## Nøgletal

### Nøgletal for tandplejen - opgjort januar 2024

Nøgletallene danner grundlag for den løbende justering af budgettet

Optælling af børn og unge	2021	2022	2023
0-17-årige	8.919	9.228	8.483
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	52	65	92
<b>I alt 0-17-årige</b>	<b>8.919</b>	<b>9.228</b>	<b>8.483</b>
18-21-årige	0	0	1.193
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	0	0	252
<b>I alt 0-21-årige</b>	<b>8.919</b>	<b>9.228</b>	<b>9.676</b>

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 Døgnrehabilitering

### Beskrivelse af området

Området består af Hjemmeplejen, Sygeplejen og Døgnrehabilitering, hvor der er ca. 500 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 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.

Fritvalgsgrupper varetager praktisk hjælp og personlig pleje hos borgere i eget hjem, med baggrund i de ydelser, der bevilges fra myndighedsafdelingen.

På Trænings- og rehabiliteringscenter Høng (Odinscentret) har borgerne i Kalundborg mulighed for at opholde sig midlertidigt (opholdet bevilges af myndighedsafdelingen), for at få pleje og behandling, såfremt det ikke er muligt at varetage opgaverne i eget hjem. Der er ligeledes et tæt samarbejde med Forebyggelse og genoptræningsenheden, som har fået nye faciliteter på samme adresse. Der er mulighed for at modtage specialiseret genoptræningsophold og e-hospital.

## 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.)
Hjemmepleje	0,0	0,5	2,0	-1,5
Sygepleje	41,6	41,8	39,2	2,6
Døgnrehabilitering	23,4	23,6	26,0	-2,3
Pulje og øvrig drift	1,2	1,7	5,0	-3,
<b>I alt</b>	<b>66,2</b>	<b>67,6</b>	<b>72,2</b>	<b>-4,5</b>

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -4,5 mio. kr.

- merforbruget skyldes primært overførsel fra 2022.
- meforbrug på hjemmeplejeområdet og trænings- og rehabiliteringscenter Høng

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2023 til enheden.

- kvalitetspakker (DUT-midler) 1,2 mio. kr.
- midler til projekt flere hænder 2,3 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2024, Hensigtserklæring H18 "I forbindelse med overførselssagen i 2024 nulstilles økonomien på hjemme- og sygeplejeområdet. Dette grundet opgavetilgang ifm. akutupakkerne i sygehusvæsenet".

## 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 er yderligere 10 boliger, hvor plejepersonalet på Loch Ness leverer ydelser til borgerne i eget hjem.

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.

Derudover er der Jernholtparken, Enggården, Høng og Bregninge plejehjem, her er der mulighed for deltagelse i aktiviteter i de tilhørende dagcentre for plejehjemets beboere, samt til hjemmeboende borgere, dog med undtagelse af Bregninge Plejehjem.

Sejerø Ældrehjem, har 1 midlertidig bolig, samt tilknyttet hjemmepleje med levering af ydelse dag, aften og nat for borgere i eget hjem på øen.

## 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.)
Plejehjem	146,0	146,7	152,4	-5,7
Aktivitet	10,6	10,6	9,4	1,2
Puljer og øvrige drift	1,3	3,2	3,2	-0,0
<b>I alt</b>	<b>157,9</b>	<b>160,5</b>	<b>165,0</b>	<b>-4,5</b>

Regnskab 2023 udviser et merforbrug på -4,5 mio. kr.

- merforbruget skyldes primært mer-/overarbejde på grund af personalemangel
- virkarforbrug i forbindelse med ubesatte stillinger
- ekstraordinære udgifter ved fratrædelser
- afskrivninger af servicepakker fra tidligere år

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2023 til enheden.

- midler til projekt flere hænder 2,3 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 én 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 2023 produceret mad til ca. 1.000 borgere.

Stigende omkostninger til fremstilling af diætkost, øget efterspørgsel på modificeret frokosttilbud, samt stigende råvarepriser afspejler sig i det endelige regnskabsresultat for området.

## Regnskabsresultat

<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Madservice	1,3	2,7	2,7	0,07
<b>I alt</b>	<b>1,3</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>0,07</b>

Regnskab 2023 udviser et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.

- mindreforbrug skyldes overførsel fra 2022.

# Børn- og Familieudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Børn- og Familieudvalget</b>	<b>866.653</b>	<b>865.160</b>	<b>886.747</b>	<b>867.732</b>	<b>19.015</b>
Fagcenter Børn og Familie	169.213	166.481	166.509	179.657	-13.148
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	171.405	175.062	183.339	168.568	14.772
Buerup Skole	7.901	8.432	8.745	8.277	469
Firhøjskolen	13.134	12.444	13.176	12.065	1.111
Gørlev skole	22.112	21.511	22.235	22.725	-490
Hvidebækskolen	23.070	21.562	23.152	21.281	1.871
Høng skole	27.857	26.182	24.651	25.876	-1.226
Kr. Helsing skole	13.658	13.709	14.281	13.690	591
Løve-Ørslev skole	7.765	7.357	7.514	7.617	-103
Nyrupskolen	28.172	27.368	27.381	27.862	-481
Raklev skole	7.538	7.446	7.501	7.143	358
Rynkevangskolen	37.985	39.498	40.433	39.344	1.089
Rørby skole	9.752	9.983	10.508	9.974	535
Sejerø skole	5.139	5.450	6.104	5.832	272
Specialcenter Sigrid Undset	40.821	43.270	45.535	44.940	595
Skolen på Herredsåsen	37.587	34.143	35.785	34.948	836
Svebølle skole	20.409	19.559	20.369	19.999	370
Kathøj-Svallerup skole	40.067	46.293	46.773	45.498	1.275

	<b>Regnskab</b>	<b>Oprindeligt budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Mer/ mindreforbrug</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
<b>Tømmerup skole</b>	<b>8.898</b>	<b>8.564</b>	<b>8.384</b>	<b>7.707</b>	<b>677</b>
<b>Årby skole</b>	<b>12.390</b>	<b>11.072</b>	<b>11.603</b>	<b>11.771</b>	<b>-168</b>
<b>Daginstitutionsområde Nord</b>	<b>58.339</b>	<b>57.674</b>	<b>58.466</b>	<b>56.424</b>	<b>2.042</b>
<b>Daginstitutionsområde Syd</b>	<b>50.809</b>	<b>50.625</b>	<b>44.619</b>	<b>46.525</b>	<b>-1.906</b>
<b>Daginstitutionsområde Midt</b>	<b>48.159</b>	<b>46.952</b>	<b>44.568</b>	<b>45.602</b>	<b>-1.034</b>
<b>Kalundborg Asylbørnehave</b>	<b>4.472</b>	<b>4.524</b>	<b>4.426</b>	<b>4.408</b>	<b>17</b>
<b>Økonomi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.691</b>	<b>0</b>	<b>10.691</b>

## **Regnskabsresultat**

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	886.747
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>867.732</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	19.015

# BØRN- OG FAMILIEUDVALGET

## BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2023

### 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 2023, hvor der er en afvigelse på 18,9 mio. kr. i mindreforbrug. Heraf udgør 10,7 mio. kr. den tekniske korrektion som blev givet på Kommunalbestyrelsesmøde den 29. november til de udvalg hvor forbrug overstiger det korrigerede budget. Der er tale om en teknisk korrektion og har dermed ikke virkning på det nettoresultat som udvalget står med.

Tages den tekniske korrektion ud af ligningen, viser regnskab for 2023 på udvalgets område - et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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 Serviceloven. 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 2023

Regnskabsresultatet for 2023 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn og Familie	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afgivelse korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
	166,5	166,5	179,7	-13,2

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2023, hvor der er en afvigelse på -13,2 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

### Afgivelsesforklaring til regnskab 2023

- Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares ved blandt andet stigninger i både antallet af sager og gennemsnitsprisen på de forskellige anbringelsesformer.
- Væsentlig overskridelse i område for Sociale formål (tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter til forsørgelse ved pasning af børn i eget hjem). Dette er et område der ligger uden for servicerammen og er dermed ikke omfattet af overførselsreglerne. Overskridelsen er på 4,5 mio.kr. af det samlede budget. De tidligere år har merudgifterne kunne afholdes indenfor eget budget, men det har ikke været muligt i 2023. Overskridelsen i 2022 var på 3,0 mio. kr. og i 2021 på 0,3 mio. kr.

### Nøgletal

Nedenstående oversigter viser udviklingen fra 2021 til 2023 på forskellige foranstaltninger og andre forebyggende foranstaltninger.

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

Nøgletal på vores anbringende foranstaltninger viser tydeligt en af grundene til, at vi er udfordret på økonomien. Antallet af anbringelser er steget hen over året 2023, men samtidig viser tallet også at vi har flyttet mange af vores unge til eget værelse og væk fra f.eks. opholdssteder.

På området for forebyggende foranstaltninger vises nedenfor udviklingen de seneste tre år (beregnet som en 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
Dagbehandling	10	15	17
Aflastningsordninger	70	57	69
Kontaktordninger (eksterne)	7	6	8
I alt	87	78	94

På det forebyggende område kan man også se at antallet børn og unge der er hjulpet, af fagcenteret er steget. Dette er også endnu af grundene til at økonomien i fagcenteret er udfordret.

## Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse

### Beskrivelse af området

Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse består af følgende faglige enheder: Sundheds-tjenesten, 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 2023

Regnskabsresultatet for 2023 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
	175,1	183,3	168,6	14,7

*Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug*

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2023, hvor der er et mindreforbrug på 14,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

## Afvigelsesforklaring til regnskab 2023

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:

- *Driften af fagcenteret (partnerskabsholderens):* Personale- og driftsudgifter på hhv. Sundhedstjenesten, PPR, UU, dagtilbuds- og skoleområdet.

Mindreforbruget på driften af Fagcenteret på 2,8 mio. skyldes vakance, ud-sættelse af planlagte aktiviteter og hensættelse af midler i forhold til verserende p-sag.

- *Demografipuljer på skole- og dagtilbudsområdet:* Anvendes til regulering ift. børnetal, elevtal mv.

Mindreforbruget på de demografiregulerede områder på hhv. skoler og dagtilbud udgør samlet 6,3 mio. skyldes primært at puljen til regulering af børnetal på dagtilbudsområdet har været budgetteret større end nødvendigt.

- *Puljer:*
  - *De interne puljer* som vedrører udvalgets udviklingspulje, politisk besluttede indsatser mv. har et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. som skyldes at midlerne er afsat til forbrug over flere år.
  - *De eksterne puljer* som vedrører statslige kompetencemidler, fondsmidler mv. har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes at midlerne er afsat til forbrug over flere år og at uforbrugte midler skal tilbagebetales til Staten.

## Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger

### Beskrivelse af området

Kalundborg Kommune råder over 16 kommunale folkeskoler og 3 specialskoler. Kr. Helsing Skole, Sejerø Skole og Rørby Skole er oprettet under landsbyordninger med tilknyttede børnehaver. På tre af kommunens skoler er der inklusionscentre, alle oprettet pr. 1. august 2014, som led i den kommunale inklusionsstrategi. På Årby Skole er der tilknyttet en sprogklasserække. 10. klasse er udliciteret til Allikelund under Nordvestsjællands Erhvervs- og Gymnasieuddannelser.

### Regnskabstal 2023

Regnskabsresultatet for 2023 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
	363,8	374,1	366,5	7,6

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2023, hvor der er en afvigelse på 7,6 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

## Afvigelsesforklaring til regnskab 2023

Samlet for områder viser tallene at der er 13 skoler/SFO der kommer ud af regnskabet for 2023 med et mindreforbrug. Tilsvarende er der 5 skoler der kommer ud med et merforbrug.

Nedenfor er nævnt de skoler/SFO der er kommet ud med de største mer- eller mindreforbrug i 2023.

Skoler/SFO med størst mindreforbrug:

- Firhøjskolen: Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. (8,4% af driftsrammen)
- Hvidebækskolen: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. (8,1% af driftsrammen)
- Kathøj Svallerup Skole: Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. (2,7% af driftsrammen)
- Rynkevangsskolen: Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. (2,7% af driftsrammen)

Skoler/SFO med størst merforbrug:

- Høng Skole: Merforbrug på -1,2 mio. kr. (5% af driftsrammen)
- Gørlev Skole: Merforbrug på -0,5 mio. kr. (2,2 % af driftsrammen)
- Nyrupskolen: Merforbrug på -0,5 mio. kr. (1,8% af driftsrammen)

Årets resultater vil indgå i sagen omkring overførsler af driftsresultatet fra 2023 til 2024, hvorfor der tages særskilt stilling til ovenstående mer- og mindreforbrug.

## Dagtilbudsområdet

### Beskrivelse af området

Kalundborg Kommune råder over 22 daginstitutioner fordelt på 3 områder. Dertil kommer 3 daginstitutioner under Landsbyordningerne på henholdsvis Kr. Helsing, Rørby og Sejerø skoler. 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 Fællesvisitations 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 2023

Regnskabsresultatet for 2023 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Dagtilbudsområdet	Oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
	159,8	152,1	153,0	-0,9

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2023, hvor der er en afvigelse på -0,9 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

## Afvigelsesforklaring til regnskab 2023

- Dagtilbudsområde Midt:**  
 Dagtilbudsområde Midt har i 2023 et merforbrug på -1,0 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2022 til 2023 overført et merforbrug på -0,7 mio. kr., hvilket vil sige at 2023 er kommet ud med et yderligere underskud på -0,3 mio. kr.  
  
 Merforbruget skyldes øgede lønudgifter på grund af fratrædelser, sammenlægning af Viskinge og Troldehøj til Svebølle Børnehus, samt sygemeldte medarbejdere og vikarer.
- Dagtilbudsområde Syd:**  
 Dagtilbudsområde Syd har i 2023 et merforbrug på -1,9 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2022 til 2023 overført et merforbrug på -3,1 mio. kr., hvilket vil sige at området i 2023 har afdraget 1,2 mio. kr. af gælden.
- Dagtilbudsområde Nord:**  
 Dagtilbudsområde Nord har i 2023 et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Området fik i forbindelse med overførsel fra 2022 til 2023 overført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket vil sige at der i 2023 er genereret et yderligere overskud på 0,3 mio. kr.
- Der er ydet driftstilskud til tre selvejende institutioner og fem private daginstitutioner i Kalundborg Kommune. Herudover er der ydet tilskud til institutioner i andre kommuner, som passede 64 børn fra Kalundborg Kommune. Tilsvarende er det modtaget tilskud for 51 børn fra andre kommuner i 2023, som er blevet passet i Kalundborg Kommunes dagtilbud. Der er tilknyttet private dagplejere til den selvejende institution Hobitten.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
Tilskud til privat børnepasning (§80)	60	70	71
Tilskud til forældre på orlov (§§39 og 40 pasning af eget barn)	28	21	25
Private institutioner	229	225	207

Kilde: Børn- og Familieudvalgets regnskabsbemærkninger fra 2021-23

I 2023 er givet tilskud til gennemsnitligt 71 børn, som passes af private børnepassere i og udenfor Kalundborg Kommune. Det er en lille stigning i forhold til 2022. Der er fra 2022 til 2023 en stigning af forældre med tilskud til pasning af egne børn.

# Kultur- og Fritidsudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>62.996</b>	<b>59.471</b>	<b>59.153</b>	<b>59.553</b>	<b>-400</b>
Kultur og Fritid	46.816	45.070	44.963	45.369	-406
Plan, Byg og Miljø, Åmosen	450	476	476	450	26
Musisk Skole	5.349	5.153	5.091	4.940	151
Ungdomsskolen	10.381	8.772	8.052	8.794	-742
Naturpark Åmosen	0	0	-1	0	-1
Økonomi	0	0	572	0	572

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	59.153
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>59.553</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-400

# 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.

#### *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.

#### *Røsnæs Naturskole*

Røsnæs Naturskole udfører følgende opgaver:

- Gratis naturvejledning for skoler og institutioner i hele kommunen. Naturvejledning for andre grupper mod betaling.
- Naturbase med toiletter, legeplads, bålplads, dyrehold, udstillings- og bordbænke stald og grejbank åbent hele året.
- Bortforpagtning af Café Edderfuglen.
- Lejrskole, udlejning af mødelokaler, selskabslokaler og overnatningsmuligheder for skoler, virksomheder og private hele året.

#### *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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	44,0	43,9	44,2	-0,3
Fugledegård	1,1	1,1	1,2	-0,1
<b>I alt</b>	<b>45,1</b>	<b>45,0</b>	<b>45,4</b>	<b>-0,4</b>

Det samlede merforbrug for Kultur og Fritid udgør -0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes blandet andet manglende indtægt vedrørende forpagtning af Kalundborg Vandrehjem og Bispegården samt faldende indtægter vedrørende på Kultur- og idrætshallerne samt svømmehallen. Desuden er der et mindreforbrug på folkeoplysningsområdet.

Pr. 01.12.23 blev Fugledegård overtaget af Kalundborg Kommune under Kultur og Fritid. Fugledegård medbringer et merforbrug på -0,1 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Teknik og Miljø, Åmosen	0,5	0,5	0,5	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>

## 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 i samarbejde med skolerne også decentralt på flere 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 orkester, 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 institution, 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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Musisk Skole	5,2	5,1	4,9	0,2
<b>I alt</b>	<b>5,2</b>	<b>5,1</b>	<b>4,9</b>	<b>0,2</b>

Musisk Skoles regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2023.

At Musisk Skole har hentet et merforbrug ind fra forrige år, skyldes dels at elevtallet igen ses stigende siden Corona, dels flere samarbejder og indsatser især i skoler og på dagtilbud. Samarbejder som resulterer i flere indtægtsgivende tilbud.

Derudover har Musisk Skole modtaget fondsmidler til afholdelse af klassiske koncerter samt tilskud til musikundervisning til økonomisk udfordrede familier.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
Soloelever	141	142	156
Samspils- og holdelever	658	667	693
Venteliste	25	21	32



# UNG Kalundborg

## Beskrivelse af området

Ungdomsskolens virksomhed (UngKalundborg) omfatter blandt andet. almen undervisning, ungdomsklubtilbud, 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 2023 etableret et meget stærkt samarbejde med BLU hvor blandt andet Erhvervsforløbet og Turbolæring har været i stor udvikling. Vi har også tilbudt valgfag til skolerne gennem os.

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, så vi har kunnet 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	8,8	8,1	8,8	-0,7
<b>I alt</b>	<b>8,8</b>	<b>8,1</b>	<b>8,8</b>	<b>-0,7</b>

Det samlede merforbrug for UngKalundborg udgør -0,7 mio. kr.

UngKalundborg og Økonomi har lavet en aftale i forhold til afvikling af merforbruget over 2024 og 2025. UNG Kalundborg har blandt andet nedlagt Crossklub i Bjergsted, ikke genbesat 3 stillinger og lagt administrationen af Ung og Sprog sammen.

Grunden til at merforbruget ikke er formindsket i løbet af 2023, skyldes blandt andet højere udgifter til aktivitetsmaterialer, 300 flere unge gennem aktiviteterne hos UngKalundborg samt nedskæringer i efteråret ikke er slået igennem endnu.

I 2022 havde UngKalundborg et merforbrug på -0,8 mio. kr., der blev overført til 2023.

## Nøgletal

	2021	2022	2023
<b>Total antal unge gennem UngKalundborg</b>	<b>1.431</b>	<b>1.713</b>	<b>2.016</b>
Klubber samlet	208	248	429
Fagundervisning (hold)	251	263	419
Rejser og ture (mere end 1 døgn)	174	186	265
Knallertkørekort	163	188	264
Cross-elever	70	76	68
Cirkus-elever	50	126	67
Sommersjov/sommeraktiviteter	515	550	517

# Unge og Beskæftigelsesudvalget

## Sammendrag

Budgetoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2022	2023	2023	2023	2023
<b>Unge og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>946.184</b>	<b>972.834</b>	<b>998.736</b>	<b>983.273</b>	<b>15.463</b>
<b>Jobcenter</b>	<b>538.817</b>	<b>535.420</b>	<b>534.579</b>	<b>520.613</b>	<b>13.966</b>
<b>Borgerservice</b>	<b>407.367</b>	<b>437.414</b>	<b>464.157</b>	<b>462.660</b>	<b>1.497</b>

## Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2023	(minus angiver nettoindtægt)	998.736
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>983.273</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	15.463

# UNGE- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

## BEMÆRKNINGER

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

### Jobcenter og Borgerservice, ekskl. administration

#### 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 Uddannelse (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 2023 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2023 (mio. kr.)	Forbrug 2023 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2023 (mio. kr.)
Integrationsområdet	17,2	17,3	22,2	-4,9
A-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, seniorjob inkl. løntilskud	156,1	156,2	139,0	17,1
Sygedagpenge, jobafklaring, revalidering, ressourceforløb, ledighedsydelse og fleksjob	253,0	253,0	269,6	-16,6
Driftsudgifter og sociale formål	61,1	61,2	71,9	-10,8
Ungdomsuddannelse (FGU og STU)	48,0	47,0	17,9	29,2
Seniorpension	37,9	51,4	49,7	1,6
Førtidspension	399,5	412,8	413,0	-0,1
<b>I alt</b>	<b>972,8</b>	<b>998,7</b>	<b>983,3</b>	<b>15,5</b>

Kommunens overførselsudgifter dækkes for en stor dels vedkommende af budgetgarantien, som omfatter udgifter til bl.a. forsikrede ledige, kontanthjælp, aktivering, førtidspension, ledighedsydelse, integration mv.

#### Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

- Forsørgelses- og driftsudgifterne til jobparate ledige har været væsentlig mindre end budgetteret i 2023. Det skyldes, at ledighedsprocenten i Kalundborg Kommune faldt med 0,2 %-point gennem 2023, mens den er steg 0,2 %-point på landsplan. KL's budgetsøn for 2023 var baseret på landsdækkende prognose, der blev offentliggjort i maj 2022.
- I 2023 er markant flere unge i Kalundborg Kommune påbegyndt et FGU-forløb. Brug af FGU-forløb forskyder forsørgelsesudgifter på tværs af regnskabsår, da staten afregner FGU-skoleydelse med et års tilbagevirkende kraft.
- Udgifterne til sygemeldte er væsentlig større end budgetteret. Det har tæt sammenhæng med den særdeles positive lokale beskæftigelsesudvikling med stor efterspørgsel efter arbejdskraft, men også at Kalundborg Kommune som arbejdsgiver har haft et højt antal sygemeldte. Herudover er sygemeldingerne af ukendte årsager forblevet på et højere niveau i alle kommuner efter afslutningen af Corona, hvilket KL ikke forventede medio 2022. Flere beskæftigede bosat i Kalundborg Kommune øger sandsynligheden for flere sygemeldte. I den sammenhæng har også flere udsatte målgrupper fået en chance på et pulserende lokalt arbejdsmarked. Erfaringen viser, at den såkaldte randarbejdskraft (svag tilknytning til arbejdsmarkedet) har større sandsynlighed for at sygemelde sig end den såkaldte kernearbejdskraft (stærk tilknytning til arbejdsmarkedet).
- Udgifterne til førtids- og seniorpension har været stigende over de senere år. Pensionerne fik således tilført 26,7 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023, fordi der var flere nytilkendelser hen over året end forudsat.

Det har ikke været nødvendigt at give tillægsbevillinger eller foretage budgetmæssige omplaceringer i løbet af 2023.

Dog har budgettet for integrationsområdet i 2023 afventet, at staten skulle kompensere kommunerne for de væsentlig ekstra omkostninger, der er forbundet med særloven for ukrainske flygtninge. På grund af overskud på Jobcentrets samlede bundlinje i 2023 har det ikke været nødvendigt at give tillægsbevilling til integrationsområdet. Statens kompensation til integrationsområdet er derfor tilført kassen.

I forhold til Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU) er der ikke foretaget omplaceringer af budgettet, men der er foretaget en væsentlig ændret bevillingspraksis ift. forudsætningerne i det oprindelige budget. Den ændrede praksis medfører, at flere udgifter konteres på konto 5 (sociale opgaver og beskæftigelse) i stedet for som budgetteret på konto 3 (undervisning og kultur). Ændringen betyder desuden, at udgifterne er steget på forsørgelsesrammen, men er tilsvarende faldet på servicerammen.

## Nøgletal

Udvalgte nøgletal der understøtter ovenstående beskrivelse af regnskabsresultat.

Udviklingen i antal fuldtidspersoner	2021	2022	2023
A-dagpenge	565	386	362
Kontanthjælp	549	490	446
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	121	171	167
Uddannelseshjælp	392	369	342
Sygedagpenge	887	915	889
Jobafklaring	128	201	216
Seniorpension	138	234	322
Førtidspension	2.901	2.998	3.095

	Overført fra 2022	Korr. budget excl. overf. fra 2022	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 2024
<b>Drift</b>									
<b>Nr.</b>									
<b>SKATTEFINANSIERET</b>									
<b>Økonomiudvalget</b>									
(1)	2.574.600	48.374.310	50.948.910	49.597.783	1.351.127		-1.451.229	2.418.716	2.185.600
(2)	0	22.693.580	22.693.580	22.911.063	-217.483	-220.798	-680.807	1.134.679	3.300
(3)	137.100	58.190.300	58.327.400	58.338.323	-10.923		-1.745.709	2.909.515	-831.200
(4)	-409.400	25.467.910	25.058.510	26.252.616	-1.194.106	0	-764.037	1.273.396	-1.194.100
(5)		5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0			0
(6)	369.900	12.599.990	12.969.890	12.235.124	734.766		-378.000	630.000	734.600
(7)	534.500	8.178.500	8.713.000	12.734.375	-4.021.375		-245.355	408.925	113.100
(8)	726.500	6.395.330	7.121.830	6.169.286	952.544		-191.860	319.767	952.500
(9)		5.011.350	5.011.350	3.988.506	1.022.844		-150.341	250.568	-51.800
(10)	0	37.982.370	37.982.370	39.212.522	-1.230.152		-1.139.471	1.899.119	-155.400
(11)	0	13.244.500	13.244.500	13.244.100	400				0
(12)	530.600	7.545.700	8.076.300	7.614.839	461.461	0	-226.371	377.285	461.500
(13)	524.200	18.788.210	19.312.410	18.986.623	325.787		-563.646	939.411	325.800
(14)		10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0			0
(15)	46.100	2.104.920	2.151.020	1.523.743	627.277	0	-63.148	105.246	627.300
(16)		9.000.000	9.000.000	0	9.000.000				0
(17)	1.761.400	17.320.270	19.081.670	16.464.111	2.617.559		-519.608	866.014	2.617.600
(18)	1.741.300	28.597.200	30.338.500	29.792.337	546.163		-857.916	1.429.860	546.100
(19)	590.600	7.229.630	7.820.230	7.450.074	370.156		-216.889	361.482	370.200
(20)	2.595.800	3.499.200	6.095.000	5.028.620	1.066.380		-104.976	174.960	1.066.400
(21)	721.600	49.444.755	50.166.355	48.867.255	1.299.100	-18.955	-1.483.343	2.472.238	1.318.300
(22)	430.100	34.020.760	34.450.860	36.799.114	-2.348.254		-1.020.623	1.701.038	304.500
(23)	1.226.700	-2.096.400	-869.700	0	-869.700		62.892	-104.820	-926.800
	14.101.600	428.592.385	442.693.985	417.210.416	25.483.569	-239.753			8.467.500
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>									
(24)	-6.095.100	106.841.605	100.746.505	106.015.819	-5.269.314		-3.205.248	5.342.080	-5.269.300
(25)	0	11.985.400	11.985.400	16.423.288	-4.437.888		-4.437.888		0
(26)	0	3.055.600	3.055.600	3.095.312	-39.712		-39.712		0
(27)	0	-6.227.600	-6.227.600	-5.916.384	-311.216		-311.216		0
(28)	0	64.548.580	64.548.580	72.392.671	-7.844.091		-1.936.457	3.227.429	211.000
	0	395.000	395.000	0	395.000				0
	-6.095.100	180.598.585	174.503.485	192.010.706	-17.507.221	0			-5.058.300
<b>Socialudvalget</b>									
(29)	0	308.103.790	308.103.790	324.075.721	-15.971.931	0	-9.243.114	15.405.190	245.100
	0	5.127.000	5.127.000	0	5.127.000	0			0
(30)	343.500	1.000	344.500	136.106	208.394	0	-30	50	208.400
(31)	589.400	-3.960	585.440	127.173	458.267	0	119	-198	458.300
(32)	347.700	19.894.170	20.241.870	21.160.924	-919.054	0	-596.825	994.709	0
(33)	4.342.000	276.290	4.618.290	-2.409.248	7.027.538	0	-8.289	13.815	7.027.500
	5.622.600	333.398.290	339.020.890	343.090.676	-4.069.786	0			7.939.300

	Overført fra 2022	Korr. budget excl. overf. fra 2022	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 2024		
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>											
(34)	Sundhed og Myndighed	4.481.600	476.781.290	481.262.890	496.570.038	-15.307.148	0	-15.307.148	-14.303.439	23.839.065	-3.805.400
	Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	16.985.000	16.985.000	0	16.985.000	0	16.985.000			0
(35)	Forebyggelses- og Genoptræningscenter	-1.361.400	26.519.450	25.158.050	26.504.582	-1.346.532	0	-1.346.532	-795.584	1.325.973	-1.346.500
(36)	Tandplejen	1.148.000	18.893.420	20.041.420	18.580.655	1.460.765	-380.300	1.841.065	-566.803	944.671	1.123.400
(37)	Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilitering	-2.968.200	70.533.250	67.565.050	72.072.995	-4.507.945	0	-4.507.945	-2.115.998	3.526.663	0
(38)	Aktivitet og Plejehjem	472.800	160.034.300	160.507.100	165.051.262	-4.544.162	0	-4.544.162	-4.801.029	8.001.715	-4.544.200
(39)	Madservice	859.700	1.875.250	2.734.950	2.668.935	66.015	0	66.015	-56.258	93.763	66.000
		2.632.500	771.621.960	774.254.460	781.448.467	-7.194.007	-380.300	-6.813.707			-8.506.700
<b>Børn- og Familieudvalget</b>											
(40)	Børn og Familie	623.800	165.885.660	166.509.460	179.657.402	-13.147.942	0	-13.147.942	-4.976.570	8.294.283	-3.608.000
(41)	Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	8.531.600	174.807.590	183.339.190	168.567.675	14.771.515	-293.319	15.064.834	-5.244.228	8.740.380	8.706.800
	Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	10.691.000	10.691.000	0	10.691.000	0	10.691.000			0
(42)	Buerup skole	558.600	8.186.690	8.745.290	8.276.551	468.739	0	468.739	-245.601	409.335	468.800
(43)	Firhøjskolen	660.300	12.515.460	13.175.760	12.064.509	1.111.251	-9.850	1.121.101	-375.464	625.773	1.121.100
(44)	Gørlev skole	-449.700	22.684.430	22.234.730	22.724.867	-490.137	0	-490.137	-680.533	1.134.222	-490.100
(45)	Hvidebækskolen	563.400	22.588.670	23.152.070	21.281.027	1.871.043	0	1.871.043	-677.660	1.129.434	1.871.000
(46)	Høng skole	-1.363.400	26.013.970	24.650.570	25.876.333	-1.225.763	0	-1.225.763	-780.419	1.300.699	-1.225.800
(47)	Kr. Helsing skole	727.400	13.553.770	14.281.170	13.689.861	591.309	0	591.309	-406.613	677.689	591.300
(48)	Løve/Ørslev skole	245.500	7.268.280	7.513.780	7.616.644	-102.864	0	-102.864	-218.048	363.414	-102.900
(49)	Nyrupskolen	-113.300	27.494.150	27.380.850	27.862.294	-481.444	0	-481.444	-824.825	1.374.708	-481.400
(50)	Raklev skole	117.300	7.383.940	7.501.240	7.143.039	358.201	0	358.201	-221.518	369.197	358.200
(51)	Rynkevangsskolen	363.800	40.069.020	40.432.820	39.343.610	1.089.210	0	1.089.210	-1.202.071	2.003.451	1.089.200
(52)	Rørby skole	351.100	10.157.320	10.508.420	9.973.867	534.553	0	534.553	-304.720	507.866	534.600
(53)	Sejerø skole og Børnehus	675.900	5.427.860	6.103.760	5.831.943	271.817	0	271.817	-162.836	271.393	271.800
(54)	Specialcenter Sigrud Undset	1.011.000	44.523.940	45.534.940	44.939.535	595.405	0	595.405	-1.335.718	2.226.197	595.400
(55)	Skolen på Herredsåsen	2.047.200	33.737.490	35.784.690	34.948.413	836.277	0	836.277	-1.012.125	1.686.875	836.300
(56)	Svebølle skole	843.600	19.525.100	20.368.700	19.998.949	369.751	0	369.751	-585.753	976.255	369.800
(57)	Kathøjskolen	448.400	46.324.700	46.773.100	45.497.610	1.275.490	0	1.275.490	-1.389.741	2.316.235	1.275.500
(58)	Tømmerup skole	-111.500	8.495.190	8.383.690	7.706.810	676.880	-11.467	688.347	-254.856	424.760	688.300
(59)	Årby skole	596.300	11.006.720	11.603.020	11.771.151	-168.131	0	-168.131	-330.202	550.336	462.900
(60)	Daginstitutionsområde Nord	1.706.800	56.759.450	58.466.250	56.424.465	2.041.785	0	2.041.785	-1.702.784	2.837.973	2.041.800
(61)	Daginstitutionsområde Syd	-3.093.200	47.712.580	44.619.380	46.525.226	-1.905.846	0	-1.905.846	-1.431.377	2.385.629	-1.905.800
(62)	Daginstitutionsområde Midt	-750.000	45.317.790	44.567.790	45.602.206	-1.034.416	0	-1.034.416	-1.359.534	2.265.890	-1.034.400
(63)	Kalundborg Asylbørnehave	-103.000	4.528.650	4.425.650	4.408.417	17.233	0	17.233	-135.860	226.433	17.200
		14.087.900	872.659.420	886.747.320	867.732.402	19.014.918	-314.636	19.329.554			12.451.600
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>											
(64)	Kultur og Fritid	133.600	43.774.150	43.907.750	44.164.546	-256.796		-256.796	-1.313.225	2.188.708	-256.700
(65)	Plan, Byg og Miljø, Åmosen		475.900	475.900	450.000	25.900		25.900	-14.277	23.795	0
(66)	Musisk Skole	-58.000	5.148.650	5.090.650	4.939.758	150.892		150.892	-154.460	257.433	150.900
(67)	Ungdomsskolen	-767.300	8.819.370	8.052.070	8.794.030	-741.960		-741.960	-264.581	440.969	-741.900
(68)	Fugledegård		1.055.710	1.055.710	1.204.423	-148.713		-148.713	-31.671	52.786	0
	Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme		572.000	572.000	0	572.000		572.000			0
		-691.700	59.845.780	59.154.080	59.552.757	-398.677	0	-398.677			-847.700
<b>Unge og Beskæftigelsesudvalget</b>											
(69)	Jobcenter	0	534.578.910	534.578.910	520.612.579	13.966.331	-6.696.537	20.662.868	-16.037.367	26.728.946	1.924.900
(70)	Borgerservice		464.157.000	464.157.000	462.660.438	1.496.562		1.496.562	-13.924.710	23.207.850	0
		0	998.735.910	998.735.910	983.273.017	15.462.893	-6.696.537	22.159.430			1.924.900
<b>SKATTEFINANSIERET I ALT</b>											
		29.657.800	3.645.452.330	3.675.110.130	3.644.318.442	30.791.688	-7.631.226	38.422.914			16.370.600



	Overført fra 2022	Korr. budget excl. overf. fra 2022	I alt til rådighed	Forbrug	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 2024
<b>BRUGERFINANSIERET</b>									
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>									
(71)									
	Vej, Ejendom og Affald, renovationsordningen	0	1.140.400	1.140.400	-6.956.739	8.097.139	0	8.097.139	0
(72)	Vej, Ejendom og Affald, skadedyrsbekæmpelse	0	678.600	678.600	-173.582	852.182	0	852.182	0
	<b>BRUGERFINANSIERET I ALT</b>	0	1.819.000	1.819.000	-7.130.320	8.949.320	0	8.949.320	0
	<b>I ALT, DRIFT</b>	29.657.800	3.647.271.330	3.676.929.130	3.637.188.122	39.741.008	-7.631.226	47.372.234	16.370.600
<b>Finansiering</b>									
	<b>Nr.</b>								
(73)	Indskud i Landsbygefonden	2.000.000	316.000	2.316.000	1.015.800	1.300.200	0	1.300.200	1.300.000

# Regnskabsoversigt

1.000 kr.

	Budget inkl. omp. 2023		Tillægsbev. 2023		Regnskab 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	59.761	-26.815	-342	-121	70.933	-30.022
Heraf refusion	0	0	0	0	0	-32
1. Forsyningsvirksomheder mv.	107.682	-106.554	408	0	98.040	-104.997
2. Transport og infrastruktur	117.499	-23.015	-891	0	126.743	-16.953
3. Undervisning og kultur	701.342	-27.464	10.279	0	705.661	-70.245
Heraf refusion	0	-652	0	0	0	-1.585
4. Sundhedsområdet	283.194	-1.687	4.802	0	290.032	-4.867
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.682.914	-500.588	70.158	0	2.833.170	-587.151
Heraf refusion	0	-233.631	-1	0	83	-256.553
6. Fællesudgifter og administration	342.909	-9.867	-6.676	0	348.333	-21.489
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.295.301</b>	<b>-695.990</b>	<b>77.737</b>	<b>-121</b>	<b>4.472.912</b>	<b>-835.724</b>
<b>Heraf refusion</b>	<b>0</b>	<b>-234.283</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>-258.170</b>
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	64.240	-6.642	80.812	-132.037	37.620	-74.465
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	64.958	0	114.803	-4	100.165	-100
3. Undervisning og kultur	7.250	0	11.972	0	10.422	0
4. Sundhedsområdet	1.000	0	12.384	0	11.837	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	20.836	-2.000	21.571	1.000	21.618	-20
6. Fællesudgifter og administration	3.500	0	14.140	0	9.080	0
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>161.784</b>	<b>-8.642</b>	<b>255.682</b>	<b>-131.041</b>	<b>190.743</b>	<b>-74.585</b>
<b>C. RENTER (7.22.05-7.58.78)</b>	<b>-1.741</b>	<b>-330</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>3.068</b>	<b>-3.553</b>
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER</b>						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-68.473	0	-142.710	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	22.250	0	1.969	0	-54.041	59.814
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-46.223</b>	<b>0</b>	<b>-140.741</b>	<b>0</b>	<b>-54.041</b>	<b>59.814</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)</b>	<b>53.262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.272</b>	<b>0</b>
<b>F. FINANSIERING</b>						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	10.627	-552
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	42.992	-1.226.808	0	-63.516	42.996	-1.288.872
Refusion af købsmoms (7.65.87)	500	0	0	0	1.604	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-2.574.105	0	-2.000	0	-2.577.709
<b>Finansiering i alt</b>	<b>43.492</b>	<b>-3.800.913</b>	<b>0</b>	<b>-65.516</b>	<b>55.227</b>	<b>-3.867.134</b>
<b>BALANCE</b>	<b>4.505.875</b>	<b>-4.505.875</b>	<b>196.678</b>	<b>-196.678</b>	<b>4.721.181</b>	<b>-4.721.181</b>

<b>Regnskabsopgørelse pr. udvalg</b>					
	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Oprindeligt budget 2023</b>	<b>Tillægsbevilling 2023</b>	<b>Regnskab 2023</b>	<b>Afvigelse ifh. oprindeligt budget inkl. tillægsbevilling 2023</b>
Skatter	-2.527.064	-2.574.105	-2.000	-2.577.709	1.605
Tilskud og udligning	-1.218.934	-1.183.316	-63.516	-1.244.272	-2.560
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-3.745.998</b>	<b>-3.757.421</b>	<b>-65.516</b>	<b>-3.821.982</b>	<b>-955</b>
Økonomiudvalg	397.598	450.251	-7.557	417.210	25.484
Teknik- og Miljøudvalg	178.797	175.374	-587	191.837	-17.050
Socialudvalg	337.357	327.601	11.420	343.091	-4.070
Ældre- og Sundhedsudvalg	745.051	747.493	26.761	781.448	-7.194
Børn- og Familieudvalg	866.653	865.160	21.587	867.732	19.015
Kultur- og Fritidsudvalg	62.996	59.471	-318	59.553	-400
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	946.184	972.834	25.902	983.273	15.463
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>3.534.635</b>	<b>3.598.184</b>	<b>77.209</b>	<b>3.644.145</b>	<b>31.248</b>
<b>Renter og kursregulering</b>	<b>-1.488</b>	<b>-2.071</b>	<b>4.000</b>	<b>-485</b>	<b>2.414</b>
<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-212.852</b>	<b>-161.308</b>	<b>15.693</b>	<b>-178.322</b>	<b>32.706</b>
Økonomiudvalg	11.250	153.142	-190.051	-55.924	19.015
Teknik- og Miljøudvalg	160.626	0	295.874	156.424	139.450
Socialudvalg	284	0	-1.496	-2.674	1.178
Ældre- og Sundhedsudvalg	16.719	0	2.755	2.105	650
Børn- og Familieudvalg	18.135	0	16.109	14.965	1.143
Kultur- og Fritidsudvalg	584	0	1.450	1.263	187
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	0	0	0	0	0
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>207.599</b>	<b>153.142</b>	<b>124.640</b>	<b>116.158</b>	<b>161.624</b>
<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>-5.253</b>	<b>-8.166</b>	<b>140.333</b>	<b>-62.164</b>	<b>194.331</b>
Drift forsyningsvirksomheder	-2.388	1.127	408	-6.957	8.492
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>-2.388</b>	<b>1.127</b>	<b>408</b>	<b>-6.957</b>	<b>8.492</b>
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-7.641</b>	<b>-7.039</b>	<b>140.741</b>	<b>-69.120</b>	<b>202.823</b>
<b>Finansiering</b>					
<b>Kassebeholdning Primo</b>	<b>103.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.985</b>	<b>-17.985</b>
Årets resultat	7.641	7.039	-140.741	69.120	-202.823
Finansforskydninger	-24.061	-22.250	-1.969	-5.773	-18.446
Afdrag på lån	-51.950	-53.262	0	-53.272	10
<b>Kassepåvirkning *)</b>	<b>-68.370</b>	<b>-68.473</b>	<b>-142.710</b>	<b>10.075</b>	<b>-221.258</b>
Kursregulering, frigivelse af deponering m.v.	-17.293	0	0	15.481	-15.481
<b>Kassebeholdning ultimo</b>	<b>17.985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.923</b>	<b>-33.923</b>

\*) (-=kasseforbrug)

## Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2024

Anlægsprojekt	Udgifter	Indtægter	Netto
<b>Børn- og Familieudvalget</b>	<b>1.143.158</b>		<b>1.143.158</b>
<b>Ejendomme</b>	<b>1.143.158</b>		<b>1.143.158</b>
Ny daginstitution i Svebølle	1.143.158		1.143.158
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>187.328</b>		<b>187.328</b>
<b>Kultur og fritid</b>	<b>187.328</b>		<b>187.328</b>
Forsamlingshuse	3		3
Kultur- og bev.park Høng-Inventar mv.	187.325		187.325
<b>Socialudvalget</b>	<b>1.177.755</b>		<b>1.177.755</b>
<b>Misbrug og Socialpsykiatri</b>	<b>1.177.755</b>		<b>1.177.755</b>
42 boliger Hyldens Kvarter	1.177.755		1.177.755
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>163.411.346</b>	<b>-22.912.967</b>	<b>140.498.379</b>
<b>Ejendomme</b>	<b>40.486.366</b>		<b>40.486.366</b>
Ekstraord. Vedl. Firhøjhallen og skole	12.743.188		12.743.188
Etabl. kulturhus i Kalundborg Havnepark	781.388		781.388
Hal 1 Klg kulturelle formål	300.000		300.000
Offentligt toilet Gørlev	420.000		420.000
Offentligt toilet Mullerup havn	600.000		600.000
Om/tilbygning træningsfac. Odinscentret	1.008.204		1.008.204
Ombygning af Rørmosecentret	13.637.094		13.637.094
Ombygning Reersøhuset	4.000.000		4.000.000
Outdoor Munkesøen	300.000		300.000
Renovering af ældreboliger Sejerø	3.636.511		3.636.511
Tilbygning af madservice	1.502.304		1.502.304
Udvendig vedligeholdelse 2023	1.557.677		1.557.677
<b>Vej og park</b>	<b>100.389.314</b>	<b>-20.679.705</b>	<b>79.709.609</b>
Brovedligeholdelse 2023 fremrykning	299.055		299.055
Byggemodn. parcelhusgr. Tjørnens Kvarter	733.121		733.121
Byggemodn. Solbjerggårdsvej, Gørlev	-72.432		-72.432
Byggemodning af Biotekbyen	2.124.638	-5.441.700	-3.317.062
Byggemodning Hyldens Kvarter B10 og B13	10.028.890	-2.095.005	7.933.885
Byggemodning Svebølle Erhvervsark	13.735.302	-13.243.000	492.302
Cykelsti Havnsø - Føllenslev	8.123.807		8.123.807
Cykelsti Kirke Helsingør til Drøsselbjerg	12.827.373		12.827.373
Cykelsti Ubby - rute 22	2.110.532		2.110.532
Cykelsti Viskinge - Svebølle	3.767.604		3.767.604
Ekstra asfalt 2021	662.961		662.961
Etab Vej Klosterparkvej-Raklev Herredsås	1.285.138		1.285.138
Færdigg. byggemodning Tjørnhøjsvej Gørle	33.492		33.492
Færdiggør kystsikr. vestervej på Sejerø	444.078		444.078
Investering i gadelys U42 2023	-36.982		-36.982
Kantarbejder langs rute 219 Sæby/Ugerløse	4.070.268		4.070.268
Kantsikring kr.Helsingør	3.000.000		3.000.000
Koordinerende ledningsarbejder 2023	562.603		562.603
Lysanlæg Svebølle	512.339		512.339
Ny kunstgræsbane med lys Hvidebækhallen	5.825.973		5.825.973
Ny kunstgræsbane Høng	5.777.537		5.777.537
Ny stamvej syd for Hovvejen - etape 1	16.461.762		16.461.762
Ny vej mellem Holbækvej og Stejlhøj	61.215		61.215
Ombygning krydset Hareskovvej/Asnæsvej	-434.157		-434.157
Renovering af Jyderupvej fra Bromølle	194.727		194.727
Trafiksikkerh.ny vej Klosterparkvej/Hest	551.427		551.427
Trafiksikkerhedsindsats 2021	967.259		967.259

Anlægsprojekt	Udgifter	Indtægter	Netto
Trafiksikkerhedsindsats 2022	6.165.228		6.165.228
Trafiksikkerhedsindsats 2023	1.018.131		1.018.131
Vejvedligeholdelse i byområder 2022	309.081		309.081
Vejvedligeholdelse i byområder 2023	-824.190	100.000	-724.190
Vejvedligeholdelse i landområder 2023	103.534		103.534
<b>Havne</b>	<b>11.084.650</b>		<b>11.084.650</b>
Renovering af Gl. Vesthavn 2023	1.348.246		1.348.246
Udvikling havneområde i Havnsø	300.000		300.000
Vedligeholdelse af havne 2023	9.436.404		9.436.404
<b>Teknik og Miljø</b>	<b>8.135.027</b>	<b>-2.233.262</b>	<b>5.901.765</b>
Klimatilpasning 2022/2023	4.424.100		4.424.100
Klimatilpasningsprojekt De 5 landskaber	6.815		6.815
Landsbyfornyelse 2022/2023	3.077.403	-2.233.262	844.141
Projektforslag for skovrejsning ved Sæby	275.061		275.061
Registrering af natur	204.163		204.163
Uafsluttede kommunale udstykninger	147.485		147.485
<b>Færger - momsreg.</b>	<b>3.315.989</b>		<b>3.315.989</b>
Røggasser - færger (momsreg)	3.315.989		3.315.989
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.630.345</b>	<b>-980.000</b>	<b>650.345</b>
<b>Sundhed og Myndighed</b>	<b>11.142</b>	<b>20.000</b>	<b>31.142</b>
Hjælpe-middeldepot	11.142	20.000	31.142
<b>Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilite</b>	<b>-1.073</b>		<b>-1.073</b>
Nyt inventar hjemmepleje Gørlev og Svebø	-1.073		-1.073
<b>Tandplejen</b>	<b>538.776</b>		<b>538.776</b>
Udskiftning og modernisering af udstyret	538.776		538.776
<b>Madservice</b>	<b>1.081.500</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>81.500</b>
Udskiftning og modernisering af maskiner	1.081.500	-1.000.000	81.500
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>47.243.812</b>	<b>-29.470.119</b>	<b>17.773.693</b>
<b>Kultur og fritid</b>	<b>4.692.648</b>		<b>4.692.648</b>
Få-det-fikset 2.0	204.647		204.647
Lokalsamfundenes "Få det Fikset"-pulje	4.488.001		4.488.001
<b>Køb og Salg</b>	<b>8.374.461</b>	<b>-675</b>	<b>8.373.786</b>
Erhvervelse af Kåstrupvej 115	7.492.003		7.492.003
Køb samt nedrivning Kærbyvej 18	417.853	-675	417.178
Køb samt nedrivning kærbyvej 2	623.972		623.972
Salg af matr. 1k Sæby Hovedgaard	-155.078		-155.078
Salg af vejareal Solbjergvej 9	-4.320		-4.320
Vestre havneplads 7	31		31
<b>Køb og Salg, momsregistreret</b>	<b>4.010.149</b>	<b>-26.469.444</b>	<b>-22.459.295</b>
Biotekbyen Salg af areal til Absalon	0	-1.967.100	-1.967.100
Erhvervelse øst Hovvejen/nord banen	1.379.320	-2.591.083	-1.211.763
Markedsføring m.v.	51.300		51.300
Salg af areal til Remilk	397.952		397.952
Salg af areal ved Gl. Hovvej 116		-25.000	-25.000
Salg af grunde Bakkevungen/Bakketoppen	-1.920	244.760	242.840
Salg af grunde Herredstøften	-765	-490.063	-490.828
Salg af grunde Hyldestøften	4	-4	0
Salg af grunde Klosterdammen	-4.744	-126.375	-131.119
Salg af grunde Tjørnens Kvarter	-1.288	-787	-2.075

Anlægsprojekt	Udgifter	Indtægter	Netto
Salg af projektareal 3, Herredsåsen	370	-7.475.000	-7.474.630
Salg areal boligbebyggelse Klosterparken	2.060.899	-3.470.000	-1.409.101
Salg Hyldens Kvarter Høng	-360.843	-663.030	-1.023.873
Salg projektareal 1 - Spangsbro		-3.600.000	-3.600.000
Salg projektareal 3 - Spangsbro		-6.000.000	-6.000.000
Solbjerggårdsvej, Gørlev	274.748	-326.303	-51.555
Udstykningen Herredstoften	215.116	20.541	235.657
<b>Økonomi</b>	<b>28.963.700</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>25.963.700</b>
Rådighedsbeløb - Klimatilpasning	1.167.700		1.167.700
Rådighedsbeløb - Få-det-Fikset 2.0	3.000.000		3.000.000
Rådighedsbeløb - Kulturhus Klbg. Havnepark	14.687.100		14.687.100
Rådighedsbeløb - Ny Kærbyvej	3.000.000	-3.000.000	0
Rådighedsbeløb - Om- og tilbyg. Rørmosecent	4.335.900		4.335.900
Rådighedsbeløb - Vedligehold ejendomme	-3.500.000		-3.500.000
Rådighedsbeløb - Byudvikl. natur, LAR mv	653.300		653.300
Rådighedsbeløb - Nedre Halleby å m.v.	1.002.500		1.002.500
Rådighedsbeløb - Slipperne	4.215.200		4.215.200
Rådighedsbeløb - Uafslut. udstykninger	402.000		402.000
<b>Digitalisering og IKT</b>	<b>1.408.794</b>		<b>1.408.794</b>
Opgradering og opsætning af hardware	1.408.794		1.408.794
<b>Ledelse, Jura og Kommunikation</b>	<b>-205.940</b>		<b>-205.940</b>
Nyt sags- og dokumenthåndteringssystem	-205.940		-205.940
<b>Samlet resultat</b>	<b>214.793.744</b>	<b>-53.363.086</b>	<b>161.430.658</b>

## Afsluttede anlæg 2023

Anlægsprojekt	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>115.711.196</b>	<b>116.758.876</b>	<b>-1.047.680</b>
<b>Ejendomme</b>	<b>17.200.000</b>	<b>17.879.375</b>	<b>-679.375</b>
Få det Fikset - daginstitutioner/skoler	5.500.000	5.320.477	179.523
LED-belysning i kommunale ejendomme	6.700.000	5.976.868	723.132
Ombygning af Torvet 10	1.000.000	1.002.956	-2.956
Renovering af Klb. svømmehal betonkonstr	4.000.000	5.579.074	-1.579.074
<b>Vej og park</b>	<b>60.481.396</b>	<b>60.753.837</b>	<b>-272.441</b>
Brovedligeholdelse 2022	2.225.000	2.223.850	1.150
Koordinerende ledningsbejder 2021	2.333.300	2.330.784	2.516
Trafiksikkerhedsindsatsen fremryk 2021	3.300.000	3.299.500	500
Asfaltbejder byområder fremryk 2021	7.612.900	7.559.552	53.348
Asfaltvedligeholdelse i landområder 2021	11.265.100	11.264.954	146
Forbind. ml. gamle og nye stier Stejlhøj	959.300	983.102	-23.802
Forbindelse nye og gamle anlæg Stejlhøj	1.098.000	1.153.465	-55.465
Genopretning af grus- og naturstier	1.000.000	1.000.705	-705
Koordinerende ledningsbejder 2022	2.331.000	2.329.515	1.485
Stiforbindelse Røsnæs	20.839.800	21.097.098	-257.298
Tilbagekøb lysanlæg	427.996	427.969	27
Trafiksikkerhedsindsatsen 2020	4.802.700	4.820.306	-17.606
Vejafvanding 2022	1.109.000	1.108.993	7
Vejafvanding i 2023	1.177.300	1.154.043	23.257
<b>Havne</b>	<b>36.701.700</b>	<b>36.701.613</b>	<b>87</b>
Renovering af Gl. Vesthavn 2022	34.272.100	34.272.100	0
Vedligeholdelsesbejder på havnene 2021	2.429.600	2.429.513	87
<b>Teknik og Miljø</b>	<b>1.328.100</b>	<b>1.424.052</b>	<b>-95.952</b>
Landsbyforn. 2021 (statsramme 2020/2021)	728.100	845.402	-117.302
Registrering af natur	600.000	578.650	21.350
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-28.201.353</b>	<b>-25.574.614</b>	<b>-2.626.739</b>
<b>Køb og Salg</b>	<b>-19.591.697</b>	<b>-19.922.384</b>	<b>330.687</b>
Diverse omkostninger køb og salg	159.324	159.338	-14
Mageskifte ealer i Høng by	-276.000	0	-276.000
Nedrivningsudgifter Klintegården	69.400	69.400	0
Salg af Buerupvej 21-27	-550.555	-565.031	14.476
Salg af del af 2Z, Sejerby By, Sejerby	16.111	16.111	0
Salg af Hovedgaden 52 (Tinghuset) Høng	-1.818.400	-1.919.812	101.412
Salg af Kalundborg Vandrerhjem	55.200	0	55.200
Salg af Kirkebakken 4, Svebølle	-2.679.500	-2.674.274	-5.226
Salg af matr.nr. 7AF, Kåstrup, Klbg. Jor	36.254	-646.776	683.030
Salg af Møllevej 41	-1.444.000	-1.410.467	-33.533
Salg af Røsnæsvej 329-337A	-1.336.000	-1.222.639	-113.361
Salg af Solbjergvej 1, Finderuplund	-1.375.200	-1.290.730	-84.470
Salg af Stadion Alle 5, Kalundborg	-9.750.000	-9.686.602	-63.398
Salg af Sæbyvej 20A, Høng	-881.663	-933.484	51.821
Udvikling af Herredstøften/Herredsåsen	183.332	182.582	750
<b>Køb og Salg, momsregistreret</b>	<b>-8.609.656</b>	<b>-5.652.230</b>	<b>-2.957.426</b>
Salg af erhvervsgrunde Langagervej	-99.860	-99.580	-280
Salg af Røsnæsvej 304	10.000	64.600	-54.600
Erhvervsområde, øst	732.591	730.591	2.000
Køb af eal Slagelsevej 155B	51.107	50.930	177
Køb af eal til etabl. af stamvej Hovve	500.000	0	500.000
Restealer Langagervej og Flakagervej	-1.578.119	-1.578.119	0
Salg af eal gl. materielgård	-33.625	-33.625	0
Salg af grunde Svebølle Erhvervspark	-776.000	-775.992	-8
Salg af projekteal 2 til boligformål	-3.300.000	0	-3.300.000
Salg af projekteal Klosterkrogen	-3.720.000	-3.615.285	-104.715

Anlægsprojekt	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Salg af vejeal ved Sydhavnsvej, KalFor	-395.750	-395.750	0
<b>Samlet resultat</b>	<b>87.509.843</b>	<b>91.184.262</b>	<b>-3.674.419</b>



## PERSONALEOVERSIGT

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2022	REGNSKAB 2023
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>		
25.10 Fælles formål	8,31	8,81
25.11 Beboelse	1,37	1,91
25.13 Andre faste ejendomme	1,22	0,40
25.19 Ældreboliger	3,24	3,31
28.20 Grønne områder og naturpladser	0,50	0,50
32.35 Andre fritidsfaciliteter	2,92	2,89
52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	2,44	1,15
55.93 Diverse udgifter og indtægter	0,99	0,93
<b>I alt hovedkonto 00</b>	<b>20,98</b>	<b>19,91</b>
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>		
38.60 Generel administration (kun husholdninger)	5,04	5,25
38.61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	2,67	2,44
38.63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	0,49	0,49
<b>I alt hovedkonto 01</b>	<b>8,20</b>	<b>8,18</b>
<b>02 Transport og infrastruktur</b>		
22.01 Fælles formål	43,79	44,86
22.11 Vejvedligeholdelse	0,51	0,32
28.12 Belægnings m.v.	1,00	1,19
32.33 Færgedrift	24,35	26,25
35.40 Havne	5,62	6,52
<b>I alt hovedkonto 02</b>	<b>75,26</b>	<b>79,14</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>		
22.01 Folkeskoler	429,49	426,21
22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	18,13	18,92
22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	26,13	26,83
22.05 Skolefritidsordninger	93,21	90,78
22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlings- tilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	122,80	133,87
22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0,53	0,52
22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	14,12	14,29
22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	4,41	4,09
22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	6,09	5,96
22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	25,01	22,75
30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	12,67	12,66
32.50 Folkebiblioteker	25,26	25,53
35.63 Musikarrangementer	13,76	12,49
35.64 Andre kulturelle opgaver	5,61	4,96
38.70 Fælles formål	1,00	1,00
38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	0,03	0,06
38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	0,25	0,24
38.76 Ungdomsskolevirksomhed	16,14	14,76
<b>I alt hovedkonto 03</b>	<b>814,62</b>	<b>815,92</b>
<b>04 Sundhedsområdet</b>		
62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	23,45	23,01
62.85 Kommunal tandpleje	18,81	20,18
62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	3,55	1,08
62.89 Kommunal sundhedstjeneste	17,16	16,19
62.90 Andre sundhedsudgifter	0,43	
<b>I alt hovedkonto 04</b>	<b>63,40</b>	<b>60,46</b>

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2022	REGNSKAB 2023
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>		
25.10 Fælles formål	15,15	15,46
25.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	78,25	74,91
25.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	328,96	321,32
28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	51,81	51,63
28.22 Plejefamilier	0,90	
28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	16,07	16,20
28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	16,81	18,17
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)	438,56	433,41
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)	376,62	378,32
30.28 Hjemmesygepleje	75,58	77,57
30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	18,52	18,48
30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	0,89	0,91
38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	45,49	44,00
38.41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	13,37	14,55
38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service-lovens §§ 109 og 110)	6,81	6,29
38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	3,33	3,29
38.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	6,67	6,60
38.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	21,30	23,28
38.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	256,71	265,31
38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	17,89	28,54
38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3,31	3,23
38.58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	12,01	8,94
38.59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	47,10	41,50
46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktions-program og introduktionsforløb m.v.	22,09	28,78
68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	75,40	72,87
68.95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	2,54	1,13
68.97 Seniorjob til personer over 55 år	5,14	2,58
68.98 Beskæftigelsesordninger		0,08
72.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,97	0,75
<b>I alt hovedkonto 05</b>	<b>1.958,23</b>	<b>1.958,11</b>
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v</b>		
42.43 Valg mv.	0,08	0,01
45.50 Administrationsbygninger	2,88	2,92
45.51 Sekretariat og forvaltninger	229,37	234,00
45.53 Jobcentre	74,01	70,37
45.54 Naturbeskyttelse	3,00	1,98
45.55 Miljøbeskyttelse	2,78	2,57
45.56 Byggesagsbehandling	8,61	13,16
45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	51,04	48,85
45.58 Det specialiserede børneområde	43,01	43,63
48.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	1,06	0,00
<b>I alt hovedkonto 06</b>	<b>415,84</b>	<b>417,50</b>
<b>TOTAL HOVEDKONTO 0-6</b>	<b>3.356,53</b>	<b>3.359,22</b>

# 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 87.

# 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. Årsregnskabet 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 (hardware) 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 mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor 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 minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som 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 tjenestemandslignende 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 2022	Ultimosaldo 2023
<b>Aktiver</b>	<b>4.081.284</b>	<b>4.154.120</b>
Materielle anlægsaktiver	1.140.403	1.155.902
Imaterielle anlægsaktiver	627	501
Finansielle anlægsaktiver	2.701.194	2.734.432
Fysiske anlæg til salg	50.979	47.738
Tilgodehavende	166.674	178.806
Værdipapirer	3.422	2.818
Likvide beholdninger	17.985	33.923
<b>Passiver</b>	<b>-4.081.284</b>	<b>-4.154.120</b>
Egenkapital	-2.979.073	-3.073.163
Hensatte forpligtigelser	-450.734	-451.236
Langfristede gældsforpligtigelser	-260.757	-210.068
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-4.622	-5.064
Kortfristede gældsforpligtigelser	-386.098	-414.589

## Kautions- og garantiforpligtelser, samt eventualforpligtelser 2023

	Ultimosaldo kr.	Antal lån
<b>Boligbyggeri</b> (garanti 1) :		
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	35.755.523	11
Vestsjællands Almene Boligselskab	15.275.263	6
Gørlev Boligselskab	4.823.676	9
Lejerbo Kalundborg Kommune	8.817.452	4
Fællesorganisationens Boligforening	5.582.468	3
Andelsboligforeninger	882.630	1
Lejerbo Kalundborg Kommune	3.813.501	9
Boligselskabet MNV Bolig	56.453.315	8
<b>Realkredit Danmark i alt</b>	<b>131.403.828</b>	<b>51</b>
Vestsjællands Almene Boligselskab	16.004.320	19
Fællesorganisationens Boligforening	38.150.793	4
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	1.885.108	1
Boligselskabet MNV Bolig	10.753.686	3
Gørlev Boligselskab	6.789.031	12
Lejerbo Kalundborg Kommune	37.899.183	19
Danske Funktionærers Boligselskab	2.532.932	3
Andelsboligforeninger	4.655.007	6
<b>Nykredit i alt</b>	<b>118.670.059</b>	<b>67</b>
Fællesorganisationens Boligforening	268.048.238	8
Boligselskabet Munkesøparken (De Vandfør.Boligselskab )	32.747.287	3
Kalundborg Almennyttige Boligselskab	6.944.574	2
Boligselskabet MNV Bolig	7.134.122	2
Lejerbo Kalundborg	24.807.756	13
Andelsboliger	1.156.811	3
<b>Jyske Realkredit (BRF Kredit) i alt</b>	<b>340.838.789</b>	<b>31</b>
Boligselskabet MNV Bolig	2.715.983	6
Seniorbofællesskaber - v/ OK-Fonden	3.251.722	2
Kalundborg almennyttige Boligselskab	1.822.540	1
<b>LR Realkredit i alt</b>	<b>7.790.245</b>	<b>9</b>
Andelsboligforeninger	4.728.535	1
<b>DLR Kredit i alt</b>	<b>4.728.535</b>	<b>1</b>
<b>Boligbyggeri i alt</b> (garanti 1 i alt )	<b>603.431.456</b>	<b>159</b>
<b>Fjernvarme og energi - private</b> (garanti 2) :		
Kommunekredit	155.523.406	22
<b>Fjernvarme og energi i alt</b> (garanti 2 i alt )	<b>155.523.406</b>	<b>22</b>

<b>Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne m.v. (garanti 4) :</b>		
Kommunekredit i alt	192.822.585	10
Danske Bank i alt	20.000.000	1
Operationel leasing	673.061	1
Arbejde for "Andre myndigheder"	0	0
<b>Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne, m.v. i alt (garanti 4 i alt)</b>	<b>213.495.646</b>	<b>12</b>
<b>Sanering og byfornyelse (garanti 3) :</b>		
Nykredit i alt	1.195.483	6
Jyske Realkredit (tidligere BRF-Kredit)	83.111	3
<b>Sanering og Byfornyelse i alt (garanti 3)</b>	<b>1.278.594</b>	<b>9</b>
<b>Vand, vej, kloak samt Kalundborg Forsyning (garanti 3) :</b>		
Kalundborg Forsyning (KommuneKredit)	503.270.550	16
Private vandværker (KommuneKredit)	4.128.364	5
<b>Vand, vej, kloak og Kalundborg Forsyning i alt (garanti 3)</b>	<b>507.398.914</b>	<b>21</b>
<b>FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.481.128.015</b>	<b>223</b>

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

- **Trafikselskabet Movia :**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 107.218.203,78 kr. hvoraf Kalundborg Kommunes låneforpligtelse udgør 1.422.786 kr.

- **ARGO :**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 881.285.917,32 kr., hvoraf Kalundborg Kommune hæfter for 50.585.811,66 kr. ( = 5,74 %)

- **Udbetaling Danmark:**

Samlet lån med garanti i Kommune-Kredit er 918.800.000,00 kr., heraf Kalundborg Kommunes andel 8.260.012,00 kr. (0,89 %)

### Eventualforpligtelser:

(Igangværende sager, hvor vi ikke kender udfaldet af)

Sag om mellemkommunal refusion - tvist med Guldborgsund Kommune.

Skønnet beløb: I værste fald 4.461.879 kr. med tillæg af procesrente fra ultimo december 2020 + sagsomkostninger i størrelsesordenen 800.000 kr. - 1.000.000 kr.

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

Skønnet beløb: I værste fald: 534.000 kr. med tillæg af procesrente fra 13. april 2023 + sagsomkostninger i størrelsesordenen 700.000 kr.

Sag på vej i ankestyrelsen. Tvist med Holbæk Kommune, hvor Kalundborg Kommune har anmodet om refusion tilsagnet, som Holbæk Kommune ikke har accepteret. Hvis sagen tabes, vil det koste Kalundborg Kommune 1.769.922 kr.

Sag på vej i ligebehandlingsnævnet.

Skønnet beløb: 600.000 kr. + konsulentomkostninger i forbindelse med sagen.

**EVENTUALRETTIGHEDER 2023**

	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	1.060.000
Reden 1-17 Svebølle	1.143.660
Oasen 1-17 Svebølle	1.184.050
Gørlev Boligselskab, afd. 11, Bytorvet	341.199
Boligselskabet Lejerbo, Bjergsted, afd. 441-0 Svebølleparken	699.485
VAB, afd. 129, Havnsø 2/Lundevej	452.660
Landsbyggefonden	124.048.926
<b>IALT</b>	<b>132.897.460</b>

<b>Note - Aktier, ejerandel og andelsbeviser</b>			
Selskab	Ejerandel	Indre værdi 2023 i Kommunal andel 2023 i	
		1.000 kr.	1.000 kr.
Destination Vestsjælland A/S	33%	1.029	539
Argo	5,81%	297.187	18.587
Kalundborg havn	100%	304.464	304.464
Sejerø Spildevandslaug	5,1%	1.239	63
Kalundborg forsyning A/S	100%	6.989	6.989
Kalundborg vandforsyning A/S	100%	425.109	425.109
Kalundborg spildevandsanlæg A/S	100%	1.677.013	1.677.013
Kalundborg Renseanlæg A/S	100%	146.103	146.103
Kalundborg overfladevand A/S	100%	5.201	5.201
Kalundborg Køleforsyning A/S	100%	400	400
Vestsjællands brandvæsen	31,62	4.156	1.314
I alt			2.585.782

## Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, 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 2023

#### Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.413.320,00
14.71.04.	Resultattilskud	2.819.417,00
14.71.05.	Grundtilskud	4.335.930,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	11.688,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	283.573,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 8.492,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-
14.71.15.	Danskbonus i program	-
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	41.669.891,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	9.511.687,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	274.789,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	9.560.593,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	325.758,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	13.269.065,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.183.727,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	4.729.996,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	701.030,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.864.832,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	392.793,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	379.093,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	248.628,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.998.026,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-
17.35.02.	Tilbagebetalinger	- 16.546,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	- 458.073,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	-
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.911.280,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	-
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	518.203,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	807.705,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	133.104,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	3.617.626,00
17.46.74.	Jobrotation	867.666,00
17.54.06.	Skånejob	404.312,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.016.497,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	396.153,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	184.205,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	33.658.571,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	888.079,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	992.640,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	32.358,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	- 1.067.541,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	- 76.277,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	805.361,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	95.193,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	6.061.363,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>146.737.223,00</b>

**Refusion via Ydelsesrefusion 2023**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.605.389,81
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.888.187,87
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	23.076.642,19
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	13.053.135,12
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	718.203,80
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	3.148.696,03
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	56.825.255,17
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	147.363,13
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	254.377,61
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	- 125,68
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	437.136,88
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	26.277.347,70
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	25.275.676,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>153.707.285,63</b>

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapital 9 og fra Ydelsesrefusion i alt**
**300.444.508,63**
**Medfinansiering 2023 via Ydelsesrefusion**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	- 54.091.387,12
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 895.091,76
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	- 67.634,01
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	- 209.933.335,63
17.64.13.	Seniorpension	- 49.741.089,14
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>- 314.728.537,66</b>



## **Hensatte forpligtelser**

### ***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 regnskabsaflægningen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

### ***Arbejdsskadeforpligtelse***

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 25.120.000 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 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

## **Opgaver udført for andre**

Kalundborg Kommune har i 2023 ikke udført opgaver for ikke kommunale virksomheder.