GULDBORGSUND

ÅRSBERETNING 2024

INDHOLD

KOMMUNEOPLYSNINGER 3

LEDELSENS PÅTEGNING 3

REGNSKABSRESULTAT 4

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2024 13
Driftsregnskab 13
Finansieringsoversigt 14
Balance 15
Hoved- og nøgletal 16
Anvendt regnskabspraksis 17
Noter til driftsregnskab og balance 23

UDVALG OG POLITIKOMRÅDER 40

ØKONOMIUDVALG 41
Politikområde: Finans 41
Politikområde: Politik og erhverv 42
Politikområde: ØKU - administration 44

ERHVERV OG UDVIKLINGSUDVALG 48
Politikområde: Erhverv og udvikling 48

SOCIALUDVALG 52
Politikområde: Familierådgivning 52
Politikområde: Socialområdet 62
Politikområde: SU - administration 76

ÆLDRE OG OMSORGSUDVALG 80
Politikområde: Ældre og Omsorg 80
Politikområde: Folkesundhed 94
Politikområde: ÆOU - administration 98

BØRN OG SKOLEUDVALG 101
Politikområde: Børn og Læring 101
Politikområde: BSU - administration 116

LANDDISTRIKTER, KULTUR OG FRITIDSUDVALG 119
Politikområde: Kultur og Turisme 119
Politikområde: Fritid 127
Politikområde: LKFU – administration 133

TEKNIK, KLIMA OG MILJØUDVALG 137
Politikområde: Drift 137
Politikområde: Myndighed 141
Politikområde: TKMU – administration 143

BESKÆFTIGELSESUDVALG 147
Politikområde: Arbejdsmarkedscenter 147
Politikområde: AM-projekt 158
Politikområde: BEU - administration 159

Fotos: Guldborgsund Kommune

KOMMUNEOPLYSNINGER

Kommune	Guldborgsund Kommune Parkvej 37 4800 Nykøbing F Telefon: 54 73 10 00 Hjemmeside: www.guldborgsund.dk Mail: kommunen@guldborgsund.dk Hjemsted: Nykøbing F Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Borgmester	Simon Hansen
Kommunaldirektør	Søren Bonde
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Kystvejen 29, 8000 Aarhus C

LEDELSENS PÅTEGNINGER

Økonomiudvalget vil på mødet den 7. april 2025 få forelagt årsregnskab for 2024 for Guldborgsund Kommune med henblik på indstilling til Byrådets godkendelse.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet efter godkendelsen regnskabet til revision.

GULDBORGSUND KOMMUNE, DEN 20. MARTS 2025

Simon Hansen
Borgmester

Søren Bonde
Kommunaldirektør

REGNSKABSRESULTAT

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE

Ordinær driftsvirksomhed

Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 232,0 mio. kr.

(Mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Indtægter	4.305,7	4.533,5	4.690,5	4.807,9	4.982,3	5.163,9
Udgifter	-4,105,1	-4.283,1	-4.483,7	-4.599,7	-4.726,8	-4.951,9
Renter	21,9	4,8	15,7	-11,6	1,8	20,0
Resultat af ordinær drift	**222,5**	**255,2**	**222,5**	**196,6**	**257,3**	**232,0**

Ved budgetlægningen for 2024 var forventet et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på 282,3 mio. kr. Inden for den ordinære driftsvirksomhed har Byrådet imidlertid meddelt tillægsbevillinger for netto -113,4 mio. kr., hvoraf driftsoverførsler fra budget 2023 udgør -41,0 mio. kr. Herefter udviser det forventede resultat 168,9 mio. kr.

Ses regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget udgør afvigelsen 63,1 mio. kr. Afvigelsen forekommer på indtægter med -25,7 mio. kr., renter med 7,3 mio. kr. samt 81,5 mio. kr., som kan henføres til de deciderede driftsområder, der for en stor dels vedkommende er omfattet af overførsels-adgang mellem årene.

Overførslen fra budget 2024 til budget 2025 på driftsområderne udgør 57,5 mio. kr. Heraf vedrører 57,6 mio. kr. projekter, hvor realiseringen dels er bundet op på ekstern (og intern) medfinansiering og dels er karakteriseret ved forløb over flere år samt overførsel af merforbrug på netto -0,1 mio. kr. på driftsområder med selvforvaltning i overensstemmelse med regler om overførselsadgang mellem årene.

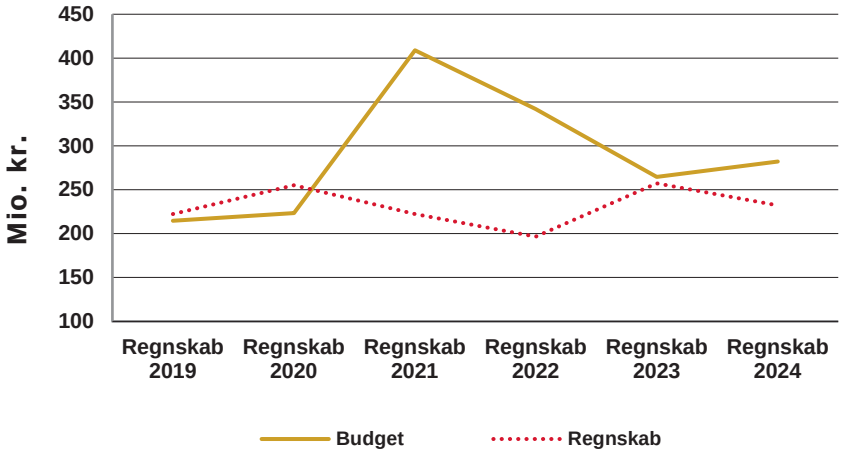
Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed er 50,3 mio. kr. mindre end forventningen ved budget-vedtagelsen af budget 2024. Sammenlignes resultatet med det korrigerede budget er det 63,1 mio. kr. bedre end forventet efter meddelte tillægsbevillinger på -113,4 mio. kr., hvorfor regnskabsresultatet – alt andet lige – må anses som værende tilfredsstillende.

Resultatet skal ses i lyset af, at kommunen i 2024 fortsat har løftet opgaven vedrørende modtagelse af fordrevne Ukrainere. De samlede serviceudgifter til modtagelse af fordrevne Ukrainere har udgjort 7,1 mio. kr.

Kommunens væsentligste indtægtskilder er de kommunale skatter samt tilskud og udligningsbeløb fra staten – de samlede indtægter på disse poster har i 2024 udgjort 5.163,9 mio. kr., hvilket er 26,7 mio. kr. mindre end forventet ved budgetlægningen. Mindreindtægten skyldes primært grundskyld, hvor der er foretaget efterregulering for skatteårene 2021-2023 vedrørende ejerboliger på grund af de nye ejendomsvurderinger fra Vurderingsstyrelsen. Kommunernes merudgifter er omfattet af den mellem Regeringen og KL aftalte fulde neutraliseringsordning, som opgøres, når de endelige vurderinger er udrullet fuldt ud af Vurderingsstyrelsen, hvilket de forventer først vil ske i løbet af 2026.

Resultatet af ordinær driftsvirksomhed bør jævnfør kommunens økonomiske politik 2022-2025 være i størrelsesordenen 240,0 mio. kr., hvis der skal skabes et råderum, der muliggør en nettoafvikling af kommunens langfristede gæld samt ikke mindst giver rum til nye anlægsinvesteringer til gavn for kommunens borgere.

Resultat af ordinær drift 2019 - 2024



Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 232,0 mio. kr.

Budgetaftalen for budget 2024-2027 blev med en meget bred politisk forankring indgået med beslutning om omprioriteringer på tværs af det kommunale budget, hvor det gode børneliv, landdistrikter og de svageste borgere i vores kommune blev tilgodeset. Omprioriteringerne har ikke kunne gennemføres, uden at borgerne har kunnet mærke det. Det har dog været et bærende politisk princip i overvejende grad at reducere budgetterne, der hvor den borgernære velfærd påvirkes mindst.

Byrådet har til selve driftsområderne meddelt tillægsbevillinger for et samlet beløb på 108,9 mio. kr. inkl. driftsoverførsler fra 2023 til 2024 på i alt 41,0 mio. kr. De reelle tillægsbevillinger udgjorde således 67,9 mio. kr. og er primært givet til velfærdsområderne som følge af fortsatte økonomiske udfordringer.

Beskrivelserne af de respektive politikområder indeholder oversigt over tillægsbevillingerne.

Den samlede afvigelse på driftsområderne mellem oprindeligt budget og regnskab viser et merforbrug på -27,4 mio. kr. og fordeler sig på udvalgsområderne som anført i nedenstående tabel.

Udvalg

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse[1]
Økonomiudvalg	320,0	262,4	57,6
Erhverv og Udviklingsudvalg	5,5	2,0	3,5
Socialudvalg	738,7	745,2	-6,5
Ældre og Omsorgsudvalg	1.071,8	1.056,8	15,0
Børn og Skoleudvalg	800,9	810,7	-9,8
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	145,0	144,2	0,8
Teknik, Klima og Miljøudvalg	338,3	353,8	-15,5
Beskæftigelsesudvalg	1.504,3	1.576,8	-72,5
Ordinære driftsudgifter, netto	**4.924,5**	**4.951,9**	**-27,4**

[1] + = mindreforbrug - = merforbrug

Det samlede resultat dækker over en række forskydninger inden for de respektive drifts-områder. Det samlede merforbrug på driftsområderne svarer til 0,6 % i forhold til oprindeligt budget.

Afvigelsen på Økonomiudvalgets område skal blandt andet ses i sammenhæng med, at der i det oprindelige budget indgår puljer, der i årets løb udmøntes på tværs af organisationen.

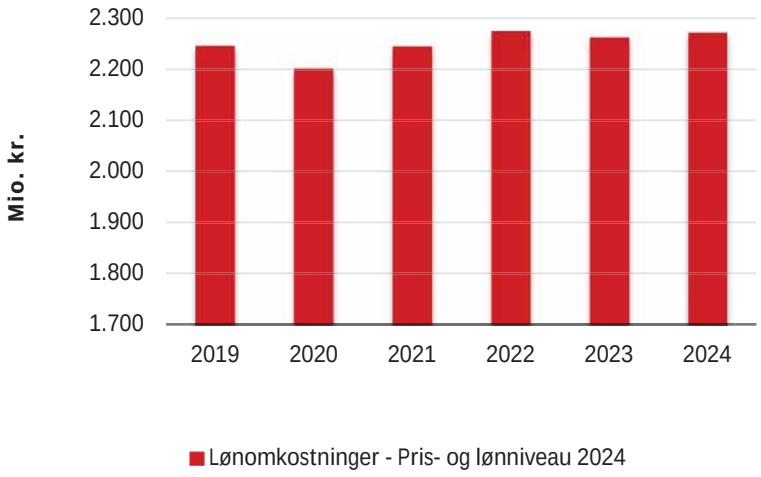
Der findes i de respektive udvalgs beskrivelser en dybere forklaring på de forskellige mer- og mindreforbrug, hvortil der henvises.

Udvikling i lønomkostninger

En væsentlig andel af de kommunale nettodriftsudgifter vedrører personaleudgifter i form af lønninger og udgør 45,9 % af de ordinære driftsudgifter – en stigning på 0,1 % i forhold til regnskabet for 2023.

Nedenstående graf viser udviklingen i lønomkostninger i perioden 2019 til 2024 i pris- og lønniveau 2024. I 2024 udgør den faktiske lønomkostning 2.270,9 mio. kr. – en stigning på 9,4 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2023.

Udvikling i lønomkostninger



Anlæg

Kommunens samlede anlægsvirksomhed har i 2024 udgjort 119,0 mio. kr., hvilket afviger væsentligt fra det korrigerede budget, der inklusiv overførsel af uforbrugte midler fra 2023 på 234,7 mio. kr. udviser et samlet anlægsbudget på 408,6 mio. kr.

De væsentligste afvigelser kan primært henføres til tidsmæssige forskydninger i anlægsfasen for følgende projekter:

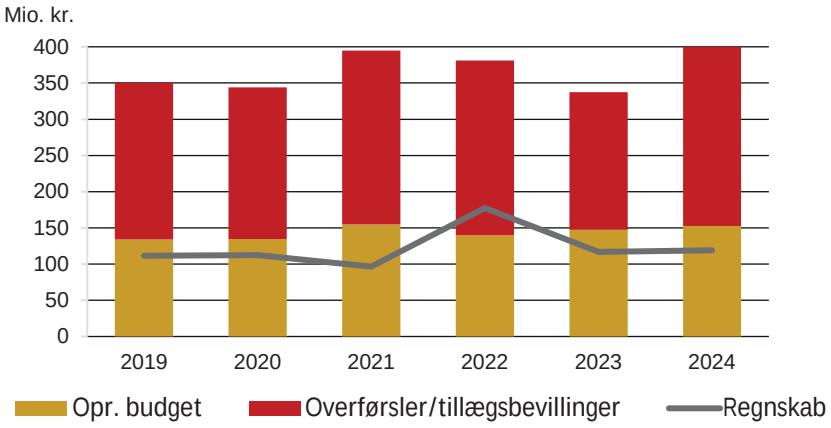
- Havneudvikling Nykøbing F.
- Bastebro
- 2 nye brandstationer i Stubbekøbing og Gedser
- Strategisk pulje til klimaindsatser
- Nysted Havn – detailprojektering og mole
- Sakskøbing skole, Ventilationsløsning
- Museum Lolland-Falster, anlægstilskud
- Styrkelse af turisme, Destination Sydfalster
- Byudvikling – Sakskøbing byrum
- Svømmecenter Falster - tagrenovering
- Parkeringsplads Cementen, Nykøbing F.

- Nykøbing F. bymidte – forstærkede effekter
- Kommunale ejendomme - affaldssortering
- Landsbypuljer og byfornyelse
- Yderligere demensafsnit – etablering

De væsentligste anlægsudgifter i 2024 vedrører følgende projekter:

- Nysted Havn – detailprojektering og mole
- Havneudvikling Nykøbing F.
- Daginstitutioner og skoler – indvendig vedligeholdelse
- Etablering af ny tandklinik på Saxenhøj
- Øget trafiksikkerhed inklusive cykelprojekter
- Istandsættelse af Bønnetvej og Sdr. Boulevard
- Anlægsbidrag – Kystbeskyttelse i Sakskøbing
- Lindholm – Ydre strøg / Friheden
- Udvendig klimaskærm og indvendig vedligeholdelse
- Landsbypuljer
- Indsatsområder bæredygtighed – Energioptimering
- Fastholdelse af restlevetid på asfaltveje
- Vejafvanding, brønde og ledninger

Udvikling i anlægsudgifter 2019 – 2024



Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat for det skattefinansierede område udviser et overskud på 113,0 mio. kr., som primært skyldes overførsel af uforbrugte midler til budget 2025 på igangværende anlægsprojekter samt øvrige projekter, der er flerårige.

Servicerammer

I 2024 udgjorde Guldborgsund Kommunes budgetterede serviceudgifter 3.383,0 mio. kr. Regnskabet for 2024 udviser et forbrug på 3.417,9 mio. kr. Guldborgsund Kommune ligger således 34,9 mio. kr. over budgetterede serviceudgifter for 2024.

Der er lovgivningsmæssigt indført sanktioner, hvis kommunerne under ét ikke overholder de aftalte rammer for serviceudgifter. Ultimo januar 2025 forventer KL, at kommunerne under ét overholder servicerammen for 2024. I vurderingen kan Regeringen også lægge til grund, hvorvidt der er sket ændringer i forudsætningerne for økonomiaftalen.

LIKVIDITETSUDVIKLINGEN

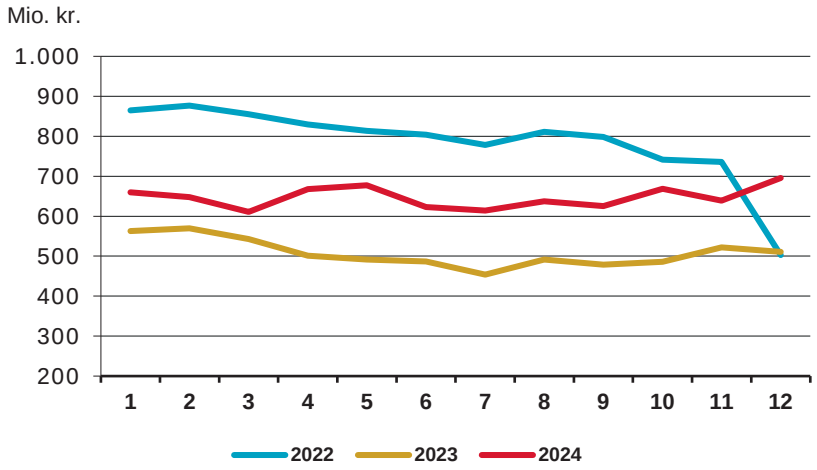
Resultatet af den samlede kommunale virksomhed har resulteret i, at kommunens likvide aktiver udgør 458,8 mio. kr. ultimo 2024. Dette er i forhold til 2023 en forøgelse på 92,8 mio. kr.

Forøgelsen af likvide aktiver er påvirket positivt af mindreforbrug på anlægsområdet på 33,7 mio. kr. samt merindtægter på renter på 3,8 mio. kr., men påvirket negativt af mindreindtægter på tilskud og udligning på 26,7 mio. kr. samt merforbrug på driftsudgifter på 27,4 mio. kr. – alle set i forhold til oprindeligt budget.

Den gennemsnitlige månedslikviditet fra december 2023 til december 2024 er forøget med cirka 185,1 mio. kr. I kommunens likviditet indgår blandt andet midler, der over tid skal anvendes ved tilbagekøb af tidligere leasede ejendomme.

Mellemværende med Guldborgsund Forsyning A/S udgør et kommunalt tilgodehavende på 16,8 mio. kr., hvilket er et fald på 8,4 mio. kr. i forhold til 2023. Mellemværendet vil være udlignet i 2026.

Den gennemsnitlige likviditet pr. måned har i perioden 2022 - 2024 udviklet sig som følger:



Ultimo 2022 blev der deponeret et større beløb vedrørende Ny SUNDskole på -81,5 mio. kr. samt reguleret for kurstab på porteføljebehondningerne med -80,95 mio. kr.

Kommunal likviditet

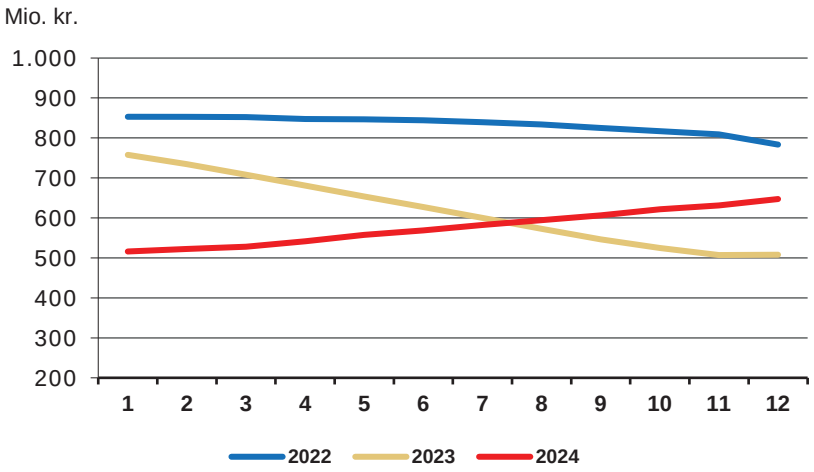
Ved vurderingen af de kommunale kassebeholdninger, skal der tages højde for de mange forskydninger og bindinger, der er på den enkelte kommunes kassebeholdning i form af opsparing hos institutionerne, betalingsforskydninger m.m.

I henhold til Principper for Økonomisk Styring samt Byrådets beslutninger i øvrigt har Direktionen i februar 2025 indstillet til Økonomiudvalgets og Byrådets godkendelse i marts 2025, at der sker overførsel af driftsmidler på 57,5 mio. kr. og overførsel af anlægsmidler på 346,8 mio. kr. (hvoraf 28,9 mio. kr. vedrører indskud i Landsbyggefonden og 21,5 mio. kr. vedrører deponering i forbindelse med leasing af ny SUNDskole).

Til den almindelige drift er det nødvendigt med en kassebeholdning af en vis størrelse. Der kan imidlertid ikke gives entydige regler for, hvor stor kassebeholdningen skal være i en kommune. Ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets lånebekendtgørelse skal en kommunes likviditet som minimum kunne leve op til "kassekreditreglen". Det vil sige, at kommunens likviditet set over et år i gennemsnit skal være større end 0.

I Guldborgsund Kommunes økonomiske politik 2022-2025 er målsætningen en kassebeholdning, således den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgør 3.500 kr. pr. indbygger svarende til cirka 210 mio. kr. ved 60.000 indbyggere.

Likviditet pr. måned i perioden 2022 - 2024 opgjort efter kassekreditreglen:



LANGFRISTET GÆLD

I nedenstående tabel er vist udviklingen i kommunens langfristede gæld – renset for gæld vedrørende ældreboliger samt leasing, herunder kommunens Sale og Lease Back engagement.

Langfristet gæld

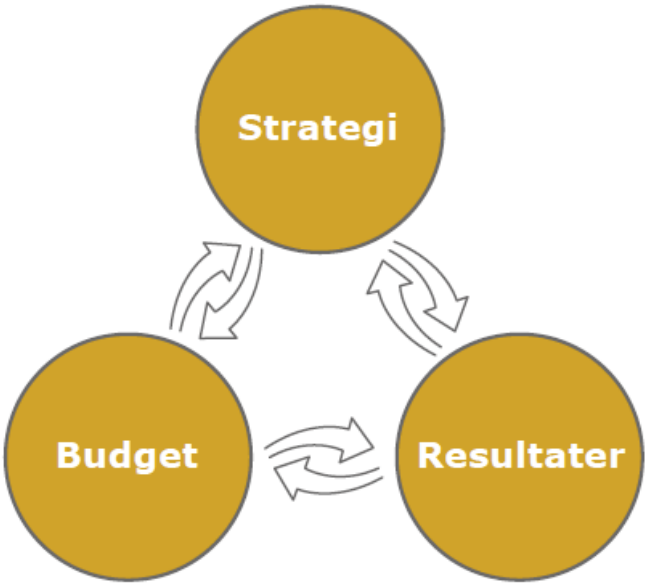
(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Primo	792,0	872,6	795,2	692,2	629,8
- Lånoptagelse	28,8	24,9	0,0	0,0	27,1
- Afdrag	-90,0	-102,0	-102,8	-62,7	-51,6
- Ny ferielov [1]	135,4	0,0	0,0	0,0	18,0
- Kursregulering mm.	6,4	-0,3	-0,2	0,3	-0,1
Ultimo	**872,6**	**795,2**	**692,2**	**629,8**	**623,2**

[1] Saldo vedrørende ny ferielov er i 2024 indekseret jf. gældende regler.

STYRING OG BEFOLKNINGSUDVIKLING

Økonomistyring med fokus på resultater

Guldborgsund Kommune har sit styringsmæssige fokus på at skabe tydelig sammenhæng mellem strategi, budget og resultater, som det er vist i denne figur:



Planstrategi 2022 samt fagudvalgsstrategierne 2022 sætter den overordnede strategiske retning for Guldborgsund Kommune i byrådsperioden 2022-2025. Strategierne tager udgangspunkt i kommunens fælles kerneopgave "at styrke borgernes mulighed for at mestre egen tilværelse og i samarbejde med borgerne sikre, at alle kan indgå i relevante fællesskaber".

Byrådet har udpeget 7 strategiske temaer i planstrategien, som de sætter særligt fokus på:

- Det gode børneliv
- Uddannelsesbyen Nykøbing Falster
- Et godt erhvervsklima
- Grøn omstilling
- Kommunen som attraktiv arbejdsplads
- Turisme og bosætning
- Omsorg og sundhedsfremme

De 7 strategiske temaer udgør omdrejningspunktet for fagudvalgsstrategierne, som sætter retning og succeskriterier for, hvordan fagudvalgene – hver især og sammen - vil arbejde for at realisere de 7 strategiske temaer.

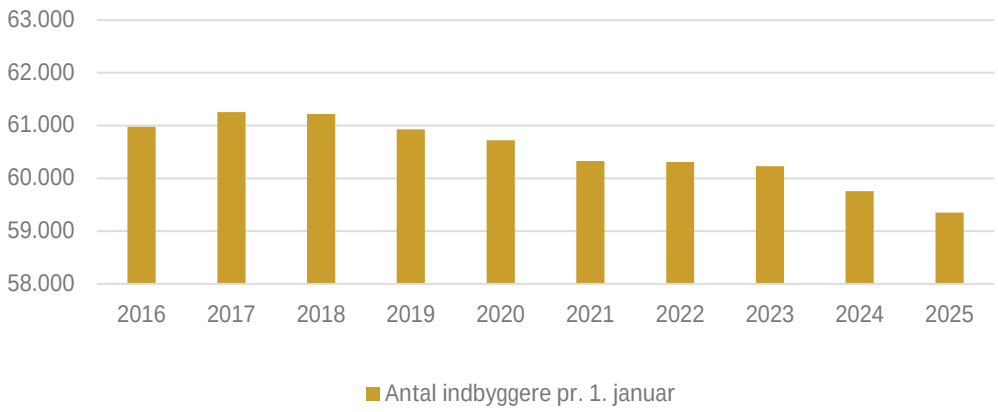
Budgettet fastlægger de økonomiske rammer, som skal bidrage til at virkeliggøre den politiske retning, som er sat i strategierne.

Med byrådets og fagudvalgenes strategier er der lagt et højt ambitionsniveau for hele organisationen, hvor budgetansvarlighed hænger sammen med kvalitet og resultater i opgaveløsningen.

Resultater er centralt i den tilgang, som organisationen løser sine opgaver på. Netop det at have fokus på, hvilke resultater der opnås, medvirker til, at kommunes ressourcer anvendes på den mest optimale måde.

Det fordrer en tæt sammenhæng mellem budget, strategier og resultater.

Befolkningsudvikling



Indbyggertallet pr. 1. januar 2025 udgør 59.350, hvilket er et fald på 409 indbyggere fra 2024 til 2025, og er således et uventet fald på ca. 0,7 %.

Faldet er på linje med faldet fra 2023 til 2024, efter at indbyggertallet i årene 2021-2023 havde stabiliseret sig på cirka 60.000 indbyggere.

Faldet i antal indbyggere påvirker kommunens indtægter negativt i form af færre skatte-indtægter samt andel af statens bloktilskud.

Yderligere fald i antal indbyggere fremover samt den forventede demografiske udvikling vil stille krav til kommunens strukturelle tilpasninger.

DRIFTSREGNSKAB

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret resultatopgørelse)

Noter	(Mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
1.	**A. Det skattefinansierede område** **Indtægter**			
	Skatter	3.184,5	3.166,2	3.138,0
	Tilskud og udligning	2.006,1	2.023,4	2.025,9
	Indtægter i alt	**5.190,6**	**5.189,6**	**5.163,9**
2.	**Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)**			
	Økonomiudvalg	-320,1	-291,6	-262,4
	Erhverv og Udviklingsudvalg	-5,5	-25,1	-2,0
	Socialudvalg	-738,7	-759,3	-745,2
	Ældre og Omsorgsudvalg	-1.071,8	-1.076,1	-1.056,8
	Børn og Skoleudvalg	-800,9	-825,1	-810,7
	Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	-145,0	-150,7	-144,2
	Teknik, Klima og Miljøudvalg	-338,2	-342,8	-353,8
	Beskæftigelsesudvalg	-1.504,3	-1.562,8	-1.576,8
3 / 4	**Driftsudgifter i alt**	**-4.924,5**	**-5.033,4**	**-4.951,9**
	Driftsresultat før finansiering	**266,1**	**156,2**	**212,0**
5	**Renter mv.**	**16,2**	**12,7**	**20,0**
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	**282,3**	**168,9**	**232,0**
	Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalg	-43,2	-46,9	-6,3
	Erhverv og Udviklingsudvalg	0,0	0,0	0,0
	Socialudvalg	-2,5	-3,5	-5,3
	Ældre og Omsorgsudvalg	-11,6	-27,7	-1,7
	Børn og Skoleudvalg	-9,7	-45,4	-19,0
	Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	-12,1	-108,2	-7,7
	Teknik, Klima og Miljøudvalg	-73,6	-176,9	-79,0
	Anlægsudgifter i alt	**-152,7**	**-408,6**	**-119,0**
6 [1]	**Resultat af det skattefinansierede område**	**129,6**	**-239,7**	**113,0**

[1] Note 6 beskriver ikke forbrugte bevillinger på drift samt bevillinger/rådighedsbeløb på anlæg, som overføres til næste år.

FINANSIERINGSOVERSIGT

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret resultatopgørelse)

(Mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Likvide beholdninger primo	**366,0**	**290,8**	**621,6**
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat i alt (overskud)	113,1	140,6	19,2
Lånoptagelse	27,1	0,0	0,0
Forsyningens gældsafvikling [1]	8,4	8,4	8,4
Øvrige finansforskydninger	56,2	30,2	
Kursregulering (ej realiseret)	7,8	11,4	
Anvendelse af likvide aktiver			
Årets resultat i alt (underskud)			
Afdrag på lån	-119,8	-115,4	-157,5
Øvrige finansforskydninger			-178,8
Kursregulering (ej realiseret)			-22,1
Likvide beholdning ultimo	**458,8**	**366,0**	**290,8**

[1] Afviklingen på forsyningsområdet kan henføres til varmeforsyningsområdet med 8,4 mio. kr.

BALANCE

Noter	(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	Aktiver		
7.	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde	154.467	154.695
	Bygninger	1.178.713	1.227.712
	Tekniske anlæg mv.	116.015	116.629
	Inventar	10.361	11.490
	Anlæg under udførelse	160.922	17.129
	I alt	**1.620.478**	**1.527.655**
	Immaterielle anlægsaktiver	**229**	**120**
	Finansielle anlægsaktiver		
8.	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.305.999	2.298.049
9.	Langfristede tilgodehavender	361.029	419.921
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	16.792	25.188
	I alt	**2.683.820**	**2.743.158**
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	**99.192**	**108.966**
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	**258.136**	**217.850**
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	**5.155**	**5.229**
	Likvide beholdninger	**458.850**	**366.045**
	Aktiver i alt	**5.125.860**	**4.969.023**
	Passiver		
10.	**Egenkapital**		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	15.690	17.220
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.685.171	1.598.230
	Reserve for opskrivninger	19.038	21.292
	Balancekonto	729.234	633.649
	I alt	**2.449.133**	**2.270.391**
11.	**Hensatte forpligtigelser**	**722.419**	**716.882**
12.	**Langfristede gældsforpligtigelser**	**1.355.727**	**1.424.682**
	Nettomellemværende fonds, legater, deposita m.v.	**7.014**	**6.853**
13.	**Kortfristede gældsforpligtigelser**	**591.567**	**550.215**
	Passiver i alt	**5.125.860**	**4.969.023**

14.	Kautions- og garantiforpligtelser
15.	Sale & Lease back samt swapaftaler

HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

(Mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	232,0	257,3	196,6	222,5
Resultat af det skattefinansierede område	113,0	140,6	19,2	126,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	4.304,5	4.270,9	4.297,5	4.168,0
Omsætningsaktiver i alt	362,5	332,1	350,0	314,4
Likvide beholdninger	458,8	366,0	290,8	621,6
Balance, passiver				
Egenkapital	2.449,1	2.270,4	2.140,3	1.748,8
Hensatte forpligtigelser	722,4	716,9	716,4	1.230,5
Langfristet gæld	1.355,7	1.424,7	1.515,0	1.587,1
- heraf ældreboliger	116,7	127,3	135,3	145,0
- heraf finansielt leasede aktiver	615,8	667,6	687,6	647,0
Kortfristet gæld	598,6	557,0	566,5	537,5
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	647,3	507,8	783,5	850,3
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	7.731	6.125	4.828	10.307
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	22.843	23.840	25.153	26.316
Langfristet gæld pr. indbygger ekskl. ældreboliger og finansielt leasede aktiver (kr.)	10.501	10.539	11.491	13.185
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	187.874	175.102	163.256	156.407
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	15,90	32,34	32,34	32,34
Indbyggertal pr. 1.1.2024	**59.350**	**59.759**	**60.231**	**60.310**

KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2024

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Guldborgsund Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ressortministeriet 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 suppleres med kommunens Principper for Økonomisk Styring.

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.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet.

Driftsudgifter og omkostninger indregnes i det regnskabsår de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Driftsudgifterne vises i regnskabet på såvel udvalgsniveau som politikområdeniveau, idet det bemærkes, at politikområderne samtidig angiver Gulborgsund Kommunes bevillingsniveau på driften.

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 forpligtelser.

Der er af ressortministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Vurdering af levetider

Ressortministeriet har i forbindelse med åbningsbalancen udsendt en oversigt med max. levetider på samtlige kategorier af aktiver, jævnfør nedenstående skema:

Aktivtype	Formål	Levetid
Bygninger	Administrative formål	45-50
	Forskellige serviceydelser	25-30
	Diverse formål	15
Tekniske anlæg	Tekniske anlæg	20-100
	Maskiner	10-15
	Specialudstyr	5-10
	Transportmidler	5-8
Inventar	IT	3
	Inventar	3-5
	Driftsmateriel	10

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris, hvor kostprisen er et udtryk for anskaffelsesprisen samt omkostninger, som direkte er knyttet til anskaffelsen. Aktivet skal have en værdi, der er svarende til eller højere end den beløbsmæssige bagatelgrænse på 100.000 kr. og skal kunne opgøres pålideligt. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

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. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

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.

For selvejende institutioner optages som udgangspunkt ikke materielle anlægsaktiver, idet disse ikke kan afledes ud fra de modtagne regnskaber, mens anlægsaktiver genereret fra kommunens side optages.

Grunde og bygninger

Køb/anskaffelse af bygninger og grunde indregnes til anskaffelsesprisen. Der afskrives på bygninger, men ikke på grunde.

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Grunde optages fra 1. januar 2018 alene, hvis værdien er over 100.000 kr. Der kan dog i anlægskartoteket findes grunde med en værdiansættelse under 100.000 kr., hvilket i givet fald relaterer til ældre udstykninger.

Salg af bygninger indregnes til salgspris, hvorfra trækkes direkte omkostninger ved afhændelsen, mens en eventuel forskel mellem salgspris og optaget værdi ikke justeres i forbindelse med salget.

Som udgangspunkt sker afskrivninger på bygninger, hvor der pågår flere aktiviteter, på hovedaktiviteten.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Guldborgsund Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres til købsprisen i anlægskartoteket, hvis denne er 100.000 kr. eller derover. Fra 2011 er levetiden den samme som løbetiden på leasingkontrakten.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver er værdiansat til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Afskrivninger påbegyndes, når aktivet tages i brug - også selvom anlægsregnskabet ikke er afsluttet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes i anlægskartoteket til kostprisen og skal kunne måles pålideligt samt være på over 100.000 kr. Der afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Guldborgsund Kommune har medejerskab til, indgår som udgangspunkt i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi jævnfør seneste foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Her er der især tale om udstykningsarealer. Disse er opført til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004, hvis de er fra før 1. januar 1999 og til anskaffelsesprisen, hvis de er opført efter.

I forbindelse med opskrivning af udstykninger gælder følgende:

- Udstykninger, som er optaget i anlægskartoteket ved kommunesammenlægningen, er registreret til kostprisen (byggemodningsudgiften) – dog efterfølgende opvurderet til grundsalgsprisen.
- Nye udstykninger optages til kostprisen og reguleres til grundsalgsprisen, når prisfastsættelse har fundet sted.
- Erhvervsarealer er generelt optaget til den fastsatte kvadratmeterpris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

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 eller aktuelt resttilgodehavende.

Likvide aktiver

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende poster:

- Selvejende institutioners aktiver
- Øvrige skattefinansierede aktiver
- Reserve for opskrivninger
- Egenkapital i øvrigt

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.

Den hensatte pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd reguleres årligt på grundlag af en aktuarmæssig beregning.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen reguleres årligt på grundlag af en aktuarmæssig beregning.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

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.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Indefrosne feriemidler afledt af ny ferielov er fra 2019 optaget som langfristet gæld med Lønmodtagernes Feriemidler som kreditor. De indefrosne feriemidler vil som udgangspunkt blive afviklet i takt med, at lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet alternativt ved beslutning om førtidig indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler. Forpligtelsen er indekseret jævnfør gældende regler.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds, legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage – sker automatisk fra KMD Opus Personale.

NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

NOTE 1 – SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING

(Mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	2.869,3	2.872,6	2.872,6
Selskabsskat	29,4	29,4	29,4
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	8,6	9,4
Grundskyld	280,0	251,7	222,7
Anden skat på fast ejendom	5,8	3,9	3,9
Samlede skatter i alt	**3.184,5**	**3.166,2**	**3.138,0**
Udligning og generelle tilskud	1.736,0	1.754,3	1.754,3
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-8,2	-8,2	-8,2
Kommunale bidrag til regionerne	-7,3	-7,3	-7,3
Særlige tilskud [1]	286,4	285,4	285,4
Tilskud og udligning i alt	**2.006,9**	**2.024,2**	**2.024,2**
Refusion af købsmoms	**-0,8**	**-0,8**	**1,7**
Skatter, tilskud og udligning i alt	**5.190,6**	**5.189,6**	**5.163,9**
[1] heraf udgør tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	30,0	30,0	30,0

NOTE 2 – DRIFTSREGNSKAB – POLITIKOMRÅDER

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret resultatopgørelse)

(Mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Økonomiudvalg			
Finans	17,8	17,8	20,6
Politik og Erhverv	79,7	66,3	59,0
ØKU - administration	222,6	207,5	182,8
Økonomiudvalg i alt	**320,1**	**291,6**	**262,4**
Erhverv og Udviklingsudvalg			
Erhverv og udvikling	5,5	25,0	2,0
Erhverv og Udviklingsudvalg i alt	**5,5**	**25,0**	**2,0**
Socialudvalg			
Familierådgivning	294,9	316,1	285,0
Socialområdet	387,8	379,2	399,0
SU - administration	56,0	64,0	61,2
Socialudvalg i alt	**738,7**	**759,3**	**745,2**
Ældre og Omsorgsudvalg			
Ældre og Omsorg	719,3	724,8	706,5
Folkesundhed	326,7	324,9	324,4
ÆOU - administration	25,8	26,4	25,9
Ældre og Omsorgsudvalg i alt	**1.071,8**	**1.076,1**	**1.056,8**
Børn og Skoleudvalg			
Børn og Læring	795,0	819,2	804,8
BSU - administration	5,9	5,9	5,9
Børn og Skoleudvalg i alt	**800,9**	**825,1**	**810,7**
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg			
Kultur og Turisme	64,9	67,4	64,9
Fritid	50,5	51,1	48,5
LKFU - administration	29,6	32,2	30,8
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg i alt	**145,0**	**150,7**	**144,2**
Teknik, Klima og Miljøudvalg			
Drift	242,8	245,5	253,1
Myndighed	48,1	51,6	51,7
TKMU - administration	47,3	45,7	49,0
Teknik, Klima og Miljøudvalg i alt	**338,2**	**342,8**	**353,8**
Beskæftigelsesudvalg			
Arbejdsmarkedscenter	1.420,7	1.478,7	1.493,6
AM-projekt	-0,3	-0,3	-0,3
BEU - administration	83,9	84,4	83,5
Beskæftigelsesudvalg i alt	**1.504,3**	**1.562,8**	**1.576,8**
Driftsudgifter i alt	**4.924,5**	**5.033,4**	**4.951,9**

Selvforsikringsordninger
Kommunen har valgt at være selvforsikret på nedenstående 2 områder:

- Arbejdsskadeforsikring
- Bygninger, Løsøre, Motorkøretøjer og Ansvarsforsikringer

De interne præmier fastsættes således, at de kan dække de årlige udgifter ud fra faktisk afholdte udgifter pr. ultimo september samt forventning til resten af året. Med denne metode vil der være udsving mellem årene, men forsikringsordningerne skal hvile i sig selv på længere sigt.

Nedenfor er der dels redegjort for resultatet for 2024 samt forsikringsordningens over/underskud i forhold til princippet om at "hvile-i-sig-selv-på-længere-sigt":

Arbejdsskadeforsikring

Resultatet for 2024 viser opkrævning af intern præmie på 20,529 mio. kr. og afholdte udgifter på 24,898 mio. kr., hvilket giver en samlet nettoudgift på 4,369 mio. kr. Nettoudgiften skyldes store éngangsudbetalinger af erstatninger ultimo året i størrelsesordenen 0,7-2,9 mio. kr.

Udviklingen fra 2013 viser en årlig opkrævning af intern præmie på mellem 10 – 14 mio. kr. pr. år frem til 2022 og på godt 20 mio. kr. fra 2023.

Udviklingen på nettosaldoen i perioden viser, at der i perioden 2013 - 2023 inklusiv var en balance med et overskud på 5.000 kr. i forhold til den opkrævede interne præmie.

Bygninger, Løsøre, Motorkøretøjer og Ansvarsforsikringer

Resultatet for 2024 viser opkrævning af intern præmie på 6,582 mio. kr. og afholdte udgifter på 8,424 mio. kr., hvilket giver en samlet nettoudgift på 1,842 mio. kr.

Udviklingen fra 2013 viser, at præmien har været holdt stabilt over årene på mellem 6,0-6,6 mio. kr. pr. år, og årene viser et samlet akkumuleret underskud på 9,543 mio. kr., svarende til gennemsnitligt 1,060 mio. kr. pr. år.

NOTE 3 – PERSONALEOVERSIGT

Personaleoversigt over antal medarbejdere – omregnet til fuldtidsansatte

Centerspecifikation	2024	2023	2022
Direktion	4,0	3,1	3,8
Politik & Personale	94,9	98,6	98,6
Borger & Branding	157,7	166,7	171,1
Økonomi	37,2	30,4	29,2
Arbejdsmarked	279,4	286,6	301,9
Sundhed & Omsorg [1]	1.285,3	1.318,1	1.304,3
Socialområdet[1]			714,5
Trivsel & Social Indsats [1]	895,6	897,0	
Børn & Læring	1.358,9	1.382,1	1.380,6
Familie & Forebyggelse [1]			228,5
Teknik & Miljø	280,5	274,2	280,5
Antal fuldtidsansatte i alt	**4.393,5**	**4.456,8**	**4.513,0**
De samlede lønudgifter i mio. kr.	**2.270,9**	**2.167,0**	**2.118,1**

[1] Der er sket en omorganisering af Center for Socialområdet og Center for Familie & Forebyggelse samt overflytning af medarbejdere fra Sundhed & Omsorg ved etablering af Center for Trivsel og Social Indsats.

Fra 2023 til 2024 er der et fald i antallet af fuldtidsstillinger på 63,3.

Der har i perioden 2022-2024 samlet været et fald på 119,5 fuldtidsstillinger.

NOTE 4 – REFUSION, TILSKUD OG 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-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	Kr.
Hovedkonto på finansloven	
14.71.01. Kontanthjælp i forbindelse med integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	3.323.947
14.71.04. Resultattilskud	3.775.311
14.71.05. Grundtilskud	7.639.261
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	397.968
14.71.08. Repatriering af udlændinge	1.205.584
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-807
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	232.200
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	2.667
15.11.05 Central refusionsordning vedrørende udgifter til Housing First-indsatser mv.	3.081.601
15.11.10. Den centrale refusionsordning	101.351.400
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-258.493
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	4.127.719
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	1.008.058
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	3.040
15.41.17. Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	11.066.241
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	286.661
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	14.841.134
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	2.376.174
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	7.871.481
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	1.185.850
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.392.220
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	278.360
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	772.294

17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	590.260
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.546.072
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-28.020
17.35.02. Tilbagebetalinger	-17.809
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-24.374
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-462.678
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	108.536
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	438.533
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	833.081
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	5.694.740
17.46.74. Jobrotation	251.329
17.54.06. Skånejob	858.185
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	9.098.225
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	296.620
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	164.119
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	48.356.118
17.56.02. Ledighedsydelse	1.170.678
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	2.374
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	1.594.447
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-1.326.111
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-67.517
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	1.527.936
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	890.034
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	9.388.944
Refusion i alt	**248.843.593**

Refusion fra ydelsesrefusion	**Kr.**
Hovedkonto på finansloven	
14.71.11. Forsørgelsesydelse i forbindelse med program	3.091.926
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.968.605
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	36.912.265
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	16.665.731
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	681.597
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25. Ledighedsydelse	8.121.025
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	71.674.914
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	936.924

17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	35.580
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	1.580
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	567.097
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	31.669.247
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	31.535.466
Refusion i alt	**203.861.956**
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og ydelsesrefusion	**Kr.**
Refusion og tilskud i alt	**452.705.549**
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	**Kr.**
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-90.559.060
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-2.422.594
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-92.450
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-250.409.248
17.64.13. Seniorpension	-81.323.064
Medfinansiering i alt	**-424.806.416**

NOTE 5 - RENTER MV.

Renteindtægterne har i 2024 været 32,3 mio. kr., renteudgifterne 16,2 mio. kr. og realiseret kursgevinst 3,9 mio. kr., hvilket giver samlet resultat på 20,0 mio. kr. i indtægter.

Rentespecifikation for 2024

(Mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Renteindtægt inkl. provenu af garantiprovision	26,9	27,7	32,3
Renteudgift	-10,7	-15,0	-16,2
Nettorenteindtægt i alt	**16,2**	**12,7**	**16,1**
Realiseret kurstab	0	0	3,9
Renter m.v. ialt	**16,2**	**12,7**	**20,0**

I rentespecifikationen indgår forrentning af mellemværende med Guldborgsund Forsyning A/S med en netto renteindtægt på 0,7 mio. kr.

Vedrørende Guldborgsund Kommunes "Sale & Lease back" engagement har nettoafkastet i 2024 udgjort 19,9 mio. kr.

Guldborgsund Kommune har siden 2012 opkrævet garantiprovision i forbindelse med kommunal garantistillelse for lån og fra 2021 også byggekreditter vedrørende forsyningsvirksomheder og kystbeskyttelse, hvor provenuet fremgår af nedenstående tabel.

Garantiprovision

(Mio. kr.)	Akkumuleret 2012-2023	Regnskab 2024	Akkumuleret 2012-2024
Garantiprovision	47,8	4,5	52,3

Garantiprovisionen er i henhold til gældende regler opkrævet på markedsvilkår.

Guldborgsund Kommune har ikke haft udgifter til indfrielse af garantier for lån, der er omfattet af reglerne om garantiprovision.

NOTE 6 – IKKE FORBRUGTE BEVILLINGER OG RÅDIGHEDSBELØB OVERFØRT MELLEM ÅRENE

(Mio. kr.)	2024/2025	2023/2024	2022/2023	2021/2022
Drift				
Økonomiudvalg	20,7	29,8	19,2	23,9
Driftreserve	0,0	0,0	28,1	0,0
Erhverv og Udviklingsudvalg	23,0	0,0	0,0	0,0
Social, Sundhed og Omsorgsudvalg	0,0	0,0	0,0	6,7
Socialudvalg	-7,3	-16,2	-12,4	0,0
Ældre og Omsorgsudvalg	13,6	14,4	1,8	0,0
Børn, Familie og Uddannelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	33,2
Børn og Skoleudvalg	6,3	11,5	5,4	0,0
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	6,2	2,8	4,1	10,0
Teknik, Klima og Miljøudvalg	-7,1	-1,6	-9,3	-7,9
Beskæftigelsesudvalg	2,1	2,0	-6,4	-4,9
I alt overførte driftsbevillinger til næste år [1]	**57,5**	**42,7**	**30,5**	**61,0**
Anlæg				
Økonomiudvalg	99,6	119,1	101,2	144,3
Erhverv og Udviklingsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
Social, Sundhed og Omsorgsudvalg	0,0	0,0	0,0	17,6
Socialudvalg	-1,8	0,8	2,1	0,0
Ældre og Omsorgsudvalg	25,9	15,0	10,3	0,0
Børn, Familie og Uddannelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	13,6
Børn og Skoleudvalg	26,6	22,1	16,0	0,0
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	100,6	30,9	44,7	118,2
Teknik, Klima og Miljøudvalg	95,9	116,6	92,8	116,5
Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt overførte driftsbevillinger til næste år [2]	**346,8**	**304,5**	**267,1**	**410,2**
I alt overførte bevillinger	**404,3**	**347,2**	**297,6**	**471,2**

Direktionen har indstillet til Økonomiudvalgets og Byrådets beslutning:

[1] At der sker overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 i henhold til Principper for Økonomisk Styring på -0,1 mio. kr. samt projektaktiviteter på 57,6 mio. kr., hvilket samlet svarer til driftsoverførsler på 57,5 mio. kr.

[2] At der sker overførsel af anlægsmidler (uudnyttede rådighedsbeløb) på 346,8 mio. kr., hvori der også er inkluderet indskud i Landsbyggefonden på 28,9 mio. kr. og restdeponering i forbindelse med leasing af Ny SUNDskole på 21,5 mio. kr.

NOTE 7 – ANLÆGSOVERSIGT MATERIELLE AKTIVER

(Mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	Imma-terielle anlægs-aktiver	I alt
Kostpris 1.1.2024 [1]	**154,8**	**2.381,7**	**278,0**	**131,7**	**158,1**	**8,8**	**3.113,1**
Tilgang	1,1	16,8	18,7	1,7	13,2	0,3	51,8
Afgang	-1,8	-0,4	-5,5	-3,1	0,0	0,0	-10,9
Overført	0,5	10,8	1,0	0,7	-10,3	0,0	2,7
Kostpris 31.12.2024	**154,6**	**2.408,9**	**292,2**	**131,0**	**160,9**	**9,0**	**3.156,7**
Opskrivninger 1.1.2024	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger 31.12.2024	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Ned- og afskrivninger 1.1.2024	**-0,2**	**-1.152,4**	**-161,4**	**-120,2**	**0,0**	**-8,6**	**-1.442,8**
Årets afskrivninger	0,0	-78,1	-18,6	-3,1	0,0	-0,1	-99,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,3	3,8	2,6	0,0	0,0	6,7
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	**-0,2**	**-1.230,2**	**-176,2**	**-120,6**	**0,0**	**-8,8**	**-1.536,0**
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	**154,5**	**1.178,7**	**116,0**	**10,4**	**160,9**	**0,2**	**1.620,7**
Finansielt leasede aktiver udgør	**25,2**	**198,5**	**18,4**	**2,1**	**141,5**	**0,0**	**385,7**
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	**0,5**	**15,0**	**0,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**15,7**
Afskrivning (over antal år)	[2]	15-50 år	5-100 år	3-10 år	Ingen	1-10 år	

Der tages forbehold for 1.000-talsafrundinger.

[1] Primosaldi for kostpris / ned- og afskrivninger er korrigeret i forhold til ultimosaldi ved aflæggelse af regnskab 2023. Årsagen hertil er, at aktiver vedrørende tidligere år ikke var afgangsført / optaget.

[2] Der afskrives ikke på grunde.

NOTE 8 – AKTIER, ANDELSBEVISER OG EJERANDELE

	2024		
	Ejerandel %	**Samlet egenkapital (kr.)**	**Kommunens andel (kr.)**
REFA	60,10 %	43.715.000	26.289.000
Guldborgsund Forsyning Holding A/S	100,00 %	2.210.388.447	2.210.388.447
Golfklubben Storstrømmen (nominel værdi)			1.150.000
Kommunernes Pensionsforsikring	0,625 %	3.477.000.000	21.731.250
Lokaltog A/S	2,11 %	718.667.000	15.157.118
L-F Airport	50,00 %		700.000
Fælleskøkkenet	39,40 %	69.676.886	27.452.693
Lolland-Falster Brandvæsen	51,70 %	6.054.902	3.130.384
I alt			**2.305.998.892**

Egenkapitalen er opgjort på baggrund af sidste års tal, da de endelige regnskaber for 2024 ikke foreligger ved kommunens aflæggelse af årsregnskabet med undtagelse af Golfklubben Storstrømmen, som er opgjort til den nominelle værdi og L-F Airport, som er opgjort ud fra ejendomsværdien 2024.

NOTE 9 – LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Deponerede midler vedrørende kommunens Sale & Lease back engagement andrager ultimo 2024 i alt 33,3 mio. kr. – der henvises i øvrigt til de nærmere engagementsforhold under note 15. Herudover er der ultimo 2024 deponeret 140,9 mio. kr. vedrørende Ny Sundskole.

Deponeringsbeløbet er opgjort i overensstemmelse med lånebekendtgørelsens regler.

I henhold til ressortministeriets autoriserede Budget og Regnskabssystem for Kommuner er kommunens tilgodehavender nedskrevet som følger:

Langfristede tilgodehavender - områder med krav om nedskrivning

(1.000 kr.)	Regnskabs-værdi	Nominel værdi
Funktion 9.23 - Udlån til beboerindskud	14.884	15.461
Funktion 9.24 - Indskud i landsbyggefonden	0	191.418
Funktion 9.25 – Andre langfristede udlån og tilgodehavende	139.753	143.442
I alt	**154.637**	**350.321**

Ud over nedskrivningen i langfristet udlån/tilgodehavender er der også foretaget nedskrivning på kortfristet gæld vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp) og beboerindskud:

Kortfristet gæld - områder med krav om nedskrivning

(1.000 kr.)	Regnskabs-værdi	Nominel værdi
Funktion 9.52 – Anden gæld	21.722	23.643
I alt	**21.722**	**23.643**

NOTE 10 – UDVIKLING I EGENKAPITAL

	(Mio. kr.)	(Mio. kr.)
Egenkapital 31.12.2023		**2.270,4**
Direkte korrektioner [1]		177,8
Egenkapital 1.1.2024		**2.448,2**
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		0,0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		-1,5
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-55,6
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning		-2,3
+/- udvikling på balancekontoen		60,3
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	113,1	
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	0,0	
+/- Øvrige reguleringer	-52,8	
Egenkapital 31.12.2024	**0**	**2.449,1**

[1] Specifikation af direkte korrektioner til egenkapitalen

	(Mio. kr.)
Landsbyggefonden	173,8
Skønnet tab	2,4
Anlægskartotek	1,6
I alt	**177,8**

NOTE 11 – HENSATTE FORPLIGTELSER

(Mio. kr.)	Restgæld 31.12.2024
Tjenestemandspensioner	651,2
Øvrige pensioner	0,8
Arbejdsskader	70,4
I alt	**722,4**

De hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner og arbejdsskader er opgjort på baggrund af aktuarmæssig beregning opgjort pr. 31.12.24.

NOTE 12 – LANGFRISTET GÆLD

(Mio. kr.)	Restgæld 31.12.2024
Selvejende institutioner med overenskomst	6,6
Realkredit	6,0
Kommunekreditforeningen	414,7
Lønmodtagernes Feriemidler	195,9
Anden langfristet gæld	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	116,7
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	615,8
I alt	**1.355,7**

NOTE 13 – KORTFRISTET GÆLD

(Mio. kr.)	Restgæld 31.12.2024
Gæld til staten	21,7
Kirkelige skatter og afgifter	4,0
Andre kommuner og regioner	83,6
Skyldige feriepenge	145,3
Anden kortfristet gæld [1]	263,0
Mellemregninger	72,2
Selvejende institutioner med overenskomst	1,7
I alt	**591,5**

[1] Heraf vedrører systemkonti i forbindelse med kreditorbetalinger, som udtrykker kommunens gæld til leverandør i alt 170,3 mio. kr.

NOTE 14 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER

Kautions- og garantiforpligtelser

(Kr.)	Restgæld 31.12.2024
Leje- og leasingaftaler	
IT-udstyr, storskærme, tavler m.v.	5.763.870
Biler, maskiner m.v.	19.652.424
Fotokopieringsudstyr	648.821
Møbler, drikkevandskøler, legeplads m.v.	1.723.721
Ny SUNDskole	141.507.509
Sale & Lease Back engagement	446.664.269
I alt [1]	**615.960.614**

[1] Finansielt leasede aktiver er optaget som gældsforpligtelse i balancen.

Garantiforpligtelser

(Kr.)	Restgæld 31.12.2024
Boligbyggerilån	552.101.814
Byfornyelse	35.889.016
Beboerindskudslån	140.119
Movia	1.121.184
Forbrændingsanlæg	222.029.812
Fjernvarme	299.828.549
GBS Spildevand	140.267.097
Vandværker	44.922.425
Andre garantiforpligtelser	58.736.977
I alt	**1.355.036.993**

Herudover hæfter Guldborgsund kommune solidarisk for nedenstående selskaber.
Den samlede restgæld pr. 31.12.2024 udgør:

Udbetaling Danmark (KommuneKredit) – alle kommuner	638.000.000
REFA I/S (KommuneKredit, DB og Nordea) – Guldborgsund og Lolland Kommuner	402.832.234
Movia (KommuneKredit) – Region Sjælland og Region Hovedstaden samt kommunerne i begge regioner.	98.920.087
Skibsbevaringsfonden (Færgen IDA) – Guldborgsund og Vordingborg Kommuner	3.040.000

Eventualrettigheder / -forpligtelser

(Kr.)	**Restgæld 31.12.2024**
Systofte Forsamlingshus	538.000
Landsbyggefonden	191.418.300
I alt	**191.956.300**

Verserende sager

Tvist vedrørende mellemkommunale betalinger.

Tvist om leverandørkrav.

Udførsel af opgaver for andre myndigheder

Guldborgsund kommune har i 2024 haft samarbejdsrelationer med Vejdirektoratet, Naturstyrelsen, Region Sjælland og andre kommuner.

NOTE 15 – SALE & LEASE BACK SAMT SWAPAFTALER

Sale & Lease back

(Mio. kr.)	Primo 2024	Afkast	Ydelse	Ultimo 2024
Aktiver	**591,8**	**25,4**	**0,0**	**617,2**
HEMOMTO	591,8	25,4	0,0	617,2
Passiver	**502,1**	**0,0**	**55,4**	**446,7**
KommuneKredit	502,1	0,0	55,4	446,7
Forskel	**89,7**	**25,4**	**55,4**	**170,5**

Sale and Lease back har i 2024 udviklet sig i positiv retning med samlet set 80,8 mio. kr. Dette tal er et nettoresultat af både renteindtægter, kursgevinster, kurstab og ikke realiserede kurstab/gevinster samt begyndende tilbagekøb af bygningsmassen.

Kapitalforvaltningen har i 2024 genereret 25,4 mio. kr. i afkast.

Den samlede kursregulering (ej realiseret) ultimo året var på 19,5 mio. kr. og er et udtryk for en stigning i markedsværdien pr. 31.12.2024. Den samlede stigning i formuen var på cirka 3,3 %.

Swapaftaler

I nedenstående tabeller er vist Guldborgsund Kommunes swapaftaler i henholdsvis en opgørelse relaterende til Sale & Lease back engagementet og en opgørelse relaterende til gældsområdet.

I oversigterne er oprindelig hovedstol angivet i swap'ens valuta, mens øvrige værdier er angivet i danske kroner.

Swaps vedrørende Sale & Lease back (tabellen er i hele kroner)

Aftale	Modpart	Oprindelig hovedstol	Nominel restværdi 31.12.2024	Markeds-værdi 31.12.2024	Udløbs-tidspunkt	Renteforhold	Valuta-forhold
873340	Nordea	90.299.258	433.766.426	-937.997	02.01.2025	Var. til var.	EUR

Swaps vedrørende Sale & Lease back (tabellen er i hele kroner)

Aftale	Modpart	Oprindelig hovedstol	Nominel restværdi 31.12.2024	Markeds-værdi 31.12.2024	Udløbs-tidspunkt	Renteforhold	Valuta-forhold
526673	Nordea	17.583.046	9.068.803	-987.176	29.11.2032	Var. til fast	DKK
1178273	Nordea	49.110.479	30.355.219	623.344	30.03.2037	Var. til fast	DKK
1256598	Nordea	54.282.150	33.894.764	-1.177.243	28.12.2035	Var. til fast	DKK
1256600	Nordea	22.585.768	14.798.699	-634.689	26.02.2038	Var. til fast	DKK
1706	Danske Bank	88.723.216	61.831.926	6.026.410	08.04.2041	Var. til fast	DKK

UDVALG OG POLITIKOMRÅDER

ØKONOMIUDVALG
- FINANS
- POLITIK OG ERHVERV
- ØKU - ADMINISTRATION

ERHVERV OG UDVIKLINGSUDVALG
- ERHVERV OG UDVIKLING

SOCIALUDVALG
- FAMILIERÅDGIVNING
- SOCIALOMRÅDET
- SU - ADMINISTRATION

ÆLDRE OG OMSORGSUDVALG
- ÆLDRE OG OMSORG
- FOLKESUNDHED
- ÆOU - ADMINISTRATION

BØRN OG SKOLEUDVALG
- BØRN OG LÆRING
- BSU – ADMINISTRATION

LANDDISTRIKTER, KULTUR OG FRITIDSUDVALG
- KULTUR OG TURISME
- FRITID
- LKFU - ADMINISTRATION

TEKNIK, KLIMA OG MILJØUDVALG
- DRIFT
- MYNDIGHED
- TKMU - ADMINISTRATION

BESKÆFTIGELSESUDVALG
- ARBEJDSMARKEDSCENTER
- AM-PROJEKT
- BEU - ADMINISTRATION

ØKONOMIUDVALG

POLITIKOMRÅDE: FINANS

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	18.200	0	-25	18.175	20.991
Indtægter	-415	0	0	-415	-385
Nettodriftsbevilling	**17.785**	**0**	**-25**	**17.760**	**20.606**
Heraf lønsum	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområdet indeholder kommunens udgifter til drift af:

- Administration af Sale & Lease back engagementer.
- Byfornyelse – afdragsbidrag og ydelsesstøtte.
- Driftssikring af boligbyggeri – Kollegiers driftssikring og statsrefusion heraf samt ydelsesstøtte til andelsboliger, ungdomsboliger, almennyttigt boligbyggeri og tab på garantier.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -25.000 kr. på grund af Pris- og Løn-regulering udmeldt af KL i juni måned.

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområder

Samlet set er der for politikområdet en netto merforbrug på 2,846 mio. kr. målt i forhold til korrigeret budget for 2024.

Vedrørende Sale & Lease back engagementer er der et merforbrug på 4,515 mio. kr., hvilket afspejler renteudviklingen i årets løb.

For de øvrige områder på politikområdet er der et samlet mindreforbrug på 1,669 mio. kr., hvilket relaterer til byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri.

Regnskab 2024 fordelt på hovedaktiviteter

Af nedenstående tabel fremgår regnskabet og budgettet for 2024 fordelt på hovedaktiviteter.

Specifikation på hovedaktiviteter

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbev. + Omplacerin ger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Udgifter til byfornyelse	2.586	0	2.586	1.901	685
Driftssikring af boligbyggeri, anvisningsret og øvrige	1.826	-1	1.825	841	984
Sale & Lease back	13.373	-24	13.349	17.864	-4.515
Nettodriftsbevilling	**17.785**	**-25**	**17.760**	**20.606**	**-2.846**

POLITIKOMRÅDE: POLITIK OG ERHVERV

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget[1]	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	79.716	0	-14.820	64.896	61.331
Indtægter	-49	0	1.509	1.460	-2.350
Nettodriftsbevilling	**79.667**	**0**	**-13.311**	**66.356**	**58.981**
Heraf lønsum	**16.663**	**147**	**-2.515**	**14.295**	**17.606**

[1] Erhverv og Udviklingsudvalget er etableret af Byrådet på møde den 4. marts 2024, og dette udvalgs budgetramme er flyttet fra politikområde Politik & Erhverv.

Beskrivelse af politikområdet

Politikområdet indeholder blandt andet kommunens udgifter til drift af "det politiske system" og omfatter:

- Kommunalbestyrelsesmedlemmer
- Kommissioner, råd og nævn
- Valg
- Venskabsbysamarbejde
- Redningsberedskab / Lolland-Falster Brandvæsen
- Erhverv og internationale aktiviteter

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -13,311 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	4.211
Budgetopfølgning 31-07, primært anvendelse af driftsreserven på 15,000 mio. kr.	-15.500
Økonomiudvalgets tilskuds-/udviklingspulje – bevillinger til 6 konkrete aktiviteter	820
Tekniske / administrative ændringer	
Organisationsændringer	-2.718
Projektløn InertWaste	-103
PL-regulering regnskab 2024	-21
I alt	**-13.311**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområder

Samlet set er der for politikområdet en netto mindreudgift på 7,375 mio. kr. målt i forhold til korrigeret budget for 2024.

Projektaktiviteter vedrørende Erhverv, Kommuneplan, Internationale aktiviteter og projekt "Én borger – én plan – ét sted" udviser et samlet mindreforbrug på 4,766 mio. kr., som overføres til 2025, idet disse aktiviteter typisk skal ses i et flerårigt perspektiv.

For øvrige områder er der alene mindre afvigelser, og generelt er aktiviteterne på området holdt inden for de økonomiske rammer.

Erhverv og internationale aktiviteter

Erhverv og internationale aktiviteter omfatter drifts- og udviklingsopgaver vedrørende erhverv, internationale aktiviteter, planstrategi, kommuneplan, indsatsen med projektet "Èn borger – én plan – ét sted" samt administration af større tiltag og tværpolitiske initiativer.

Vejledning og Erhvervsudvikling omfatter ydelser som samarbejdsaftale med Business Lolland-Falster og Visit Lolland-Falster, konkrete udviklingsinitiativer under Business Lolland-Falster, deltagelse i Folkemødet på Bornholm samt bidrag til det fælles EU-kontor.

Internationale aktiviteter omfatter 3 konkrete projekter inklusive EU-projekter med fokus på turisme.

Regnskab 2024 fordelt på hovedaktiviteter

Af nedenstående tabel fremgår regnskabet og budgettet for 2024 fordelt på hovedaktiviteter.

Specifikation på hovedaktiviteter

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbev. + Omplaceringer	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Redningsberedskab	22.544	0	22.544	22.057	487
Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	369	369	45	324
Andre kulturelle opgaver	911	866	1.777	1.228	549
Politisk organisation, fælles formål	1.720	114	1.834	1.829	5
Kommunalbestyrelsesmedlemmer mv.	12.809	79	12.888	11.867	1.021
Kommissioner, råd og nævn	1.633	-68	1.565	1.175	390
Valg mv.	2.953	-5	2.948	2.556	392
Sekretariat og fagcenter	9.125	179	9.304	6.930	2.374
Vejledning, Turisme og Erhvervsudvikling	12.972	155	13.127	11.294	1.833
Generelle reserver	15.000	-15.000	0	0	0
Nettodriftsbevilling	**79.667**	**-13.311**	**66.356**	**58.981**	**7.375**

POLITIKOMRÅDE: ØKU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	226.919	0	-15.669	211.250	189.556
Indtægter	-4.326	0	600	-3.726	-6.722
Nettodriftsbevilling	**222.593**	**0**	**-15.069**	**207.524**	**182.834**
Heraf lønsum	**109.525**	**-2.804**	**-17.788**	**88.933**	**97.513**

Beskrivelse af politikområdet

Økonomiudvalgets politikområde ØKU-Administration indeholder de centrale stabsfunktioner, som er samlet i Center for Politik & Personale og Center for Økonomi samt Rådhusservice, som er en del af Center for Teknik & Miljø.

Politikområdet indeholder i hovedtræk kommunens udgifter til den centrale / stabsrelaterede administration og omfatter:

Administrationsbygninger, Rådhusservice
Centrale stabsfunktioner (Ledelsessekretariat, HR & Arbejdsmiljø, IT & Digitalisering, Informationshåndtering, Stadsarkiv & Jura samt Økonomi, Indkøb & Analyse)
Fælles IT og telefoni
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark
Løn og barselspuljer
Tjenestemandspension og Seniorjob til personer over 55 år
Interne forsikringspuljer

Administrationskontoen er "decentraliseret" og indgår i de stående udvalgs budgetrammer, hvorfor fagområdernes administrationsudgifter er placeret her. (se oversigt senere under "Udlægning af konto 06 Administration")

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -15,069 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	10.117
Budgetopfølgning 31-07	6.294
Lov- og Cirkulæreprogram 2024	-8.485
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – Fordeling til driftsområder	-9.843
3-Partsmidler – 2024-2026	-9.701
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – Fordeling til driftsområder	-1.772
Organisationsændringer	2.718
Selvforsikring vedrørende bygningssikring inkl. AT-pulje (Fagcenter Teknik & Miljø)	-4.149
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	-248
I alt	**-15.069**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområder

Samlet set er der for politikområdet en netto mindreudgift på 24,690 mio. kr. målt i forhold til korrigeret budget for 2024.

Kendetegnende for politikområdet er, at den overvejende del af områdets udgifter er relateret til centrale administrative lønomkostninger. Lønandelen udgør 97,513 mio. kr. og svarer til 51,4 % af de samlede bruttoudgifter på politikområdet.

Andre væsentlige udgiftsposter under Center for Økonomi er tjenestemandspensioner, der udgør 40,439 mio. kr., driften af centrale IT fagsystemer med 28,663 mio. kr. (primært KMD-systemer og fagsystemer fra KOMBIT) og udgifter til Udbetaling Danmark på 14,703 mio. kr.

Under Center for Politik & Personale samt Center for Økonomi administreres diverse centrale puljer (budgetpuljer, barselspuljer, lov- og cirkulærepulje, fællestillidsrepræsentantpulje, intern forsikringspulje) som fordeles til relevante driftsområder.

Center for Teknik & Miljø administrerer rådhusservice under økonomiudvalgets område.

Regnskab 2024 fordelt på Direktionen / fagcentre

Af nedenstående tabel fremgår regnskabet og budgettet for 2024 fordelt på Direktion og fagcentre under Økonomiudvalgets område.

Specifikation på Direktion og fagcentre

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbev. + Omplaceringer	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Direktion	11.770	-2.878	8.892	10.925	-2.033
Center for Politik & Personale	76.473	4.860	81.333	67.413	13.920
Center for Økonomi	127.686	-17.170	110.516	98.652	11.864
Center for Teknik & Miljø	6.664	119	6.783	5.845	938
Nettodriftsbevilling	**222.593**	**-15.069**	**207.524**	**182.834**	**24.690**

Afvigelse på Center for Politik & Personale vedrører primært igangværende projektaktiviteter, der løber over flere år, hvor der overføres 11,252 mio. kr. til budgetår 2025 til fortsættelse af projekterne; Informationssystem håndtering, Digitalisering, Monopolbrud, Projekt GOD-IT- og informationssikkerhed samt lønpulje til 3-partsmidler til samlet udmøntning i løbet af aftaleperioden.

Afvigelse på Center for Økonomi vedrører primært mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 2,574 mio. kr. samt mindreforbrug på drift af IT fagsystemer på 3,375 mio. kr., hvilket er et udtryk for, at der i disse år sker en større omlægning af fagsystemer i regi af KOMBIT. I forbindelse med omlægningen opleves forskydning i leverancerne, hvilket har påvirket forbruget i 2024. Der er i takt med implementeringen og overgangen til nye KOMBIT initierede løsninger samt udbud af kommunens ERP-system sket opfølgning og tilretning af de budgetmæssige forudsætninger i budgetperioden 2025-2028.

Herudover er der generelt mindreforbrug på administrationskontiene hos Center for Politik & Personale og Center for Økonomi, herunder mindreforbrug på diverse puljer. Mindreforbruget kan blandt andet henføres til tilbageholdenhed ved ansættelser og vakancer og tilpasning efter de senere års budgettilpasninger.

Udlægning af konto 06 Administration

For at give et samlet billede af, hvor meget administrationen samlet set udgør i Guldborgsund Kommune, er der i nedenstående tabel indsat de stående udvalgs regnskabstal for administration – den del der er udskilt fra Økonomiudvalgets Politikområde Administration til særskilte politikområder i de stående udvalg.

De stående udvalgs administrationsområder er særskilt beskrevet i årsberetningen som en del af udvalgenes bemærkninger.

Administration på politikområder

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbev. + Omplaceringer	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Politikområder under:					
Økonomiudvalget	231.718	-14.574	217.144	189.728	27.416
Socialudvalget	55.986	8.021	64.007	61.198	2.809
Ældre og Omsorgsudvalget	25.799	581	26.380	25.924	456
Børn og Skoleudvalget	5.953	-72	5.881	5.892	-11
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget	29.641	2.574	32.215	30.812	1.403
Teknik, Klima og Miljøudvalget	47.284	-1.625	45.659	48.977	-3.318
Beskæftigelsesudvalget	83.889	430	84.319	83.496	823
Administration i alt	**480.270**	**-4.665**	**475.605**	**446.027**	**29.578**

Administration på Erhverv og Udviklingsudvalget indgår under Økonomiudvalget.

ERHVERV OG UDVIKLINGSUDVALG

POLITIKOMRÅDE: ERHVERV OG UDVIKLING

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget[1]	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	15.105	0	19.572	34.677	14.539
Indtægter	-9.610	0	-28	-9.638	-12.548
Nettodriftsbevilling	**5.495**	**0**	**19.544**	**25.039**	**1.991**
Heraf lønsum[2]					

[1] Erhverv og Udviklingsudvalget er etableret af Byrådet på møde den 4. marts 2024, og dette politikområdes budgetramme er flyttet fra politikområde Politik og Erhverv.
[2] Lønsum indgår under Politikområde Politik og Erhverv.

Beskrivelse af politikområdet

Politikområdet omfatter primært udgifter vedrørende kommunens opgaver på det erhvervs- og udviklingsmæssige område, herunder:

- Deltagelse i Internationale projekter.
- Erhvervsudvikling
- Havneudviklingsprojektet i Nykøbing.
- Guldborgsund erhvervshavne.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 19,544 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	15.012
Økonomiudvalgets tilskuds-/udviklingspulje – bevillinger til 6 konkrete aktiviteter	735
Havneudvikling i Nykøbing F.	5.000
Partnerskab med Foreningen Markedshallen	-1.200
Tekniske / administrative ændringer	
PL-regulering regnskab 2024	-3
I alt	**19.544**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområdet

Samlet set er der for politikområdet en netto mindreudgift på 23,048 mio. kr. målt i forhold til korrigeret budget for 2024.

Projektaktiviteter vedrørende Erhverv, Internationale aktiviteter og Bioøkonomi udviser et samlet mindreforbrug på 8,647 mio. kr., som overføres til 2025, idet disse aktiviteter typisk skal ses i et flerårigt perspektiv.

Herudover overføres mindreforbrug på havneudviklingsprojektet med 4,472 mio. kr. samt et akkumuleret resultat vedrørende Guldborgsund Havne for årene 2020-2024 på i alt 9,928 mio. kr., som reserveres til udvikling af havnen jævnfør beslutning i Byrådet 14.11.2019 ved omdannelse af Guldborgsund Havne fra selvstyrehavn til kommunal havn.

For øvrige områder er der alene mindre afvigelser, og generelt er aktiviteterne på området holdt inden for de økonomiske rammer.

Erhverv og udvikling

Erhvervsudvikling omfatter drifts- og udviklingsopgaver vedrørende erhverv, internationale aktiviteter, uddannelse samt administration af større tiltag og tværpolitiske initiativer. Driftsopgaverne omfatter blandt andet; partnerskabsaftale med Vores Nykøbing, medlemsskab af Femern Bælt Development, kommunal medfinansiering af Erhvervshus Sjælland samt bidrag til de fire regionale klyngekontorer.

Der gennemføres en række flerårige udviklingsindsatser og erhvervsfremmetiltag primært under udvalgets mål blandt andet: På uddannelsesrådet, bioøkonomi, Havneudviklingsprojektet i Nykøbing samt iværksætteri og innovation inden for ungdomsuddannelserne og fødevarevirksomheder såsom at bidrage til Madens Folkemøde.

Herudover gennemføres internationale projekter som Bioøkonomisk Vækstcenter og Erhverv i gadeplan – Levende bymidte.

Det er indsatser, som forløber over flere år.

Regnskab 2024 fordelt på hovedaktiviteter

Af nedenstående tabel fremgår regnskabet og budgettet for 2024 fordelt på hovedaktiviteter.

Specifikation på hovedaktiviteter

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbev. + Omplaceringer	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Guldborgsund Havne	134	5.751	5.885	-4.043	9.928
Andre kulturelle opgaver	0	615	615	508	107
Turisme	0	150	150	150	0
Innovation og anvendelse af ny teknologi	362	3.868	4.230	-629	4.859
Vejledning og Erhvervsudvikling	4.999	2.835	7.834	4.153	3.681
Havneudviklingsprojektet	0	6.325	6.325	1.853	4.472
I alt	**5.495**	**19.544**	**25.039**	**1.991**	**23.048**

Udviklingstendenser

Udviklingen i antal arbejdspladser er steget med 317 i perioden 1. januar til 1 november 2024. (Kilde: Jobindsats.dk, fuldtidsbeskæftigede efter arbejdssted).

Der er tiltrukket en række nye virksomheder, som har etableret sig i 2024. Der er i 2024 indgået 6 købsaftaler og samlet set solgt 26.694 m^2 erhvervsgrunde, samt der er yderligere 15.062 m^2 under salg.

Der arbejdes på tiltrækning af flere store investerings-/etableringssager, hvor der efterspørges arealer på 200.000-300.000 m^2 til erhvervsformål og en større turismeinvestering, som samlet set udgør et areal på 700.000-1.000.000 $m^{2.}$

I 2024 har der været igangsat en række målrettede udviklingstiltag til at styrke erhvervsområdet, for eksempel;

- Målrettede indsatser for at styrke levende bymidte
- Identificere nye forretningsområder, hvor Guldborgsund Kommune kan tilbyde gunstige rammebetingelser
- Tiltrække nye investeringer og virksomheder
- Iværksætteri med særlig fokus på unge
- Etablering af demonstrationsanlæg for bæredygtigt byggeri
- Etablering af demonstrationsanlæg for fiskeopdræt i mini RASanlæg
- Udvikling af havneområdet i Nykøbing F.
- Udviklingsplan for erhvervshavnen i Orehoved

I forhold til uddannelsesbyen har der været særlig fokus på et attraktivt ungeliv og inddragelse af de unge i en lang række udviklingstiltag.

Yderligere er der igangsat en salgsfremmende indsats i forhold til Guldborgsund Kommunes boliggrunde samt ejendomme, som ikke længere er i anvendelse.

Guldborgsund havne

Guldborgsund Havne er med virkning fra 1. januar 2020 omdannet fra selvstyrehavn til kommunal havn. Nedenfor vises akkumuleret resultat fra 2020 til 2024 af årenes økonomiske resultater, som er reserveret til udvikling af havnen.

Guldborgsund havne

(1.000 kr)	**Akkumuleret 2020-2023**	**Regnskab 2024**	**Akkumuleret 2020-2024**
Guldborgsund havne	[1]6.951	4.043	9.928

[1] Der er anvendt 1,200 mio. kr. i år 2024 til ansættelse af projektleder i op til 2 år for at understøtte Foreningen Markedshallen.

SOCIALUDVALG

POLITIKOMRÅDE: FAMILIERÅDGIVNING

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	322.389	-492	28.066	349.963	340.563
Indtægter	-27.447	492	-6.924	-33.879	-55.592
Nettodriftsbevilling	**294.942**	**0**	**21.142**	**316.084**	**284.971**
Heraf lønsum	**156.210**	**-144**	**3.899**	**159.965**	**161.218**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområdet Familierådgivning består af en myndighed i forhold til særlig indsats for udsatte børn (0-14 år) og deres familie (Børn & Familie), samt fire udførerenheder på børne- og ungeområdet, som er Psykologisk Pædagogisk Center (PPC)[1], Pædagogisk Forebyggende Indsats (PFI) inkl. Polaris[1], Center for Tandpleje og Sundhedsplejen[1].

[1] (Fra 1. januar 2025 er enhederne PPC, PFI/Polaris og Sundhedsplejen lagt sammen til en ny enhed: Fælles om Forebyggende Indsats & Behandling (FIB)).

Politikområdet Familierådgivningens regnskabsresultat i 2024 udviser et samlet mindreforbrug på 31,113 mio. kr. og er sammensat som illustreret nedenfor:

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Afvigelse
Politikområdet - Familierådgivning	**284.971**	**316.084**	**294.942**	**0**	**21.142**	**31.113**
Børn og Familie	226.781	251.033	234.927	0	16.106	24.252
Udførerenheder	**58.190**	**65.051**	**60.015**	**0**	**5.036**	**6.861**
Psykologisk Pædagogisk Center (PPC)	18.250	24.185	23.010	0	1.175	5.935
Pædagogisk Forebyggelse og Indsats (PFI) inkl. Polaris[1]	2.744	2.091	-87	0	2.178	-653
Center for Tandpleje	23.793	25.059	24.754	0	305	1.266
Sundhedsplejen	13.403	13.716	12.338	0	1.378	313

[1] Polaris er et skole- og dagbehandlingstilbud

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 21,142 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	1.976
Budgetopfølgning 31-07	18.152
Lov- og cirkulæreprogram	2.743
PL-regulering regnskab 2024	100
Tekniske / administrative ændringer	
3-partsmidler 2024-26	473
Intern budgetkorrektion 31-03	700
Ændret registreringspraksis vedrørende børnepsykologiske- og forældrekompetenceundersøgelser	-2.119
Korrektion Lov- og cirkulæreprogram	-1.066
Barselspulje – fordeling til driftsområder	183
I alt	**21.142**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Myndigheden Børn & Familie

Myndigheden Børn & Familie har de afdækkende kompetencer i forhold til undersøgelsen af udsatte børn og deres familiers udfordringer samt den bevilgende kompetence i forhold til, hvilken indsats der er nødvendig for at sikre det enkelte barns sundhed, trivsel og udvikling i familien. Myndigheden Børn & Familie varetager sagsbehandling for alle børn i alderen 0-14 år. Når den unge fylder 15 år, overgår sagen til Unge og Uddannelse, der er placeret i Center for Arbejdsmarked. Myndigheden Børn & Familie har et tæt samarbejde med Unge og Uddannelse.

Myndigheden Børn & Families område er generelt kendetegnet ved en stor grad af kompleksitet både i forhold til økonomi, opgavekoordinering og tidlige indsatser. I opgaveløsningen arbejdes fortsat med en balance mellem faglighed, jura og økonomisk ansvarlighed. Der er et særligt fokus på forebyggelse allerede i almenområdet, inden en problematik bliver til en "sag" i kommunen, og på en rettidig indsats så problemer på alle niveauer ikke når at vokse sig større.

I forbindelse med budgetopfølgning 31. juli 2024 fik Myndigheden tilført 18,377 mio. kr. i 2024. Det samlede regnskabsresultat for Myndigheden Børn & Familie (inkl. Tilsynsenheden) udviser et *mindreforbrug på 24,251 mio. kr.*

De primære årsager til det samlede mindreforbrug i 2024 er følgende:

- Mellemkommunal tvist, der endnu ikke er afgjort i Ankestyrelsen (udgift 2,0 mio. kr., hvis sagen ikke afgøres i Guldborgsund Kommunes favør).
- Mindreforbrug på udgifter til anbringelser samt til døgnophold (mor/barn) og aflastning (4,0 mio. kr.).
- Fald i antal visiteringer til Polaris (2,0 mio. kr.).
- Statsrefusion på Særligt Dyre Enkeltsager udgør en væsentlig merindtægt, hvor refusionen er 13,537 mio. kr. højere end forventet ved budgetopfølgningen 31. juli 2024.

Udførerenheder
Psykologisk Pædagogisk Center (PPC) og Pædagogisk Forebyggende Indsats (PFI) rummer den udførende del af indsatsen over for børn og unge i vanskeligheder og i socialt udsatte positioner. Området arbejder både forebyggende og behandlende i forhold til børn, unge og deres familier. Hensigten er dels at forebygge mistrivsel hos børn og unge, og dels at være i stand til at sætte ind, når vanskelighederne er afdækket, og en egentlig indsats skal iværksættes med henblik på at bringe familien/barnet videre. Begge enheder arbejder med en bred aldersmæssig målgruppe fra 0 år og op til 23 år. En del af deres opgaver løses på bevilling fra henholdsvis Myndigheden Børn & Familie og Myndigheden Unge og Uddannelse.

PPC og PFI har en bred vifte af opgavetyper på børne- og ungeområdet som råd og vejledning, forskellige former for støtte, gruppetilbud, åben rådgivning, undersøgelser og behandling. En lang række af de opgaver, der løses af PPC, er målrettet en direkte understøttende indsats i forhold til skoler og dagtilbud, herunder hele kommunens Pædagogisk Psykologisk Rådgivningsfunktion (PPR).

PPC har overtaget en enkelt opgave på voksenområdet i Center for Trivsel & Social Indsats relateret til det, der tidligere har ligget i det fælles kommunale samarbejde omkring Voksen Kommunikation - VISP. Opgaven omhandler konsulent og vejledning i forhold til borgere med indlæringsvanskeligheder.

Siden februar 2016 har der i Center for Trivsel & Social Indsats været etableret et kommunalt miljøterapeutisk skole- og dagbehandlingstilbud til børn og unge i aldersgruppen 6 til 16 år (Polaris), som drives i et samarbejde mellem Center for Børn & Lærings Eskilstrup Skole og PFI i Center for Trivsel & Social Indsats.

Børn & Familie har etableret et team til håndtering af de 0-3-årige i tæt samarbejde med Sundhedsplejen, jordemødre, almen praksis og voksenområdet for at opspore kommende forældre med behov for støtte. For nogle familier kan det være nødvendigt med en kortere periode (3–4 måneder) på mor/barn institution, før enten familien kommer hjem med støtte, eller barnet bliver anbragt. Derudover tager Tandplejen på 3-måneders besøg i hjemmet med henblik på tandsundhed og tidlig forebyggelse.

Psykologisk Pædagogisk Center (PPC)
Det samlede regnskabsresultat for PPC udviser et *mindreforbrug på 5,935 mio. kr.*, hvoraf 439.000 kr. vedrører den almindelige drift i PPC, mens de 5,496 mio. kr. udgør restmidler fra projektet "Pulje til flere hænder i PPR".

Aktiviteterne i PPC har til formål at understøtte to centre – Center for Trivsel & Social Indsats og Center for Børn & Læring, da aktiviteterne og ydelserne i PPC i 2024 både har "andel" i PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning) og i PPC (Pædagogisk Psykologisk Center). Størstedelen af aktiviteterne i forbindelse med PPR tager sit afsæt i understøttelse af inklusion i skole- og dagtilbudsområdet – både konsulterende, rådgivende og udførende i forhold til test mv.

Størstedelen af aktiviteterne i forbindelse med PPC er på foranledning af indstillinger fra Myndighed; henholdsvis Børn og Familie samt Unge og Uddannelse – til enten et barn, en ung eller en familie.

Der bliver løbende arbejdet med muligheden for nedbringelse af ventetid i forbindelse med undersøgelsessager ved at tilpasse normeringen samt tilpasse ydelsen til de reelle behov. PPC er ligeledes konsulterende og yder vejledning i forhold til udredning af voksne borgere med indlæringsvanskeligheder, herunder også understøttelse af overgangen fra folkeskole til ungdomsuddannelse.

PPC yder bistand i forbindelse med den kommunale personaletjeneste således, at HR og Arbejdsmiljø kan visitere til samtaler i PPC-regi med psykologer i forbindelse med arbejdsrelaterede stress- og/eller krisereaktioner.

I 2024 havde PPC samlet set 692 nyhenviste sager, hvor der i 2023 var 780 sager. Dette værende både åben rådgivning, indstillinger samt henvisninger. Det samlede antal sager er

dermed faldet med 88, men ressourcetrækket er steget med 93 timer i forhold til 2023. Dette skyldes en øget kompleksitet i undersøgelserne samt, at de henviste forløb allerede ved første henvisning udgør et større antal timer.

PPR har pr. 14. juni 2024 fået bevilget midler til projektet "Pulje til flere hænder i PPR" af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) i perioden 2024-2027 på i alt 37,138 mio. kr.

Formålet med puljen er at nedbringe ventelisterne på Psykologisk Pædagogisk Vurdering (PPV) samt at understøtte det pædagogiske personale i det forebyggende arbejde, herunder øge tilstedeværelse i dagtilbud og grundskolen ved blandt andet at ansætte flere PPR-medarbejdere. Desuden ønskes flere indsatser, der styrker de specialpædagogiske kompetencer, herunder øget supervision og rådgivning i dagtilbud og skoler.

Pædagogisk Forebyggelse og Indsats (PFI) og Skole- og Dagbehandlingstilbud Polaris

Det samlede regnskabsresultat for PFI og Polaris udviser et *merforbrug på 653.000 kr.* PFI har et mindreforbrug på 824.000 kr., som er det taksfinansierede område (kontaktpersoner, familiekonsulenter og familiesupplering) grundet salg af flere timer. Polaris udviser et merforbrug på 1,478 mio. kr. grundet faldende visitation fra Myndighederne i Børn & Famille og Unge & Uddannelse igennem en længere periode.

Polaris er under omlægning til et nyt helhedstilbud til børn, unge og familier (Socialudvalget d. 24. september 2024 (sag 101)), hvorfor der først kan udarbejdes handleplan for nedbringelse af merforbruget fra Polaris, når det nye tilbud er etableret.

For alle takstfinansierede ydelser i PFI/Polaris er der en samlet styringsmodel, som omfatter samarbejdet mellem PFI, Myndighederne i Børn & Familie og Unge og Uddannelse. Denne omfatter styring af køb/salg inden for en aftalt ramme. Der sker tilpasning af taksten hvert år på baggrund af forventet køb fra Myndighederne og forventede udgifter det kommende år.

PFI:

Ydelser på det takstfinansierede område

Størstedelen af indsatserne i PFI er på foranledning af bevillinger fra Myndighederne i Børn & Famille og Unge & Uddannelse, enten til et barn/ung eller en familie. Der tilstræbes i løbet af året at tilpasse PFI´s ydelser og tilbud i samarbejde med Myndighederne, så arbejdet med kerneopgaven sikres bedst muligt.

Det takstfinansierede område består blandt andet af:

- Familiebehandling, herunder theraplay, mediation og marte meo
- Samvær, støttet og overvåget
- Kontaktperson både én til én og gruppeaktiviteter
- Flygtningeindsats, hvor nytilkomne flygtninge støttes i forbindelse med ankomst til kommunen.

Ultimo 2024 havde PFI aktiviteter i cirka 613 sager, hvilket er en stigning på 51 sager fra 2023. Der er i 2024 blevet henvist 456 nye sager til PFI, og i alt har der været 1.013 aktive sager i løbet af året.

Tidlig Indsats PFI

Udover de takstfinansierede indsatser har PFI gennem 2024, i lighed med tidligere år, tilbudt "Tidlig Indsats", hvor forældre selv kan henvende sig, eller faggrupper fra det omgivende samfund for eksempel skoler kan henvise til.

Tidlig indsats har i 2024 haft følgende tilbud: Sorggrupper, Coolness, Anonym rådgivning, Cos-P, Positive cirkler, pædagogisk vejledning på skoleområdet, Ung mor og Småbørnsgrupper i samarbejde med Sundhedsplejen.

Flersprogsindsats

PFI yder desuden støtte i dagtilbud til flersprogede børn, hvor fokus er på sprogstimulering.

Center for Tandpleje
Det samlede regnskabsresultat for Center for Tandpleje udviser et *mindreforbrug på 1,266 mio. kr.* Mindreforbruget ses primært som følge af vakante stillinger, da der er mangel på såvel tandlæger som klinikpersonale samt manglende bestilte leverancer af IT udstyr.

Center for Tandpleje i Guldborgsund Kommune omfatter:

- Børne- og ungdomstandplejen inkl. tandregulering (Tandklinikken i Nykøbing F. og Filialklinikken i Sakskøbing): Omfatter lovpligtig vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje til alle børn fra 0-21-årige. Tandplejen for de 0-21-årige samt tandreguleringen udgør den største økonomiske tyngde. Center for Tandplejes tandsundhedsplan bygger på Sundhedsloven, Guldborgsund Kommunes strategi om tidlig indsats, evidens og bedste praksis. Udgifterne til tandretning stiger fremadrettet grundet nye behandlingsmetoder og nye bøjletyper.
- Omsorgstandplejen (Tandklinikken i Nykøbing F. og Filialklinikken i Sakskøbing): Ydes til personer over 18 år, som på grund af nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap, kun vanskeligt kan udnytte de almindelige tandplejetilbud. Behandlingen forgår enten i patientens eget hjem, på plejecentre eller på tandklinikken i Nykøbing Falster, Sakskøbing samt i tandbussen. Stigningen i antallet af specialtandpleje patienter fra 2022 til 2024 sætter budgettet under pres, hvorfor situationen følges.
- Specialtandplejen (Filialklinikken i Sakskøbing):
  Det specialiserede tandplejetilbud tilbydes til sindslidende, psykisk udviklingshæmmede m.fl., som ikke kan udnytte de almindelige tandplejetilbud i børne- og ungdomstandplejen, voksentandplejen eller i omsorgstandplejen.
- Socialtandplejen (Filialklinikken i Sakskøbing):
  Kommunalbestyrelsen skal tilbyde vederlagsfri akut smertelindrende og funktionsopbyggende tandpleje, herunder forebyggende råd og vejledning i forhold til vedligeholdelse af behandlingen. Tilbuddet er til borgere med særlige sociale problemer, der er i målgruppen for aktivitets- og samværstilbud efter servicelovens § 104 og midlertidigt ophold i boformer til personer med særlige sociale problemer efter servicelovens § 110, og som ikke kan benytte de almindelige tandplejetilbud. Antallet af socialtandpleje patienter ligger nu stabilt.
- Storstrøms Fængsel:
  Center for Tandpleje stoppede samarbejdet med Storstrøms Fængsel med udgangen af marts måned 2024.
- Tandpinevagten:
  Center for Tandpleje har indgået en driftsaftale med Region Sjælland omkring regionens tandpinevagt, herunder udlejning af klinikken i Nørregade 21 B i Nykøbing Falster. Ordningen er udgiftsneutral for Center for Tandpleje.

Tandsundheden har i en årrække været dårligere i Guldborgsund Kommune sammenlignet med gennemsnitstal for Region Sjælland og hele landet. Tallene fra 2023 viste således, at tandsundheden var på niveau med tandsundheden på landsplan. Denne indsats med forebyggelse frem for behandling har fortsat været vigtig i 2024.

Ny lovgivning:
Den 1. juli 2022 trådte en ny lov i kraft, der indebærer, at de 18-21-årige skal tilbydes vederlagsfri tandpleje med en årgangsvis indfasning startende med de 18-årige i 2022 og så fremdeles til 2025, hvor ordningen er fuldt ud implementeret. Center for Tandpleje kompenseres med midler fra Lov og Cirkulæreprogrammet.

Børnetallet for 0-21-årige i Guldborgsund Kommune er stigende og var på 11.556 børn i 2024. Nedenstående skema skitserer udviklingen i antallet af patienter fra 2022 til 2024:

Antal patienter

	2022	2023	2024
Børne- og unge tandplejen	10.490	11.115	11.556
Omsorgstandplejen	159	182	196
Specialtandplejen	165	177	168
Socialtandplejen	156	116	116
Ukrainske børn	39	73	83

Sundhedsplejen

Det samlede regnskabsresultat for Sundhedsplejen udviser et *mindreforbrug på 313.000 kr.* Sundhedsplejen består af 17 sundhedsplejersker, 1 sundhedsplejerske studerende, 1 leder, 1 pædagogisk vejleder og 1 administrativ medarbejder. I 2024 har der desuden været ansat 3 sundhedsplejersker i vikariater fra august grundet flere langtidssygemeldinger.

Sundhedsplejens tilbud dækker både den generelle forebyggende og sundhedsfremmende indsats, den individorienterede indsats der retter sig mod alle familier/børn, og den særlige indsats overfor de sårbare gravide og sårbare børnefamilier.

Sundhedsplejen har derfor en vigtig rolle i det forebyggende og opsporende arbejde med at sikre børns trivsel og udvikling. Der arbejdes derfor hele tiden med at justere og optimere de målrettede indsatser både monofagligt og i samarbejdet på tværs af faggrænserne.

Sundhedsplejen tilbyder graviditetsbesøg, hvor jordemoder ud fra svangre omsorgen har vurderet den gravide til niveau 3 eller 4. Niveau 3 og 4 betyder hovedsageligt, at den gravide eller partner har en psykisk sårbarhed, psykisk sygdom eller tidligere misbrug. Disse besøg er derfor vigtige både i forhold til at lære forældrene at kende samt afdække risiko- og beskyttelsesfaktorer, og dermed få mulighed for en tidligere forebyggende indsats koordineret med familieafdelingen.

For at sikre alle børn de bedste forudsætninger valgte Sundhedsplejen i 2023 at tilknytte børn født før uge 37 til det præmature team (tidligere var det før uge 36), så det nu stemmer overens med sundhedsstyrelsens anbefalinger. Forskning viser, at man netop hos de senpræmature hyppigt først ser komplikationer ved skolealder. Det kan Sundhedsplejen nu via øget fokus styrke forældrene i at afhjælpe. Dette har betydet en stigning i antallet af præmature børn i 2024, som har fået denne tidlige forebyggende indsats.

Sundhedsplejens småbørnsteam har igen i 2024 haft en stigning af familier. Småbørnsteamet er et tværfagligt samarbejde mellem særligt uddannede sundhedsplejersker, pædagogisk vejleder, psykolog og en socialfaglig konsulent, der tilbyder en øget indsats til sårbare gravide og forældre med børn i alderen 0-1½ år, der befinder sig i det gule område på børnelinealen (bekymringsskala).

Hvis familien vurderes til at ligge i det røde/gule felt på bekymringsskalaen, kan familiens udfordringer ikke håndteres af småbørnsteamet, da der er behov for en tæt tværfaglig indsats, specielt i barnets første levemåneder for at vurdere og sikre barnets trivsel og udvikling bedst muligt. Her tilbyder Sundhedsplejen udvidet sundhedspleje, og i 2024 har dette behov igen været markant øget. Dette har været en medvirkende årsag til, at Sund-hedsplejens regnskabsår viser et mindreforbrug, da der specielt i sidste halvår af 2024 har været mange familier, som har haft behov for dette udvidede tilbud, hvorfor Sundhedsplejen har prioriteret denne opgave højt.

Ud over at Sundhedsplejen fortsat er en del af HOT/COT projektet i samarbejde med Holbæk sygehus, har Sundhedsplejen også opstartet projekt VÆKST sammen med Syddansk Universitet i 2024. VÆKST er målrettet førstegangsforældre og deres børn fra graviditeten og frem til barnet er 2½ år. Projektets hovedformål er at fremme sund vægtudvikling ved at have

særligt fokus på mad og måltider, motorik og bevægelse, søvn, skærmbrug og tryghed i familien med udgangspunkt i sundhedsplejerskernes besøg hos familien.

I den forbindelse er alle sundhedsplejersker blevet opkvalificeret og certificeret i "Forstå din baby", som er en forlængelse af ADBB-uddannelsen (Alarm Distress BaBy Scale, der er en screening af trivsel, som kan laves fra når barnet er 2-24 måneder) og har til formål at fremme forældres viden om samt nysgerrighed for deres babys sociale og følelsesmæssige behov og udvikling.

Udfordringer og tiltag

Mange forskellige forhold påvirker aktivitets- og udgiftsniveauet i foranstaltningerne på børneområdet. Det gælder antallet af anbringelser, antallet af underretninger, effekten af den meget tidlige forebyggende indsats osv. Anbringelsesområdet er det mest indgribende for familierne og samtidig et økonomisk tungt område.

Anbringelsesområdet

Udfordringen på anbringelsesområdet har været stigende gennemsnitspriser. Antallet af anbringelser er stagneret i 2024, og der har været et større flow i hjemgivelser og adoptioner, samtidig med at kompleksiteten i anbringelsessagerne er stigende.

Tiltag:

- Der er midt august 2024 ansat to anbringelseskonsulenter (jævnfør SU-011 i ISK 3.0), der bistår socialrådgiverne med at understøtte det korrekte match samt den videre kontraktforhandling. Effekten af kontraktforhandlinger forventes først at slå igennem i 2025 (varslingsperioder, opsigelse).
- Børn & Læring deltager på Børn & Families visitationsmøder med henblik på at understøtte, om der er et skoletilbud ved anbringelsen.
- Alle anbringelsessager er gennemgået ved en Fælles Faglig Vurdering i foråret 2024. Anbringelsessagerne er gennemgået med det formål at få kendskab til det fremtidige perspektiv for anbringelsen, herunder hjemgivelse, permanent eller adoption.

Forebyggelse – tidlig indsats for gravide

Udfordringen startede i 2022/2023, hvor der kunne konstateres en markant stigning i ophold på mor/barn institutioner, massiv familiebehandling samt flere anbringelser af 0-3-årige.

Tiltag:

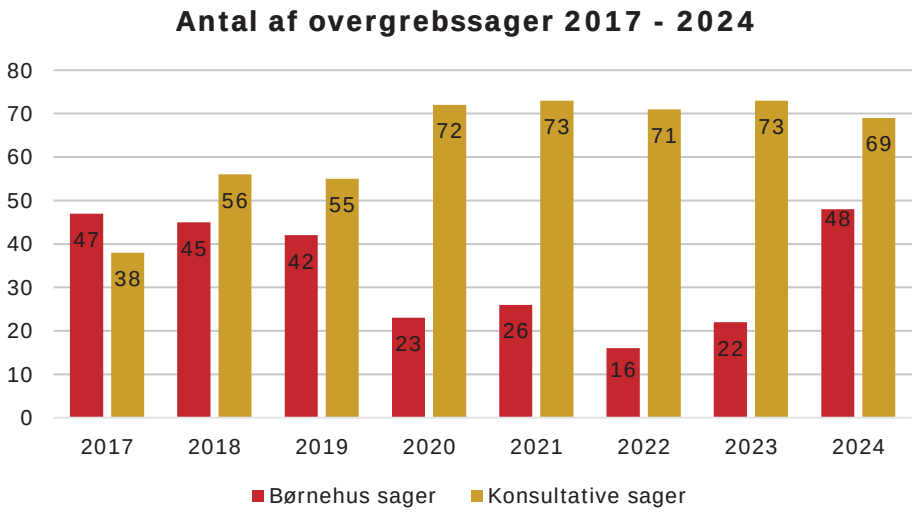
- Der er løbende igennem 2024 arbejdet med at afdække de gravide, før barnet bliver født og starte forebyggende støtte op inden fødsel.
- Der er etableret et forebyggende og formaliseret samarbejde med Sundhedsplejen, jordemødre, almen praksis og voksenområdet omkring at opspore kommende forældre med massive vanskeligheder. Dette har medført en stigning i antallet af familier, som bliver kendt allerede i graviditeten, og disse sager varetages i et særskilt team i Myndigheden Børn & Familie.
- Der er, som en del af IS-katalog 3.0, SU-009, ansat familiekonsulenter til støtte i hjemmet af 0-3-årige. Det forventes, at det på sigt vil afspejle sig i mindre indgribende indsatser/mindske brugen af eksterne firmaer.

Underretninger

Udfordringen i 2024 har været en fordobling af børnehus sager i forhold til 2023.

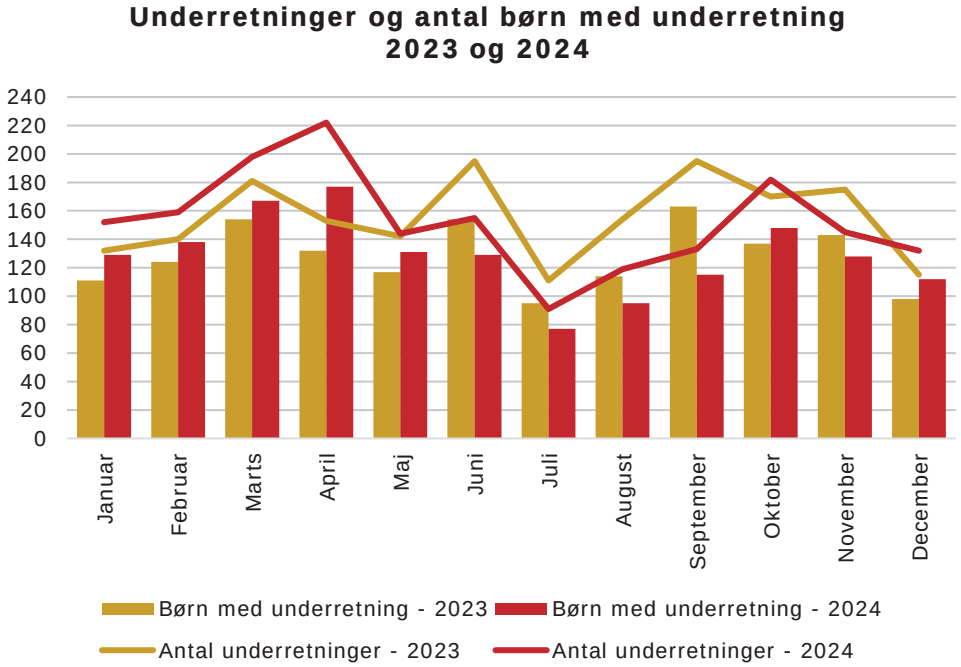
Tiltag:

- Skærpet opmærksomhed på at benytte børnehus i sager omhandlende vold og overgreb. En børnehussag medfører ekstra ressourcer i form af fysiske møder i Børnehuset, kørsel til/fra Børnehus, sagssamråd, afhøring samt møder i forbindelse med traumeudredning.



I ovenstående tabel ses udviklingen i antal sager med mistanke om overgreb, som Guldborgsund Kommune har haft i Børnehus Sjælland i perioden 2017 til 2024. Ikke alle underretninger om overgreb ender med at blive til sager i Børnehus Sjælland. Der er underretniner om overgreb, der viser sig at være åbenlyst grundløse, og der kan være sager, hvor Myndigheden Børn & Familie i samarbejde med familien, netværket og øvrige fagpersoner omkring barnet kan lave en lokal sikkerhedsplan.

I 2020 og 2021 var antallet af underretninger faldende. Årsagen til de faldende underretninger skyldes formentlig Corona, som betød, at mulighederne for at observere og gribe ind ved bekymring for et barns trivsel var begrænsede som følge af nedlukning af landet. I årene 2022-2023 er underretningerne steget markant, mens 2024 ligger på niveau med 2023.



Udvikling i anbragte børn

Myndigheden Børn & Familie havde pr. 31. december 2024 i alt 165 anbragte børn og unge, som Guldborgsund Kommune var betalingskommune for. Ud af disse var der 48 tvangsanbragt ved en afgørelse fra kommunens Børn og Ungeudvalg. Myndigheden Børn & Familie arbejder målrettet på et proaktivt og inddragende samarbejde med forældrene med henblik på at nedbringe antallet af tvangsanbringelser.

Der ses et fald i antallet af anbragte pr. 31. december i årene 2019 til 2022, mens der i 2023 sker en stigning i antallet af anbragte. Antallet af anbragte ultimo 2024 ligger på niveau med 31. december 2023. Fra sagen bliver kendt i Børn & Familie, til der træffes afgørelse om anbringelsesgrundlag pågår et større sagsoplysningsarbejde.

Anbringelsesområdet i Myndigheden Børn & Familie er konstant under stor bevågenhed. Flere børn anbragt i plejefamilier har brug for aflastning, hvilket afspejles i gennemsnitsprisen på plejefamilier. Ligeledes er der en generel opmærksomhed på netværksanbringelser og forebyggende foranstaltninger.

Udvikling i antal anbragte årspersoner fordelt på anbringelsessted – årspersoner ekskl. sager med anden betalingskommune

	2020	2021	2022	2023	2024
Netværksplejefamilier	11,0	15,5	13,6	12,3	10,7
Alm. plejefamilier	101,8	97,5	95,1	95,7	94,1
Opholdssteder	27,7	24,6	24,5	35,5	43,1
Kost- og efterskoler	3,9	3,2	1,7	1,7	0,9
Døgninstitutioner	16,0	12,8	9,0	11,9	13,8
Sikret døgninstitution /Ungdomskriminalitetsnævnet	0,8	1,8	1,5	0,3	2,0
I alt	**161,2**	**155,4**	**145,4**	**157,4**	**164,6**

1 årsperson = 1 person anbragt i 12 måneder. Denne opgørelsesmetode er anvendt fra 2015 og frem.

Aldersfordeling – anbragte børn

	Dec. 2020	Dec. 2021	Dec. 2022	Dec. 2023	Dec. 2024
0-3	22	20	22	25	22
4-8	40	34	32	43	43
9-12	53	51	56	55	47
13-14	42	41	34	41	53
15-år[1]	2	5	4	1	0
I alt	**159**	**151**	**148**	**165**	**165**
Gennemsnitsalder	**9,09**	**9,32**	**9,14**	**8,85**	**9,34**

[1] Personer, som fylder 15 år i december måned, og som overdrages til Unge og Uddannelse den efterfølgende måned.

Udviklingen i anbragte med og uden samtykke samt adoptioner

	2020	2021	2022	2023	2024
Anbragte	159	151	148	165	165
Tvangssager	59	36	37	47	48
Overvåget samvær	-	-	24	39	38
Adoptioner	3	6	1	0	4
Hjemgivelser	-	-	3	5	12

Udvikling i gennemsnitspriser inkl. tillægstakster

(kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Netværksplejefamilier	18.328	14.468	11.227	13.409	14.032
Plejefamilier	45.565	48.743	47.649	50.526	53.630
Opholdssteder	106.019	116.959	106.200	138.069	144.468
Kost- og efterskoler	36.877	34.878	39.089	31.234	33.274
Døgninstitutioner	123.442	117.163	131.342	113.578	122.391
Sikret døgninstitution	203.694	0	0	0	0
Ungdomskriminalitetsnævnet	162.481	217.421	147.524	72.981	180.439

Fokus på forebyggelse og tidlig indsats

Implementeringen af den igangsatte forandringsproces i Børn & Familie, hvor en ny lovgivning (Barnets Lov) og socialfaglig praksis i myndighedsarbejdet er en tidlig forebyggende indsats og en mere målrettet inddragelse af familien og barnet, er det ambitionen, at dette vil kunne mindske de udslagsgivende årsager til en anbringelse. Når der skal ske en anbringelse, så vil anbringelsen ske, inden barnet bliver meget behandlingskrævende.
Børn & Familie vil have fokus på, at der skal ske inddragelse af børn og forældre, så mistillid ikke opstår og skaber grobund for misforståelser. Børn og forældre skal have mulighed for at indgå konstruktivt og løsningsfokuseret i dialogen med sagsbehandleren med fokus på barnets trivsel og udvikling.

GUSA (GUldborgsund SAmarbejdsmodel)

I foråret 2024 blev der nedsat en styregruppe bestående af centercheferne for Børn & Læring, Arbejdsmarked samt Trivsel & Social Indsats med henblik på at inddrage hele organisationen bredt i forberedelserne til implementeringen af GUSA Version 3.0.
Målet med GUSA Version 3.0 er at etablere en tværgående IT-understøttende platform, der kan tilgås af hele kommunen, når sager berører flere områder – uanset om det drejer sig om børn, familier, unge eller voksne. Den åbne platform opdateres løbende og fungerer som den fælles faglige værktøjskasse i hele Guldborgsund Kommune.
Implementeringen understøttes af projektledelsen fra IT & Digitalisering. I efteråret 2024 blev der forhandlet en ny kontrakt med Alldialogue, hvilket indebærer, at Guldborgsund Kommune overgår til en ny og mere opdateret version af dialogplatformen. For at sikre bred forståelse og anvendelse af den nye model, er der afholdt flere dialogmøder, hvor der har været mulighed for oplæg om GUSA og den åbne platform i dagtilbud, skoler og hos andre tværfaglige samarbejdspartnere.

Flygtningefamilier

I 2015 modtog Guldborgsund Kommune flere flygtningefamilier end tidligere år. Som konsekvens heraf iværksatte Myndigheden Børn & Familie i 2015 en procedure, hvor alle flygtningefamilier med børn under 15 år, en til to måneder efter deres ankomst til kommunen, fik et tilsynsbesøg af en familierådgiver. Formålet med denne indsats var at yde en forebyggende indsats som styrkede børnenes aktive deltagelse i dagtilbud og skole samt forældrenes mulighed for at lære dansk og komme godt i gang med uddannelse og/eller arbejde. Denne procedure er videreført i 2024. Frem til 2021 var der en faldende tendens i antallet af nytilkomne flygtningefamilier, og det ændrede sig i 2022 i forbindelse med krigen i Ukraine. De nytilkomne flygtninge er fordrevne Ukrainere.

Udviklingen i antal flygtningefamilier, som modtog forebyggende foranstaltninger

	2020	2021	2022	2023	2024
Familier med 100% refusion	12	7	12	9	11
Familier uden refusion	3	0	3	0	0
Flygtningefamilier i alt	**15**	**7**	**15**	**9**	**11**

POLITIKOMRÅDE: SOCIALOMRÅDET

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	590.455	78	-13.931	576.602	589.979
Indtægter	-202.716	-78	5.357	-197.437	-190.981
Nettodriftsbevilling	**387.739**	**0**	**-8.574**	**379.165**	**398.997**
Heraf lønsum	**279.076**	**31.565**	**2.492**	**313.133**	**307.349**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområde Socialområdet dækker tilbud til borgere med udviklingshæmning, sindslidelse, handicap, misbrug af rusmidler og udsathed. Området benævnes som det specialiserede socialområde og omfatter tilbud til borgere over 18 år, der ikke kan dækkes af eller kan rummes i det øvrige (almene) kommunale kerneområde.

Politikområdet Socialområdet kommer ud af året med et samlet merforbrug på 19,832 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf udgør 20,995 mio. kr. merforbrug i kommunens egne tilbud med selvforvaltningsaftale og et mindreforbrug på 1,163 mio. kr. på Social Service inkl. Øvrige områder samt Sundhedsfremme og forebyggelse, hvilket er illustreret nedenfor i nettobeløb:

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Afvigelse
Politikområde - Socialområdet	**398.997**	**379.165**	**387.739**	**0**	**-8.574**	**-19.832**
Social Service Strategi & Samarbejde	69.090	68.834	95.327	-35.125	8.632	-256
Egne tilbud med selvforvaltning	**327.092**	**306.059**	**288.194**	**35.566**	**-17.701**	**-20.995**
Bo & Aktivitetstilbud	146.021	128.622	112.552	29.392	-13.322	-17.399
Støtte og Vejledning	96.513	94.664	96.898	227	-2.461	-1.849
Udsatte & Rusmidler	84.558	82.773	78.744	5.947	-1.918	-1.785
Perronen [1]	65	103	0	0	103	38
Sundhedsfremme og Forebyggelse	**2.750**	**4.169**	**4.218**	**-441**	**392**	**1.419**

[1] Inkl. udgift til Fondsmoms (9.000 kr.)

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -8,574 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	-18.940
Budgetopfølgning 31-03	-1.100
Budgetopfølgning 31-07	7.666
Lov- og cirkulæreprogram	279
PL-regulering regnskab 2024	57
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	1.481
3-partsmidler 2024-26	2.168
Skader fra selvforsikring – fordeling til driftsområder	53
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	115
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	-353
I alt	**-8.574**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Følgende områder udgør en væsentlig del af Socialområdets ressourceforbrug i 2024:

- Køb og salg af pladser vedrørende botilbud og botilbudslignende tilbud
- §85 Omsorg, støtte og optræning
- Mellemkommunale refusioner og statsrefusioner
- Egne tilbud med selvforvaltningsaftale
- Sundhedsfremme og forebyggelse

Områderne beskrives nærmere i de følgende afsnit.

Egne tilbud i Guldborgsund Kommune

(1.000 kr.)		Belægning 2024					Takst-indtægter korr. Budget 2024	Takst-indtægter Regnskab 2024
		Budgetteret			Faktisk			
		Kapacitet	Salg af pladser	Belæg-ning	Salg af pladser	Belæg-ning	1.000. kr.	1.000 kr.
Guldborgsund Handicap §85/105 Syrenvænget	Egne	18	17,1	95 %	18,1	100,3 %	-13.592	-14.418
	Fremmede	16	15,2		16,0		-12.737	-12.737
Guldborgsund Handicap §85/105 Parkvej	Egne	17	16,2	95 %	16,9	95,2 %	-13.825	-14.449
	Fremmede	7	6,7		6,0		-5.145	-5.145
Guldborgsund Handicap §85/105 Stubbekøbingvej (Bryggen)	Egne	16	15,2	95 %	15,9	97,1 %	-10.430	-10.945
	Fremmede	7	6,7		6,4		-4.466	-4.403
Lindebo	Egne	13	12,4	95 %	9,5	71,0 %	-14.005	-12.343
	Fremmede	10	9,5		6,9		-7.226	-5.828
Boligerne	Egne	14	13,3	95 %	14,0	100,0 %	-7.061	-7.445
	Fremmede	1	1,0		1,0		-613	-613
Gartnervænget	Egne	4	3,8	95 %	3,5	87,1 %	-3.843	-3.553
	Fremmede	11	10,5		9,6		-8.651	-9.443
Kløverbo	Egne	4	3,8	95 %	3,6	88,8 %	-15.474	-16.096
	Fremmede	0	0,0		0,0		0	0
Kærbo	Egne	5	4,8	95 %	3,6	83,3 %	-4.037	-3.087
	Fremmede	1	1,0		1,4		-1.087	-1.178
Kastanjebo	Egne	4	3,8	95 %	1,1	27,3 %	-18.513	-9.339
	Fremmede	0	0,0		0		0	0
Kastanjebo §84,2	Egne	0	0,0	95 %	0	0,0 %	-3.817	-3.817
	Fremmede	0	0,0		0,8		0	0
Fjordvang	Egne	7	6,7	95 %	9,3	109,4 %	-3.805	-4.068
	Fremmede	18	17,1		18,1		-10.649	-10.361
Forsorgshjemmet Saxenhøj §110	Egne	25	2,8	95 %	19,5	88,2 %	-13.690	-11.265
	Fremmede	48	45,6		44,9		-25.889	-25.939
Housing First §85A	Egne						0	-3.851
	Fremmede						0	-47
Guldborgsund Handicap §103	Egne	85	80,8	95 %	80,1	94,1 %	-12.417	-12.961
	Fremmede	15	14,3		14,0		-2.152	-2.213
Guldborgsund Handicap §104	Egne	77	73,2	95 %	68,8	91,5 %	-10.606	-10.001
	Fremmede	18	17,1		18,1		-2.609	-2.632
GBS Handicap, Autisme Spektrum Forstyrrelse	Egne	7	6,7	95 %	7,0	100,0 %	-1.930	-2.037
	Fremmede	5	4,8		5,0		-1.455	-1.455

Socialpsykiatrien §104	Egne	23	21,9	95 %	14,0	61,6 %	-2.174	-2.040
	Fremmede	2	1,9		1,4		-199	-199
STU Guldborgsund	Egne	12	11,4	95 %	10,9	102,0 %	-2.771	-2.643
	Fremmede	37	35,2		39,1		-9.160	-9.504
Kraghaven aflastning	Egne	0	0,0	95 %	0,0	100,0 %	-7.513	-7.780
	Fremmede	15	14,3		15,0		-995	-569
Guldborgsund Autismecenter	Egne	5	4,8	95 %	4,0	84,4 %	-7.359	-7.760
	Fremmede	3	2,9		2,75		-2.506	-1.594
Guldborgsund Autismecenter §104	Egne	4	3,8	95 %	3,0	79,2 %	-1.323	-1.046
	Fremmede	2	1,9		1,75		-698	-610
CFA Alkohol	Fremmede	11	10,5	95 %	5,0	45,5 %	-100	-92
CFA Stof	Fremmede	20	19,0	95 %	42,0	210,0 %	-835	-743
I alt	Egne	**340**	**323,0**		**302,7**		**-156,855**	**-148.436**
	Fremmede	**247**	**234,7**		**255,0**		**-108.502**	**-107.813**
	I alt	**587**	**557,7**		**557,7**		**-265.357**	**-256.249**

- = indtægter, + = udgifter

Belægningsprocenter har ikke betydning for institutionernes budget, men bruges udelukkende i forhold til beregning af takster.

Som det ses af ovenstående tabel, viser takstregnskabet for 2024 en samlet fuld belægning, fordelt med 20,3 færre pladser for egne borgere og 20,3 flere pladser for fremmede. Det er alene resultatet vedrørende fremmede, som påvirker det samlede resultat for takstregnskabet. Fremmede er borgere fra andre kommuner samt salg af pladser til Guldborgsund Kommunes Jobcenter og Ungeenhed.

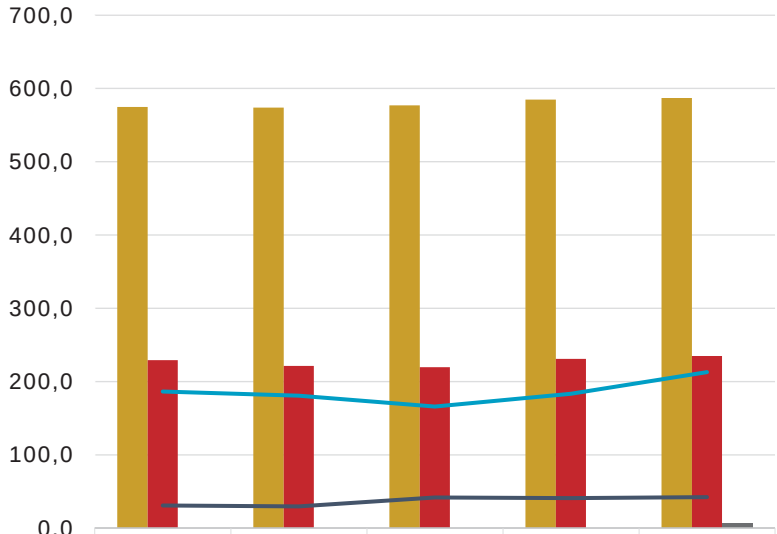
Resultatet for fremmede viser en mindreindtægt på 690.000 kr. i 2024 i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes, at der er tilført budget i forbindelse med budgetopfølgningerne.

Kapacitet kontra faktisk belægning:
Kapacitetsmæssigt er der budgetteret med samlet 587 pladser. Den faktiske belægning udgjorde samlet 557,7 pladser svarende til en gennemsnitlig belægningsprocent på 95,0 %.

Der vil sjældent kunne opnås fuld belægning på grund af vakante perioder mellem ind- og udskrivning af borgere.

Salg af pladser til andre kommuner samt Ungeenheden og Jobcenter

Udvikling i salg af pladser



	2020	2021	2022	2023	2024
total antal pladser (kapacitet)	575,0	574,0	577,0	585,0	587,0
budgetteret salg til andre kommuner	229,0	221,4	219,5	231,0	234,7
budgetteret salg til Ungeenheden og Jobcenter	0,0	0,0	0,0	0,0	6,5
faktisk salg til andre kommuner	186,4	180,6	165,8	183,1	212,8
faktisk salg til Ungeenheden og Jobcenter	30,7	29,5	41,7	40,9	42,2

Opsummering af antal pladser	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Budgetteret salg til andre kommuner samt Ungeenheden og Jobcenter	221,4	219,5	231,0	234,7
Faktiske salg til andre kommuner samt Ungeenheden og Jobcenter	210,1	207,5	223,9	255,0
Forskel (+=mersalg, -=mindre salg)	**-11,3**	**-12,0**	**-7,1**	**20,3**

Ovenstående tabel viser, at der i 2024 er budgetteret med at sælge 234,7 pladser til fremmede, regnskabet viser, at der er solgt 255,0 pladser, hvilket er en afvigelse på 20,3 flere solgte pladser. Afvigelsen på de 20,3 ses hovedsageligt på Guldborgsund Rusmidler (RUG) stof.

Køb af pladser hos andre offentlige myndigheder og private

I nedenstående tabeller ses regnskabsresultatet vedrørende køb af pladser i andre kommuner, regioner og private tilbud fordelt på §-områderne samt tilskud til ansættelse af hjælpere og kontakt- og ledsagerordning.

Social service – køb i andre kommuner / regioner / private (ekskl. § 85 bostøtte)

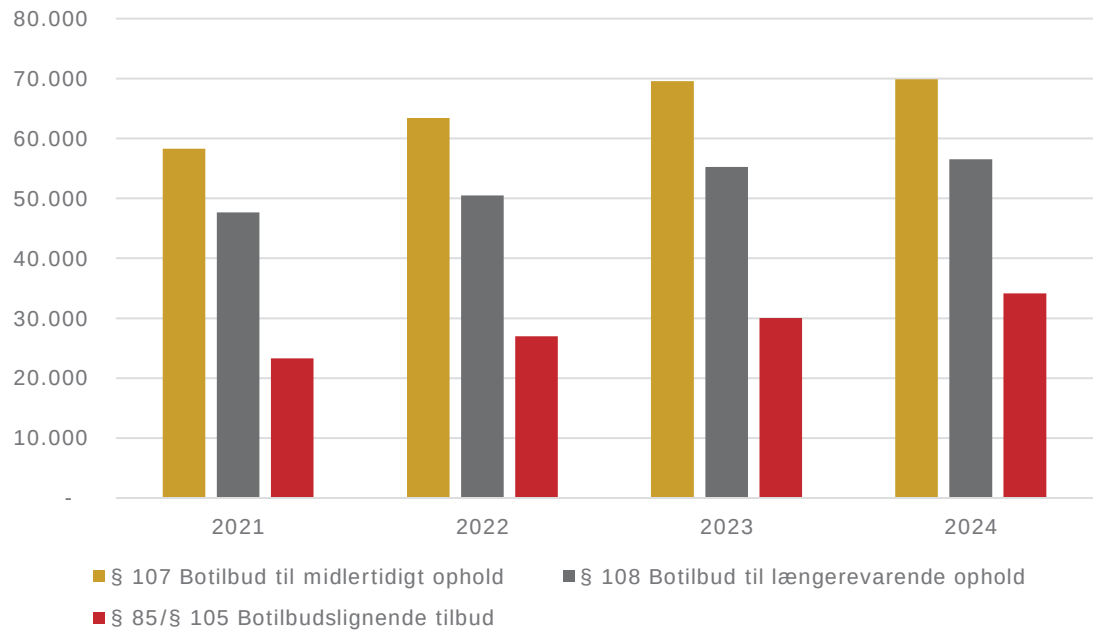
(1.000 kr.)	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024	**Regnskab 2024**	Antal aktive borgere pr. 31.12.23	**Antal aktive borgere pr. 31.12.24**
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	3.062	3.054	2.973	11	8
Midlertidigt ophold med særligt behov for omsorg og pleje § 84.2	7.639	0	138	0	1
Beskyttet beskæftigelse § 103	7.838	8.340	8.594	48	47
Aktivitets og samværstilbud § 104	13.090	13.134	12.898	61	51
Botilbud til midlertidigt ophold § 107	69.541	70.583	69.905	73	64
Botilbud til længerevarende ophold § 108	55.227	54.805	56.517	39	39
Botilbudslignende tilbud § 85 / § 105	30.011	34.860	34.152	34	35
Krisecenter § 109	11.734	7.925	11.098	14	11
Forsorgshjem § 110	18.195	19.469	18.310	34	34
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling § 238a	695	0	0	0	0
Alkoholbehandling og behandlingshjem	816	1.399	1.810	Ikke muligt at opgøre[1]	Ikke muligt at opgøre[1]
Behandling af stofmisbrugere	780	1.549	1.991	Ikke muligt at opgøre[1]	Ikke muligt at opgøre[1]
I alt	**218.628**	**215.118**	**218.386**	**314**	**290**

- = indtægter, + = udgifter

[1] Borgere kan behandles anonymt og det er derfor ikke muligt at opgøre antal aktive borgere pr. 31.12.

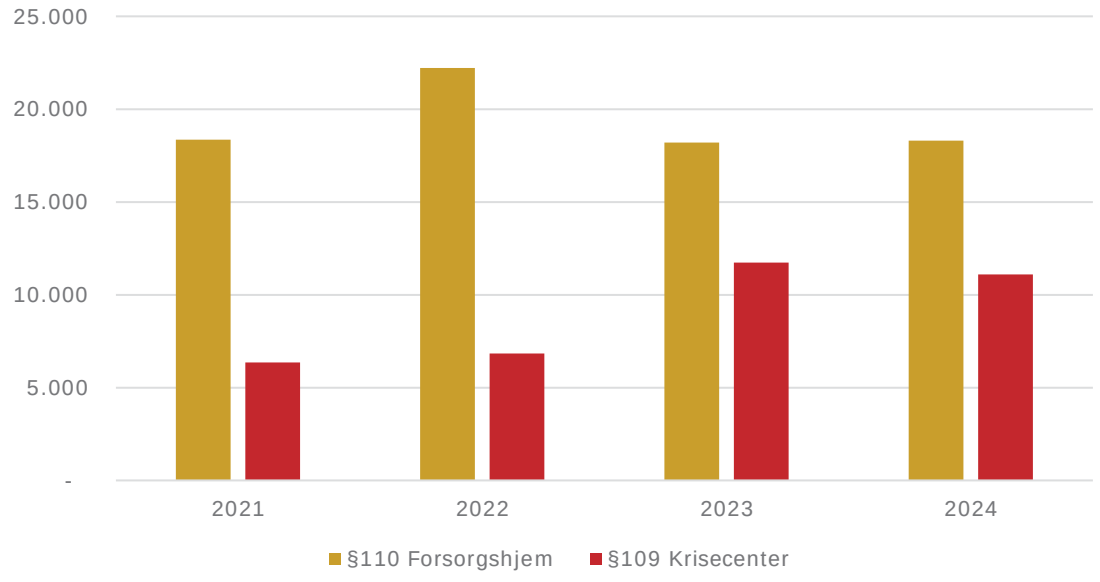
Ovenstående tabel viser et samlet merforbrug på 3,268 mio. kr. i 2024 i forhold til korrigeret budget.

Udviklingen i økonomien køb af pladser hos andre offentlige myndigheder og private tilbud - midlertidige botilbud, længerevarende botilbud og botilbudslignende botilbud i 1.000 kr.



I ovenstående graf ses udviklingen i økonomien til køb af pladser hos andre offentlige myndigheder og private tilbud på § 107 midlertidige botilbud og § 108 længerevarende botilbud samt § 85 / § 105 botilbudslignende tilbud.

Udviklingen i økonomien køb af pladser hos andre offentlige myndigheder og private tilbud - Krisecenter og Forsorgshjem i 1.000 kr.



I ovenstående graf ses udviklingen i økonomien til køb af pladser hos andre offentlige myndigheder og private tilbud på § 109 Krisecenter og § 110 Forsorgshjem. Udgifterne til § 110 Forsorgshjem har været stigende i 2022. I 2023 ses der et fald, så udgifterne igen i 2023 og 2024 er på samme niveau som i 2021.

Udviklingen i antal borgere på herberg og forsorgshjem efter servicelovens § 110 skal ses i lyset af en national stigning i antal borgere, der tog ophold på herberg og forsorgshjem frem mod 2022. Stigningen ses særligt hos borgere mellem 30 og 60 år. Udviklingen frem mod 2022 kan ses i lyset af COVID-19-påvirkningen af samfundet, inflationens udvikling og målgruppens særlige sociale problematikker. Guldborgsund Kommune oplever desuden en generel stigning i søgningen til sociale indsatser, hvor borgernes udfordringer er særlige komplekse.

Udgifter til krisecenter har været på et nogenlunde stabilt niveau i perioden 2021 til 2022, men i 2023 og 2024 har udgifterne til krisecenter været ekstraordinære høje grundet enkelte sager, hvor borgerne var i en situation, som krævede specialiserede krisecentre, der er væsentlig dyrere end almene krisecentre.

Social service – Tilskud til ansættelse af hjælpere §§ 95 og 96 og kontakt- og ledsagerordning §§ 97-98

(1.000 kr.)	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024	**Regnskab 2024**	Antal aktive borgere pr. 31.12.23	**Antal aktive borgere pr. 31.12.24**
Tilskud til ansættelse af hjælpere §§ 95 og 96	13.790	13.358	14.143	15	13
Kontakt- og ledsagerordning §§ 97-98	2.771	2.839	2.655	86	89
I alt	**16.561**	**16.197**	**16.798**	**101**	**102**

- = indtægter, + = udgifter

Områderne i ovenstående tabel, udviser et samlet merforbrug på i alt 601.000 kr. i forhold til korrigeret budget.

§ 85 omsorg & støtte samt § 102 behandling

Området omfatter de afsatte beløb i henhold til rammeaftalerne mellem forvaltningen og vores egne tilbud. Herudover budgetteres med salg til og køb fra andre kommuner/private tilbud.

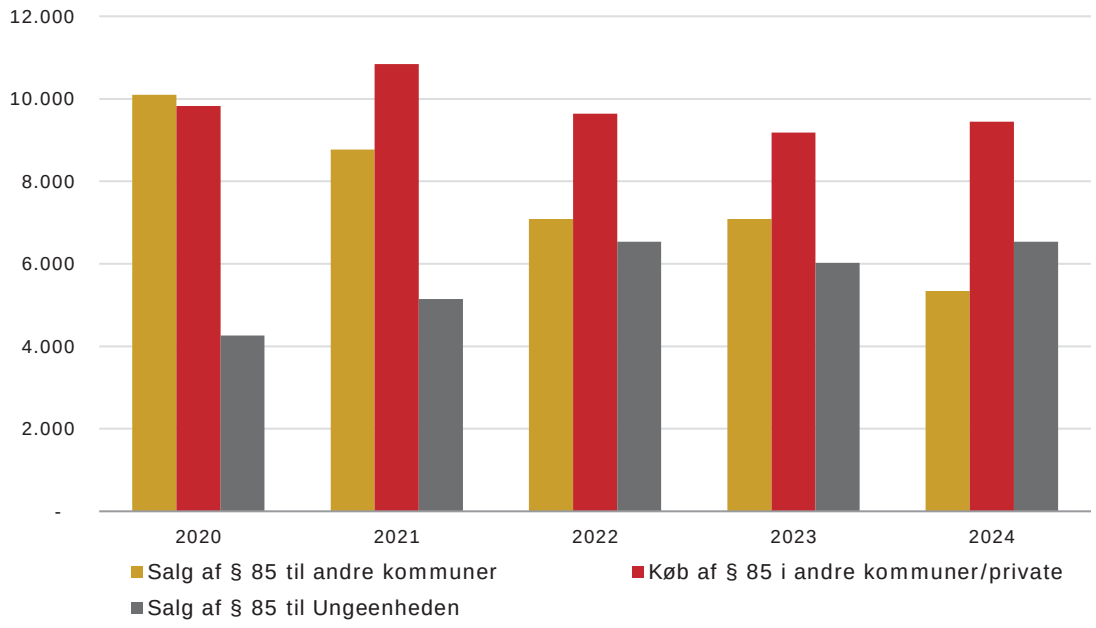
§ 85 Omsorg & støtte samt § 102 behandling

(1.000 kr.)	**Regnskab 2023**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**
Restpulje	0	0	0
Salg til andre kommuner	-7.085	-12.530	-5.340
Salg til Ungeenheden	-6.027	-428	-6.535
Køb i andre kommuner/private	9.181	9.218	9.443
Vores egne tilbud	55.640	61.782	58.947
§102-tilbud af behandlingsmæssig karakter	23	1	8
I alt	**51.732**	**58.043**	**56.524**

- = indtægter, + = udgifter

Regnskabsresultatet på § 85-området udviser et samlet mindreforbrug på 1,519 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Vores egne tilbud viser et mindreforbrug på 2,835 mio. kr.

Udviklingen i køb og salg af § 85 timer ses i nedenstående graf i 1.000 kr.



Fra 2020 til 2024 ses en faldende tendens i køb af § 85 støtte i andre kommuner og hos private udførere – dette skyldes blandt andet, at der er hjemtaget en del § 85 opgaver fra private udførere til de kommunale udførere. Myndigheden har således stor bevågenhed på, at der ikke er frit valg af leverandør på § 85 området.

Der ses et fald i salg på § 85 til andre kommuner, som opvejes i salg til Ungeenheden.

§ 85 støtte kan desuden ses i en sammenhæng med borgere på § 107 tilbud. Hvis de borgere, der bor på § 107 botilbud i andre kommuner/private tilbud, udsluses til egen bolig, så stiger behovet for § 85 støtte med andre kommuner/private som udførere. Som et led i udviklingen af rette tilbud til borgerne, har det specialiserede voksensocialområde siden ultimo 2023 arbejdet med at implementere fleksibel bostøtte, som et alternativ til ophold i midlertidige botilbud jævnfør servicelovens § 107.

Fleksibel bostøtte er en mulighed for, at borgerne kan få nødvendig støtte i aften-, nat- og weekendtimerne, hvorved borgerne kan forblive i egen bolig samt i eget nærmiljø fremfor at komme i midlertidige botilbud jævnfør servicelovens § 107.
I 2024 har der været takstindtægter for 105.000 kr. på Fleksibel Bostøtte.
Fleksibel bostøtte er en del af Investerings- og sparekatalogerne, og forventes at blive et endnu mere solidt forankret alternativ til botilbud i 2025.

Mellemkommunale refusioner samt reguleringer vedr. tidligere år

Dette område omhandler indtægter og udgifter i forbindelse med tabte og vundne sager, hvor der er/har været uklarheder om, hvilken kommune der er betalingskommune for en borger samt diverse reguleringer mellem årene. Alle sager og reguleringer vedrører tidligere år.

Når en borger med et betalings-/refusionstilsagn fra en anden kommune modtager ydelser af Guldborgsund Kommune, indhentes der betalinger fra hjemkommunen jævnfør Retssikkerhedslovens § 9 C. Der kan nogle gange være uklarheder om, hvilken kommune der er rette betalingskommune for en borger. Disse uklarheder kræver særlig dokumentation og argumentation og ender for en dels vedkommende i Ankestyrelsen. Det er det økonomiske resultat af disse sager, som blandt andet registreres under dette område.

Mellemkommunale refusioner og reguleringer vedr. tidligere år.

(1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Samlet resultat	1.830	-412	806	564	80

- = indtægter, + = udgifter

I ovenstående tabel ses regnskabstallene for 2021 til 2024. Resultatet for 2024 viser udgifter på i alt på 80.000 kr., som hovedsageligt vedrører reguleringer fra tidligere år. Der er dermed et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på i alt 484.000 kr.

Der er fortsat stor fokus på området, da tvistsager med andre kommuner kan have stor regnskabsmæssig påvirkning såvel i det enkelte regnskabsår som i de efterfølgende.

Statsrefusion – særligt dyre enkeltsager

Den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager omhandler refusionsindtægter, der hjemtages for udgifter jævnfør serviceloven. Refusionsordningen er etableret for at afbøde på de udgifter, som kommunen har til særligt dyre enkeltsager på det specialiserede børne- og voksenområde.

I refusionsordningen refunderes 25 % af udgifterne i de tilfælde, hvor udgifterne til hjælp og støtte jævnfør serviceloven for en person overstiger 910.000 kr. i 2024. Udgifter mellem 1,780 mio. kr. og 2,250 mio. kr. refunderes med 50 %, og for udgifter over 2,250 mio.kr. i 2024 refunderes 75 % af udgiften.

Nedenfor vises en oversigt over antal aktive sager, samlet statsrefusion samt dyrest/billigst/gennemsnit.

Særligt dyre enkeltsager GBS-borgere

	Regnskab 2023	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024
Aktive - 25 % refusion	144 sager	144 sager	149 sager
• Heraf aktive - 50 % refusion	33 sager	33 sager	34 sager
• Heraf aktive - 75 % refusion	20 sager	20 sager	23 sager
Samlet Statsrefusion [1]	36,2 mio. kr.	34,5 mio. kr.	40,14 mio. kr.
• Dyrest	6,8 mio. kr.	6,8 mio. kr.	6,5 mio. kr.
• Billigst	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.
• Gennemsnit	1,3 mio. kr.	1,3 mio. kr.	1,1 mio. kr.

[1] beløb = indtægter

Regnskabet udviser en merindtægt på 5,637 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Øvrig statsrefusion

Ud over refusion af særligt dyre enkeltsager modtager kommunen 50 % i statsrefusion til merudgifter som følge af § 100 Funktionsnedsættelse og § 109 Krisecentre. Kommunen modtager 100 % i statsrefusion af udgifter til flygtninge.

Kommunen har tidligere modtaget 50 % i statsrefusion for udgifter til § 110 Forsorgshjem, men i forbindelse med omlægning af hjemløseindsatsen (Udsattereformen) medførte dette ændringer af statsrefusionen på området. Statsrefusion for udgifter til § 110 Forsorgshjem afskaffes ved ophold på over 90 dage på et år. I en overgangsperiode frem til 31. marts 2026 vil statsrefusionen dog først bortfalde efter 120 dages ophold på § 110 Forsorgshjem. Refusionsomlægningen trådte i kraft 1. oktober 2023.

Med lovændringen kommer der en ny refusionsordning, hvor der indføres 50 % statsfusion på den indsats kommunerne iværksætter, efter at borgeren er overgået fra et § 110 Forsorgshjem til en mere permanent bolig. Indsatsen kan enten være i form af indsatser efter en Housing First-tilgang leveret i borgerens egen bolig jævnfør § 85a eller i form af et midlertidigt botilbud § 107. Retten til statsrefusionen gælder i en periode på op til 2 år efter udskrivning fra § 110 Forsorgshjem. Retten til refusion gælder også Housing First-indsatser, der er leveret i borgerens egen bolig efter et eventuelt ophold på et midlertidigt botilbud § 107.

Nedenstående tabel viser refusionen heraf i årene fra 2021-2023 samt korrigeret budget og regnskab for 2024.

Statsrefusion

(1.000 kr.)	**Regnskab 2021**	**Regnskab 2022**	**Regnskab 2023**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**
§ 109 Krisecenter	-3.163	-3.414	-5.867	-4.000	-5.843
§ 110 Forsorgshjem	-15.110	-17.047	-15.356	-15.682	-7.974
Housing First-indsatser - § 85a bostøtte	-	-	-115	-208	-1.826
Housing First-indsatser - § 107 midlertidige botilbud	-	-	-126	-208	-1.182
§ 100 Funktionsnedsættelse (Sociale formål)	-234	-202	-203	-209	-211
Flygtninge	-3.067	-3.399	-3.445	-3.587	-3.588
I alt	**-21.574**	**-24.063**	**-25.112**	**-23.894**	**-20.624**

- = indtægter

Samlet set er der modtaget 3,270 mio. kr. mindre i statsrefusion i forhold til korrigeret budget, hvilket primært kan henføres til mindre statsrefusion vedrørende § 110 Forsorgshjem. Regnskabsresultatet for 2024 for § 110 Forsorgshjem er med et vist forbehold, da der kan ske berigtigelse af det indberettede refusionsbeløb i løbet af regnskabsår 2025. Usikkerheden skyldes blandt andet den nye refusionsordning på området efter hjemløsereformen, som har indvirkning både på § 110 Forsorgshjem, § 85a Housing First og § 107 Midlertidig botilbud.

Egne tilbud med selvforvaltningsaftale

Nedenstående tabel viser korrigeret budget, regnskab og afvigelse på Socialområdets egne tilbud. Afvigelserne forventes overført efter gældende regler for selvforvaltning til budget 2024.

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse[1]
Bo & Aktivitetstilbud Guldborgsund	**128.622**	**146.021**	**-17.399**
Botilbud:	111.696	128.449	-16.753
Lindebo	9.393	17.510	-8.117
Kløverbo	6.264	11.417	-5.153
Kærbo	8.278	8.114	164
Kastanjebo	18.220	17.150	1.070
Guldborgsund Autismecenter og Saxbo	9.740	9.154	586
Parkvej	18.569	20.651	-2.082
Bryggen	15.558	16.892	-1.334
Syrenvænget	25.628	27.560	-1.932
Nabohuset [2]	46	-	46
Aktivitets- og samværstilbud:	16.926	17.572	-646
Pavillonen	4	4	-0
Aktivitets- og samværstilbud	10.572	12.140	-1.568
Autisme Spektrum Forstyrrelse	2.990	2.715	275
Solstrålen	1.099	633	466
Guldborgsund Autismecenter § 104	2.447	2.267	180
Transportafdelingen	-186	-187	1
Støtte & Vejledning Guldborgsund	**94.664**	**96.513**	**-1.849**
Aflastning, STU, Marie Grubbe:	17.521	16.890	631
Marie Grubbe Bodelen [2]	-394	0	-394
Marie Grubbe STU [2]	461	0	461
STU Guldborgsund	10.201	9.637	564
Kraghaven børneaflastning	7.253	7.253	0
Socialpædagogiske tilbud:	66.789	65.554	1.235
Socialpædagogisk og socialpsykiatrisk støtte	52.682	51.580	1.102
Fleksbo Merkurs Plads	10.526	10.462	64
Guldborgsundlinjen	3.581	3.512	69
Væresteder og beskæftigelse:	10.354	14.069	-3.715
Værestederne	998	903	95
Det Gule Hus	632	2.442	-1.810
Beskyttet beskæftigelse	8.724	10.725	-2.001
Udsatte & Rusmidler Guldborgsund	**82.773**	**84.558**	**-1.785**
Rusmiddelbehandling:	12.045	13.563	-1.518
Alkoholbehandling	3.658	3.932	-274
Stofbehandling	7.464	8.588	-1.124

Dagbehandling	482	501	-19
Alkoholrådgivning for udsatte familier	441	542	-101
Botilbud for udsatte:	21.677	24.564	-2.887
Gartnervænget	10.463	13.626	-3.163
Fjordvang	11.214	10.938	276
Tilbud til hjemløse:	34.644	33.416	1.228
Housing First § 85a	2.614	2.566	48
Forsorgshjemmet Saxenhøj	32.030	30.850	1.180
Socialpædagogiske tilbud:	14.407	13.014	1.393
Støtte og kontaktperson §99	4.013	3.300	713
Udsattemyndighed	750	793	-43
Forebyggende indsats – bostøtte	9.644	8.922	722
Perronen	**103**	**65**	**38**
I alt	**306.162**	**327.157**	**-20.995**

[1] + = mindreforbrug/overskud, - = merforbrug/underskud

[2] Tilbuddene Nabohuset, Marie Grubbe Bodelen og Marie Grubbe STU er lukket i regnskab 2023. I løbet af 2025 vil der blive lavet nedlukningsregnskaber, hvor evt. over- eller underskud vil blive tilbageført til de kommuner, der har benyttet tilbuddene.

Sundhedsfremme og forebyggelse

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse[1]
Sundhedsfremme og forebyggelse	4.169	2.750	1.419

[1] + = mindreforbrug/overskud, - = merforbrug/underskud

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 1,419 mio. kr., hvoraf der er et mindreforbrug på den ordinære drift på 399.000 kr. Dette skyldes en vakant stilling, som forventes besat i 2025.

Pr. 1. juli 2024 flyttede tilbuddet 'Alkohol og Familie' fra Folkesundhed i Center for Sundhed & Omsorg til "Udsatte og Rusmidler" i Center for Trivsel & Social Indsats. Formålet med at flytte tilbud og medarbejderressourcer til Udsatte og Rusmidler er at styrke såvel den forebyggende misbrugsindsats i familierne samt den kommunale misbrugsbehandling. Desuden er formålet at sikre en stærk faglig forankring i den etablerede misbrugsbehandling ved systematisk tidlig opsporing af børnefamilier.

Derudover er der et mindreforbrug på eksterne projekter på i alt 1,020 mio. kr. på nedenstående projektaktiviteter.

Projekt Ung: Stop op! Drop nikotinen (eksternt projekt):
Pulje til udvikling af ryge- og nikotinstoptilbud til børn og unge 2024-2027 finansieres af Sundhedsstyrelsen. Der er bevilget et samlet tilskud på 7,020 mio. kr. til anvendelse inden 31. december 2027. Guldborgsundund Kommune er tilskudsmodtager, og projektet afvikles i samarbejde med Næstved, Faxe, Holbæk og Vordingborg Kommune. Den første tilskudsrate er udbetalt i 2024. Der er et mindreforbrug på 995.000 kr. på grund af forsinket opstart af projektet. Mindreforbruget overføres til 2025 til realisering af projektet.

Projekt Overvægtige Børn:
Restbudgettet på 25.000 kr. fra projektet, som Folkesundhed havde i samarbejde med blandt andet Steno Diabetes Center i 2016-2018, overføres til 2025 til fortsat understøttelse af systematisk dataindsamling på børnesundheden via en årlig BørnUngeLiv-undersøgelse.

Øvrige områder

Herudover er der på øvrige områder et samlet mindreforbrug på 2,769 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som blandt andet vedrører handicapkørsel, objektiv finansiering, udgifter til Servicelovens § 100, pædagogstuderende, PAU-elever, handicapboliger, lejetab, betaling til Pædagogisk Psykologisk Center, udgifter til Nexus m.m.

POLITIKOMRÅDE: SU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	55.986	0	8.021	64.007	61.267
Indtægter	0	0	0	0	-69
Nettodriftsbevilling	**55.986**	**0**	**8.021**	**64.007**	**61.198**
Heraf lønsum	**50.313**	**-1.030**	**5.080**	**54.363**	**53.374**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområde SU-administration består af børneområdet og voksenområdet, som hører under Center for Trivsel & Social Indsats.

Politikområdet SU-administrations samlede regnskabsresultat i 2024 udviser et samlet mindreforbrug på 2,809 mio. kr. og er sammensat som illustreret nedenfor:

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Afvigelse
Politikområdet - SU-administration	**61.198**	**64.007**	**55.986**	0	8.021	2.809
SU-009 & 011	586	1.082	0	0	1.082	496
Budgetaftale 2023-2025 projekt 'Fælles om Familien'	1.636	3.154	1.618	0	1.536	1.518
Øvrig SU-adm.	58.976	59.771	54.368	0	5.403	795

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 8,021 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	753
Budgetopfølgning 31-07	2.092
Lov- og cirkulæreprogram	218
PL-regulering regnskab 2024	123
Tekniske / administrative ændringer	
3-partsmidler 2024-2026	27
Aktivitetsbudget til projekt Fælles om Familien fra Beskæftigelsesudvalget	25
Ændret registreringspraksis vedrørende børnepsykologiske- og forældrekompetenceundersøgelser	2.119
SU-006 Styrket Visitation IS-Katalog 2.0	1.100
Korrektion Lov- og cirkulæreprogram	1.066
Barselspulje – fordeling til driftsområder	498
I alt	**8.021**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

(PE=personaleenheder og udtrykker ikke antallet af medarbejdere)

(IS-Katalog=Investerings- og Sparekatalog)

Centerledelse/Udsatterådet: Består af administrations- og personaleudgifter til centerchef (1 PE). Herudover betales der for en andel af udgifter til Boblberg, som er en platform til at skabe nye sociale relationer og fællesskaber for borgerne.
Udsatterådet har en afsat budgetramme, som er finansieret af Socialområdets egen ramme. Formålet med et Udsatteråd er at sikre dialogen mellem lokalpolitikere og personer med viden om eller erfaring med social udsatte med henblik på større borgerinddragelse.

Børn og Familie inkl. Stab: Består af en Myndighedsafdeling for børn i alderen 0-14 år og deres familier - Børn & Familie, en stab samt betaling af fagsystemer. Myndighedsafdeling Børn & Familie har i 2024 bestået af følgende: En leder (niveau 3) og tre afdelingsledere (niveau 4) (i alt 3,50 PE) og socialfaglige medarbejdere (47,93 PE). Staben har i 2024 bestået af en række medarbejdere (8,84 PE) til administrativ understøttelse, opfølgning og kvalitetssikring af myndighedens arbejde og økonomi controlling/styring samt juridsk understøttelse.

Herudover er der

- Tre medarbejdere på tværs af kommunen (2,88 PE) tilknyttet projektet "Fælles om Familien" som er forankret i Børn & Familie. Projektet løber i perioden 01.01.2024-31.10.2026. Målgruppen er familier, hvor der både er ledighed og en aktiv børnesag, og hvor familien vil blive mødt af én job- og familierådgiver, der varetager den samlede indsats for familien, herunder netværksskabende aktiviteter.
- I forlængelse af IS-Katalog 3.0 er der ansat to medarbejdere (0,17 PE) til SU-009 vedrørende indsats med massiv støtte i hjemmet af 0-3-årige. Det forventes, at det på sigt vil afspejle sig i mindre indgribende foranstaltninger.
- I forlængelse af IS-Katalog 3.0 er der ansat to medarbejdere (0,83 PE) til SU-011 vedrørende styrket visitations indsats i form af anbringelseskonsulenter til varetagelse af match på indsatser og kontraktindgåelse ved nye anbringelser samt opfølgning på allerede igangværende kontrakter.

Myndigheden Børn & Familie har i forhold til særlig indsats for børn og familier de afdækkende kompetencer i forhold til udredning af børn og familiers udfordringer, samt den bevilgende kompetence i forhold til, hvilken indsats der er nødvendig omkring det enkelte barn. Den kommunale tilsynsopgave med plejefamilier er ligeledes forankret her.

Myndighedsafdeling Børn & Familie består af familierådgivere, familieplejekonsulenter, familiekonsulenter, anbringelseskonsulenter, jurist samt administrative medarbejdere.

Social Service, Strategi & Samarbejde: Består af en myndighedsafdeling på det specialiserede voksenområde (Social Service) samt et administrativt, tværgående konsulentteam (Strategi & Samarbejde) med en leder (niveau 3) og to afdelingsledere (niveau 4) (i alt 2,04 PE).

Social Service består af administrativt personale samt socialfaglige medarbejdere rettet mod det specialiserede voksenområde (20,84 PE). Herudover er der udgifter til blandt andet lægeerklæringer samt eksterne konsulentudgifter. Strategi & Samarbejde består af en række medarbejdere til administrativ understøttelse, opfølgning og kvalitetssikring i det samlede Center for Trivsel & Social Indsats, herunder myndighedens arbejde på det specialiserede voksenområde (5,31 PE).

Udfordringer og tiltag

Børn og Familie har i 2024 været udfordret på flere forskellige forhold, hvor det vigtigste har været:

- Fortsat mange anmodninger om aktindsigt, hvor der ses en stigning på aktindsigt i børnesagerne, som ligger i arkivet. Behandling af arkivsager er en særlig administrativ tung og tidskrævende sagsbehandling.

- Antallet af underretninger med mistanke om overgreb mod børn er på niveau med 2023. Det er grundlæggende positivt og udtryk for, at det er de rigtige underretninger, som kommer ind. Modsat er denne type af underretninger også mere arbejdskrævende, og meget ofte ender disse ud i en efterfølgende foranstaltning. Antallet af øvrige underretninger ses støt stigende.
- I 2024 begyndte implementeringen af "Barnets Lov", der trådte i kraft 1. januar 2024, hvilket har krævet ekstra ressourcer fra medarbejdere og ledelse. Desuden er der fortsat fokus på Task Force's anbefalinger, herunder systematik i sagsbehandlingen, lovmedholdelighed og overgang til ungeenheden.

Social Service, Strategi & Samarbejde har i 2024:

- Forankret systematisk og samlet re-visitation af alle sager med fortsat fokus på Særligt Dyre Enkeltsager og kontraktforhandling, jævnfør SU-006 Styrket Visitation IS-Katalog 2.0.
- Faciliteret og understøttet med konsulentbistand, udviklings- og omstillingsprocesser samt udmøntning af IS-Katalog-initiativer i det samlede center.
- Der er fortsat fokus på Task Force's anbefalinger, som har krævet ekstra ressourcer fra såvel medarbejdere og ledelse, herunder systematik i sagsbehandlingen, lovmedholdelighed samt forankret ny procedure for beregning af egenbetaling, ledelsestilsyn, visitationsudvalg og magtanvendelse.
- Området er generelt udfordret af den stigende kompleksitet i borgersager, som blandt andet øger sagsbehandlingstiden.

ÆLDRE OG OMSORGSUDVALG

POLITIKOMRÅDE: ÆLDRE OG OMSORG

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	807.113	-6.467	6.694	807.340	802.941
Indtægter	-87.860	6.467	-1.161	-82.554	-96.515
Nettodriftsbevilling	**719.253**	**0**	**5.533**	**724.786**	**706.426**
Heraf lønsum	**567.290**	**19.111**	**-10.303**	**576.098**	**544.250**

Beskrivelse af politikområdet

Organisatorisk har nedenstående to centre myndighedsopgaver i relation til sagsbehandling på det almene socialområde/ældreområde, hvor fordelingen er således:

Center for Sundhed & Omsorg
Myndighedsvaretagelse i forhold til:

- Personlig pleje, praktisk bistand, uddelegeret sygepleje samt madservice
- Pleje- og ældreboliger samt midlertidigt døgnophold
- Plejevederlag og pasning af nærtstående i eget hjem
- Sygepleje efter Sundhedsloven
- Genoptræning efter Sundhedsloven
- Genoptræning og vedligeholdende træning efter Serviceloven
- Ansøgninger om hjælpemidler:
    - Forbrugsgoder
    - Boligændringer
    - Kropsbårne hjælpemidler (proteser, bleer, kateter og stomi m.m.)

Center for Trivsel & Social Indsats
Myndighedsvaretagelse i forhold til:

- Ansøgninger om hjælpemidler:
    - Store boligændringer
    - Støtte til køb af handicapbil
    - Børnehjælpemidler
    - Større special hjælpemidler til borgere med en handicapsag.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 5,533 mio. kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	14.159
Budgetopfølgning 31-07	-16.298
Lov- og cirkulæreprogram	423
PL-regulering regnskab 2024	3
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	2.633
3-partsmidler 2024-26	3.822
Selvforsikring vedrørende bygningssikring inkl. AT-pulje (fagcenter Teknik & Miljø)	407
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	324
I alt	**5.533**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Regnskabsresultatet for hele politikområde Ældre og Omsorg udviser et mindreforbrug på 18,360 mio. kr. i 2024, hvilket svarer til 2,5 % af det korrigerede budget i 2024. Mindreforbruget fordeler sig således:

Områdets økonomi fordelt på enheder

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Myndighed, Omsorg – Team ældre	217.209	223.662	-6.453
Myndighed, Hjælpemidler	43.623	39.155	4.468
Hjælpemiddeldepotet	7.885	7.182	703
Udvikling & Uddannelse	44.158	41.972	2.186
Plejecentre inkl. Madservice	255.249	252.188	3.061
Hjemmeplejen	42.673	35.141	7.532
Sygeplejen	42.518	39.989	2.529
Fællessekretariat Plejeområde	8.043	7.553	490
Guldborgsund Genoptræning	31.432	29.437	1.995
Center for Hjerneskaderehabilitering (CHR)	17.510	16.395	1.115
Vederlagsfri Fysioterapi	13.804	13.607	737
Øvrige områder [2]	682	682	0
I alt	**724.786**	**706.426**	**18.360**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

[2] Øvrige områder dækker primært over projektaktiviteter med ekstern finansiering, der ikke påvirker driften. Derudover er der enkelte mindre områder som tilskud til Ældrerådet, tilskud til Ældresagen og lignende.

Udgiftsdrivere

Følgende 8 områder er mest betydende for ældreområdets ressourceforbrug:

- Afregning af visiterede ydelser til personlig pleje, praktisk bistand og uddelegeret sygepleje (Bestillerenheden)
- Betaling til og fra andre kommuner (Plejeboliger og ældreboliger)
- Lejetab i forhold til ældre- og plejeboliger
- Hjælpemidler og hjælpemiddeldepot
- Uddannelse af social- og sundhedselever og opkvalificering af faste medarbejdere
- Plejecentrene inkl. Madservice
- Sygeplejen og Hjemmeplejen
- Genoptræningen, herunder vederlagsfri fysioterapi og Center for Hjerneskaderehabilitering (CHR)

De væsentligste afvigelser vil blive beskrevet her med udgangspunkt i udgiftsdriverne:

Myndighed, Omsorg – Team Ældre

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Afregning af visiterede ydelser (Bestillerenheden)	199.374	200.397	-1.023
Mellemkommunale betalinger	25.294	28.787	-3.493
Pasning af døende i eget hjem	2.458	2.910	-452
Drift af ældreboliger	-9.917	-8.432	-1.485
I alt	**217.209**	**223.662**	**-6.453**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Myndigheden – Team Ældre visiterer personlig og praktisk hjælp til borgere i eget hjem, som leveres af enten den kommunale hjemmepleje eller private leverandører. Ydelserne afregnes pr. time mellem Myndigheden og leverandørerne til en fastsat takst.

Resultatet viser samlet set et merforbrug på 6,453 mio. kr. på hele området.

Afregning af visiterede ydelser (bestillerenheden)

I Guldborgsund Kommune er det den kommunale leverandør, der leverer størstedelen af ydelserne til borgerne. Derudover er der to private leverandører, hvor den ene leverer personlig pleje, praktisk hjælp og uddelegeret sygepleje, mens den anden leverandør udelukkende leverer praktisk hjælp.

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Kommunal leverandør - personlig pleje og praktisk hjælp	99.829	98.447	1.382
Private leverandører - personlig pleje og praktisk hjælp	23.411	22.976	435
Kommunal leverandør – uddelegerede sygeplejeydelser	56.885	59.819	-2.934
Private leverandører – uddelegerede sygeplejeydelser	5.958	5.862	96
Privat friplejehjem (GuldBoSund)	11.215	11.254	-39
Ansættelser i henhold til § 94 og øvrige	2.076	2.039	37
I alt	**199.374**	**200.397**	**-1.023**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

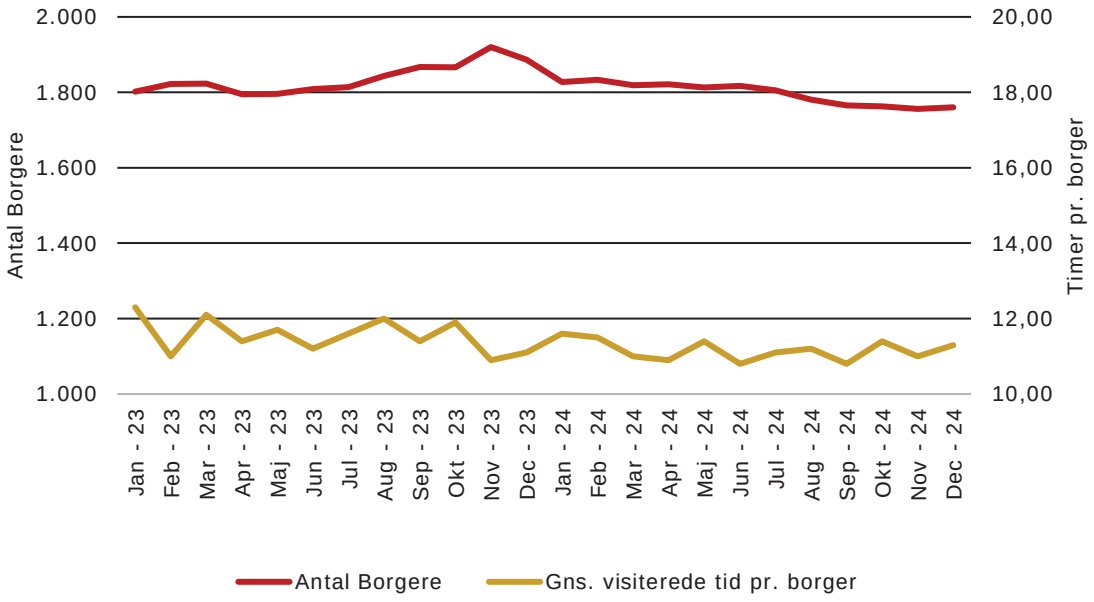
Visiterede timer – Personlig pleje og praktisk hjælp til borgere i eget hjem (Hjemmepleje § 83)

	2022	2023	2024
Kommunal leverandør	229.815	219.489	203.673
Private leverandører	27.259	31.843	35.358
I alt	**257.074**	**251.332**	**239.031**

Antallet af visiterede timer til personlig pleje og praktisk hjælp faldt med 12.301 timer i 2024 sammenlignet med 2023. Faldet ses i en reduktion i timerne leveret af kommunale leverandører, mens der samtidig observeres en stigning i timerne leveret af private leverandører. Det er således værd at bemærke, at andelen af timer leveret af private leverandører i 2023 udgjorde 12,7 %, mens andelen steg til 14,8 % i 2024.

Byrådet godkendte den 16. maj 2024 en revideret kvalitetsstandard for personlig pleje og praktisk hjælp. Som følge heraf er der fra juni 2024 igangsat en revisitation af de borgere, der modtager personlig pleje, praktisk hjælp og/eller rengøring. Revisiationen omfatter cirka 1.600 borgere, og der er ved årsskiftet revisiteret cirka 51 % af de omfattede borgere.

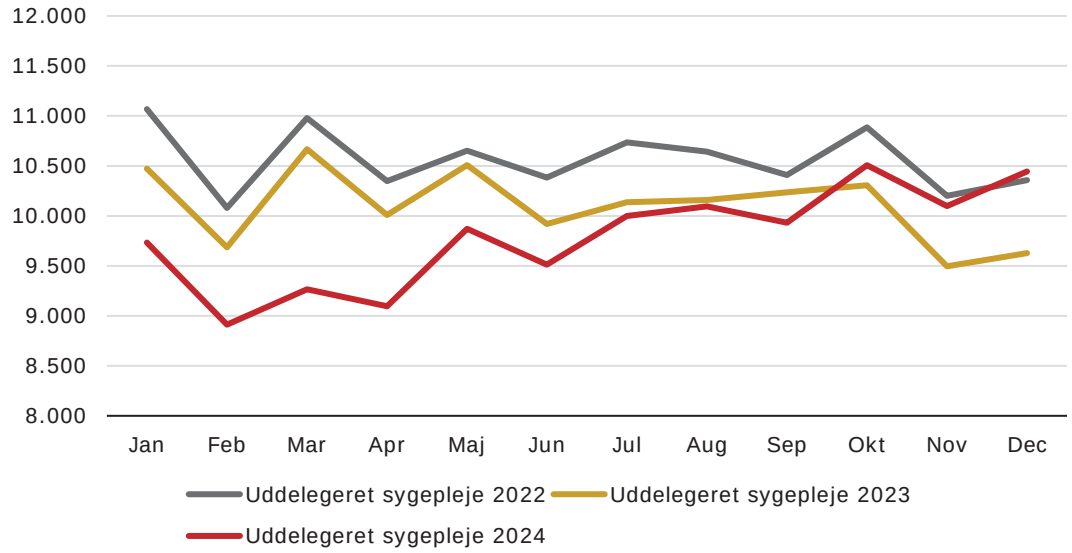
Antal borgere og gennemsnitlig visiterede tid pr. borger



Fra 2023 og frem falder antallet af borgere, der modtager personlige pleje og praktisk hjælp fra cirka 1.840 til cirka 1.760, samtidig med at det gennemsnitlige antal timer, der visiteres pr. borger, falder i samme periode. Nedgangen i den visiterede tid skyldes blandt andet en ændring af kvalitetsstandarden for personlig pleje og praktisk hjælp af 16. maj 2024.

Uddelegeret sygepleje
Afhængigt af om det er hjemmeplejen eller den private leverandør, afregnes ydelserne for uddelegeret sygepleje pr. time med Myndigheden til en årligt fastsat takst.

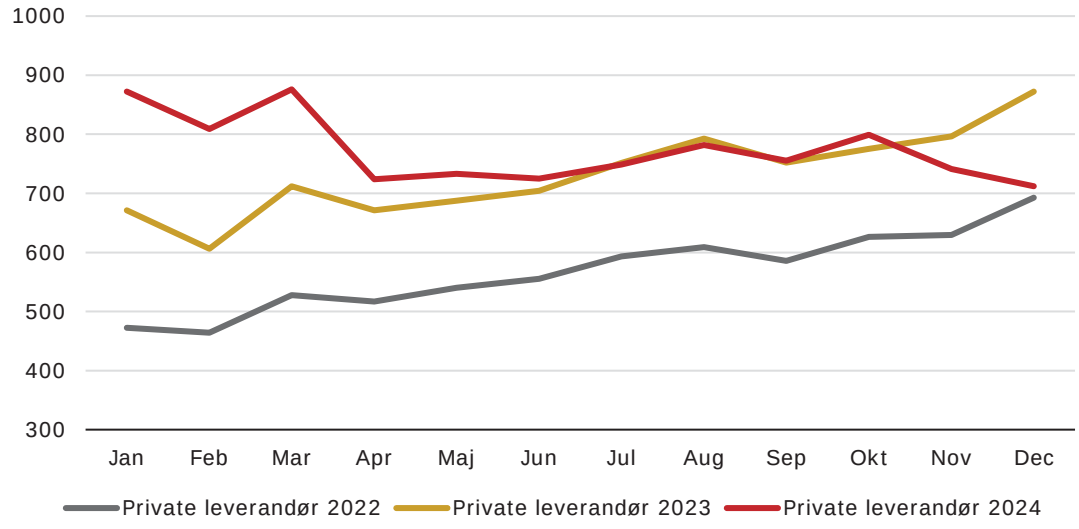
Uddelegerede sygeplejeydelser til hjemmeplejen - visiterede timer pr. måned



I første halvår af 2024 faldt antallet af uddelegerede sygeplejeydelser til hjemmeplejen sammenlignet med 2023. I andet halvår steg antallet igen og nåede et niveau, der kan sammenlignes med 2022.

Der er sket en stigning af uddelegerede sygeplejeydelser som følge af, at der er kommet flere borger med komplekse tilstande. Der er i løbet af 2024 arbejdet med nye retningslinjer for delegation af sygeplejeydelser, så SOSU-medarbejdere har fået udvidet deres kompetencer til at varetage flere sygeplejeydelser.

Uddelegerede sygeplejeydelser til Private leverandører - visiterede timer pr. måned



I de første måneder af 2024 ses en stigning i uddelegerede sygeplejeydelser til private leverandører. Derefter stabiliseres niveauet til et, der kan sammenlignes med 2023. I de sidste to måneder af 2024 falder antallet af timer modsat samme periode i 2022 og 2023.

Betalinger til andre kommuner

Betaling til og fra andre kommuner omhandler personlig og praktisk hjælp til borgere, som opholder sig i ældre- eller plejebolig i en anden kommune end den kommune, der har givet betalingstilsagn (visitation).

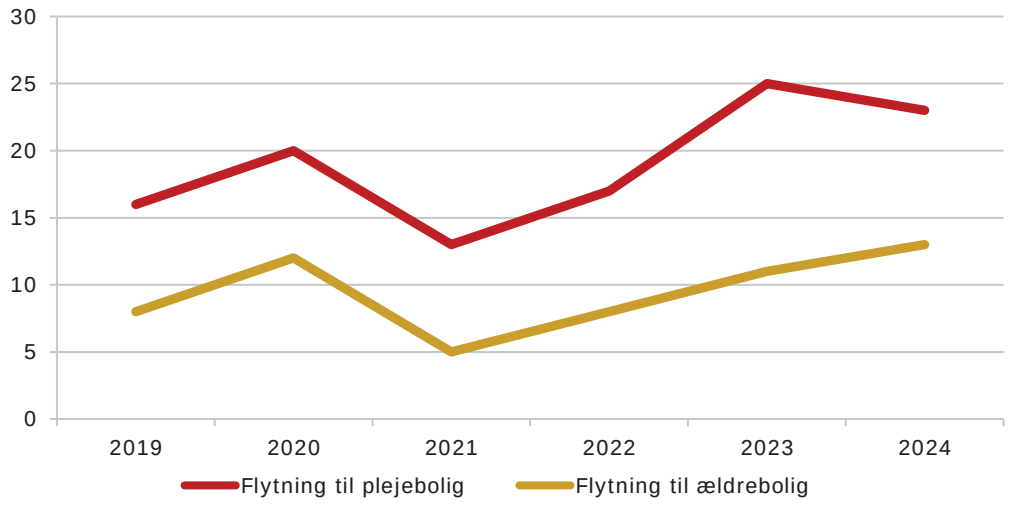
(1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Betaling til andre kommuner	43.599	46.082	50.860	54.731	-3.527
Betaling fra andre kommuner	-23.944	-25.920	-25.566	-25.943	34
I alt	**19.656**	**20.162**	**25.294**	**28.787**	**-3.493**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 3,493 mio. kr. Både indtægter og udgifter har været stigende gennem årene. Det er særligt borgere i plejeboliger, der er styrende for udgifter og indtægter på området. Samtidig har det stor betydning for økonomien, hvilken kommune en borger vælger at flytte til, da der er et stort spænd i taksterne for plejeboliger kommunerne i mellem. Typisk ligger døgntaksterne mellem 1.500 kr. og 2.100 kr., mens skærmede demensboliger koster helt op til 3.200 kr. Der er enkelte kommuner, som har en lavere takst.

Guldborgsund Kommunes takst for en almindelig plejebolig var i 2024 på 1.186 kr., mens taksten for en skærmet demensbolig var på 1.841 kr.

Mellemkommunale betalinger - udflytning af antal borgere til andre kommuner



Ved udgangen af 2024 var der 69 borgere i plejebolig og 35 borgere i ældrebolig i en anden kommune. Til sammenligning bor der ved udgangen af 2024 i alt 45 borgere i plejebolig og 33 borgere i ældrebolig i Guldborgsund Kommune med betalingstilsagn fra en anden kommune. Kun 11 ud af de 45 borgere i plejebolig med betalingstilsagn fra andre kommuner er visiteret til en skærmet bolig, mens de resterende 34 er visiteret til en almindelig plejebolig.

Borgere med godkendelse til en ældre- eller plejebolig i egen kommune har et retskrav på at flytte til tilsvarende bolig i en anden kommune, forudsat at borgeren lever op til den anden kommunes kriterier for optagelse i ældre- eller plejebolig.

Antal borgere i Plejeboliger og Ældre boliger

	Tilgang 2024	Afgang 2024	Antal borgere pr. 31/12-24
Plejeboliger – GBS-borgere i andre kommuner	23	29	69
Ældreboliger – GBS-borgere i andre kommuner	13	1	35
Plejeboliger – Borgere fra andre kommuner i GBS	17	15	45
Ældreboliger – Borgere fra andre kommuner i GBS	7	9	33

GBS = Guldborgsund Kommune

Hjælpemidler

Myndigheden behandler ansøgninger om hjælpemidler, forbrugsgoder, boligændringer og støtte til køb af biler til borgere i kommunen. Områderne, der omfatter hjælpemidler, støtte til boligændringer og støtte til køb af biler, er reguleret af lovbestemmelser, hvor kommunen ikke selv kan bestemme omfanget. Af samme grund kan det ikke forudsiges hvor mange nye borgere, der vil have behov for eksempelvis en bil eller større boligændringer.

Kommunen har mulighed for delvist at styre økonomien gennem udbud, hvor fokus er på at opnå bedste kvalitet til laveste pris. Desuden deltager kommunen i FUS-aftaler (fælles udbud), med henblik på at bidrage til en mere effektiv og omkostningseffektiv håndtering af disse forsyningsområder.

Hjælpemidler til det specialiserede socialområde er organiseret i Center for Trivsel & Social Indsats, mens hjælpemidlerne på det almene ældreområde er organiseret i Center for Sundhed & Omsorg.

Forbrugsoversigt, Hjælpemidler

(1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Støtte til køb af bil (§ 114)	2.089	1.670	2.988	3.680	-682
Optiske synshjælpemidler (§ 112)	2.894	2.871	3.002	3.164	-162
Arm- og Benproteser (§ 112)	1.648	3.099	3.956	3.715	241
Ortopædiske Hjælpemidler (§ 112)	3.886	5.300	5.291	4.565	726
Inkontinens- og stomihjælpemidler (§ 112)	13.604	14.888	14.623	12.595	2.028
-Heraf inkontinens, bleer mm	*3.283*	*3.846*	*4.539*	*3.700*	*839*
-Heraf stomihjælpemidler	*6.636*	*7.238*	*7.162*	*4.830*	*2.332*
-Heraf Inkontinens, Kateterhjælpemidler	*3.685*	*3.804*	*2.922*	*4.064*	*-1.142*
Andre Hjælpemidler (§ 112)	12.903	11.191	11.106	11.046	60
-Heraf diabeteshjælpemidler	*2.472*	*2.666*	*2.562*	*1.313*	*1.249*
-Heraf Trakeotomi	*535*	*792*	*484*	*722*	*-238*
-Heraf øvrige genbrugshjælpemidler	*9.894*	*7.733*	*8.059*	*9.011*	*-952*
Forbrugsgoder (§ 113)	125	117	70	68	2
Hjælp til Boligindretning	1.040	752	2.812	278	2.534
Reservedele til hjælpemiddeldepot	0	0	-225	42	-267
Betaling til/fra kommuner	204	-6	-9	0	-9
I alt	**38.394**	**39.882**	**43.623**	**39.155**	**4.468**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug på 4,468 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Den primære årsag til det betydelige mindreforbrug på hjælpemiddelområdet i 2024 er et mindreforbrug på 2,028 mio. kr. til Inkontinens- og stomihjælpemidler (§ 112). Dette skyldes et fald i antallet af borgere, der har modtaget Inkontinens- og stomihjælpemidler (§ 112) fra 2.843 i 2023 til 2.733 i 2024.

Udgifterne til boligindretning i 2024 var ikke så høje som forventet, hvilket resulterede i et mindreforbrug på 2,534 mio. kr. Der forventes dog en stigning i udgifterne til boligændringer i 2025, da sagsbehandling af større boligindretninger er omfattende og derfor tager længere tid at behandle.

Hjælpemiddeldepot

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Drift af Hjælpemiddeldepot	7.885	7.182	703

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Hjælpemiddeldepotet viser et mindreforbrug på 703.000 kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til vedligeholdelse af bygninger sammenlignet med året før.

Hjælpemiddeldepotet skal senest i oktober 2025 flytte til Københavnsvej. I den forbindelse skal der ske tilpasning af lokalerne, således der opnås et workflow, der har fokus på arbejdsmiljøet og en optimal indretning.

Udvikling & Uddannelse

Ældreområdet er uddannelsessted for social- og sundhedselever og for sygeplejestuderende. Uddannelserne administreres af Udvikling & Uddannelse.

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Udvikling & Uddannelse	44.158	41.972	2.186

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Resultatet viser et mindreforbrug på 2,186 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug vedrørende udgifter til SOSU-elever og projektaktiviteter.

Mindreforbruget på 489.000 kr. blandt SOSU-elever kan hovedsageligt forklares ved, at en del af elevlønningerne i 2024 blev finansieret gennem puljen "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen", som har til formål at opkvalificere ufaglært personale inden for ældreplejen. Fra 2025 overgår puljen til bloktilskud på området, dog med et mindre beløb, som bliver fordelt i løbet af året.

På de andre driftsområder viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 528.000 kr. Dette skyldes hovedsageligt færre lønudgifter som følge af en vakant stilling.

Derudover er der et mindreforbrug på 1,405 mio. kr. vedrørende projekter, som primært finansieres af eksterne midler. Dette mindreforbrug forventes overført til 2025.

Antal SOSU-elev nyansættelser pr. år

	2022	2023	2024
Social- og sundhedsassistent elever	107	63	65
Social- og sundhedshjælper elever	67	46	45
I alt	**174**	**109**	**110**

I 2024 var antallet af nyansættelser på samme niveau som i 2023. Årsagen til, at der var så mange nyansættelser i 2022 sammenlignet med 2023 og 2024, er, at der i 2022 blev afprøvet en ny rekrutteringsstrategi, hvor stort set alle ansøgere blev ansat. Den efterfølgende evaluering viste desværre, at frafaldet blev tilsvarende større, hvorfor antallet af ansættelser er tilpasset i forhold til de definerede krav på området.

Plejecenterområdet

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Plejecentre	239.890	238.306	1.584
Mad og Måltid – Madservice	15.359	13.882	1.477
I alt	**255.249**	**252.188**	**3.061**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Plejecenterområdet inkl. Madservice viser samlet set et mindreforbrug på 3,061 mio. kr., hvilket svarer til 1,2 % af det korrigerede budget i 2024.

Plejecentre

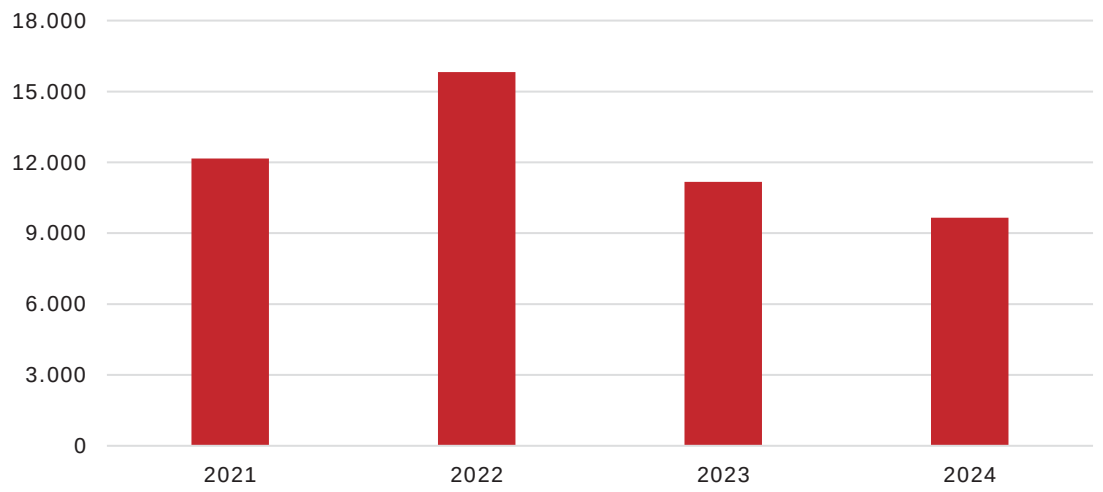
Plejecentrene leverer personlig pleje og praktisk hjælp til borgere, der er visiteret til en plejebolig i henhold til servicelovens § 83 samt uddelegerede sygeplejeydelser efter sundhedsloven § 138.

Plejecenterområdet viser samlet set et mindreforbrug på 1,584 mio. kr., hvilket primært skyldes reserverede midler til åbning af 7 pladser pr. 1. juli 2024 på Sømarken, som blev flyttet fra Idestrup. Pladserne blev ikke åbnet i 2024 på grund af manglende bygningsmæssige tilpasninger.

Området har modtaget en tildeling på 3,800 mio. kr. fra puljen "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen" til vikardækning i forbindelse med efteruddannelse af medarbejdere. Fra 2025 overgår puljen til bloktilskud på området, dog med et mindre beløb, som bliver fordelt i løbet af året.

Desuden har der været en reduktion i forbruget af eksterne vikarer i 2024. Forbruget er faldet fra 11,200 mio. kr. til 9,660 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 13,8 % sammenlignet med forbruget i 2023.

Vikarforbrug, Plejecentre (1.000 kr.)



Mad og Måltider - Madservice
Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 1,477 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært effekten af den administrative aftale med Fælleskøkkenet, som blev indgået pr. 1. august 2022. Aftalen indebærer nemmere arbejdsgange vedrørende bestillinger samt bedre ressourcestyring herunder minimering af madspild. Dette betyder, at der nu udelukkende bestilles portioner fra Fælleskøkkenet til borgerne på døgnforplejning og ikke kolonialvarer. Sidst nævnte bestilles blandt andet via Hørkram og andre lokale leverandører.

Madservice dækker udgifter og indtægter vedrørende:

- Borgere på fritvalgsområdet (borgere i egen bolig), som kan vælge at modtage mad fra den kommunale leverandør Fælleskøkkenet, eller fra den godkendte private leverandør Det Danske Madhus
- Borgere på plejecentre som modtager døgnforplejning

Caféerne på plejecentrene og i aktivitetscentrene lukkede for salg pr. 1. marts 2024. Antallet af medarbejdere, der håndterer opgaverne omkring maden på plejecentrene, er blevet tilpasset.

Hjemmeplejen

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
BUM indtægter	-156.670	-158.230	1.560
BUM udgifter (løn)	170.329	165.566	4.763
Drift af biler	6.797	5.284	1.513
Skærmet dagaktivitet	4.710	4.094	616
Ledelse	8.472	9.045	-573
Fællesudgifter	9.035	9.383	-348
I alt	**42.673**	**35.141**	**7.532**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

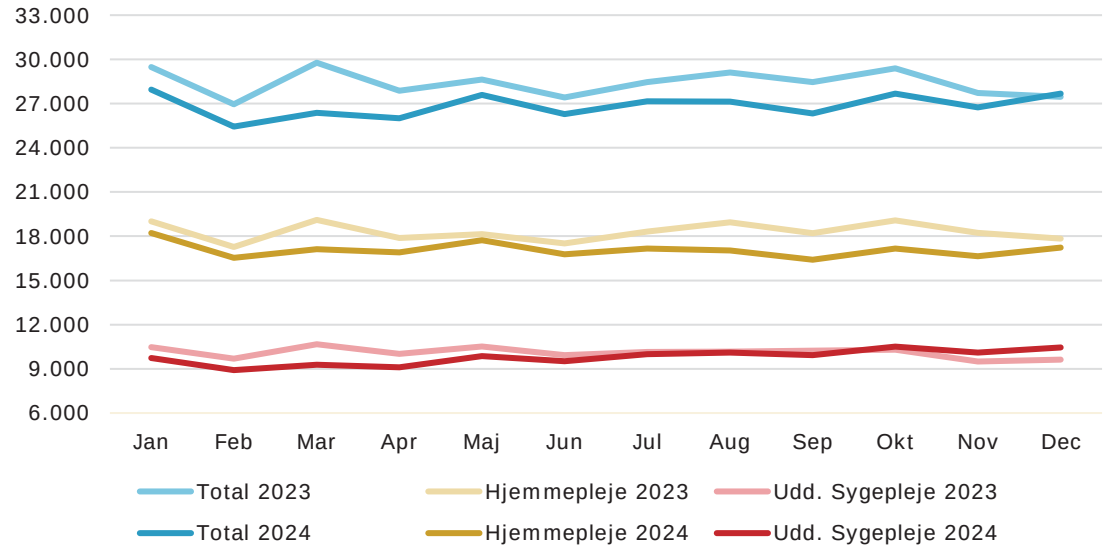
Hjemmeplejen leverer personlig pleje og praktisk hjælp til borgere i eget hjem i henhold til servicelovens § 83. Derudover leveres der også sygeplejeydelser i henhold til sundhedsloven, som bliver uddelegeret af Hjemmesygeplejen.

Hjemmeplejen styres via en såkaldt BUM-økonomi (Betaler/Udfører-model), hvor der afregnes med Myndigheden for den visiterede tid. Hjemmeplejens budget skal derfor kun dække udgifter til administration, ledelse, drift af biler og drift af skærmet dagaktivitet, mens lønudgifter til plejepersonalet dækkes af indtægter fra BUM-afregningen.

Regnskabsresultatet i 2024 udviser et mindreforbrug på 7,532 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug til lønudgifter på hjemmeplejens grupper. Revisitering af ydelserne i Hjemmeplejen startede i midten af 2024 med udgangspunkt i de nye, reviderede kvalitets-standarder for personlig pleje og praktisk hjælp. Dette førte til et midlertidigt ansættelses-stop, som senere blev ophævet, da det blev klart, at ydelserne ikke faldt, som forventet i starten.

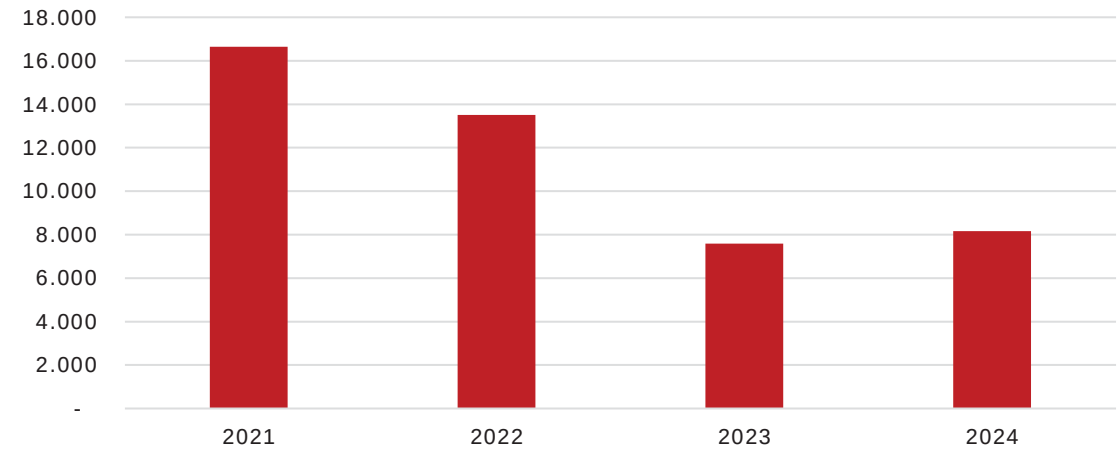
Hjemmeplejen har desuden fået tilført et tilskud på 1,749 mio. kr. fra puljen "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen". Puljen overgår fra 2025 til bloktilskud på området, dog med et mindre beløb, som bliver fordelt i 2025.
Derudover er der tildelt et rammebudget på 8,000 mio. kr. til dækning af lønudgifter til nattevagten fra myndighedsbudgettet for 2024 og i overslagsårene.

Visiterede timer pr. måned – Hjemmeplejen



I 2024 er det samlede antal visiterede timer til hjemmeplejen faldet sammenlignet med 2023. Timerne til almindelig hjemmepleje er reduceret, mens der er sket en stigning i timerne til uddelegeret sygepleje, som følge af at der er kommet flere borgere med komplekse tilstande. Der er i løbet af 2024 arbejdet med nye retningslinjer for delegation af sygepleje ydelser, således at SOSU-medarbejdere har fået udvidet deres kompetencer til at varetage flere sygeplejeydelser.

Vikarforbrug, hjemmeplejen (1.000 kr.)



Der har været en stigning i udgifterne til eksterne vikarer i 2024. Forbruget er steget fra 7,600 mio. kr. til 8,167 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 7,5 % sammenlignet med forbruget i 2023.

Sygeplejen

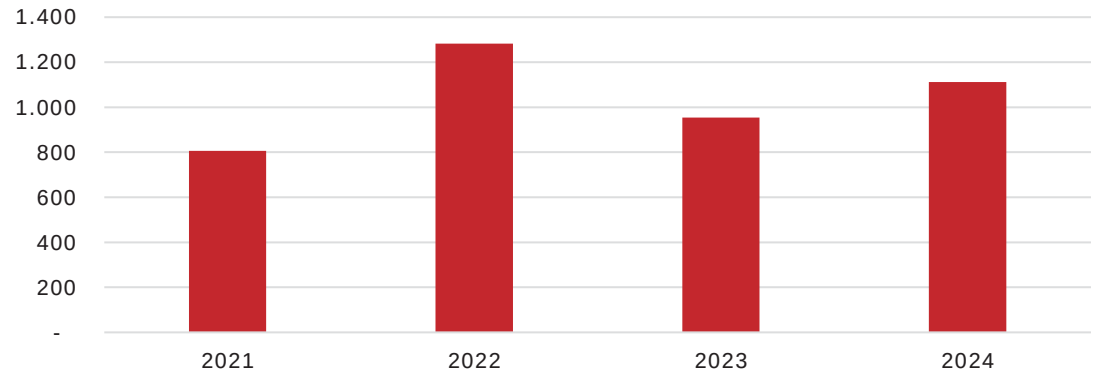
(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Drift af Sygeplejen	42.518	39.989	2.529

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Sygeplejen leverer sygeplejeydelser til borgere i deres eget hjem og i plejeboliger i overensstemmelse med sundhedsloven. En del af disse ydelser delegeres også til Hjemmeplejen i henhold til BUM-princippet.

Regnskabsresultatet for sygeplejen i 2024 udviser et mindreforbrug på 2,529 mio. kr., primært på grund af færre lønudgifter som følge af vakante stillinger.

Vikarforbrug, Sygeplejen (1.000 kr.)



Der har været en stigning i udgifterne til eksterne vikarer i 2024, trods området har haft stort fokus på at minimere forbruget i de senere år. Forbruget er steget fra 954.000 kr. til 1,112 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 16,6% sammenlignet med forbruget i 2023.

Guldborgsund Genoptræning & CHR

Området omfatter Guldborgsund Genoptræning, Center for Hjerneskaderehabilitering (CHR) og Vederlagsfri Fysioterapi.

Guldborgsund Genoptræning

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Guldborgsund Genoptræning	31.432	29.437	1.995

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

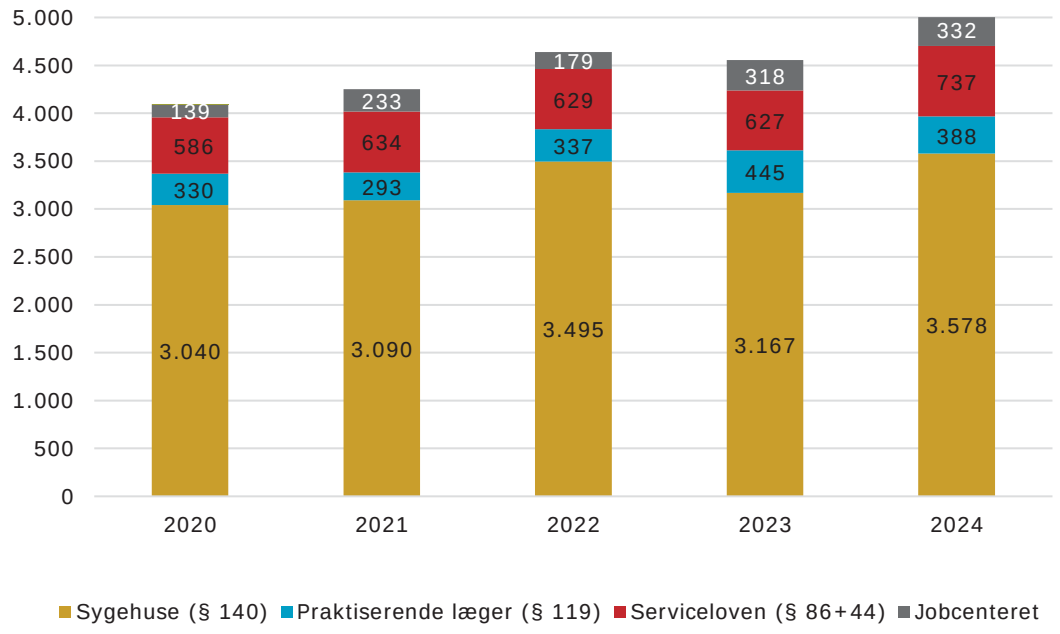
Regnskabsresultatet for genoptræningen viser et mindreforbrug på 1,995 mio. kr.

I de seneste år har der været en generel stigning i antallet af henvisninger til genoptræning. Dette har resulteret i længere ventelister, især for borgere, der afventer opstart af holdtræning. Afvigelser på ydelser efter Sundhedslovens § 140 er forsøgt minimeret, men det har været nødvendigt at henvise borgere til fritvalgsområdet jævnfør 7-dages reglen.

Der ses fortsat en stigning i henvisninger fra jobcentret, som i 2024 har haft en betydning for allokering af ressourcer og økonomi.

Genoptræningen har af flere omgange haft vakante stillinger i 2024, hvilket er en del af forklaringen på mindreforbruget.

Henvisninger til genoptræning



Center for Hjerneskaderehabilitering (CHR)

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Center for hjerneskaderehabilitering (CHR)	17.510	16.395	1.115

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Center for Hjerneskaderehabilitering (CHR) er et specialiseret tilbud for alle over 18 år med følger efter hjerneskade forårsaget af for eksempel en blodprop eller blødning i hjernen (apopleksi), hovedtraume, følger efter sygdom i hjernen eller iltmangel.

Regnskabsresultatet i 2024 udviser et mindreforbrug på 1,115 mio. kr. Det samlede mindreforbrug skyldes hovedsageligt merindtægter fra projektsamarbejder.

I 2024 blev der i alt henvist 171 genoptræningsplaner til CHR, sammenlignet med 165 henvisninger i 2023. Der opleves ligeledes en stigning af avancerede genoptræningsforløb på CHR.

Vederlagsfri fysioterapi

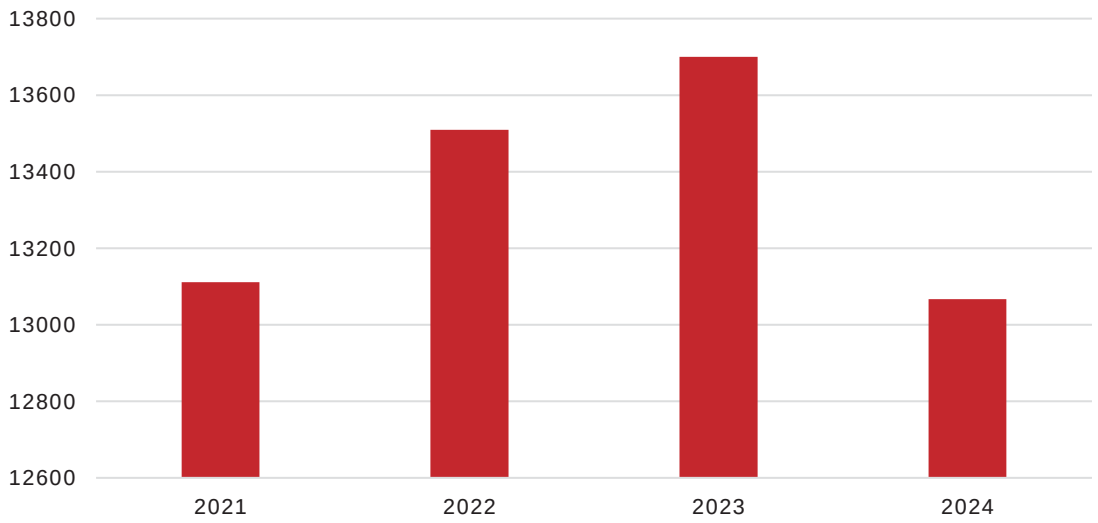
(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Vederlagsfri fysioterapi	13.804	13.067	737

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Vederlagsfri fysioterapi er et tilbud til særlige målgrupper, som ordineres af de praktiserende læger.

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 737.000 kr. i 2024.

Vederlagsfri Fysioterapi (1.000 kr.)



I 2024 har der været færre henvisninger til vederlagsfri fysioterapi sammenlignet med antallet af henvisninger i 2023.

Guldborgsund Kommune har indgået en aftale om tilbud af ridefysioterapi i privat regi, som varetages af LF-Hestesportscenter. Der opleves ikke yderligere udgifter ved denne aftale.

POLITIKOMRÅDE: FOLKESUNDHED

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	326.742	0	-1.811	324.931	325.968
Indtægter	0	0	0	0	-1.537
Nettodriftsbevilling	**326.742**	**0**	**-1.811**	**324.931**	**324.431**
Heraf lønsum	**3.600**	**0**	**10**	**3.610**	**4.161**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområdet Folkesundhed dækker betalinger til kommunal medfinansiering af sygehus-væsenet, forebyggende indsatser for ældre og handicappede samt støtte til frivilligt socialt arbejde.

Følgende områder er mest afgørende for sundhedsområdets ressourceforbrug og betragtes derfor som folkesundhedsområdets udgiftsdrivere:

- Aktivitetsbestemt medfinansiering
- Andre sundhedsudgifter
- Forebyggende indsatser

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger, som har medført en reduktion af budgettet med 1,811 mio. kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	241
Budgetopfølgning 31-07	-1.808
PL-regulering regnskab 2024	-4
Tekniske / administrative ændringer	
Budget til drift af Seniorklubbens hus er flyttet til TME	-240
I alt	**-1.811**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Resultatet for hele Folkesundhed viser et mindreforbrug på 500.000 kr. i 2024 og fordeler sig som følger:

Områdets økonomi fordelt på enheder

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Sundhedsudgifter	317.522	317.017	505
Aktivitetsbestemt medfinansiering	312.515	312.517	-2
Ambulant specialiseret genoptræning	140	111	29
Budgetregulering Sundhed	-6	0	-6
Andre Sundhedsudgifter [2]	4.873	4.389	484
- Heraf Hospice	*3.022*	*3.561*	*-539*
- Heraf Færdigbehandlet patienter	*1.719*	*828*	*891*
- Heraf særlige tiltag	*132*	*0*	*0*
Forebyggende indsats og støtte til frivilligt socialt arbejde	7.409	7.414	-5
I alt	**324.931**	**324.431**	**500**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug.

[2] Området består af udgifter til Hospice, Patientklagenævn, Plejetakst af færdigbehandlede patienter og Medfinansiering vedrørende MRSA (særlig stafylokok-bakterie, der er blevet mere modstandsdygtig over for de mest udbredte antibiotika, og som derfor kræver særlige foranstaltninger).

De væsentligste afvigelser vil blive beskrevet nedenfor med udgangspunkt i udgiftsdriverne nævnt ovenfor.

Aktivitetsbaseret medfinansiering

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Aktivitetsbaseret medfinansiering	312.515	312.517	-2

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

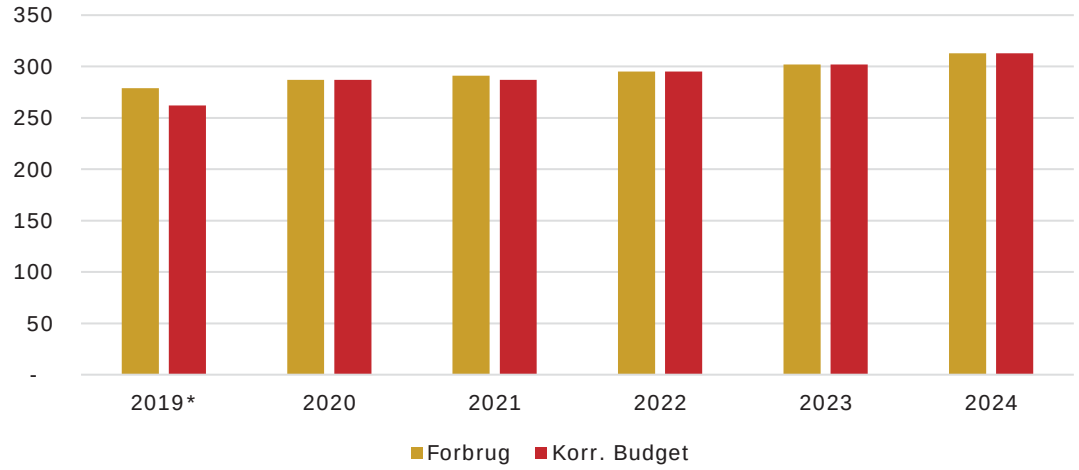
Dette område omhandler kommunal medfinansiering baseret på aktiviteter, som Guldborgsund Kommunes borgerne har i sundhedsvæsenet. Det inkluderer følgende områder:

- Somatiske indlæggelser
- Somatiske ambulante kontakter
- Somatisk genoptræning under indlæggelse
- Psykiatriske indlæggelser
- Ambulante psykiatriske kontakter
- Sygesikring

På grund af implementering af nye IT-systemer i sygehusvæsenet (Landspatientregistret) er afregningen af aktivitetsbestemt medfinansiering sat i bero og erstattet af aconto afregning. Den reelle udvikling i forbruget på området kendes således ikke fra 2019 og fremefter.

KL er inddraget i arbejdet med ændringer i den fremadrettede finansieringsmodel på sundhedsområdet med fokus på at understøtte øget kvalitet, sammenhæng og nærhed på sundhedsområdet. Den nye model afventes, og den midlertidige ordning med aconto-afregning fortsætter derfor i 2025.

Aktivitetsbestemt medfinansiering (mio. kr.)



* Forbruget i 2019 og frem består af aconto afregning samt efterreguleringer vedrørende tidligere år.

Ambulant specialiseret genoptræning

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Ambulant specialiseret genoptræning	140	111	29

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Ambulant specialiseret genoptræning udviser et mindreforbrug på 29.000 kr. i 2024. Området omfatter ambulant genoptræning, der foregår på sygehuset, hvor afregningen sker til regionen. Kommunal genoptræning i henhold til Sundhedslovens § 140 foregår i Guldborgsund Genoptræning efter henvisning fra sygehuslæge på baggrund af en genoptræningsplan. Genoptræning på sygehuset er ligeledes visiteret gennem en genoptræningsplan.

Andre Sundhedsudgifter

Området omfatter udgifter til:

- Hospice
- Plejetakst til færdigbehandlede patienter
- Patientklagenævn

Andre sundhedsudgifter viser samlet et mindreforbrug på 484.000 kr. i 2024.

Hospice

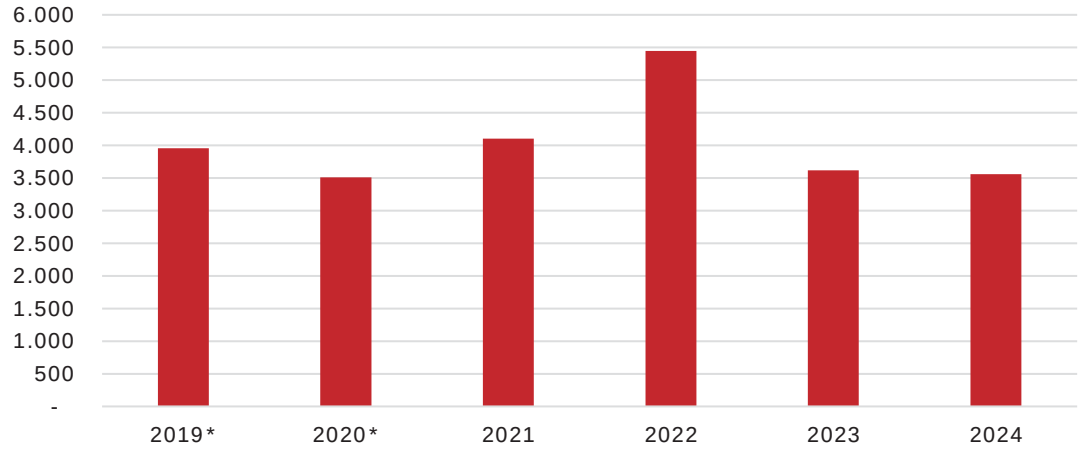
(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Hospice	3.022	3.561	-539

[1]) + = mindreforbrug / - = merforbrug

Udgifterne til hospice viser et merforbrug på 539.000 kr. i 2024.

Området dækker betalinger til regionerne for ophold på hospice for borgere fra Guldborgsund Kommune. Det gælder primært Svanevig Hospice i Bandholm.

Hospice (1.000 kr.)



* Forbruget i 2019 og 2020 består af aconto afregning. Fra 2021 afregnes der efter aktivitet

Plejetakst af Færdigbehandlede patienter

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Plejetakst for færdigbehandlede patienter	1.719	828	891

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Plejetakst til færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 891.000 kr. Dette område inkluderer betalinger for liggedage efter færdigbehandling på sygehuse og psykiatrien.

Det er bopælskommunen, som opkræves for liggedagene baseret på data fra Landspatient-registreret (LPR). Bopælskommunen sender herefter en opkrævning for liggedagene til betalingskommunen.

Den enkelte kommune har kun adgang til LPR-data vedrørende liggedage for borgere med bopæl i kommunen, hvorfor betalingskommunen først kan få kendskab til udgiften i forbindelse med opkrævningen fra bopælskommunen.

Forebyggende indsats og støtte til sociale formål

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Forebyggende indsats og støtte til frivilligt socialt arbejde	7.409	7.414	-5

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug

Guldborgsund Kommune tildeler således årligt midler til frivillige og sociale foreninger i henhold til servicelovens § 18 samt til aktiviteter med aktiverende og forebyggende formål i henhold til servicelovens § 79. Derudover er der afsat midler til faste tilskud til foreninger under begge paragraffer. Bevillingerne omfatter blandt andet støtte til Guldborgsund Frivilligcenter, Værestedet Perronen og andre lignende initiativer.

POLITIKOMRÅDE: ÆOU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	25.799	0	581	26.380	25.924
Indtægter	0	0	0	0	0
Nettodriftsbevilling	**25.799**	**0**	**581**	**26.380**	**25.924**
Heraf lønsum	**24.362**	**0**	**557**	**24.919**	**24.476**

Beskrivelse af politikområdet

ÆOU-administration omfatter følgende områder:

- Centerledelse
- Myndighed - Team Hjælpemidler & Ældre
- Folkesundhed, Udvikling & Uddannelse administration.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 581.000 kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	42
Budgetopfølgning 31-07	426
PL-regulering regnskab 2024	49
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	29
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	35
I alt	**581**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Resultatet for ÆOU-administration viser samlet set et mindreforbrug på 456.000 kr. i forhold til korrigeret budget og fordeler sig således:

Områdets økonomi fordelt på enheder

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser 2024 [1]
Centerledelse	1.512	1.467	45
Myndighed - Team Ældre & Hjælpemidler	20.657	20.936	-279
Folkesundhed, Udvikling & Uddannelse administration	4.211	3.521	690
I alt	**26.380**	**25.924**	**456**

[1] + = mindreforbrug / - = merforbrug.

Centerledelse består af administrations- og personaleudgifter til centerchef samt dele af fælles udviklingsaktiviteter for alle ledere i centret.

Myndighed – Team Ældre varetager koordinationen med sygehuse ved udskrivelser og visiterer til personlig pleje og praktisk hjælp, pleje- og ældreboliger samt midlertidige døgnophold. Team Hjælpemidler varetager opgaver på hjælpemiddelområdet (almen). Myndigheden har indeholdt budget til løn, uddannelse, personalerelaterede forsikringer, øvrige personaleudgifter, administrationsudgifter, møder, IT, inventar og telefoni. Den kommunale tilsynsopgave er forankret her.

Folkesundhed, Udvikling & Uddannelse administration består af en række medarbejdere til administrativ understøttelse, opfølgning og kvalitetssikring i det samlede Center for Sundhed & Omsorg. Herunder systemadministration på centrets fagsystemer samt analysemedarbejdere. Der er indeholdt budget til løn, uddannelse, personalerelaterede forsikringer, øvrige personaleudgifter, betaling af fagsystemer, administrationsudgifter, møder, IT, inventar og telefoni. Team Udvikling udfører ligeledes understøttende opgaver for direktionen samt Ældre og Omsorgsudvalget.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindre lønudgifter til en administrativ medarbejder, som delvist blev aflønnet af projektet "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen" frem til projektets afslutning pr. 31. december 2024.

BØRN OG SKOLEUDVALG

POLITIKOMRÅDE: BØRN OG LÆRING

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	937.006	10.522	24.243	971.771	979.333
Indtægter	-142.028	-10.522	0	-152.550	-174.507
Nettodriftsbevilling	**794.978**	**0**	**24.243**	**819.221**	**804.826**
Heraf lønsum	**624.316**	**29.575**	**10.173**	**664.064**	**676.600**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområde Børn og Læring dækker dagtilbud, folkeskoler, landsbyordninger, Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), Ungdomsskolen, SSP (Skole-Social-Politi) og de fællesudgifter, der følger med områderne.

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Børn og Læring	**819.221**	**804.826**	**14.395**
Økonomi:	545	0	545
Dagtilbud:	199.657	197.308	2.445
Fælleskonti	7.154	1.912	5.242
Dagplejen	28.867	30.171	-1.304
Daginstitutioner	163.636	165.225	-1.589
Undervisning:	504.055	493.938	10.117
Fælleskonti	173.216	162.800	10.416
Folkeskoler	306.778	309.976	-3.198
Ungdomsskolen	11.594	9.766	1.828
Guldborgsund UU	10.875	9.864	1.011
SSP	1.592	1.532	60
Landsbyordninger:	114.964	113.581	1.383
I alt	**819.221**	**804.826**	**14.395**

Ud af et nettoforbrug på 804,826 mio. kr. har skoler, dagtilbud, landsbyordninger mv. administreret og anvendt 640,115 mio. kr., hvilket svarer til 79,53 % af det samlede forbrug. Denne fordeling er i overensstemmelse med de ressourcetildelingsmodeller, der er for dagtilbud og skoler. Hovedudgiften anvendes til lønninger.

De resterende 20,47 % er administreret centralt og blandt andet anvendt til skolebuskørsel, IT, specialpædagogiske tilbud, friplads- og søskendetilskud, betalinger til staten for elever på private grundskoler, efterskoler og fagskoler, pædagogstuderende, pædagogisk assistent elever, sprogvurdering, støttetimer samt tilskud til pasning af egne børn, privat pasning og private daginstitutioner.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 24,243 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	11.555
Budgetopfølgning 31-07	2.955
Lov- og cirkulæreprogram	1.831
PL-regulering regnskab 2024	547
3-partsmidler 2024-2026	3.097
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	3.526
Udvidelse af afledt drift på SUNDskolen og i Nysted Børnehus	-395
Selvforsikring vedrørende bygningssikring inkl. AT-pulje (fagcenter Teknik & Miljø)	107
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	1.020
I alt	**24.243**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

For udgifter vedrørende Centerledelse, Pladsanvisning og centrale administrativt understøttende funktioner henvises til årsberetningen for BSU-administration, hvor disse er afholdt og beskrevet.

Center for Børn & Læring (CBL):
I afdelingen på rådhuset er der ansat fagkonsulenter og administrative medarbejdere, hvis primære opgaver er at bistå dagtilbud og skoler i deres løsning af kerneopgaven. Ligeledes skal medarbejderne bidrage til at realisere udvalgsstrategien, herunder understøtte udviklingen af sammenhængende læringsforløb for alle børn i centerets ressortområde samt understøtte det ledelsesmæssige samarbejde på tværs af centre i Guldborgsund Kommune.

Centeret har det overordnede ansvar for koordinering og samarbejde med en række kommunale, private og regionale samarbejdspartnere, herunder tilvejebringelse af muligheden for sammenhængende læringsforløb mellem dagtilbud og skole og mellem skole og ungdomsuddannelse.

Desuden har centeret blandt andet ansvaret for tilsyn, udredning af klager og konfliktsituationer, indikatorer for kvalitetsudvikling, analyser og kvalitetsrapporter, trivsels- og tilfredshedsundersøgelser, fordeling af studerende fra Professionshøjskoler og elever fra SOSU-skoler, fælles kompetenceudvikling, den politiske sagshåndtering samt visitation og myndighedsopgaver inden for det specialpædagogiske felt.

Myndighedsopgaven består i at sikre, at alle børn og unge, der har behov for andre tilbud end de kommunale dag- og skoletilbud, har et relevant dag- og undervisningstilbud.

Ligeledes varetager centeret administrative myndighedsopgaver som for eksempel pladsanvisning, behandling af fripladstilskud, betaling til og fra andre kommuner og lignende administrative og økonomiske opgaver.

I samarbejde med ledergruppen i dagtilbud og skoler varetager centeret udviklingen af de overordnede mål og strategier, evalueringsdesign, datagrundlag til ressourcetildelings-

modeller, evaluering samt kvalitetssikring og udmøntning af de politiske og faglige udviklingsprocesser.

Ledergruppen fremstår som en samlet og samarbejdende ledergruppe, der videndeler på tværs af hele området og indgår tætte lokale og tværgående samarbejder om den fælles opgave: Læring, trivsel, udvikling og dannelse for alle 0-16-årige børn.

DAGTILBUD (inkl. 7 dagtilbud i landsbyordninger)
"Dagtilbud" består af kommunale dagtilbud, private dagtilbud, private pasningsordninger og tilskud til pasning af eget barn, der tilsammen rummer 2.363 børn. Området drives efter Dagtilbudslovens formålsparagraf, Guldborgsund Kommunes børnepolitik samt de politiske udvalgsstrategier, der tilsammen danner grundlaget for den faglige, pædagogiske udvikling og kvalitet i børnenes hverdag og udvikling.

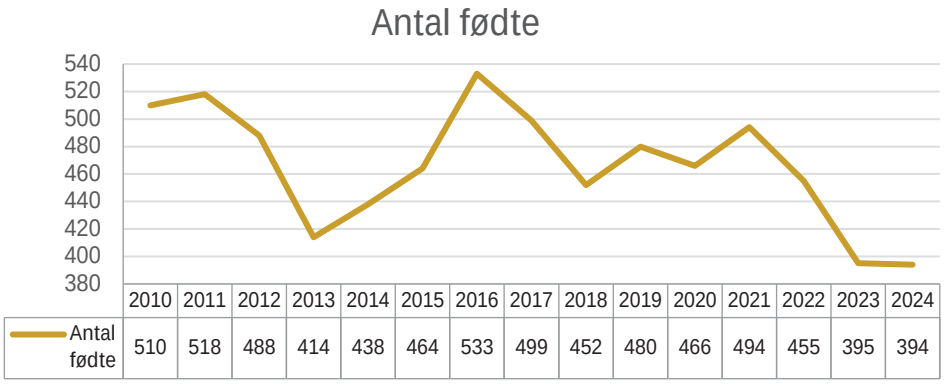
Dagtilbud rummer (regnskab 2024):

- 17 kommunale aldersintegrerede dagtilbud, herunder 1 aldersintegreret dagtilbud med et specialtilbud. Derudover er 7 kommunale aldersintegrerede dagtilbud en del af 4 landsbyordninger.
- I alt 1.946 indskrevne børn i kommunale dagtilbud i 2024 fordelt således:
    - Der er indskrevet 39 børn i institutionen med et specialtilbud, 573 børn i de aldersintegrerede dagtilbuds vuggestueafdelinger og 1.142 børnehavebørn.
    - Én samlet dagpleje med 59 ansatte dagplejere og 192 indskrevne børn.
- 7 private dagtilbud i Guldborgsund Kommune med i alt 80 vuggestuebørn og 220 børnehavebørn indskrevet. 7 private dagtilbud i andre kommuner med 1 vuggestuebarn og 6 børnehavebørn.
- Tilskud til 70 0-2 års børn i privat pasning (= forældrene aftaler/ansætter selv dagpasning).
- Tilskud til 36 0-2 års børn til forældre, der passer eget barn.
- Betaling for 44 børn, der er indskrevet i andre kommuners dagtilbud ("pasning over kommunegrænsen").
- Aktiviteter fælles for hele dagtilbudsområdet: Politisk vedtagne indsatsområder, kvalitetsudvikling, kurser/uddannelse, sprogarbejde samt motorikindsats.
- Pædagogiske tilbud til børn med særlige udviklingsbehov (minigrupper og handicapstøtte).
- Studerende: Pædagogstuderende i lønnet praktik og Pædagogisk Assistent-elever.
- Fripladstilskud: Økonomiske fripladser, socialpædagogiske fripladser, behandlingsmæssigt fripladstilskud samt søskendetilskud.

Antal ansatte (regnskab 2024, årligt gennemsnit, PE=Personaleenhed og udtrykker ikke antallet af medarbejdere):

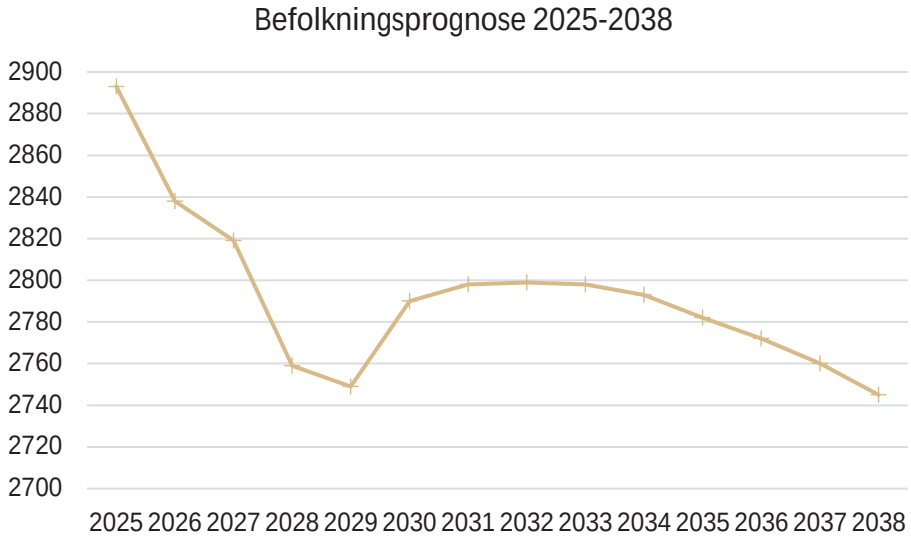
- Dagplejen – 1 leder, 0,97 souschef, 3,92 PE tilsynsførende pædagoger, 59 dagplejere og 0,95 administrative medarbejdere.
- Daginstitutionerne (inkl. afdelinger i landsbyordningerne) har i 2024 bestået af – 19 ledere, 23 souschefer/afdelingsledere, 213 PE pædagoger, 151 PE pædagogmedhjælpere/assistenter, 22 PE køkkenmedarbejdere og 2 PE administrative medarbejdere.

Børnetal
Der har i mange år været et faldende børnetal frem til 2013 (414 fødsler), hvorefter børnetallet toppede i 2016 med 533 fødsler. Herefter er børnetallet faldet. I 2024 var fødselstallet faldet til 394 børn.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal fødte	510	518	488	414	438	464	533	499	452	480	466	494	455	395	394

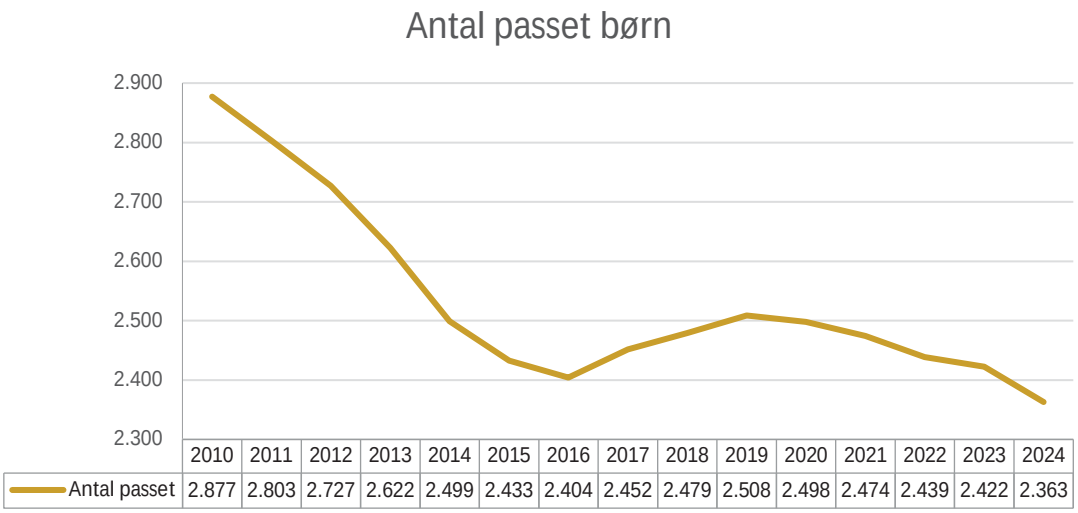
En befolkningsprognose fra Danmarks Statistik peger på, at antallet af 0-5-årige falder frem til 2029, hvorefter der vil ske en lille stigning i børnetallet.



Der arbejdes løbende med at tilpasse kapaciteten og antallet af pladser på dagtilbudsområdet til behovet.

Det er i øjeblikket vanskeligt at tiltrække dagplejere til ledige stillinger i dagplejen, og denne tendens ses i hele landet. Dette er med til at justere udbuddet af dagplejepladser fremover.

Samlet set er der ledige pladser i de kommunale dagtilbud. Dog kan der være meget forskel på efterspørgslen af pladser og steder med ledig kapacitet. Det er særligt omkring byerne Nykøbing F., Sundby, Sakskøbing og Nr. Alslev, at der opleves stigende efterspørgsel på dagtilbud, mens der er ledige pladser i landområderne.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal passet	2.877	2.803	2.727	2.622	2.499	2.433	2.404	2.452	2.479	2.508	2.498	2.474	2.439	2.422	2.363

Antallet af børn passet i kommunen er faldet fra 2.877 i 2010 til 2.404 i 2016, hvorefter det har været svingende mellem 2.360 og 2.510 børn hvert år. I 2024 blev der passet cirka 81 % af det samlede antal 0-5-årige, og antallet dækker både over kommunale og private dagtilbud.

Tilskud til forældrebetalingen
Mens antallet af børn i dagtilbud har været faldende de sidste år, har udgiften til økonomiske fripladstilskud været stabil, hvilket betyder en højere udgift pr. barn/sag.

Der er ikke lovgivningsmæssige muligheder for at ændre tildelingen til økonomisk friplads.

Økonomiske fripladser i 1.000 kr.

	2021	2022	2023	2024
Udgifter	19.441	19.446	19.679	20.463

Børn med behov for støtte
Center for Børn & Læring råder over 46 dagtilbudspladser beregnet til børn med behov for særlig støtte. Der er budgetteret med 26 pladser i dagtilbuddet Solsikken og 20 pladser i 4 minigrupper, der ligger i tilknytning til 4 dagtilbud. I alt udgør denne kapacitet 1,82 % af den samlede kapacitet på dagtilbudsområdet, hvilket er væsentligt lavere end sammenligningskommunerne. Der er således en høj inklusionsprocent på området, hvilket underbygger det børnesyn, der arbejdes ud fra.

UNDERVISNING (inkl. folkeskoler, SFO'er og specialklasser i landsbyordninger)
"Undervisning" består af Folkeskolen med tilhørende SFO, Ungdomsskolen, Guldborgsund UU (Ungdommens Uddannelsesvejledning), SSP (Skole-Social-Politi) samt den kommunale ungdomsuddannelse, hvilket uddybes i nedenstående. Overordnet drives området efter Folkeskolelovens formålsparagraffer, Guldborgsund Kommunes børnepolitik samt bestemmelserne for UU og ungdomsskoler.
Følgende områder udgør de væsentligste budgetposter:

FOLKESKOLEN (inkl. 4 skoler i landsbyordninger)
Området Folkeskolen omfatter undervisning i 0. – 10. klasse. Den specialpædagogiske bistand er en del af folkeskolens samlede tilbud. Guldborgsund Kommune har 13 skoler. Fra skoleåret 2021/22 er 10. klassecenteret flyttet fra Sophieskolen til GULD10 på CELF, hvilket er årsagen til det relativt store fald i elevtallet.

Antal elever pr. skoleår:

Pr. 5. marts	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
0-6. klasse i alt	3.018	2.997	2.980	2.887
7-10. klasse i alt	1.551	1.505	1.433	1.291
0-10. klasse i alt	**4.569**	**4.502**	**4.413**	**4.178**

Skolerne tildeles budget til kommende skoleår ud fra elevtallet pr. 5. marts forud for skoleåret.

Hver skole har en skolebestyrelse, der har fået uddelegeret en række opgaver, som fremgår af Styrelsesvedtægten. Skolen ledes af et ledelsesteam bestående af en skoleleder, viceskoleleder og en SFO-leder (SFO-lederen er i landsbyordningerne erstattet af en fælles pædagogisk leder for henholdsvis dagtilbud og SFO).

Skolefritidsordning (SFO)
Alle folkeskoler har en SFO med børn indskrevet for alle klassetrin. Alle SFO'er tilbyder "morgen-SFO". Herudover kan kommende børnehaveklassebørn indskrives i forårs SFO fra 1. april.

	2021	2022	2023	2024
Antal helårsbørn i SFO[1]	1.918	1.993	1.901	1.966
Antal morgenbørn i SFO[2]	0	48	49	45
Antal helårsbørn i special SFO	43	40	38	35

[1] Helårsbørn i SFO er inkl. forårsbørn men ekskl. special SFO.
[2] Data vedrørende morgenbørn for 2021 er ikke tilgængeligt.

Antal ansatte (regnskab 2024, årligt gennemsnit, PE=Personaleenhed og udtrykker ikke antallet af medarbejdere):
Folkeskolerne inkl. skoler i Landsbyordninger:
Ledelse og administration:
- 12,27 PE skoleledere, 12,83 PE Viceskoleledere, 6,38 PE afdelingsledere, 15,75 PE administrative medarbejdere.

Lærer, pædagoger og specialarbejdere:
- 367,15 PE lærere, 160,26 PE pædagoger/medhjælpere/assistenter, 3,65 PE specialarbejdere (tekniske service medarbejdere, ernæringsassistenter, bibliotekar mv.).

SFO i folkeskoler inkl. SFO i Landsbyordninger:
Ledelse og administration:
- 8,55 PE SFO ledere, 0,50 PE administrative medarbejdere.

Pædagoger og specialarbejdere:
- 113,63 PE pædagoger/medhjælpere/assistenter, 0,53 PE specialarbejder (Husassistent).

UNGDOMSSKOLEN
Ungdomsskolen består af heltidsundervisning (HU), valgfag i samarbejde med folkeskoler, fritidsundervisning, klubber, rejser/ture/events og knallertkøreskole.

Heltidsundervisningen er delt op i to tilbud; HU1 og HU2. HU1 er for elever, der er gået ud af folkeskolen, og HU2 er for elever i 7. – 9. klasse. I 2024 har der været mere end 30 elever i de to tilbud, og alle elever i 9. klasse og opefter har afsluttet deres skolegang med en afgangsprøve i dansk og matematik. Halvdelen har ligeledes afsluttet med en afgangsprøve i samfundsfag.

Ungdomsskolens HU3 er et sygefraværstilbud for elever med højt fravær, der af forskellige årsager ikke møder op på egen skole. Der ses flere og flere elever med angstproblematikker i HU3. I august 2023 blev Nordbyskolen en del af HU3, der nu indeholder samarbejde med fem skoler; SUNDskolen, Sakskøbing skole, Nysted skole, Sophieskolen og Nordbyskolen. Der har været cirka 25 elever i HU3 i 2024.

Ungdomsskolen har igen i 2024 udbudt valgfag i samarbejde med 9 folkeskoler i Guldborgsund Kommune. Valgfagene har rummet cirka 130 elever, hvilket er 100 færre end sidste år. Halvdelen af dem undervises på Ungdomsskolens egne hold tirsdag aften på Ungdomsskolen, mens den anden halvdel undervises henholdsvis på CELF (Kringelborg Alle og Merkurs Plads), SOSU-skolen og Sprøjtehusteatret.

Fritidsundervisning har været udfordret af manglende tilmeldinger i flere år, så Ungdomsskolen har lagt en ny strategi for området, hvor indsatsen for 6. klasserne styrkes igennem foråret, så eleverne kender Ungdomsskolen i august måned, hvor de er en del af Ungdomsskolens målgruppe.

Ungdomsskolen har 10 ungdomsklubber geografisk fordelt i hele kommunen, hvor der har været over 1.000 unge besøgende.

Ungdomsskolen udbyder rejser, ture, udvekslinger og events, hvor der har deltaget mange unge. I den forbindelse har Ungdomsskolen søgt om akkreditering igennem Erasmus+ programmet, så det fortsat er muligt at styrke de unges muligheder for at komme ud og interagere med andre lande, deres sprog og historie. Ungdomsskolen har desuden afholdt GuldborgUngmester med fire skolers 6. klasser på Kulturfabrikken og afholdt Trafik dag for 8. klasserne i kommunen.

Ungdomsskolen udbyder knallerthold, hvor unge på 15 år kan få knallertkørekort. Ungdomsskolen oplever en fortsat øget søgning fra elever, der ønsker knallertkørekort.

UU GULDBORGSUND (UNGDOMMENS UDDANNELSESVEJLEDNING)

UU Guldborgsund er den gennemgående part i den kommunale ungeindsats (KUI), hvilket i praksis betyder, at UU Guldborgsund prioriterer ledelsesmæssige og vejledningsfaglige ressourcer i fastholdelses- og udviklingsarbejdet.

UU Guldborgsund er aktive og synlige på alle grundskoler i kommunen. Vejlederne er i tæt dialog med lærerne, og de har ansvaret for, at alle elever fortsætter i en beskæftigelses- og/eller uddannelsesaktivitet efter afsluttet grundskole. UU Guldborgsund koordinerer indsatser med skolen frem mod den bedste overgang til det, der følger efter grundskolen.

UU Guldborgsund har mange samarbejdspartnere, hvor ungdomsuddannelsesinstitutionerne, sagsbehandlere og arbejdsmarkedskonsulenter er nogle af de vigtige medspillere.

Forberedende grunduddannelse (FGU Lolland-Falster) er en tæt samarbejdspartner. Vejlederne målgruppevurderer alle elever, der ønsker at påbegynde en FGU, hvortil der udarbejdes en uddannelsesplan. UU Guldborgsund er i tæt dialog med flere forskellige frivillige aktører og faglige organisationer, da UU er opmærksom på, at det frivillige foreningsliv og de faglige organisationer kan noget helt særligt. UU Guldborgsund er også i dialog med Head Space, og vejlederne har viden om, hvordan Head Space kan understøtte kerneopgaven ligesom Sygt Stærk er en samarbejdspartner.

Hertil kommer, at UU Guldborgsund har en koordinerende funktion i forbindelse med de aktiviteter, der finder sted i grundskolen på 4., 5. og 7. årgang. Aktiviteterne er placeret på CELF på 4. og 5. årgang, mens 7. årgang får besøg af læringstrailere fra CELF på de enkelte skoler. Disse aktiviteter understøtter den nationale målsætning om, at flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse.

De unge, som henvender sig i Jobbutikken for at søge uddannelseshjælp, vil blive tilbudt en vejledningssamtale med en uddannelsesvejleder med henblik på udarbejdelse af et samarbejdsskema, hvor den unge blandt andet skal fortælle om ressourcer og barrierer i forhold til at starte på uddannelse eller beskæftigelse. For de svagest stillede unge er UU med ved førstegangssamtalen i Jobcenteret. Ligesom vejlederen deltager i overgangsarbejdet fra ung til voksen. Vejlederen er den gennemgående figur og har et bredt kendskab til den unge. UU deltager også ved rehabilitering.

UU varetager også vejledning og målgruppevurdering til STU (Den Special Tilrettelagte Ungdomsuddannelse). UU er meget optaget af sammenhængen mellem STU og flex-/skånejob. Det betyder i praksis, at uddannelsesplanen sigter mod en tilknytning til det brede arbejdsmarked i direkte forlængelse af gennemført STU.

UU Guldborgsund drifter samtidig den nationale uddannelse Klar til Start målrettet autister. Uddannelsen bruger Kvickly og Meny på havnen som træningsbutikker, og i 2025 udvides med Harald Nyborg og Elgiganten. Det helt enestående ved Klar til Start er, at uddannelsen sikrer jobgaranti og dermed tilknytning til det brede arbejdsmarked.

SSP (SKOLE, SOCIALFORVALTNING OG POLITI)

SSP tegner den kriminalpræventive forebyggelse og mødes i flere netværk, hvor skolen, de sociale myndigheder og politiet også deltager. SSP er en samarbejdsform, hvor det overordnede formål er at forebygge risikoadfærd og kriminalitet hos børn og unge. SSP-samarbejdets primære målgruppe er børn og unge i skolealderen og frem til det 18. år.

SSP er tovholder for 5 netværk. I hvert netværk er en række gennemgående aktører for eksempel skole, politi og sagsbehandler, ligesom SSP deltager i ugentlige listemøder med politi og sagsbehandler.

Der er to SSP-konsulenter i Guldborgsund Kommune. Konsulenterne er tovholdere på den samlede SSP-indsats. De informerer SSP styregruppen om det generelle kriminalitetsbillede og udviklingen på området og drøfter mulige forandringer i indsatsen.

I SSP-samarbejdet vægtes den generelle forebyggelse højt. Dette betyder, at samarbejdet med grundskolerne har stor betydning. I praksis er der udarbejdet et undervisningsset-up, hvor SSP underviser på henholdsvis 6., 7. og 8. årgang med forebyggelse for øje. På 6. og 8. årgang handler den forebyggende indsats om digital dannelse og sociale medier. På 7. årgang er fokus lagt på sociale overdrivelser og flertalsmisforståelser. Undervisningen gennemføres sammen med politiet.

SSP arbejder også strategisk med data for eksempel via ungeprofilanalysen. Denne er målrettet 7.-9. klasse. SSP indgår i samarbejdsfora, når der skal udvikles action card, og SSP driver udviklingen af action card i forbindelse med digital krænkelse.

KOMMUNALE BIDRAG TIL PRIVATSKOLER, EFTERSKOLER OG PRODUKTIONSSKOLER

I Undervisningsområdets budget indgår kommunale bidrag til staten for elever i frie grundskoler og private gymnasiers grundskoleafdelinger samt for elever i skolefritidsordninger tilknyttet forannævnte skoler. Desuden indgår kommunale bidrag til staten for elever på efterskoler, frie fagskoler og ungdomshøjskoler. Udviklingen i elevtallet og det kommunale bidrag til privatskoler og efterskoler fremgår af tabellerne. Generelt har andelen af elever på private grundskoler været stigende samtidig med, at tilskuddet pr. elev ligeledes er stigende – to faktorer, der øger budgetbehovet til opgaven. Bidraget betales for elever med bopæl i Guldborgsund Kommune pr. 5. september i kalenderåret før budgetåret. For Forberedende Grunduddannelse (FGU) gælder særlig beregning (se tekst under tabellerne).

PRIVATSKOLER OG SFO

Elever i private skoler	2021	2022	2023	2024
Antal elever i alt	1.037	1.036	1.084	1.121
Andel af elever[1]	17,9 %	18,5 %	19,7 %	21,2 %
Sats pr. år pr. elev i kr.	37.679	38.327	40.264	43.652
Udgift i alt (1.000 kr.)	39.073	39.707	43.646	48.934

SFO-elever i private skoler	2021	2022	2023	2024
Antal elever i alt	351	380	404	405
Andel af elever[1]	15,5 %	16,5 %	17,5 %	17,1 %
Sats pr. år pr. elev i kr.	7.543	7.626	7.923	8.272
Udgift i alt (1.000 kr.)	2.648	2.898	3.201	3.350

[1] Andel af elever i forhold til folkeskoleelever på normalområdet.

EFTERSKOLER OG FRIE FAGSKOLER

Efterskoler	2021	2022	2023	2024
Antal elever i alt	246	223	240	196
Sats pr. år pr. elev i kr.	36.052	36.448	37.869	39.535
Udgift i alt (1.000 kr.)	8.869	8.128	9.089	7.749

Frie fagskoler	2021	2022	2023	2024
Antal elever i alt	3	4	3	4
Sats pr. år pr. elev i kr.[2]	35.550	35.905	36.851	38.947
Udgift i alt (1.000 kr.)	107	144	111	156

[2] Sats pr. år pr. elev i kr. vedrører driftsudgift, hvor kommunen betaler, hvad der svarer til 65 % af udgiften til drift til staten, som afregner med FGU institutionerne. Beløbet, der betales, er ekskl. forsørgelse, idet denne udgift afholdes af arbejdsmarkedsområdet.

FORBEREDENDE GRUNDUDDANNELSE

FGU	2021	2022	2023	2024
Antal elever i alt	226,87	114,82	114,58	114,13
Sats pr. år pr. elev i kr.	68.340	71.430	77.610	80.300
Udgift i alt (1.000 kr.)	15.504	13.202	8.892	9.165

Særligt for FGU:
Antallet af årselever i 2024 er opgjort ud fra faktiske årselever på FGU i finansåret 2023, idet der i 2024 er afregnet for aktiviteten i 2023.

Udfordringer og tiltag

Center for Børn & Læring arbejder med en række fælles tiltag og udfordringer, der er udgangspunktet for de fælles bidrag til indfrielse af Guldborgsund Kommunes kerneopgave og udvalgsstrategi. Centeret dækker et bredt serviceområde, der tilsammen stræber mod samme mål; ambitionen om at højne alle børn og unges trivsel, personlige og sociale kompetencer med henblik på at skabe social mobilitet og mest mulig trivsel og læring som grundlag for et godt børne- og ungdomsliv. Alle børn skal blive så dygtige de kan og erhverve menneskelige og faglige kundskaber, der gør dem i stand til at gennemføre en ungdomsuddannelse.

Nedenfor fremgår de indsatser (og udfordringer), der har udgjort det største ressourcetræk i 2024 målt i enten tidsmæssigt eller økonomisk forbrug.

Kvalitetsudvikling og den styrkede Pædagogiske Læreplan i dagtilbud

I 2024 har der været et øget fokus på at arbejde med at styrke den pædagogiske kvalitet og fortsat udvikle og skabe fælles sprog for dette. I forlængelse af dette spor vil der gennem 2025 blive udviklet på en kvalitetsguide for dagtilbudsområdet.

Ledelsesmæssigt har der været fokus på at omsætte intention til handling med afsæt i den styrkede pædagogiske læreplan og Guldborgsund Kommunes børnesyn. Der er blandt andet blevet udviklet en fælles definition af, hvordan medarbejderne ser tegn på børnesynet i den pædagogiske praksis.

Den pædagogiske læreplan har gennem 2024 været omdrejningspunkt for det pædagogiske udviklingsarbejde, som medarbejderne står for, og dagtilbuddene har været optaget af at fordybe sig i forskellige pædagogiske elementer og omsætte dette til deres praksis. Der er fortsat fokus på evalueringskultur, og hvordan man sikrer og understøtter denne.

Nogle af de centrale elementer i den nye pædagogiske læreplan er, at børnenes egen nysgerrighed, børnefællesskaber og leg skal være styrende i det pædagogiske arbejde, og at der er et potentiale for pædagogik og læring i alle typer af situationer – også i for eksempel bleskiftet, frokosten, legen og på gåturen. Arbejdet med den pædagogiske læreplan er ikke afgrænset til en særlig aktivitet, men er en integreret del af hele dagtilbuddets hverdag.

Den pædagogiske læreplan bygger på et bredt læringssyn, hvor børn skal udvikles, lære og dannes både kropsligt, kognitivt, følelsesmæssigt og socialt. Det er et centralt element i det pædagogiske grundlag, at den pædagogiske praksis skal være kendetegnet af inddragelse af et børneperspektiv.

Der har gennem 2024 været et fælles fokus på barnets perspektiv for det samlede dagtilbudsområde, hvor det også er blevet en central del af den pædagogiske tilsynsproces. I den faglige dialog har dagtilbuddene præsenteret et børneperspektiv. Desuden har det været et fælles tema på ledermøderne for at styrke vidensdeling på tværs.

I 2024 er der blevet vedtaget regelforenklinger på dagtilbudsområdet, som blandt andet betyder, at kravet om en skriftlig pædagogisk læreplan for det enkelte dagtilbud bortfalder. Dagtilbuddene skal dog fortsat arbejde med at sikre børnenes trivsel og læring med udgangspunkt i den pædagogiske læreplan og herunder det pædagogiske grundlag, som er fastsat i dagtilbudsloven. Dermed bortfalder også kravet om, at læreplanerne skal evalueres hvert andet år. Kravet om etablering af en evalueringskultur i dagtilbuddene med henblik på at udvikle den pædagogiske kvalitet er fortsat gældende.

Den styrkede læreplan støtter dermed fortsat udviklingen af en evalueringskultur, hvor medarbejderen og ledelsen kontinuerligt forholder sig kritisk og refleksivt til deres pædagogiske praksis samt justerer og organiserer denne med afsæt i børnegruppens behov.

Ressourcepersoner i dagtilbud

I 2024 har der været fokus på kompetenceudvikling af ressourcepersoner på dagtilbudsområdet. Der har været et fælles uddannelsesforløb for de faglige fyrtårne, afhængigt af om de var nye eller erfarne. Der har været stor tilslutning til fælles uddannelse af faglige fyrtårne, og opkvalificeringspuljen fra staten har været brugt til dette. Der har desuden været gennemført 2. modul for sprogvejledereuddannelsen, og 3. modul er planlagt til at blive gennemført i 2025.

Både i 2024 og videre i 2025 vil der være særligt fokus på rollen som vejleder "kollega til kollega" blandt alle ressourcepersoner, herunder bevægelsesmentorer, faglige fyrtårne og sprogvejledere. Endvidere er der fokus på netværksdannelse og vidensdeling på tværs af dagtilbuddene.

Styrket tilsyn i dagtilbud

Som følge af aftale om minimumsnormeringer af 5. december 2020 blev det besluttet at indføre nye lovkrav med minimumstandarder til det kommunale tilsyn med det pædagogiske indhold i dagtilbud. Det nye lovkrav trådte i kraft 1. januar 2022, og Guldborgsund Kommune vedtog et nyt koncept for tilsyn på dagtilbudsområdet i marts 2022.

Der er siden arbejdet intenst med pædagogisk tilsyn, og der er gennemført tilsyn og opfølgning i alle kommunens dagtilbud samt i de private dagtilbud. Ud over de anmeldte og uanmeldte tilsynsbesøg gennemføres en række opfølgende tiltag i de enkelte dagtilbud og på tværs af dagtilbuddene med henblik på at styrke den samlede kvalitetsudvikling på området.

5 kommunale dagtilbud har i forbindelse med deres pædagogiske tilsyn i 2022/2023 haft opfølgningsplaner efter det pædagogiske tilsyn, hvilket betyder, at de skulle lave en indsats omkring forskellige dele af deres pædagogiske læringsmiljø. For at understøtte denne proces har Center for Børn & Læring indgået i partnerskabsforløb med Læringskonsulenterne i Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK), der understøtter de lokale ledelser i forandringsprocesserne. Dette har været en proces gennem hele 2024, som har været med til at understøtte dagtilbuddene i deres indsats med at skabe god kvalitet, hvilket har krævet en stor indsats, både i det enkelte dagtilbud og opfølgning og understøttelse fra forvaltningen. Der ses progression i forhold til pædagogisk kvalitet i de dagtilbud, som har været i STUK processen, og denne udvikling understøttes fortsat med ledersparring, faglig understøttelse og indsatser ved praksispædagogerne.

Praksispædagoger

I slutningen af 2023 er opgaven med at understøtte pædagoger i dagtilbud overflyttet fra Pædagogisk Forebyggelse og Indsats (PFI) i Center for Trivsel & Social Indsats til Center for Børn & Læring. Denne overflytning har gjort det muligt at understøtte kvalitetsudviklingen direkte i den pædagogiske praksis ude på stuerne. Der er ansat 4 praksispædagoger, og der forventes ansat en yderligere i 2025.

Praksispædagogerne er i de dagtilbud, der har opfølgningsplaner som følge af det pædagogiske tilsyn. Deres opgave er at kunne forevise gode eksempler på pædagogisk kvalitet, samt give sparring i forhold til den konkrete praksisudvikling i dagtilbuddene. På baggrund af erfaringerne i 2024 udvikler positionen sig kontinuerligt, og der ses tegn på udvikling af den pædagogiske kvalitet i de dagtilbud, som har praksispædagoger.

Minimumsnormeringer i dagtilbud

Fra januar 2024 trådte lov om minimumsnormeringer i kraft for landets kommunale dagin-stitutioner. Af loven følger blandt andet, at der i gennemsnit må være 3 børn pr. voksen i vuggestuetilbud og 6 børn pr. voksen i børnehavetilbud. Desuden er oprykningsalderen fra

vuggestue til børnehave hævet til 3 år og 1 måned. Kommunerne har fået tildelt ressourcer fra staten til at indføre minimumsnormeringerne, der er blevet indfaset via statslige puljer siden 2020.

Den ændrede oprykningsalder har blandt andet betydet, at flere dagtilbud løbende har ændret deres struktur og stue-inddeling for at tilpasse strukturen til børnegruppen og de ændrede rammevilkår.

Minimumsnormeringer bliver opgjort af Danmarks Statistik det efterfølgende år, hvorfor tallene for 2024 endnu ikke er tilgængelige.
Normeringen i 2023 var for Guldborgsund Kommune var 2,8 børn pr. voksne for børn i alderen 0-2 år og 6,0 børn pr. voksne for børn i alderen 3-6 år.

Pulje til sociale normeringer i 2024/2025

Staten har tildelt sociale normeringer til institutioner, hvor mere end 25 % af familierne har mere end 80 % økonomisk fripladstilskud. 12 institutioner i Guldborgsund Kommune modtager sociale normeringer, hvilket er en indikator på den sociale profil i kommunen og det sociale arbejde dagtilbuddene understøtter og bidrager med. Der bruges således mange ressourcer på det tætte familiesamarbejde i dagtilbuddene i kommunen. Disse midler tæller ikke med, når der beregnes minimumsnormeringer.

Løft af fritidspædagogikken

4 af kommunens SFO'er deltager i Projekt Løft af Fritidspædagogikken. Formålet med projektet er at løfte fritidspædagogikken i områder med høj andel af sårbare og udsatte børn gennem ansættelse af mere personale. Puljen består af 2 dele, hvor den ene del er målrettet 0.-3. klasse, og den anden del er målrettet børn i alderen 10-14 år. De 4 skoler indgår alle i puljen for 0.-3. klasse, mens kun 2 af skolerne indgår i puljen for 10-14 årige. Der er i alt for 2024 anvendt 10,218 mio. kr. til flere personaler i SFO'er.

Sygefravær blandt personale

Der har været meget fokus på at nedbringe sygefraværet, efter at det tilbage i 2022 var på 7,6 % samlet set for skoler, landsbyordninger og dagtilbud. Arbejdet har ført til, at sygefraværet i 2024 var på 6,8 %.

Sygefraværet er generelt højere i dagtilbud end på skoler, men hvor sygefraværet på skolerne er steget marginalt (fra 5,8 % i 2023 til 6,1 % i 2024), er det faldet for dagtilbuddene (fra 8,7 % i 2023 til 7,8 % i 2024). Størst stigning i sygefravær har landsbyordningerne haft (fra 6,4 % i 2023 til 7,7 % i 2024). Tilsvarende er andelen af langtidsfriske, som er medarbejdere med mindre end 5 sygedage de seneste 12 måneder, lavere i dagtilbuddene end på skolerne.

I 2024 var 29 % af medarbejderne i skolerne langtidsfriske mod 26 % af dagtilbudsmedarbejderne. For landsbyordningerne var andelen af langtidsfriske medarbejdere på 31 % i 2024.

Fravær blandt elever i folkeskolen

Elevfraværet i folkeskolen i Guldborgsund er steget i de senere år. Elevfraværet i kommunen har de seneste 6-7 år ligget 1-2 procentpoint over landsgennemsnittet, og gør det fortsat.

I skoleåret 2021/2022 toppede det gennemsnitlige elevfravær i kommunens folkeskoler med 10,9 %. Det medførte et stærkt fokus, hvorefter fraværet faldt til 9,0 % i 2022/2023. I 2023/2024 var fraværet på 9,1 %, og i 2024 er der igangsat flere initiativer for at systematisere arbejdet med at forebygge og gribe tidligt ind over for bekymrende elevfravær med henblik på at benytte de mest effektive metoder i arbejdet.

Digitalisering og teknologi

I 2024 har der været fornyet politisk opmærksomhed på digitalisering, især omkring dagtilbudsområdet. Alle dagtilbud følger lovgivningen om brug af digitale redskaber med børn i dagtilbud. I 2024 har alle skoler været i gang med arbejdet omkring en intern device politik for elever.

Der er lavet nye kontrakter med forskellige digitale portaler for de næste 3 år. Skolerne bruger disse portaler i deres daglige arbejde med eleverne med henblik på, at undervisningen skaber en differentieret tilgang til digitale såvel som analoge undervisningsredskaber.

Ligeledes er skoleområdet i december 2024 overgået til helt nye elev- og personaleadministrative systemer. Det har medført en omfattende implementeringsproces, der har haft lagt beslag på en hel del administrative ressourcer for skolerne og fortsat vil gøre det i begyndelsen af 2025.

Fællesskaber for børn og unge, der kan mere for flere

Igennem flere år har der, på såvel landsplan som i Guldborgsund Kommune, været stigende fokus på at styrke inklusionen. Guldborgsund er i den forbindelse deltagende i flere nationale partnerskaber (Fællesskabsstrategien og KL partnerskab om en folkeskole der kan mere for flere), der arbejder med styrkelse af skolernes almenundervisning.

Fra individ til fællesskab

Bevægelsen imod øget segregering skyldes mange forhold, men en underliggende årsag skal findes i et stigende fokus på individet. På samme vis er mange af støttesystemerne, fra støttelærere og pædagoger over kontaktpersoner og psykologer, orienteret imod enkeltindividet.

Center for Børn & Læring er derfor optaget af, hvordan man kan bringe det fællesskabende og socialdynamiske tilbage i fokus og i højere grad være nysgerrige på, hvad der kan udvikle fællesskabet. Dette vil fordre et fokus på udvikling af fagfolks kompetencer i forhold til at skabe og udvikle rummelige fællesskaber, hvilket indebærer en omprioritering af ressourcerne inden for centerets samlede ramme.

Tilbudsvifte og indsatstrappe

På et mere strukturelt niveau er Center for Børn & Læring optaget af, at flere af områdets specialiserede indsatser kommer til at hænge bedre sammen med almenområdet. Det kræver, at man som kommune sikrer sammenhæng og arbejder for "mindre afstand" imellem tilbuddene. Der arbejdes blandt andet med "mellemformer", som er mindre specialiserede deltidstilbud med fleksibel og lokal besluttet adgang helt tæt på det almene område.

Visitation og revisitation

Der er endvidere kommet fornyet fokus på procedurer for visitation, når børn og unge visiteres til specialtilbud. Det betyder, at der for eksempel stilles tydeligere mål op for en midlertidig specialiseret indsats, så udgangspunktet om tilbagevenden til det almene bliver mere klart.

Økonomimodel

Der er i Guldborgsund Kommune etableret en tildelingsmodel, hvor budgetterne til at visitere til mere eller mindre specialiserede tilbud bliver fordelt til de enkelte skoler. Skolerne køber pladser i de specialiserede tilbud, når de lokale mellemformer mv. ikke er tilstrækkelige. På trods af incitamentet i modellen, er segregeringsprocenten steget. Derfor er administrationen blandt andet i proces med at lade sig inspirere af andre kommuner.

Relationel kapacitet og politisk engagement

Flytningen af Pædagogisk Psykologisk Rådgivning fra Center for Trivsel & Social Indsats over til Center for Børn & Læring pr. 1. januar 2025 åbner op for nye måder at samarbejde på, og et frugtbart og nytænkende samarbejde er under opbygning. Den fælles ledelse giver blandt andet mulighed for hurtigere kursændringer og smidiggør samarbejdet i det daglige.

Omstrukturering og nytænkning

I et forsøg på at finde nytænkende inspiration til de strukturer og organiseringer, som dagtilbud og skoler er underlagt, har Center for Børn & Læring engageret sig i flere partnerskaber sammen med mange andre kommuner. Blandt andet arbejdes der med at afsøge landskabet for teoretikere og praktikere, der har bud på andre måder at gøre tingene på. Samtidig er området bevidst om, at fundamentale forandringer skal tages i små skridt, der ofte kommer nedefra.

Ekstra ressourcer i 2024 til særlige indsatser i folkeskolen

I 2024 er der samlet omfordelt 3,035 mio. kr. af centrale midler i Center for Børn & Læring til at understøtte inkluderende tiltag på flere skoler i Guldborgsund. Dette er med henblik på at udfordre nuværende praksis og lave prøvehandlinger med mellemformer og andre tiltag, der understøtter strategien om at styrke fællesskaber for børn og unge.

Kompetenceudvikling i skoler og dagtilbud

Som led i folkeskoleskolereformen fra 2013 blev der afsat i alt 1,000 mia. kr. i perioden 2014-2020 til at styrke kompetenceudviklingen af det pædagogiske personale i folkeskolen. Midlerne er fordelt på tværs af skoler, til medarbejdergrupper og individuel kompetenceudvikling inden for de faglige områder, der er dækket af aftalen omkring midlerne. I 2024 har man ligeledes igangsat uddannelse af læringsmiljøvejledere på alle skoler i Guldborgsund i samarbejde med Absalon.

Fra 2023 til og med 2025 deltager næsten alle skoler i projekt ”Praksisfaglighed i udskolingen” med Holbæk og Svendborg kommuner i samarbejde med Danmarks Evalueringsinstitut. Tiden til at deltage i projektet finansieres af skolerne, mens kompetenceudviklingen finansieres af projektmidler.

På dagtilbudsområdet er der i perioden 2023-2025 et samarbejde med Undervisningsministeriet om opkvalificering af personalet. Formålet er at øge fagligheden ved at understøtte kommunernes mulighed for at opkvalificeret pædagogisk personale i dagtilbud. Det er ambitionen, at midlerne fra puljen fører til flere pædagoger og pædagogiske assistenter. Endvidere gives der mulighed for opkvalificering i bred forstand gennem voksen- og efteruddannelse. I 2024 er midlerne anvendt til blandt andet opkvalificering af faglige fyrtårne, udvikling af personalet i minigrupperne og temadag for dagplejen.

Anlæg

I 2024 har der været flere større anlægssager i Center for Børn & Læring, herunder opførelsen af en ny SUNDskole.

Pulje til indvendig vedligeholdelse er i 2024 blandt andet anvendt til opgradering af faglokaler på Møllebakkeskolen, Eskilstrup Skole og Nysted Skole samt til hegn, køkkener, overdækning mv. i dagtilbud.

På Sakskøbing Skole er der afsat 17,700 mio. kr. til en ny ventilationsløsning på baggrund af et påbud fra Arbejdstilsynet fra maj 2021. Løsningsforslaget fra det rådgivende ingeniørfirma indebærer etablering af balanceret ventilation i de af påbuddet omtalte fløje. Renoveringen forventes færdig medio 2025.

POLITIKOMRÅDE: BSU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	5.953	0	-72	5.881	5.900
Indtægter	0	0	0	0	-9
Nettodriftsbevilling	**5.953**	**0**	**-72**	**5.881**	**5.892**
Heraf lønsum	**5.664**	**0**	**-71**	**5.593**	**5.583**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområde BSU-administration dækker centerledelse, pladsanvisning og administrativt personale i Center for Børn & Læring.

(1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Center for Børn & Læring	**5.881**	**5.892**	**-11**
Center for Børn & Læring	5.881	5.892	-11

Merudgiften skyldes, at der er prioriteret uddannelse til centerledelsen. Modsat har der været en vakant stilling i en del af året.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -72.000 kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	-88
PL-regulering regnskab 2024	16
I alt	**-72**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

(PE=Personaleenhed og udtrykker ikke antallet af medarbejdere)

Center for Børn & Læring – administration har i 2024 bestået af Centerledelse (2,00 PE), Pladsanvisning (2,73 PE), administrative medarbejdere (3,49 PE) og pædagogisk konsulent (0,27 PE).

Området har indeholdt budget til løn, uddannelse, personalerelaterede forsikringer, øvrige personaleudgifter, administrationsudgifter, møder, IT, inventar og telefoni.

Center for Børn & Læring – administration udfører understøttende opgaver for direktionen, Børn og Skoleudvalget, dagtilbuddene, skolerne, øvrige uddannelsesinstitutioner, borgere og eksterne samarbejdspartnere.

Udfordringer og tiltag

De primære opgaver i fagcenteret er dels de borgerrettede opgaver som pladsanvisning, forældrebetaling, fripladser, klagevejledning og borgerhenvendelser generelt.

Desuden varetager medarbejderne administrativ understøttelse af politiske fagudvalg og opgaveudvalg på fagcenterets område.

Der er en række opgaver med koordinering i forhold til pædagogstuderende og pædagogiske assistentelever samt visitations- og myndighedsopgaver inden for det specialpædagogiske felt.

Desuden arbejder administrationen med data, der angiver indikatorer for kvalitetsudvikling, analyser og kvalitetsrapporter, trivsels- og tilfredshedsundersøgelser.

I 2024 er der tiltrådt ny Centerchef i Center for Børn og Læring.

Der har været særlig fokus på samarbejdet på tværs med andre centre, og ikke mindst til Center for Trivsel & Social Indsats er altafgørende for at lykkes med at hjælpe de børn og familier, som i kortere eller længere tid har behov for støtte i og eventuelt uden for dagtilbud og skole. Deriblandt et tværfagligt udviklingsforløb med Socialudvalget omkring skolevægring.

LANDISTRIKTER, KULTUR OG FRITIDSUDVALG

POLITIKOMRÅDE: KULTUR OG TURISME

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	72.427	262	2.466	75.155	75.063
Indtægter	-7.509	-262	0	-7.771	-10.175
Nettodriftsbevilling	**64.918**	**0**	**2.466**	**67.384**	**64.888**
Heraf lønsum	**35.000**	**425**	**408**	**35.833**	**35.793**

Beskrivelse af politikområdet

Under Politikområde Kultur og Turisme yder Guldborgsund Kommune driftsstøtte til en række kulturinstitutioner og selvejende kulturinstitutioner, og derudover er der forskellige projekter og kulturaktiviteter. FOKUS-Puljen støtter projekter, aktiviteter og arrangementer til gavn for fællesskabet, som sætter de lokale potentialer i spil indenfor kultur, fritids- og foreningslivet.

Området indeholder derudover de kommunale kulturinstitutioner som Guldborgsund Biblio-tekerne, Guldborgsund Musikskolen, Kulturfabrikken inkl. Billedfabrikken samt Nykøbing F. Teater.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 2,466 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler fra 2023 til 2024	2.727
PL-regulering regnskab 2024	-25
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	311
Udmøntning af 1 mio. kr. besparelse	-300
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	-247
I alt	**2.466**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Regnskabsresultatet for politikområdet Kultur og Turisme udviser et samlet mindreforbrug på 2,496 mio. kr. og er sammensat som illustreret nedenfor:

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Afvigelse
Politikområdet - Kultur og Turisme	**64.888**	**67.384**	**64.918**	**0**	**2.466**	**2.496**
Kultur	21.520	21.084	19.479	181	1.424	1.495
Museer	8.227	8.296	8.297	0	-1	69
Teatre	3.091	3.090	3.296	-207	1	-1
Musikarrangementer	1.668	1.705	1.731	-39	13	37
Andre kulturelle opg.	5.579	6.907	5.046	472	1.389	1.328
Forsamlingshuse	1.024	1.086	1.109	-45	22	62
Turisme - Bosætning	1.931	1.969	1.523	-181	627	38
Nykøbing F. Teater	2.790	2.788	2.779	0	9	-2
Kulturfabrikken	2.524	2.841	2.660	0	181	317
Guldborgsund Musikskole	7.804	8.214	7.891	0	323	410
Guldborgsund-bibliotekerne	30.250	30.488	30.586	0	-98	238

Kommunale kulturinstitutioner:

Størstedelen af det kommunale kulturbudget anvendes som driftsstøtte til en række kommunale kulturinstitutioner blandt andet:

Guldborgsund-bibliotekerne består af:

- Hovedbiblioteket i Nykøbing F.
- Nysted Bibliotek
- Nørre Alslev Bibliotek
- Sakskøbing Bibliotek
- Stubbekøbing Bibliotek
- Væggerløse Bibliotek
- Storstrøms fængsel

Der har i 2024 været ansat i alt 53 biblioteksmedarbejdere, heraf 8 i flexjob, hvor der har været en personlig hjælper til en ansat i flexjob.

Guldborgsund Musikskole

Guldborgsund Musikskole er en del af Guldborgsund Kulturskole. Kulturskolen rummer Kulturfabrikken og Musikskolen.

Centermusikskolen ligger i Nykøbing F., hvor en stor del af undervisningen har foregået. Derudover har der været undervisning på udvalgte folkeskoler i Guldborgsund Kommune samt på enkelte daginstitutioner og i dagplejen.

Der var i 2024 ansat i alt 21 musikskolemedarbejdere. Derudover har en enkelt medarbejder fra Ensemble Storstrøm også undervist i musikskolen.

Kulturfabrikken inkl. Billedfabrikken

Der var i 2024 ansat i alt 7 medarbejdere i Kulturfabrikken – heraf 1 fuldtidsansat, 1 på 30 timer, 1 på 24 timer, 3 i skåne/flexjob og 1 ansat på 4 timer ugentligt. Ud over de 7 medarbejdere havde Kulturfabrikken 2 volontører fra ESC-projektet (European Solidarity Corps). Billedkunstrelateret undervisning blev varetaget fortrinsvis af eksterne undervisere, som blev

ansat (i projekter) efter behov, og der var tilknyttet projektansatte til ad hoc hjælp i cafeen og i forbindelse med enkeltstående events.

Nykøbing F. Teater

I 2024 har Nykøbing F. Teater fortsat sine mange aktiviteter inden for teater, musik, underholdning/standup, udlejninger og Nykøbing F. Revyen. Nykøbing F. Teater har haft et dedikeret team bestående af 2 fuldtidsmedarbejdere, 1 deltidsmedarbejder (10 timer), 1 efterlønner og 3 medarbejdere i flexjob. Derudover deles en flexjob-medarbejder med Masken. For at imødekomme særlige behov har Nykøbing F. Teater også benyttet freelance personale med specifikke ekspertiser.

Nykøbing F. Teaters samarbejde med Guldborgsund Hallerne har været en stor fordel, da det har gjort det muligt at arbejde på tværs af organisationen. Dette har sikret, at Nykøbing F. Teater har kunnet håndtere ad hoc arrangementer og spidsbelastninger effektivt. Der er delt ledelse og økonomimedarbejder mellem Guldborgsund Hallerne og Nykøbing F. Teater.

Selvejende Kulturinstitutioner:
Blandt de selvejende kulturinstitutioner, der har modtaget kommunale driftsmidler, kan nævnes:

- Fuglsang Kunstmuseum
- Museum Lolland-Falster
- Ensemble Storstrøm
- Egnsteatret MASKEN
- Middelaldercentret
- Krokodille ZOO

De fire første er statsanerkendte institutioner og modtager dermed statsstøtte, og Middelaldercentret modtager som Videnspædagogisk Aktivitetscenter (VPAC) også midler fra staten. Fuglsang Kunstmuseum og Museum Lolland-Falster drives sammen med Lolland Kommune, og Ensemble Storstrøm drives sammen med fire andre kommuner i regi af Kulturaftale Storstrøm.

Øvrige Kulturinstitutioner:
Guldborgsund Kommune yder derudover driftsstøtte til en række kommunale og selvejende forsamlingshuse, lokalhistoriske arkiver, små museer og møller. Budgettet til disse er stort set forblevet uændret gennem en årrække.

FOKUS-Puljen

I december 2023 besluttede Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget at sammenlægge Kulturpuljen, Bosætningspuljen og Turismepuljen til én samlet pulje med virke fra 2024 under navnet FOKUS-Puljen. FOKUS-Puljen støtter projekter, aktiviteter og arrangementer til gavn for fællesskabet, som sætter de lokale potentialer i spil indenfor kultur, fritids- og foreningslivet.

Mindreforbruget på Kulturområdet skyldes primært diverse projekter – oftest flerårige, hvortil der foreligger ekstern finansiering samt bevillinger fra FOKUS-Puljen, som strækker sig ind i 2025. Derudover er der mindreforbrug forbundet med tilskud til de selvejende kulturinstitutioner, som modtager tilskud beregnet ud fra kommunes indbyggertal, som har været nedadgående.

Udfordringer og tiltag

Kulturpolitiske prioriteringer

Igennem en årrække har udvalget konsolideret dets fokus på dannelse og læring i et styrket samarbejde på tværs af centrene. Dannelsesrygsækken for dagtilbud og skoler i Lolland og Guldborgsund Kommuner blev implementeret tilbage i 2019, og i december 2024 besluttede Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget at videreføre denne indsats for 2025-2028, hvor specialområdet stadig er medtænkt, og hvor privatskoler ligeledes har mulighed for at købe tilbuddene.

Guldborgsund Bibliotek

Udvalgsstrategien er central i forhold til at løfte kommunens kerneopgave med at "styrke borgernes mulighed for at mestre egen tilværelse, og i samarbejde med borgerne sikre, at alle kan indgå i relevante fællesskaber". Borgerne skal have nem adgang til at få information og viden, hjælp og vejledning til digitale løsninger og til inspiration og dannelse. Frivillige, foreninger og private borgere, der i kraft af en frivillig indsats eller et kulturelt engagement, skal ligeledes have nem adgang til at skabe samspil med kommunen.

Bibliotek og Borgerservice arbejder ud fra målaftale, lokal og national biblioteksstrategi samt egne institutionsmål. I målaftaler for 2023-2026 bød Bibliotek og Borgerservice i 2024 særligt ind i følgende indsatser:

- Det gode børneliv
- Uddannelsesbyen Nykøbing Falster
- Grøn omstilling
- Kommunen som attraktiv arbejdsplads
- Omsorg og sundhedsfremme

Det gode børneliv
For at styrke det gode børneliv og sikre bibliotekstilbud og formidling i hele kommunen har børneudlånet i 2024 gentænkt Bibliotekets tilbud på børneområdet. Det har betydet, at børneområdet fra efteråret 2024 har fået tilført flere ressourcer, så de bruger færre ressourcer på daglig drift og flere ressourcer på formidling hos børn og unge.

Uddannelsesbyen Nykøbing Falster
For at tilgodese studerende er det i 2024 blevet gratis at deltage i Bibliotekets tilbud.

Grøn omstilling
Med indførelsen af affaldssortering i Guldborgsund Kommune har der i flere perioder været tæt samarbejde med REFA om oplysning, foredrag og udstillinger.

Kommunen som attraktiv arbejdsplads
Bibliotek & Borgerservice har gennem hele 2024 fortsat haft fokus på sundhed for at skabe en attraktiv arbejdsplads, og det er blandt andet sket ved at give mulighed for bevægelse i arbejdstiden.

Omsorg og sundhedsfremme
For indsatsen Omsorg og sundhedsfremme har biblioteket særligt haft fokus på fælleslæsning med både udsatte borgere (for eksempel veteraner) og som forebyggende indsats på aktivitetscentre (for eksempel i Lindehaven). Derudover har biblioteket afsat tid til at hjælpe de svageste borgere med MitID, særligt i forhold til anvendelse og forståelse af den digitale løsning.

I 2024 lykkedes det endeligt at få etableret handicaplift til foredragssalen i Rosenvænget sammen med et handicaptoilet, så alle nu har mulighed for at deltage i arrangementer.

Derudover er det nye koncept "Book dit bibliotek" implementeret i flere af bibliotekerne, hvor idéer til borgerdrevne aktiviteter er drøftet på forskellige brugermøder.

Der har i efteråret været meget uro og utryghedsskabende unge i lokalerne i Nykøbing uden for den betjente tid, og derfor har der været brugt ressourcer på vagtordning.

Med besparelserne i 2024 blev det besluttet at bruge færre ressourcer på betjening, hvorfor alle biblioteker nu er uden betjening om onsdagen.

Der blev i 2024 afviklet 330 arrangementer (381 i 2023). I alt har der været 8.476 deltagere i arrangementerne, der har været fordelt på alle lokationer for at sikre tilgængelighed i hele kommunen. Ligeledes har der fortsat været fokus på at gennemføre de 2 kulturpakker, som biblioteket tilbyder via Dannelsesrygsækken.

Antal udlån af fysiske materialer i 2024 var i alt 271.143 (286.511 fysiske udlån i 2023).
Antal udlån af E-ressourcer i 2024 var i alt 62.842 (73.851 udlån af E-ressourcer i 2023).

Mindreforbruget på Biblioteket skyldes primært, at infoskærme foran mødelokalerne samt opsætningen hertil først sker primo 2025. Der er ligeledes brugermøder, der ikke er afholdt, som planlagt i 2024, men udskudt til 2025. En medarbejder er stoppet ultimo november 2024, og genbesættelse af stillingen vil først ske primo 2025.

Guldborgsund Musikskole

Antallet af musikskoleelever var, som tidligere år, forskellig hen over året, og i 2024 var der gennemsnitlig 324 elever i foråret (sæson 2023/2024), og 376 elever i efteråret (sæson 2024/2025). Der har således været en lille stigning i antallet af elever.

Musikskolen havde 44 elever på venteliste i 2024 grundet manglende plads.

Udover ovenstående blev der undervist 8 forløb med i gennemsnit 16 børn i dagplejen og daginstitutioner. Musikskolen deltog også i Dannelsesrygsækken i 2024, hvor 21 af folkeskolernes 2. klasser deltog i et musikforløb. Derudover har musikskolen været med i Ensemble Storstrøms projekt Understrømmen.

Musikskolen havde også i 2024 fokus på kerneopgaven. Derudover var fokus fortsat at arbejde med visionens fire fokusområder:

- Udvikling af Kulturskole
- Udvikling af børn- og ungdomsfællesskaber
- Udvikling af faglighed og kreativitet
- Synlighed ”Kendt som”

Der har således været stort fokus på både sammenspil og fællesskaber, hvor ønsket var, at så mange elever som muligt deltog i en eller anden form for sammenspil/musisk fællesskab.
Et andet fokusområde fra visionen, der blev arbejdet med i 2024, var synlighed. Musikskolen fortsatte synligheden på de sociale medier med ugentlige opslag.
Musikskolens Årskoncert blev afviklet på Nykøbing F. Teater med stor opbakning fra elever og deres forældre.
Musikskoleelever har deltaget i Unge Spiller Klassisk, der blev afviklet i Vordingborg.

Der er afholdt to åbne Jam aftner, hvor alle Musikskolens større elever samt folk udefra havde mulighed for at deltage. Det udviklede sig meget positivt, og der var en fuld sal begge gange, med stor deltagelse på scenen.
Den klassiske koncert blev afholdt på Højskolen Marielyst, og Musikskolen har deltaget i Musikskoledage i Tivoli, hvor ca. 50 elever kørte sammen i bus til Tivoli.
Derudover har elever spillet på julemarkeder, og den årlige koncert i Klosterkirken spillede for en fyldt kirke igen.
Musikskolen har af flere omgange forsøgt at få et samarbejde i gang med musikskolen i Eutin, men desværre uden et egentligt resultat.

Mindreforbruget på Musikskolen skyldes primært manglende besættelse af en stilling, efter at en medarbejder gik på pension. Stillingen er ikke blevet genbesat, idet den indgår i Musikskolens besparelser fra 2025.

Kulturfabrikken inkl. Billedfabrikken

I forbindelse med budgetaftale 2024-2027 blev det besluttet at reducere Kulturfabrikkens driftsbudget med 119.000 kr. pr. 1. januar 2024. Som konsekvens heraf lukkede caféen ved

udgangen af december 2023. I stedet blev der i 2024 sat fokus på at udvikle nye aktiviteter og events, som skulle understøtte nye former for fællesskaber. Her kan nævnes: Syworkshops og Åbne kreative workshops en gang ugentligt samt "Fredagshyggebar" en gang om måneden og diverse fællesspisningsarrangementer.

På trods af de nye tiltag har lukning af cafeen betydet, at der har været langt færre daglige brugere i huset. Derfor var det også en god nyhed, at man i forbindelse med budgetaftalen 2025-2028 besluttede, at Kulturfabrikken pr. 1. januar 2025 fik tilført årligt 175.000 kr. til genåbning af caféen. Disse midler skal ud over at finansiere driften af en café også understøtte og videreudvikle de nye tiltag, som kom godt fra land i 2024, og som understøtter nye former for fællesskaber og dermed også tiltrækker nye målgrupper af unge til Kulturfabrikken.

Ombygning af Kulturfabrikken:
Etableringen af udearealet mellem Brydeklubben Thor og Kulturfabrikken tog en ny drejning, da Kulturfabrikken i efteråret 2023 fik bevilget i alt 941.000 kr. fra Nordea-fonden til udvikling af udeområdet. Midlerne var bevilliget til blandt andet at etablere en udendørs skatepark, og den nye bane stod færdig i august måned og blev officielt indviet 1. oktober 2024. De resterende midler skal finanserne et nyt uderum til kreative og bæredygtige aktiviteter og hygge. Uderummet vil dels understøtte og udvikle de nuværende fællesskaber, og dels tiltrække nye målgrupper. Projektet er blevet lidt forsinket, og det forventes, at det nye område indvies i juni 2025.

Aktiviteter og events i 2024:
Kulturfabrikken fortsatte med at tilbyde konceptet "Swapshop", hvor man kan aflevere sit brugte tøj og bøger og gratis bytte til nyt, brugt tøj/bøger. Det har været en stor succes og fortsætter i 2025.

Der er afholdt fire "Aktiv Sommer" forløb af flere dages varighed.
Kulturfabrikken bidrog til Dannelsesrygsækken med omkring 50 billedkunstforløb for førskolebørnene. Desuden har Kulturfabrikken afviklet inspirationsworkshops for pædagoger. Dette tiltag gentages i 2025.
Kulturfabrikken planlagde og afviklede i september måned i forbindelse med indvielsen af Friheden (ved Østerbroskolen), et billedkunstprojekt for områdets børnehavebørn og samtidig genoptog Kulturfabrikken undervisning i billedkunst på Stubbekøbing skole.
Igen i 2024 havde Kulturfabrikken et projekt med omkring 65 konfirmander fordelt over 3 hold, hvor resultatet af deres arbejde blev en meget smuk udsmykning omkring altertavlen i Nordre Kirke i Nykøbing F.
Vidunderlige Vinterferie og Eventyrlige Efterårsferie blev afviklet med fire kreative workshops hver dag, familiekoncert, fredagshyggebar, fællesspisning og kvindernes internationale kampdag den 8. marts blev fejret på behørigt vis.
Med huset fuld af glade mennesker i alle aldre satte "Jul på Fabrikken" et stort punktum for et begivenhedsrigt år.

Koncerter:
Kulturfabrikken modtager hvert år honorarstøtteklip fra Guldborgsund Kommune og Statens Kunstråd og samarbejder også med Levende Musik i Skolerne (LMS). I 2024 blev der afviklet 7 koncerter for voksne og 6 koncerter for børn og deres familier.

Volontører:
Kulturfabrikken fortsatte i 2024 med at have volontører fra ESC-projektet (European Solidarity Corps). Volontørerne er her typisk i 9 måneder og indgår i arbejdet på lige fod med resten af medarbejderstaben. Volontørerne driver desuden deres egen blog på hjemmesiden, hvor de fortæller om deres oplevelser og hverdag som volontør i et fremmed land. Med disse blogs ønsker Kulturfabrikken blandt andet at være med til at skabe mere opmærksomhed hos unge på Lolland-Falster omkring muligheden for at blive volontør i udlandet.

Guldborgsund Ungeråd - GUR:
Ungerådet i Guldborgsund (GUR) flyttede tilbage til Kulturfabrikken efter at have haft lokaler i Guldborg i en årrække. Ingen af rådets medlemmer ønskede at fortsætte i rådet, og i for-

bindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 (herunder besparelser) besluttede Byrådet i oktober 2024 at nedlægge GUR pr. 1. januar 2025.

Mindreforbruget på Kulturfabrikken vedrører primært projekter og Guldborgsund Ungeråd (GUR), som ingen aktiviteter har haft i 2024.

Nykøbing F Teater

Nykøbing F. Teater er afhængig af indtægter og opererer ud fra to hovedstrømme – egne arrangementer og udlejning til eksterne aktører. Derudover har Nykøbing F. Teater faste indtægter fra forpagter og lejere af kontorlokaler. I 2024 havde Nykøbing F. Teater 140 arrangementer, store som små, og hertil kommer vinter- og sommerrevyen.

I 2023 oplevede Nykøbing F. Teater udfordringer med billetsalget, hvilket resulterede i en nedgang i omsætningen, som også andre lignende institutioner oplevede. I 2024 har udviklingen vendt sig positivt, og dette forventes at kunne fortsætte i 2025.

Nykøbing F. Teater har afsat ressourcer til at sikre økonomisk styring med rettidig omhu i forhold til risikovurderinger og budgetdisponering.

I 2024 blev der sat fokus på udbedring af brandforhold som en del af resultatet fra forprojektets analyse og udviklingsplan på Nykøbing F. Teater. Den sidste opfriskning af 1. sals foyer og teatersal blev også gennemført i 2024, hvilket har gjort teatret mere indbydende og professionelt.
I 2025 arbejdes der videre med planen for ombygning af køkken, varelogistik og elevator i tæt samarbejde med teatrets samarbejdspartnere og forpagter.

Nykøbing F. Teater har haft en væsentlig større omsætning end budgetteret, hvilket skyldes flere forestillinger og udlejninger end forventet. Dog er indtægter fra arrangementer og udgifter til disse næsten proportionalt. Derudover er der investeret i teknisk udstyr, som Nykøbing F. Teater selv kan bruge ved egne arrangementer i stedet for at leje det ind. Dette vil på sigt give en større indtægt og positivt påvirke nettoresultatet.

Landdistrikter

Landdistrikter i Guldborgsund Kommune er et vigtigt fokusområde i kommunens fremtidige strategi. Handleplanen for landdistriktsudvikling blev præsenteret politisk i 2024.

Det har fortsat været prioriteret at understøtte tilbagevendende events i hele kommunen, som for eksempel Sydhavsøernes Frugtfestival i Sakskøbing og Nysted Hajkutter Regatta. Derudover er der årligt afsat driftsbudget til livreddertårn herunder indlogering af livreddere.

Projektet Destination Sydfalster blev afsluttet i oktober 2023 og overgik til drift i tilknytning til landdistriktsudvikling. Det blev besluttet, at projektledelsen og økonomien for Destination Sydfalster fremadrettet er placeret i Landdistrikter, Kultur og Fritid, hvor det tidligere har været delt med Teknik og Miljø. Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget godkendte i juni 2024 en investeringsplan inden for de afsatte midler, og i 2023 bevilgede Kulturregion Storstrøm 2 x 500.000 kr. til henholdsvis formidling og udarbejdelse af skitseforslag til et muligt kunstværk på ”Stormflodsruten”.

Erhvervsfremmestyrelsen meddelte i december 2024 et tilsagn om EU-støtte og støtte fra Decentrale Erhvervsfremmemidler (DEM) til projekt ”Destination Sydfalster – Udvikling af Gedsers Havne” med i alt 10,631 mio. kr.

Bosætning

Bosætningsstrategi 2020-2024

Byrådet valgte, for perioden 2022-2025, at fokusere på turisme og bosætning som tværgående strategisk tema i Guldborgsund Kommune. Bosætning forstås som både tiltrækning af nye borgere og fastholdelse af eksisterende borgere.

I forbindelse med Budget i balance 2023 besluttede Byrådet fremover at arbejde med bosætning i en bredere kontekst og i sammenhæng med handleplaner for landdistrikts-udvikling.

Internt og eksternt samarbejde var også et fokusområde for at kunne arbejde mere konkret med bosætningsstrategiens målgrupper, pejlemærker og indsatser, herunder blandt andet:

- ”Nykøbing som uddannelsesby” (Studyinnyk) i forhold til arbejde med målgruppen ”nyuddannede”.
- Det digitale bosætningsunivers VoresGuldborgsund i forhold til kvalificeret kommunikation til herboende borgere (fastholdelse) og tilflyttere (tiltrækning) og pejlemærket fællesskaber.
- Podcasten ”Jordens bedste...” i samarbejde med Folketidende til promovering af lokale fødevarer i forhold til pejlemærkerne fællesskaber og jobmuligheder.
- Udbredelse af arrangementer for nye borgere til ansatte på Nykøbing F. Sygehus i forhold til pejlemærkerne fællesskaber og jobmuligheder.

POLITIKOMRÅDE: FRITID

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	64.267	628	573	65.468	61.855
Indtægter	-13.794	-628	0	-14.422	-13.390
Nettodriftsbevilling	**50.473**	**0**	**573**	**51.046**	**48.465**
Heraf lønsum	**21.989**	**525**	**62**	**22.576**	**22.337**

Beskrivelse af politikområdet

Politikområde Fritid indeholder stadion og idrætsanlæg, idrætsfaciliteter (inkl. de selvejende haller), fællesudgifter til aktiviteter og arrangementer, diverse projekter samt Guldborgsund Hallerne, herunder svømmecentrene på Falster.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 573.000 kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	339
PL-regulering regnskab 2024	-35
Tekniske / administrative ændringer	
Guldborgsund Hallerne regulering af tidl. overført til Teknik og Miljø (drift)	383
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	-114
I alt	**573**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Regnskabsresultatet for politikområdet Fritid udviser et samlet mindreforbrug på 2,581 mio. kr. og er sammensat som illustreret nedenfor:

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Afvigelse
Politikområdet - Fritid	**48.465**	**51.046**	**50.473**	**0**	**573**	**2.581**
Stadion og Idrætsanlæg	1.116	1.142	390	753	-1	26
Andre Idrætsanlæg	90	117	295	-178	0	27
Idrætsfaciliteter	20.365	22.080	21.962	128	-10	1.715
Fritid - fællesudgifter	13.428	14.366	14.909	-851	308	938
Fritid - projekter	74	148	0	148	0	74
Guldborgsund Hallerne	13.391	13.193	12.917	0	276	-198

Serviceområder under politikområdet Fritid omfatter:

Tilskud til foreninger i henhold til Folkeoplysningsloven, herunder:

- Lokaletilskud til foreningers egne eller lejede lokaler
- Tilskud til Rideklubber
- Aktivitetstilskud til børn og unge under 25 år, herunder puljer til lederuddannelse
- Tilskud til Folkeoplysende voksenundervisning (aftenskoler), herunder debatskabende aktiviteter og mellemkommunal refusion
- Lokaletilskud til aftenskolers egne eller lejede lokaler

Drift af boldbaner, tennisbaner og andre udendørs idrætsanlæg, herunder:

- cirka 53 fodboldbaner/idrætsanlæg med tilhørende lysanlæg
- 3 11-mands-, 1 8-mands- og 3 5-mands kunstgræsbaner
- 8 tennisanlæg med tilhørende lysanlæg
- 6 petanqueanlæg
- 2 crossbaner (Systofte og Lågerup)
- Diverse øvrige fritidsarealer, hundetræningspladser m.m.

Drift af fritidsarealer, herunder:

- Evigheden i Nykøbing F. - rekreativt område, herunder 1 multibane
- Bavnehøj fritidsareal i Nr. Vedby - rekreativt område

Drift af Guldborgsund Hallerne (GBS-Hallerne) herunder:

- Nykøbing F. Hallerne
- Ejegodhallen
- Svømmecenter Falster
- Nordfalster Svømmecenter

Antal medarbejdere: Cirka 32 årsværk og i alt 65 ansatte i 2024. En del er ansat på timeløn, så antal medarbejdere kan tilpasses til afvikling af arrangementer.

Driftstilskud til selvejende haller og svømmecentre med driftsoverenskomst, herunder:

- Sakskøbing Sportscenter (2 haller)
  - Sakskøbing svømmecenter
- Nysted Sportscenter (1,75 hal)
  - Kettingehallen
  - Kettingebadet (udendørs)
  - Nystedhallen
- Nordfalster Idræts- og Kulturcenter (1,75 hal)
- Eskilstruphallerne (2 haller)
- Idestruphallen (1 hal)
- Nr. Vedbyhallen (1 hal)
- Tingstedhallen (1 hal)
- Torebyhallen (1 hal)
- Nykøbing F. Tenniscenter (1 hal – kun tennis)

Drift af borgerrettede digitale løsninger, herunder:

- Bookingsystem, Tilskuds- og foreningsportalen, Tilskudsløsning til rideklubber, Ubivox Nyhedssystem, Aktiv Sommerportalen og Arrangementsportalen.

Tilskud til aktiviteter udenfor Folkeoplysningsloven, herunder:

- Aktiv sommer for skolebørn, Prisfest, Foreningernes dag, Foreningsfestival og andre foreningsrettede aktiviteter og idrætsarrangementer
- Tilskud til paraplyorganisationer mm.
- Administration af Udviklingspuljen
- Administration af Visionskommune-projektet ”Bevæg dig for livet”

Udlån af kommunale lokaler og udendørsfaciliteter til godkendte foreninger, herunder:

- Gebyrordning

Myndighedsområder:

- Folkeoplysningsloven

Stadion og Idrætsanlæg

Området omfatter Nykøbing F. Idrætspark. Området skal i øvrigt ses i sammenhæng med andre idrætsanlæg og dele af området Idrætsfaciliteter for børn og unge.

Stigende forsyningsudgifter og manglende lejeindtægter i 2024 har bevirket, at der måtte findes finansiering til merforbruget på cirka 650.000 kr. på andre budgetområder under fritidsområdet. Der bør derfor tages stilling til, hvorledes merforbruget på forsyningsudgifter skal finansieres fremover. Derudover er der planlagt en revision af lejeaftalen i 2025.

En påtænkt renovering af indgangspartiet samt nedlæggelse af gamle toiletter blev udsat, indtil konsekvenserne af en i 2024 udarbejdet tilstandsrapport var kendt. Afspærring af dele af Nykøbing F. Idrætspark vil, med stor sandsynlighed, være nødvendig i en periode.

Andre Idrætsanlæg

Området omfatter Bavnehøj fritidsområde og Evigheden. Området skal i øvrigt ses i sammenhæng med Stadion og Idrætsanlæg og dele af området Idrætsfaciliteter for børn og unge.

Idrætsfaciliteter for børn og unge

Området omfatter udgifter til selvejende haller, boldbaner, tennisfaciliteter, petanquebaner og crossbaner samt øvrige idrætsanlæg og kommunale ejendomme under Fritidsområdet. Området skal i øvrigt ses i sammenhæng med områderne vedrørende Stadion og Andre idrætsanlæg.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på cirka 560.000 kr. vedrørende drift af boldbaner, og kan henføres til allerede iværksatte projekter, som ikke blev færdiggjort i 2024. I henhold til aftale med Teknik & Miljø (Drift), som udfører opgaverne, forventes mindreforbruget overført til området i 2025. Der er derudover hensat 540.000 kr. til færdiggørelse af lysanlægget ved kunstgræsbanerne ved Østre allé.

De selvejende haller udviste et merforbrug på cirka 275.000 kr., hvilket udlignes inden for de enkelte hallers eget budget i efterfølgende regnskabsår i henhold til særlig aftale på området. Skolernes betaling for brug af hallerne, som hidtil har været placeret under Idrætsfaciliteter for børn og unge, flyttes fra 2025 ind under området for selvejende haller.

Fritid Fællesudgifter

Fællesudgifter Folkeoplysning og fritidsaktivitet:
Området omfatter fællesudgifter til digitale selvbetjeningsløsninger, herunder Bookingsystem, Tilskuds- og foreningsportalen, tilskudsløsning til rideklubber, Arrangementsportalen, Aktiv sommer-portalen samt Ubivox nyhedssystem.

Folkeoplysende voksenundervisning:
Området vedrører aktivitetstilskud samt mellemkommunal refusion. Det er ikke muligt at budgettere korrekt på området for mellemkommunal refusion vedrørende aftenskoledeltagelse på tværs af kommunegrænser, da indtægter og udgifter først kendes, når regnskabsåret er slut.

I forbindelse med finansiering af besparelseskravene bortfaldt tilskud til materialer og uddannelse med udgangen af 2024.

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde:
Området vedrører aktivitetstilskud samt tilskud til lederuddannelse.

I forbindelse med finansiering af besparelseskravene bortfaldt tilskud til materialer og uddannelse med udgangen af 2024.

Lokaletilskud:
2024 blev året, hvor den almennyttige tilskudsmodel på området for rideklubber blev taget i brug. Implementeringen gik godt, og systemet tages fortsat i anvendelse.
Budgetforbedringerne betød en stigning i satserne for benyttelse af kommunale lokaler, som betød en merindtægt på cirka 210.000 kr. i 2024.

Fritidsaktiviteter uden for Folkeoplysningsloven:
I forbindelse med finansiering af besparelseskravene bortfaldt Outdoorpuljen med udgangen af 2024. De væsentligste afvigelser på området skyldtes primært allerede bevilgede midler i udviklingspuljen på cirka 95.000 kr., et mindreforbrug vedrørende projekter under foreningsaktiviteter på cirka 360.000 kr. og afsatte midler til Projektet DBU's velfærdsaftale 2023-2025.

Fritidsområdet har et samlet mindreforbrug. Dette skyldes, at det ikke har været muligt at færdiggøre en række igangsatte opgaver på flere idræts- og fritidsfaciliteter, samt mindreforbrug på aktivitets- og lokaletilskud og merindtægt på gebyrer for brug af kommunale faciliteter. Derudover udviser en række projekter mindreforbrug, idet der kan være forskydning af udgifterne over regnskabsårene.

Guldborgsund Hallerne og Svømmecentrene på Falster – Kommunale idrætshaller

Guldborgsund Hallerne og Svømmecentrene på Falster er kommunale idrætshaller, hvis primære formål er at stille velegnede idrætsfaciliteter, svømmehaller og lokaler til rådighed for professionel idræt, foreningsliv og skoleidrætten i Guldborgsund Kommune. Derudover er en væsentlig del af kerneopgaven at afvikle større kommercielle arrangementer og events, som bidrager til at gøre Guldborgsund til en attraktiv idræts- og kulturkommune og understøtte det gode børneliv.

Svømmecentrene på Falster har i gennemsnit 150.000 årlige besøgende, 12 foreninger med 2.125 foreningstimer, 18 skoler med over 1.100 timers skolesvømning samt faste kommercielle udlejninger. Svømmecentrene tilbyder 27 egne hold, herunder gravidsvømning og babyplask. I 2024 blev der afholdt 64 børnefødselsdage, hvor svømmecentrenes café spillede en vigtig rolle samt et større wellness-arrangement.

I idrætshallerne er der årligt 18 foreninger, der benytter faciliteterne fast fra kl. 15:00 til 23:00, og fra kl. 08:00 til 15:00 benyttes hallerne af 2 folkeskoler, 1 kommunal børnehave og 2 privatskoler. Kriminalforsorgen lejer lokaler til deres betjentuddannelse i Nykøbing F. Hallen - en aftale der desværre blev opsagt ultimo 2024. Katedralskolen har valgt at fortsætte med at bruge Nykøbing F. Hallen fremfor at bygge egen hal. Desuden var der 9 faste kommercielle lejere, 4 lejere af lokaler og 20 hjemmekampe af Guldborgsund Håndbold i 2024.

I 2024 var sale og mødelokaler flittigt booket af kommercielle kunder til foredrag, sundhedsfremmende tiltag og dialogmøder. Alene i Nykøbing F. Hallerne blev der afholdt 90 større events og arrangementer ud over de almindelige forenings- og skoleidrætstimer.

Guldborgsund Hallerne har et samlet merforbrug. Dette skyldes, at der har været mange ekstra udgifter til at gøre Guldboxen køreklar. Hertil en merindtægt, som hovedsageligt er generet i Nykøbing F. Hallen/Guldboxen. Dog havde det gode sommervejr en negativ indflydelse på billetindtægterne i Svømmecentrene på Falster. Derudover har der, på grund af manglende forpagtningsindtægter idet forpagteren stoppede i sommers, været betydelige udgifter til opstart af egen drift til caféen i Nykøbing F. Hallen.

Udfordringer og tiltag

Nykøbing F. Idrætspark

På baggrund af den i 2024 udarbejdede tilstandsrapport for Nykøbing F. Idrætspark må det forventes, at der bliver behov for væsentlige investeringer i de kommende år. Det forventes, at der foreligger et overblik over det reelle behov inden udgangen af sommeren 2025, såfremt den krævede tekniske undersøgelse kan sættes i værk. Det forventes, at der medtages ønske om anlægsmidler i forbindelse med behandlingen af budget 2026-2029.

Kunstgræsbaner

Behovet for renovering af kunstgræsbanerne i Guldborgsund kommune er overhængende. Banernes tilstand blev kraftigt forværret i løbet af 2024, hvor blandt andet drænrørene mod vest er kraftigt tilgroet, og løbende lapning af underlaget har været nødvendig. Forslag om anvendelse af underlaget fra Østre Allé på kunstgræsbanen ved Kohaven er ikke længere en mulighed, da et stort slid gør underlaget uanvendeligt til denne løsning. En snarlig stillingtagen til, hvad der skal ske på kunstgræsområdet, er derfor nødvendig. Tidligere fremsendte anlægsønsker medtages i oversigten over anlægsønsker for 2026-2029.

Selvejende haller

En rådgivende ingeniør har i 2024 udført en gennemgang af de selvejende haller i Guldborgsund Kommune med henblik på at fremskaffe grundlag for et realistisk billede af renoveringsbehovet af bygningerne i de selvejende haller indenfor 1-3 år og 3-5 år. Rapporterne fremviser et renoveringsbehov på cirka 34,000 mio. kr. indenfor 5 år, svarende til cirka 7,000 mio. kr. årligt i de kommende 5 år. De enkelte renoveringsopgaver medtages i oversigten over anlægsønsker i 2026-2029.

Digitale løsninger

På grund af tekniske udfordringer med de nuværende digitale systemer til foreningsdata, booking og tilskud er en kravspecifikation for et nyt fremtidigt system til fremtidens selvbetjeningsløsninger under udarbejdelse. Øgede udgifter til nødvendig løbende support og vedligeholdelse må forventes i de kommende år.

Den nye digitale løsning til håndtering af booking og tilskud forventes sendt i udbud primo 2025. På sigt er det muligt, at det kommende nye system også skal rumme booking af kommunale systemer generelt, for eksempel mødelokaler på det nye rådhus.

Klimaudfordringer

2023 og 2024 har vist, at ændringer i klimaet kan få store konsekvenser i fremtiden. Ikke mindst har de store konsekvenser af tørkeperioder, øgede nedbørsmængder og storme med voldsomme oversvømmelser til følge vist, at det i fremtiden kan få store konsekvenser for økonomien, især vedrørende vedligeholdelse, genopretning og skader på både bygninger og udearealer.

Guldborgsund Hallerne

I 2024 har Guldborgsund Hallerne opnået en betydelig milepæl med den fulde implementering af Guldboxen. Der har været nødvendige indsatser i forbindelse med implementeringen af Guldboxen, som nu er fuldt operationel. Dette har skabt balance i drift, økonomi og personale, hvilket har styrket kapaciteten til at tilbyde fremragende idrætsfaciliteter samt events og arrangementer. Guldboxen har allerede vist sit værd og bidraget til den fælles succes og alt sammen set i forhold til Guldborgsund Kommunes "Facilitetsstrategi og Idrætspolitik" og med det formål at sikre attraktive idrætsfaciliteter.

I 2024 er der arbejdet aktivt med at implementere tanker om større events via eventsekretariatet i Guldborgsund Kommune, hvilket har øget den professionelle tilgang til tilvalg og fravalg af events/arrangementer. Alt sammen for at styrke Nykøbing F. som stærk hovedby.

Pr. 1. januar 2024 overgik vedligeholdelsen af landhallerne til Teknik & Miljø. I 2025 arbejdes der videre med anlægsprojekterne "tagrenovering og nyt ventilationsanlæg" i Svømmecenter Falster, hvor det forventes, at opgaven udsendes i licitation primo 2025.

Guldborgsund Hallerne har afsat ressourcer til at sikre økonomisk styring med rettidig omhu i forhold til risikovurderinger og budgetdisponering.

POLITIKOMRÅDE: LKFU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	30.046	175	2.574	32.795	31.571
Indtægter	-405	-175	0	-580	-759
Nettodriftsbevilling	**29.641**	**0**	**2.574**	**32.215**	**30.812**
Heraf lønsum	**27.946**	**764**	**1.718**	**30.428**	**30.509**

Beskrivelse af politikområdet

(PE=Personaleenhed og udtrykker ikke antallet af medarbejdere)

Center for Borger & Branding har i 2024 omfattet Borgerservice (37 PE), heraf 6 i flexjob), Centerledelse (1 PE), Landdistrikter, Kultur & Fritid (19 PE) herunder 1 elev.

Borgerservice indeholder budget til løn, uddannelse, personalerelaterede forsikringer, øvrige personaleudgifter, administrationsudgifter, møder, IT, inventar, udgifter og indtægter til vielser og inddrivelse af ejendomsskat.

Centerledelse, Landdistrikter, Kultur & Fritid og Fællesudgifter indeholder budget til løn, personalerelaterede forsikringer, uddannelse, øvrige personaleudgifter, administrationsudgifter, møder og IT.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 2,574 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	138
Budgetopfølgning 31-07	70
Lov- og cirkulæreprogram	-174
Partnerskab forening Markedshallen	1.200
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	60
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	174
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	1.106
I alt	**2.574**

- = budgetreduktion, + = budgettilførsel

Bemærkninger generelt

Centerledelse og Landdistrikter, Kultur & Fritid
Afdelingen for Landdistrikter, Kultur & Fritid blev fra budget 2024 og frem reduceret med 1,000 mio. kr. Det har derfor været nødvendigt at tilpasse opgaverne for at sikre, at kommunen kan levere en effektiv og værdigskabende indsats på områderne.

Bevæg dig for livet

Der er indgået en ny visionsaftale mellem Danske Gymnastik- og Idrætsforeninger (DGI), Danmarks Idrætsforbund (DIF) og Guldborgsund Kommune om "Bevæg dig for livet", som løber fra 2024-2028. I løbet af den 5-årige periode arbejdes der fortsat frem mod, at 75 % af borgerne skal være fysisk aktive i 2025, og at 50 % af dem skal være det i regi af en idrætsforening. Formålet er således både øget sundhed ved mere fysisk aktivitet og at øge graden af fællesskab mellem borgerne.

Landdistriktsudvikling

Der arbejdes på tværs i forbindelse med det tværgående tema "landdistriktsudvikling".

Landdistrikter i Guldborgsund Kommune er et vigtigt fokusområde i kommunens fremtidige strategi. Handleplanen for landdistriktsudvikling blev præsenteret politisk i 2024.

Destination Sydfalster

Projektet Destination Sydfalster blev afsluttet oktober 2023 og overgik til drift i tilknytning til landdistriktsudvikling. Det blev besluttet, at projektledelsen samt økonomien for Destination Sydfalster fremadrettet er placeret i Landdistrikter, Kultur og Fritid, hvor det tidligere har været delt med Teknik og Miljø. Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget godkendte i juni 2024 en investeringsplan inden for de afsatte midler, og i 2023 bevilgede Kulturregion Storstrøm 2 x 500.000 kr. til henholdsvis formidling og udarbejdelse af skitseforslag til et muligt kunstværk på 'Stormflodsruten'.

Erhvervsfremmestyrelsen meddelte i december 2024 et tilsagn om EU-støtte og Decentrale Erhvervsfremmemidler (DEM-støtte) til projekt "Destination Sydfalster – Udvikling af Gedsers Havne" med i alt 10,631 mio. kr.

Medarbejdermotion samt faglig fordybelse

Som en del af den strategiske indsats med kommunen som attraktiv arbejdsplads er der i Landdistrikter, Kultur og Fritid indført 1 times ugentlig medarbejdermotion eller faglig fordybelse. Projektet er koblet op på det lokale foreningsliv. Det blev evalueret i efteråret 2024, hvor det blev besluttet, at indsatsen skulle fortsætte.

Mindreforbruget på Landdistrikter, Kultur & Fritid vedrører primært projektledelse (Markedshallen og Madens Folkemøde). Derudover er der et mindreforbrug vedrørende afsatte midler til opgradering af Tilskuds- og foreningsportalen samt Bookingportalen. Udgifterne hertil afholdes i 2025.

Borgerservice
Borgerservice varetager ekspedition af borgere både telefonisk og personligt samt sagsbehandler på følgende myndighedsområder:

- Folkeregister
- Sygesikring
- Opkrævning af kommunale fordringer
- Helhedskontrol af, at borger ikke modtager ydelser, de ikke er berettiget til
- Administration af svage pensionisters økonomi (cirka 300 sager)
- Boliglån
- Personligt tillæg
- Udvidet helbredstillæg til tandbehandling, fodbehandling og briller
- Aktindsigt

- Mellemkommunale forhold
- Vielser
- Studieflex

Endelig varetager Borgerservice følgende tværkommunale projekter:

- Digital post
- Telefoni
- Onboarding til Gældsstyrelsen
- Sags- og Partsoverblik (SAPA)
- Borgerblikket

I 2024 henvendte 19.404 borgere sig personligt til Borgerservice (19.348 personlige henvendelser i 2023). Callcenter var indtil 1. juli 2024 borgernes telefoniske indgang til hele kommunen mandag til onsdag fra kl. 9-15, torsdag fra kl. 9-17 og fredag fra kl. 9-12. Callcenteret modtog frem til 1. juli 2024 i alt 34.614 opkald (101.595 opkald i hele 2023), hvorefter callcenteret blev nedlagt og erstattet af en Interactive Voice Response (IVR) - løsning. Derudover bemandede Borgerservice frem til 1. juli 2024 Informationen på Parkvej med 2 medarbejdere mandag til onsdag fra 8-15, torsdag fra 8-17 og fredag fra 8-12.

Bibliotek & Borgerservice arbejder ud fra målaftale, lokal og national biblioteksstrategi, samt egne institutionsmål. I målaftaler for 2023-2026 bød Bibliotek og Borgerservice i 2024 særligt ind i følgende indsatser:

- Uddannelsesbyen Nykøbing Falster
- Grøn omstilling
- Kommunen som attraktiv arbejdsplads
- Omsorg og sundhedsfremme

Bibliotek & Borgerservice har gennem hele 2024 haft fokus på sundhed for at skabe en attraktiv arbejdsplads, og det er blandt andet sket ved at give mulighed for bevægelse i arbejdstiden og videreuddannelse i ennergram (personlighedstyper).

Med lukningen af callcenteret og Informationen fratrådte 8 medarbejdere. Fratrædelsen af medarbejderne samtidigt med det store projektarbejde med udvikling og implementering af IVR-løsningen og ny adgang til Parkvej har fyldt meget i Borgerservice i 2024.

Omkring MitID havde Borgerservice i 2024 samarbejde med Job & Integration (Center for Arbejdsmarked) for at hjælpe de svageste brugere bedst muligt.

I 2024 har Borgerservice fortsat arbejdet med "Borgerrejsen" for at gøre borgernes indgang til kommunen bedst mulig – både digitalt, telefonisk og i det fysiske møde. For at tilgodese tilgængelighed til hjemmesider, blanketter, mails osv. for borgere med synshandicap, blev der i 2024 brugt en del ressourcer på arbejdet med at sikre webtilgængeligheden til kommunens digitale kommunikation med borgerne.

Projekter har fortsat fyldt meget i 2024, hvor Borgerservice har brugt ressourcer på udvikling og implementeret IVR-løsningen, ny adgang for borgerne til Parkvej, digital post med kontaktpunkter på hjemmeside og blanketter mm., onboarding af krav til gældsstyrelsen, borgerblikket og SAPA. Flere af disse projekter fortsætter i 2025.

Mindreforbrug på Borgerservice skyldes, at MitID/NemID-erklæringen er forlænget til januar, og udgiften derfor først påvirker i 2025. Tidligere har dette været betalt i december i indeværende regnskabsår.

TEKNIK, KLIMA OG MILJØUDVALG

POLITIKOMRÅDE: DRIFT

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	258.133	-2.626	2.644	258.151	268.334
Indtægter	-15.260	2.626	0	-12.634	-15.250
Nettodriftsbevilling	**242.873**	**0**	**2.644**	**245.517**	**253.084**
Heraf lønsum	**78.117**	**-6.308**	**278**	**72.087**	**84.204**

Beskrivelse af området

TM Drift er organiseret i følgende hovedområder, hvor den løbende drift og vedligeholdelse varetages:

- 250 kommunale ejendomme samt offentlige toiletter og legepladser.
- Cirka 1.400 km kommunale veje, herunder asfaltarbejde, samt fortove og stier.
- Rabatter og grøfter langs vejene samt vejafvanding.
- Vintertjeneste i forhold til kommunale veje og kommunale ejendomme.
- Broer, tunneller, kystsikring, øvrige relaterede bygningsværker samt offentlige vandløb.
- Offentlige grønne områder såsom torve, parker, pladser, områder til gavn for biodiversiteten, skove, gadekær, vejtræer samt springvand.
- By viceværter som holder byen ren i henholdsvis Sakskøbing, Nysted, Nykøbing F, Marielyst, Stubbekøbing og Nr. Alslev.
- Nyttejob-indsatsen i samarbejde med Arbejdsmarkedsområdet.
- De offentlige lystbådehavne med tilhørende faciliterer.
- Værkstedet som vedligeholder kommunens tjenestebiler, maskinpark, herunder entreprenør- og vintermateriel, græsslåmaskiner samt håndbetjente maskiner og udstyr.

TM Drift udviser et samlet merforbrug på 7,567 mio. kr. for 2024. Heraf er der tale om et merforbrug på 2,731 mio. kr. under områder omfattet af selvforvaltning. Den væsentligste årsag til denne del af merforbruget er, at der på ejendomsområdet er et udestående på forsikringssager på 1,954 mio. kr. Dette forventes udlignet i løbet af 2025, hvor sagerne afsluttes, og der søges erstatning.

Derudover er der under politikområde TM Drift et merforbrug på 1,946 mio. kr., som vedrører Nødkald og Nøglebokse under Tværgående Team. Merforbruget skyldes udgifter til løsning af myndighedsopgaver for Sundhed og Omsorg.

I det samlede merforbrug for TM Drift indgår også igangværende projekter, som løber over flere år. Projekterne udviser ved udgangen af 2024 et merforbrug på 3,704 mio. kr.;

(1.000 kr.)		Beløb
Nyttejob	Merforbrug på	30
Projekt Naturforvaltning	Merforbrug på	3.674

Projekternes samlede merforbrug overføres til 2025 til fortsættelse af projekterne. Merforbruget forventes løbende udlignet i form af ekstern finansiering.
Vintertjenesten udviser i 2024 mindreforbrug på 413.268 kr. I Byrådets budgetaftale for 2024 er budgettet reduceret med 5,000 mio. kr. Dette betyder, at eksisterende budget udelukkende skal dække faste driftsomkostninger i en gennemsnitsvinter.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 2,644 mio. kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	-3.761
Budgetopfølgning 31-07	2.530
Lov- og cirkulæreprogram	242
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	8
Selvforsikring vedrørende bygningssikring inkl. AT-pulje (fagcenter Teknik & Miljø)	3.385
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	52
PL-regulering regnskabsår 2024	-249
Skader fra selvforsikring – fordeling til driftsområder	185
GBS-Haller regulering af tidligere overført til TM Drift	-383
Afledt drift, yderligere pavilloner SUNDskolen fra BSU	391
Tilførsel til Teknik, Klima og Miljø fra sociale klubber §79	240
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	4
I alt	**2.644**

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområdet

Med de tværpolitiske mål for øje har TM Drift i 2024 arbejdet med nogle særlige fokusområder udover normal drift, hvor nogle er gengangere fra 2023. Dette ses som en vigtig investering i forhold til at understøtte udvalgsstrategierne og den politiske dagsorden samt udvikle organisationen. Samtidig opnås der nye relevante fællesskaber til gavn for borgerne i Guldborgsund Kommune.

Følgende fokusområder har været centrale i 2024:

- Grøn omstilling
- Digitalisering
- Samarbejde på tværs
- Den attraktive arbejdsplads
- Et godt erhvervsklima

- Der er i 2024 taget et stort skridt i ønsket om en fælles TM Drift. På Københavnsvej 35 er arbejdet med at flytte Ejendomsdriften og Entreprenørdriften i Nykøbing sammen. I februar 2025 forventes det, at begge afdelinger endelig er flyttet sammen, og der er skabt en fælles arbejdsplads, som efterlever alle krav i forhold til velfærdsfaciliteter og arbejdsforhold. Ledelsen ser nye muligheder blive skabt på baggrund af denne sammenflytning.

- Styrket fokus og et tættere samarbejde med HR har haft stor betydning i forhold til at reducere sygefraværet i Driften over længere tid. Fraværsprocenten er ved udgangen af 2024 = 5 %. Dette er højere end ved udgangen af 2023, men der er en væsentlig årsag til dette. Driften er udvidet med en ny medarbejdergruppe i 2024, som desværre har været ramt af en del sygdom. Dette tages der hånd om. På tværs af de øvrige medarbejdergrupper ses der fortsat en positiv tendens i forhold til sygefraværet.

- Ekstremvejrhændelserne i efteråret 2023 og øgede vandmængder i januar 2024 har betydet skader på ejendomme, infrastruktur og kystbeskyttelse i et omfang ikke set i mange år. Ved budgetopfølgningen 31. juli 2024 blev der tilført 2,530 mio. kr. til Politikområde TM Drift til udbedring og genopretning af dele af disse skader. Denne bevilling er anvendt til udbedring af ledninger, genopretning efter oversvømmelser og genopretning af Paradisruten.

- Arbejdet med omstilling fra fossilt brændstof til eldrevne biler og entreprenørkøretøjer har løbende haft en opmærksomhed, men har ikke den ønskede fremdrift. Særligt de køretøjer, hvor der er behov for trækkraft, afstande eller er terrængående, er eldrevne sidestillet med fossildrevne endnu ikke tilstrækkeligt udviklet eller økonomisk bæredygtige. I 2024 er det besluttet at samle alt omkring flådestyring på tværs af hele Guldborgsund Kommune i Center for Økonomi. Denne enhed vil blive endeligt etableret i 2025. Her skal hele arbejdet med denne omstilling forankres.

- Ejendomsdriften er i 2023 påbegyndt et arbejde med at skabe en energimæssig balance i bygningerne. Målet er optimeret energiudnyttelse i strategisk udvalgte bygninger. Her arbejdes der både med de "små hurtige succeser" og den langsigtede energioptimering. Dette arbejde er fortsat i 2024 og vil fortsætte ind i 2025.

- I 2024 er budgettet og personale i forhold til Landhallerne overgået til TM Drift fra Borger & Branding. Dette er i tråd med at samle al ejendomsdrift under Teknik & Miljø. Med overtagelsen følger nye opgaver og nye rutiner, men det foregår i tæt samarbejde med de medarbejdere, som har flyttet center og ligeledes fået nye kollegaer.

- 2024 har været det første år efter hjemtagelsen af rengøringen i dele af Nordfalster. Der har været udfordringer i opstarten, som med alt andet nyt, men generelt er projektet kommet rigtig godt fra start, og tilbagemeldingerne er overvejende positive fra skoler og institutioner. I 2025 vil der være et øget fokus på kvaliteten af såvel den rengøring vores egen interne rengøring "Rent Guld" varetager som den rengøring eksterne varetager.

- Rundt i kommunen sker der løbende tilpasninger på de grønne områder i forhold til den grønne dagsorden og den daglige drift. Flere arealer er omlagt til gavn for biodiversiteten, så borgerne ser mere "Vild med Vilje", og der er plantet mange træer. Derudover er det i 2024 besluttet, at vi skal opsamle mere regnvand til at vande vores træer mm. Vi bruger i dag store mængder drikkevand til dette arbejde. Selve regnvandsoptagningen og ibrugtagningen forventes implementeret i 2025.

- Belægning er en af de store poster i TM Drifts samlede budget. Belægning, herunder asfalt på de kommunale veje, har generelt været udfordret grundet mange års efterslæb. Flere års justeringer i budgettet gør det svært blot at opretholde eksisterende stand på vejnettet. I 2024 er budgettet primært anvendt til planlagt arbejde, som udbydes til eksterne, men der har i 2024 været en del mindre uforudsete arbejder, som opstår lidt mere ad hoc. På trods af dette er det lykkedes at holde budgettet i 2024.

- Sidst men ikke mindst skal det nævnes, at der i 2024 har været en stor indsats i forhold til digitalisering. Én ting er det fælles FM-system, DALUX, som alle medarbejdere på sigt skal kende og anvende. Dels til registrering af deres egne timer, men også som en fælles platform for viden om alle vores bygninger, arealer og vandløb. I 2024 er der samtidig investeret både tid og penge i flere andre systemer i forhold til elektronisk overvågning af forbrug mm. på vores ejendomme. Det er vigtigt, at vi samler data klogt, så vi kan anvende denne viden proaktivt.

  I samarbejde med Økonomi, Indkøb og Analyse er der derudover i 2024 arbejdet med opstart af et digitalt indkøbssystem, i daglig tale DIS. DIS skal tilgodese reglerne omkring udbud og de kravsspecifikationer, der er knyttet til dette. I DIS vil håndværkerne være godkendt og kan byde på lige fod i forhold til de opgaver, der udbydes.

For tiden er det opgaver inden for følgende fagområder: Maler, Murer, Tømrer, Elektriker og VVS. Når systemet er implementeret, forventes det udbredt til andre relevante fagområder.

Ledelsen er opmærksom på mængden af systemer og samspillet mellem systemerne. Det er vigtigt, at der sikres en rød tråd, for at det giver mening og for at opnå de potentialer, der ligger i brugen af data.

POLITIKOMRÅDE: MYNDIGHED

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	56.971	213	3.546	60.730	60.222
Indtægter	-8.883	-213	0	-9.096	-8.491
Nettodriftsbevilling	**48.088**	**0**	**3.546**	**51.634**	**51.731**
Heraf lønsum	**6.318**	**0**	**17**	**6.335**	**6.909**

Beskrivelse af området

På politikområdet Myndighed forefindes selve driften af myndighedsområdet, herunder skadedyrsbekæmpelse, miljøbeskyttelse, vandløbsvæsen, kollektiv trafik, parkering og lignende. I den daglige drift arbejder disse to områder under fælles ledelse.

Politikområdet TM Myndighed er organiseret under følgende fagområder:

- Miljøbeskyttende foranstaltninger.
- Miljøvagt.
- Offentlig parkeringsvagt.
- Busdrift / i samarbejde med MOVIA.
- Skadedyrsbekæmpelse.

Under politikområdet Administration aflønnes en stor andel af det personale som varetager myndighedsopgaver, herunder "Miljø og naturbeskyttelsesforanstaltninger" i overensstemmelse med KL og Finansministeriets kontoplan. Derudover er der under politikområde Administration ansat personale, som varetager myndighedsopgaver såsom byplanlægning, lokalplaner samt byggesagsbehandling.

Overordnet har Politikområde TM Myndighed et merforbrug på områder omfattet af selvforvaltning på i alt 1,096 mio. kr. for 2024.

Dette merforbrug skyldes primært øget aktivitet på Kystbeskyttelse og Vandløbsvæsen, hvor der i 2024 er et merforbrug på 975.345 kr. Den akutte erosion på de østvendte kyster ved stormen i 2023 og de øgede vandmængder i den meget våde vinter 2024 har gjort, at budgettet ikke kunne overholdes.

Derudover har TM Myndighed haft 2 igangværende projekter i 2024, som ved udgangen af året udviser et samlet netto mindreforbrug på 998.325 kr., som overføres til 2025 til fortsættelse af projekterne:

- Skadedyrsbekæmpelse.
- Vandråd/vandløbsindsatser

Projekterne løber over flere år, hvor de skal balancere. "Skadedyrsbekæmpelse" er delvist finansieret af indtægter fra borgerne og "Vandråd/Vandløbsvæsen" er projekter og indsatser, hvor der modtages tilskud fra Miljøministeriet.

Tillægsbevilling

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 3,546 mio. kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	3.554
Tekniske / administrative ændringer	
PL-regulering regnskab 2024	-8
I alt	**3.546**

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområdet

I 2024 har der bl.a. været følgende fokusområder:

- Opgaven med indsatsplanlægning for grundvandsbeskyttelse samt opgaven med de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) er fortsat.
- Fortsat arbejde med etablering af sluse i Sakskøbing Fjord.
- Klimatilpasningsindsatser – strategier for stormflodssikring af Nykøbing F. og forbedret afvanding af Sydfalster er politisk godkendt og pågår.
- Indsatser efter stormflod i 2023 i Gedser, Hesnæs og Ulslev-Sdr. Alslev.
- "Havn til gavn" i Nysted og klimatilpasning i Sakskøbing er påbegyndt.
- Revision af varmeplan pågår.
- Ny affaldsordning - i samarbejde med Lolland Kommune og REFA - medfører fortsat mange borgerhenvendelser.
- Byrådet har godkendt DK 2020-klimahandleplan, hvor kommunen vil opfylde reduktionsmål med hensyn til udledning af CO_2.
- Revision af vandforsyningsplan pågår.
- Opfølgning på spildevandsplan i samarbejde med Guldborgsund Forsyning.
- Der er udarbejdet tillæg til spildevandsplanen.
- I samarbejde med Guldborgsund Forsyning er der igangsat strategiarbejde med prioriteringer af indsatser (10-års oversigt).
- Omklassificering af vandløb pågår.
- Der forberedes skovrejsninger på 6 kommunale arealer.
- Indsatser med klima-lavbund og vandområdeplanernes vandløbsprojekter fortsætter.

Kollektiv trafik har fortsat haft et fokus i 2024, hvor budgettet er overholdt. Dette er muligt grundet opstramning i tildeling af studieflex, øget betaling for flextrafik og en driftsoverførsel på 996.000 kr. fra 2023 til 2024. Der er fortsat fokus på området i 2025.

Udgifter til drift af færgen Ida ved Stubbekøbing balancerer med budgettet for 2024. Udgifterne deles med Vordingborg Kommune, hvor der i 2024 samtidigt er etableret et styrket samarbejde mellem kommunerne for at sikre politisk ejerskab til samarbejdet.

Ligeledes balancerer Guldborgsund Kommunes driftstilskud til Lolland-Falster Airport med budgettet for 2024.

POLITIKOMRÅDE: TKMU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	48.625	0	-1.625	47.000	50.448
Indtægter	-1.341	0	0	-1.341	-1.471
Nettodriftsbevilling	**47.284**	**0**	**-1.625**	**45.659**	**48.977**
Heraf lønsum	**49.499**	**-458**	**1.270**	**50.311**	**51.748**

Beskrivelse af området

Politikområde TKMU Administration er bindeled på tværs af hele Teknik & Miljø bestående af følgende afdelinger:

- Centerledelsen
- TM Stab (stabsfunktion)
- TM Data (stabsfunktion)
- Byggesagsbehandlere
- Projektledere som arbejder med anlægs- og driftsprojekter på tværs af hele kommunen
- By og lokalplanlæggere

Politikområdet TKMU Administration har for 2024 et samlet merforbrug på 3,318 mio. kr., hvoraf 580.081 kr. vedrører igangværende projekter. Det samlede merforbrug på projekterne overføres til budget 2025, hvor det forventes udlignet løbende. Primært via ekstern finansiering.

Det resterende merforbrug på 2,738 mio. kr. under administrationen, skyldes følgende gældende faktorer:

- Merforbrug overført fra 2023 på 2,215 mio. kr. Dette merforbrug var delvist et efterslæb fra 2022 samt en konsekvens af et øget behov for eksterne konsulenter til at støtte op om den ekstraordinære indsats på lokalplanområdet grundet stor politisk efterspørgsel efter nye lokalplaner, der understøtter de politiske strategier.

  Denne indsats presser fortsat økonomien i 2024. Den politiske forespørgsel på lokalplaner gør, at der fortsat bruges eksterne konsulenter i et større omfang. Balancen mellem selv at ansætte medarbejdere og bruge eksterne konsulenter vurderes løbende. I 2024 er det vurderet, at den fleksibilitet der ligger i brugen af eksterne konsulenter samt differentieret faglighed, er den bedste mulighed for at kunne løse de plansager, der var særlig efterspurgt.

  Sammen med de øvrige rammebesparelser i 2024, har det ikke været muligt at minimere merforbruget fra 2023.

- Derudover er det, som en del af rammebesparelserne i 2024, politisk besluttet at genindføre byggesagsgebyr i 2024. Dette er budgetteret til en indtægt på 1,000 mio. kr. Indstillingen fra administrationen var en forventning om at kunne opkræve 650.000 kr., når indsatsen var fuldt implementeret. I 2024 er der opkrævet gebyrer for 507.600 kr. Dette efterlader en mindreindtægt på 492.400 kr., som ligeledes er med til at skabe et samlet merforbrug under politikområde TKMU Administration i 2024.

Tillægsbevilling

På området er der meddelt tillægsbevillinger på -1,625 mio. kr., som specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	-3.081
Lov- og cirkulæreprogram	212
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	706
PL-regulering regnskab 2024	135
Løn projekt InertWaste	103
Forbedre Erhvervsservice myndighedssager	300
I alt	**-1.625**

Målopfyldelse og aktivitetsniveau i 2024 inden for politikområdet

I 2024 har Politikområde TKMU Administration fortsat arbejdet med at styrke samarbejdet på tværs af afdelingerne. En særlig indsats i ledergruppen er påbegyndt, hvor arbejdet med Social Kapital skal være med til at styrke netop det relationelle samarbejde i centret. Ledelsen har en væsentlig rolle i forhold til at skabe rammerne for samarbejdet på tværs. Med ønsket om at Teknik & Miljø, som en del af Guldborgsund Kommune, er en attraktiv arbejdsplads, er det gode samarbejde en vigtig faktor. Med Social Kapital ønskes det at skabe et center med tillid, samarbejde og retfærdighed i højsæde. I forlængelse af workshops omkring Social Kapital vil lederne i starten af 2025 blive klædt yderligere på i praksis.

I 2024 har Center for Teknik & Miljø fastholdt en 4 måneders tænkepause, når en medarbejder skifter afdeling eller stopper. 4 måneder som giver anledning til netop at tænke nyt eller afdække ressourcer på tværs af afdelingerne. Ikke mindst giver det anledning til eventuelt at foretage nye prioriteringer. Dette forventes i sidste ende at reducere udgifterne på administrationen, som igennem nogle år har været særligt udfordret.

Teknik & Miljøs politiske betjening, herunder særligt sagsfremstillingen, er blevet gennemarbejdet og opkvalificeret i 2023. Friske målinger af de politiske sager på tværs af de politiske dagsordner viser, at dette arbejde har båret frugt. I 2024 har det fortsat haft fokus og er blevet holdt ved lige. Qua Center for Teknik og Miljø generelt har mange politiske sager samt mange forskellige medarbejdere, som skriver sager, kræver det et løbende fokus og at nye kollegaer løbende bliver introduceret til den gode sagsfremstilling.

Som en del af kanalstrategien og webtilgængelighed er der i 2024 gennemført interne kurser om brugen af digital post. Implementering af digital post er et arbejde, som gælder på tværs af hele Guldborgsund Kommune. Det opleves dog, at omverdenen ikke er helt klar endnu. Dette besværliggør smidigheden i at bruge digital post og gør, at der fortsat arbejdes i flere systemer. Men fokus fortsætter ind i 2025, og "de små succeser" tæller. På sigt forventes det, at digital post er den eneste skriftlige kommunikation med borgere og eksterne samarbejdspartnere.

I 2024 er der vedtaget og påbegyndt implementering af en forbedret erhvervsservice. Den samlede indsat mellem Teknik, Klima & Miljø Udvalget og Erhverv & Udviklngsudvalget, sætter rammer og retning for at styrke de lokale vækstvilkår i Guldborgsund Kommune. Konkret er der i 2024 opnormeret til at løfte denne indsats, som forventes yderligere udmøntet i 2025.

Under Politiområde TKMU Administration ønskes det løbende at styrke medarbejdernes kompetencer og udnytte deres potentiale. Der har i 2024 været mulighed for at indfri

relevante uddannelsesønsker, men der har også været flere medarbejdere afsted på en fælles projektlederuddannelse. En projektlederuddannelse som har været organiseret på tværs af hele Guldborgsund Kommune. Netop det, at der har været flere medarbejdere af sted på projektlederuddannelse sammen, og de har mødt kollegaer på tværs af organisationen, er med til at skabe nye arbejdsfællesskaber.

BESKÆFTIGELSESUDVALG

POLITIKOMRÅDE: ARBEJDSMARKEDSCENTER

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	1.741.269	0	84.571	1.825.840	1.862.057
Indtægter	-320.589	0	-26.504	-347.093	-368.457
Nettodriftsbevilling	**1.420.680**	**0**	**58.067**	**1.478.747**	**1.493.600**
Heraf lønsum	**41.293**	**0**	**3.314**	**44.607**	**50.813**

Beskrivelse af området

Overførselsindkomster (førtidspension, sygedagpenge, kontanthjælp, arbejdsløshedsdag-penge til forsikrede ledige, revalideringsydelse, ledighedsydelse, udgifter til fleksjob mm.) og driftsudgifter til beskæftigelsesindsats for både forsikrede ledige og ikke forsikrede ledige.

Det fremgår af ovennævnte tabel, at der på området samlet set er lønsum for 50,813 mio. kr. Heraf er der lønudgifter for 32,707 mio. kr. til plejefamilier mv. for 15-17 årige, personer i løntilskudsjob og den kommunale fleksjobpulje. De resterende 18,106 mio. kr. er lønudgifter til ansatte i Center for Arbejdsmarked for eksempel til ansatte i Integrationsafdelingen og til jobcentermedarbejdere, der forestår beskæftigelsestilbud for ledige og sygemeldte.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på 58,067 mio. kr., som i hovedtræk specificeres i nedenstående tabel:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	2.064
Budgetopfølgning 31-07	55.521
Lov- og cirkulæreprogram	529
Tekniske / administrative ændringer	
PL-regulering regnskab 2024	-989
Rammebesparelse	2.138
Rammebesparelse mentorstilling	-338
Rammebesparelse AM-projekt	-900
3-partsmidler 2024-2026	19
Øvrige bevillingsmæssige korrektioner	23
I alt	**58.067**

Som det fremgår af tabellen, fik politikområdet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024 tillægsbevilling på 55,521 mio. kr., hvoraf 11,318 mio. kr. var vedrørende udgifter til

fordrevne ukrainere, og 23,402 mio. kr. var stigning i udgifter til foranstaltninger for udsatte unge. Sidstnævnte stigning ses ligeledes på landsplan.

Udgifter til fordrevne ukrainere kompenseres af staten som led i den samlede økonomiaftale mellem stat og kommuner.

Som det fremgår af den øverste tabel, er udgifterne i regnskabet på politikområde Arbejdsmarkedscenter 14,853 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Dette merforbrug skyldes primært højere udgifter til foranstaltninger for udsatte unge end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Udvikling i regnskab 2023 og regnskab 2024

Politikområdets overordnede økonomi

(1.000 kr.)	**Regnskab 2023** 2023 P/L	**Regnskab 2023** 2024 P/L	**Regnskab 2024** 2024 P/L
Nettodriftsbevilling	**1.417.740**	**1.463.108**	**1.493.600**

I ovenstående tabel fremgår udviklingen fra regnskab 2023 til regnskab 2024.

Det fremgår, at de samlede udgifter på dette politikområde er steget med 30,492 mio. kr. i faste priser (2024-P/L).

Denne stigning skyldes, at der i 2024 har været flere udgifter til foranstaltninger for udsatte unge, og at flere personer har modtaget offentlig forsørgelse.

Stigningen i udgifter skyldes ligeledes en række strukturelt betingede forhold:

- Ifølge analyse af flyttemønstret i 2020 – 2023 blandt personer på offentlig forsørgelse skyldes det stigende antal personer på offentlig forsørgelse blandt andet en nettotilflytning til kommunen blandt personer på offentlig forsørgelse. Nettotilflytningen har især medført en stigning i antal personer på a-dagpenge, førtidspension og sygedagpenge. Udgifterne til a-dagpenge og førtidspensionen får kommunerne under ét dækket over budgetgarantien, og udgifterne til sygedagpenge indgår i den statslige overførsel til kommunerne som led i den samlede økonomiaftale mellem stat og kommuner.
- Omlægningen af refusionssystemet pr. 1. juli 2014 øger desuden forsørgelsesudgifterne, da udgifterne til blandt andet førtidspension årligt stiger i Guldborgsund Kommune, selvom der ikke sker nogen stigning i antallet af førtidspensionister. Således får kommunerne mindre statsrefusion af de tilkendte førtidspensioner, der er påbegyndt efter 1. juli 2024. I stedet for bliver kommunerne i højere grad kompenseret over budgetgarantien, hvor der tages højde for udviklingen på landsplan.
- Endeligt stiger udgifterne til seniorpension årligt frem til 2025. Udgifterne til seniorpension dækkes ligeledes over budgetgarantien, hvor der tages højde for udviklingen på landsplan.

Disse strukturelle forhold øger i alt forsørgelsesudgifterne fra 2023 til 2024 med cirka 27,6 mio. kr.

De statslige kompensationer over budgetgarantien og overførslen som led i den samlede økonomiaftale indgår ikke i Beskæftigelsesudvalgets budgetramme.

Udgiftsdrivere beskæftigelsesområdet

Følgende områder er afgørende for områdets ressourceforbrug og betragtes derved som Beskæftigelsesområdets udgiftsdrivere:

- Sygedagpenge og jobafklaringsforløb
- Kontanthjælp, uddannelseshjælp og ressourceydelse
- Selvforsørgelses- og hjemsendelsesydelse samt overgangsydelse
- A-dagpenge
- Revalidering, ledighedsydelse og fleksjob
- Førtidspension, seniorpension og personlige tillæg
- Boligsikring og boligydelse
- Sociale formål
- Driftsudgifter til aktivering og beskæftigelsesordninger
- Udsatte unge

Årspersoner på offentlig forsørgelse

Statistik fra diverse fagsystemer på Beskæftigelsesområdet:

	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2024	Budgetop-følgning 31.07	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til budgetop-følgning 31.07
Sygedagpenge og Jobafklaring	1.325	1.160	1.425	1.452	**27**
A-dagpenge og løntilskud	566	460	575	588	**13**
Kontanthjælp, Uddannelseshjælp og Ressourceforløbsydelse	1.283	1.150	1.288	1.288	**0**
Selvforsørgelses- og hjemsendelsesydelse samt overgangsydelse	224	165	200	203	**3**
Revalidering og Ledighedsydelse	231	222	250	260	**10**
Fleksjob	1.049	1.080	1081	1.077	**-4**
Førtidspension	3.342	3.286	3.318	3.309	**-9**
Seniorpension	445	540	484	488	**4**
I alt	**8.465**	**8.063**	**8.621**	**8.665**	**44**

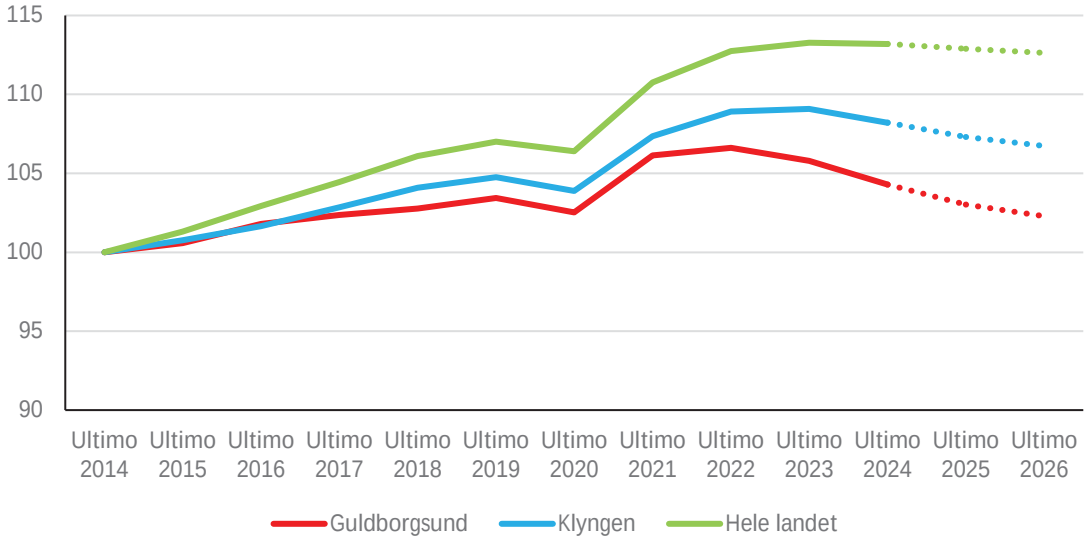
Det fremgår af ovennævnte tabel, at der har været 44 flere årspersoner på offentlig forsørgelse i 2024 end forventet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Det fremgår ligeledes af tabellen, at antallet af personer på offentlig forsørgelse er steget med 200 årspersoner fra 2023 til 2024.

Arbejdsmarkedssituationen

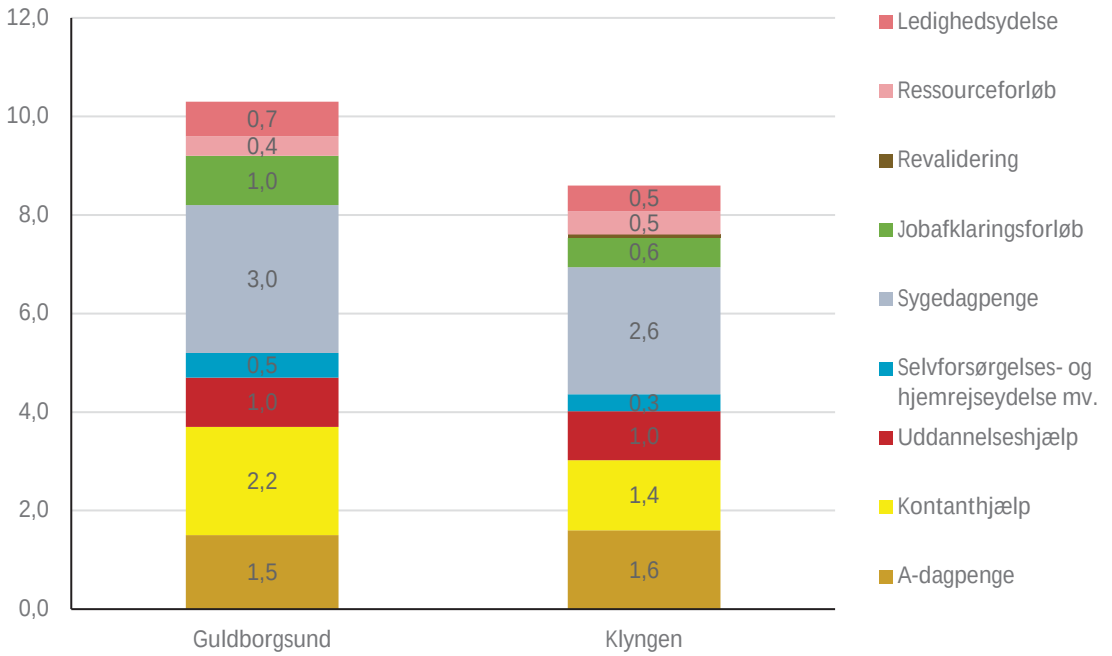
Figur 1 på næste side viser, at Guldborgsund Kommune fra ultimo 2014 til ultimo 2024 har haft en mindre positiv udvikling i beskæftigelsen end den sammenlignelige kommuneklynge (Lolland, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns kommuner) og hele landet. Således er beskæftigelsen i perioden steget med 4,3 % i Guldborgsund Kommune, mens der i kommuneklyngen og især hele landet har været større procentvise stigninger i beskæftigelsen. Som det fremgår af figuren, forventer Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), at beskæftigelsen fra ultimo 2024 til ultimo 2026 vil falde i Guldborgsund Kommune og resten af landet.

Figur 1. Antal beskæftigede i Guldborgsund Kommune, den sammenlignelige kommuneklynge og hele landet, ultimo 2014 – ultimo 2026, (ultimo 2014 = indeks 100)



Som det fremgår af figur 2, modtog 10,3 % af de 16-66 årige i Guldborgsund Kommune en midlertidig offentlig forsørgelse i november 2024. Det samme var tilfældet i november 2023. Andelen af 16-66 årige på midlertidig offentlig forsørgelse var i november 2024 fortsat højere i Guldborgsund Kommune end i den sammenlignelige kommuneklynge.

Figur 2. Andel af 16-66 årige i befolkningen på midlertidig offentlig forsørgelse i Guldborgsund Kommune og den sammenlignelige kommuneklynge, november 2024



Selvom der er flere på offentlig forsørgelse i Guldborgsund Kommune end i den sammenlignelige kommuneklynge, har Guldborgsund Kommune i perioden fra 2. halvår 2023 til 1. halvår 2024 haft 0,01 procentpoint færre på offentlig forsørgelse – svarende til 1-4 færre års-personer på offentlig forsørgelse – end kommunen forventedes at have på baggrund af rammevilkårene.

Sammenlignet med de sammenlignelige kommuner placerer Guldborgsund Kommune sig på en 3. plads på benchmarkingranglisten for ydelsesgrupper i alt. Nedenfor fremgår de sammenlignelige kommuners placering på benchmarkingranglisten:

- Faxe, nr. 6
- Næstved, nr. 30
- Guldborgsund, nr. 46
- Lolland, nr. 64
- Vordingborg, nr. 92
- Stevns, nr. 97

Arbejdsmarkedscenter - Specifikation

Nedenfor er en gennemgang af regnskab 2024 for de forskellige udgiftsdrivere på beskæftigelsesområdet:

Sygedagpenge og jobafklaringsforløb

Sygedagpenge skal ses i sammenhæng med jobafklaringsforløb.

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
Sygedagpenge	136.653	123.821	128.792	**-4.971**
Jobafklaring	33.719	47.316	47.895	**-579**
I alt	**170.372**	**171.137**	**176.687**	**-5.550**

Det faktiske antal personer på sygedagpenge og jobafklaringsforløb har været 27 årspersoner højere end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024. Som følge heraf har der været et merforbrug på 5,550 mio. kr.

Merforbruget indeholder en efterbetaling på i alt 964.000 kr. til 16 borgere for deres sygedagpenge i perioden juli 2022 – april 2023. Denne efterbetaling er sket i forlængelse af en afgørelse, som Ankestyrelsen er kommet med vedrørende anvendelse af eksterne aktører på sygedagpengeområdet.

Det fremgår af figur 2, at 4,0 % af de 16-66 årige i Guldborgsund Kommune modtog sygedagpenge eller jobafklaringsforløbsydelse i november 2024, mens det samme var tilfældet for 3,2 % i den sammenlignelige kommuneklynge.

Ifølge Beskæftigelsesministeriets benchmarking af kommunerne har Guldborgsund Kommune 0,01 procentpoint flere på sygedagpenge/jobafklaring – svarende til 1-4 flere årspersoner – end kommunen forventedes at have på baggrund af rammevilkårene.

Forsørgelsesudgifterne til sygedagpenge og jobafklaringsforløbsydelse er ikke omfattet af budgetgarantien, og den statslige overførsel hertil indgår som led i den samlede økonomiaftale mellem stat og kommuner.

Kontanthjælp, uddannelseshjælp og ressourceforløbsydelse

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser -merforbrug/ +mindre-forbrug
Kontant- og uddannelseshjælp inkl. løntilskud	114.645	131.925	126.575	**5.350**
FGU	7.845	4.229	4.080	**149**
Ressourceforløbsydelse	15.126	15.429	15.734	**-305**
I alt	**137.616**	**151.583**	**146.389**	**5.194**

Der har samlet set været præcist det forventede antal årspersoner på kontanthjælp, uddannelseshjælp (inkl. løntilskud) og ressourceforløbsydelse som forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Der har været en mindreforbrug på 5,194 mio. kr., da den gennemsnitlige forsørgelsesudgift pr. borger på de tre ydelser har været mindre end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Som det fremgår af figur 2 på side 4, var 2,2 % af de 16-66 årige i Guldborgsund Kommune kontanthjælpsmodtagere i november 2024, mens det i kommuneklyngen var tilfældet for 1,4 %. Der er med andre ord relativt flere kontanthjælpsmodtagere i Guldborgsund Kommune.

Figur 2 viser også, at 1,0 % af de 16-66 årige modtog uddannelseshjælp i Guldborgsund Kommune i november 2024. Det samme var tilfældet i den sammenlignelige kommuneklynge.

Endelig viser figur 2, at 0,4 % og 0,5 % af de 16-66 årige modtog ressourceforløbsydelse i november 2024 i henholdsvis Guldborgsund Kommune og den sammenlignelige kommuneklynge.

Når der samlet set er forholdsvis flere på kontanthjælp, uddannelseshjælp og ressourceforløbsydelse i Guldborgsund Kommune end i den sammenlignelige kommuneklynge, kan det blandt andet hænge sammen med de foregående års flyttemønster, hvor der har været en nettotilflytning af personer på offentlig forsørgelse.

Ifølge Beskæftigelsesministeriets benchmarking af kommunerne har Guldborgsund Kommune 0,02 procentpoint flere på kontanthjælp, uddannelseshjælp, ressourceforløb, revalidering, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse, overgangsydelse og ledighedsydelse – svarende til 5-9 flere årspersoner – end kommunen forventes at have på baggrund af rammevilkårene.

Forsørgelsesudgifterne til kontanthjælp, uddannelseshjælp og ressourceforløbsydelse er alle omfattet af budgetgarantien, så kommunerne under ét kompenseres af staten for ændringer i udgifterne.

A-dagpenge

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser -merforbrug/ +mindre-forbrug
A-dagpenge og løntilskud	68.741	86.260	90.902	**-4.642**

Der har været 6 flere årspersoner på a-dagpenge end forventet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024. Da kommunens forsørgelsesudgift pr. a-dagpengemodtager

samtidig har været lidt højere end forventet, har der samlet set været et merforbrug på 4,642 mio. kr.

Guldborgsund Kommune har fortsat relativt færre a-dagpengemodtagere end den sammenlignelige kommuneklynge. Som figur 2 på tidligere side viser, var 1,5 % af de 16-66 årige på a-dagpenge i november 2024, mens det i kommuneklyngen var tilfældet for 1,6 %. Ifølge Beskæftigelsesministeriets benchmarking af kommunerne har Guldborgsund Kommune i perioden fra 2. halvår 2024 haft 0,03 procentpoint færre på a-dagpenge – svarende til 10-14 færre årspersoner – end kommunen forventedes at have på baggrund af rammevilkårene.

Forsørgelsesudgifterne til a-dagpenge er omfattet af budgetgarantien, så kommunerne under et kompenseres af staten for ændringer i udgifterne.

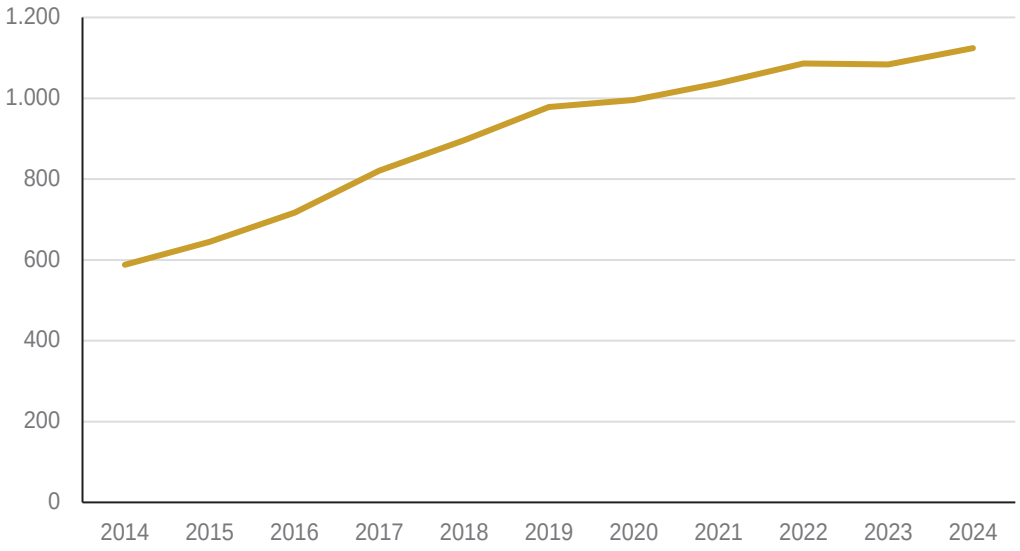
Revalidering, ledighedsydelse og fleksjob

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
Revalidering	3.628	2.548	2.701	**-153**
Ledighedsydelse	32.002	38.831	39.353	**-522**
Fleksjob	120.172	123.830	123.459	**371**
I alt	**155.802**	**165.209**	**165.513**	**-304**

Der har samlet set været 6 flere årspersoner på revalidering, ledighedsydelse og fleksjob end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024. Dette merforbrug bliver delvist modsvaret af, at forsørgelsesydelserne pr. borger har været lidt lavere end forventet ved budgetopfølgningen. Samlet set giver det et merforbrug på 304.000 kr.

I løbet af de seneste mange år er der sket en stigning i antallet af fleksjob. Som det fremgår af figur 3, er antallet af fleksjob i Guldborgsund Kommune steget fra 588 i 2014 til 1.124 i 2024. Det svarer til en stigning på 91 pct. over den 10-årige periode.

Figur 3. Antal fleksjob i Guldborgsund Kommune, 2014 – 2024



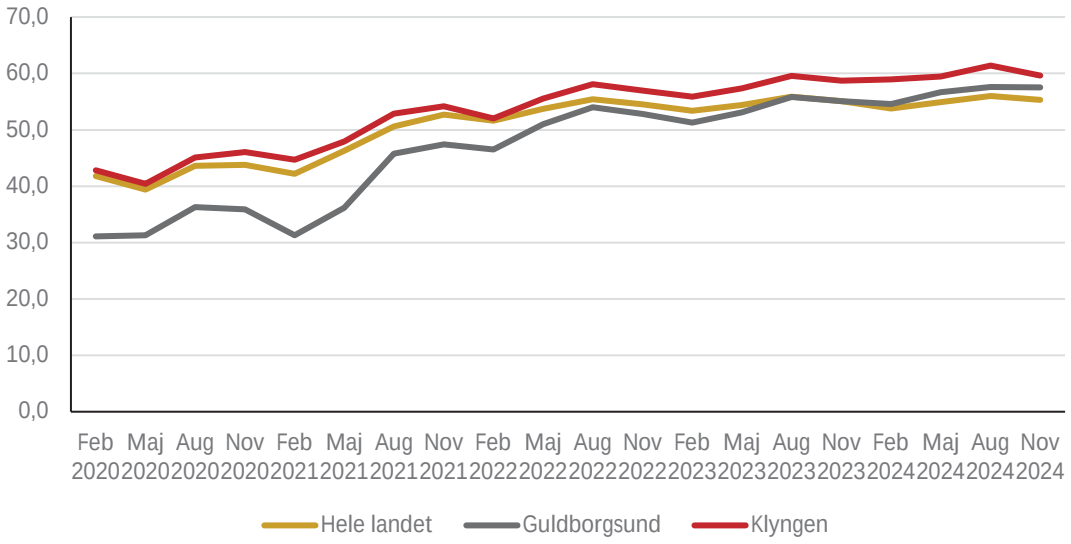
Selvforsørgelses- og hjemsendelsesydelse samt overgangsydelse

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser -merforbrug/ +mindre-forbrug
Selvforsørgelses- og hjemsendelsesydelse samt overgangsydelse	15.564	14.217	14.778	**-561**

Der har været et merforbrug på 561.000 kr. til selvforsørgelses- og hjemsendelsesydelse samt overgangsydelse. Merforbruget skyldes, at forsørgelsesudgiften pr. borger har været lidt højere end forventet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024, og der har været 3 flere årspersoner i 2024 end forventet ved budgetopfølgningen.

Som det fremgår af figur 4, er andelen af flygtninge og familiesammenførte i beskæftigelse i Guldborgsund Kommune steget markant fra 2020 til 2024. I november 2024 var 57,5 % af gruppen således i beskæftigelse, mens det i februar 2020 var tilfældet for 31,3 %.

Figur 4. Andelen af 18-66 årige flygtninge og familiesammenførte i beskæftigelse i Guldborgsund Kommune, den sammenlignelige kommuneklynge og hele landet, 2020 - 2024



Førtidspension, Seniorpension og personlige tillæg

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser -merforbrug/ +mindre-forbrug
Førtidspension efter 1/7-14	233.406	250.631	249.079	**1.552**
Førtidspension 50 %	256.789	245.706	254.324	**-8.618**
Seniorpension	87.519	79.926	81.323	**-1.397**
Personlige tillæg	11.570	11.406	10.974	**432**
I alt	**589.284**	**587.669**	**595.700**	**-8.031**

Trods 9 færre årspersoner på førtidspension end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024 har der været et merforbrug til førtidspension, seniorpension og personlige tillæg på 8,031 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes dels, at den gennemsnitlige forsørgelsesudgift pr. førtidspensionist har været højere end forventet ved budgetopfølgningen, og dels større nettoudgifter til efterbetalinger til andre kommuner vedrørende tidligere år.

Forsørgelsesudgifterne til seniorpension og førtidspension er omfattet af budgetgarantien, så kommunerne under et kompenseres af staten for ændringer i udgifterne.

Boligydelse og boligsikring

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
Boligydelse	32.671	32.331	31.838	**493**
Boligsikring	22.660	23.924	23.672	**252**
I alt	**55.331**	**56.255**	**55.510**	**745**

Der har været et samlet mindreforbrug på 745.000 kr. til boligydelse og boligsikring.

Sociale formål

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
Sociale formål	12.442	15.866	15.218	**648**

Der har været et samlet mindreforbrug på 648.000 kr. til sociale formål.

Driftsudgifter til aktivering og beskæftigelsesordninger

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
Driftsudgifter til aktivering	46.250	44.352	34.003	**10.349**
Beskæftigelsesordninger	11.158	10.647	11.686	**-1.039**
I alt	**57.408**	**54.999**	**45.689**	**9.310**

Der har været et mindreforbrug på 9,310 mio. kr. til driftsudgifter til uddannelse, vejledning og opkvalificeringsforløb til personer på offentlig forsørgelse.

Udsatte unge

(1.000 kr.)	**Oprindeligt budget 2024**	**Korrigeret budget 2024**	**Regnskab 2024**	**Afvigelser** -merforbrug/ +mindre-forbrug
15 – 17-årige	93.425	118.096	126.903	**-8.807**
18 – 24-årige	33.046	28.986	35.412	**-6.426**
I alt	**126.471**	**147.082**	**162.315**	**-15.233**

Der har været et merforbrug til foranstaltninger for udsatte unge på 15,233 mio. kr. i forhold til det forventede resultat ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Dette merforbrug skyldes,

- at en større kompleksitet i de sager, hvor udsatte unge er i foranstaltning, har øget udgifterne i 2024. Denne større kompleksitet medfører blandt andet, at en del udsatte unge er i flere foranstaltninger på samme tid, og at den gennemsnitlige udgift pr. årsperson i foranstaltning har været lidt højere i 2. halvår 2024 end i 1. halvår 2024.
- at der i 2. halvår 2024 ikke er sket det forventede fald i antallet af udsatte unge i anbringelser. I stedet for har der i 2. halvår 2024 været et uændret antal unge i anbringelser i forhold til 1. halvår 2024
- at kommunens indtægter for særligt dyre enkeltsager har været mindre end forventet ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024.

Ovennævnte situation med en del udsatte unge med flere foranstaltninger på samme tid er primært en konsekvens af en tilgang af sager fra Børn & Familie i Center for Trivsel og Social Indsats. I løbet af 2024 har Ungeenheden således fået en tilgang på 93 sager fra Børn & Familie, heraf har de 20 været anbragte unge. Denne tilgang af unge har desuden medvirket til, at der i 2. halvår 2024 ikke er sket et så stort fald i antal unge i anbringelser.

I nedenstående tabel fremgår udviklingen i antal foranstaltninger til udsatte unge i Ungeenheden fra primo 2024 til ultimo 2024:

Antal foranstaltninger til udsatte unge i foranstaltning

	Antal primo 2024	Antal ultimo 2024	Ændring
5.22 Familiepleje	38	36	**-2**
5.20 Opholdssteder	54	52	**-2**
5.20 Værelse	11	10	**-1**
5.20 Kostskoler	4	2	**-2**
5.23 Døgninstitution	10	10	**0**
5.24 Sikret døgninstitution	1	1	**0**
5.21 Forbyggende foranstaltninger	359	320	**-39**
5.72 Merudgiftsydelse § 41 og tabt arbejdsfortjeneste § 42	23	16	**-7**
5.26 Ungdomskriminalitet	2	5	**3**
I alt Ungeenheden - Unge	**502**	**452**	**-50**
5.39 Forebyggende indsats § 85	128	149	**21**
5.42 Botilbud § 109 og 110	7	8	**1**
5.52 Midlertidigt botilbud § 107	17	26	**9**
I alt Ungeenheden - Voksne	**152**	**183**	**31**
Udviklinger i sager	**654**	**635**	**-19**

POLITIKOMRÅDE: AM-PROJEKT

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	6.332	0	-128	6.204	3.293
Indtægter	-6.598	0	128	-6.470	-3.559
Nettodriftsbevilling	**-266**	**0**	**0**	**-266**	**-266**
Heraf lønsum	**19.274**	**0**	**314**	**19.588**	**21.051**

Beskrivelse af området

Udgifterne vedrører drift af Guldborgsund Sprogskole og driftsudgifter/ -indtægter vedrørende kommunale beskæftigelsesprojekter (Guldborgsund Zoo, AM Hallerne og AM Kantinen).

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på netto 0 kr. ved budgetopfølgningerne.

AM-Projekt – specifikation

Området vedrører driftsudgifter/ –indtægter vedrørende de kommunale beskæftigelsesprojekter og Guldborgsund Sprogskole. Områderne er leverandør af ydelser til politikområde Arbejdsmarkedscenter, og ydelserne ”afregnes” som BUM-model.

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser
Guldborgsund Sprogskole udgifter	10.689	11.822	10.562	**1.260**
Guldborgsund Sprogskole indtægter	-8.812	-10.722	-10.374	**-348**
Afregning driftsudgifter Integration	-1.327	-529	362	**-891**
Guldborgsund Sprog- og Integrationsindsats i alt	**550**	**571**	**550**	**21**
AM Projekt	5.574	0	0	**0**
AM Hallerne	1.148	1.103	954	**149**
Guldborgsund Zoo	4.093	8.490	8.699	**-209**
AM Kantinen	678	740	743	**-3**
Afregning med Jobcentret	-12.309	-11.170	-11.211	**41**
Kommunale beskæftigelsesprojekter	**-816**	**-837**	**-816**	**-21**

Nettoudgifterne til Sprogskolen er blevet 891.000 kr. mindre end forventet i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. juli 2024. For de kommunale beskæftigelsesprojekter er nettoudgifterne blevet 41.000 kr. højere end forventet ved budgetopfølgningen.

Det skal i øvrigt nævnes, at stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget for Guldborgsund Zoo overvejende skyldes, at det i det oprindelige budget var antaget, at der kun i 1. halvår 2024 ville være udgifter til Guldborgsund Zoo.

Da politikområde AM-Projekt skal udvise budgetoverholdelse, dækkes merforbrug og mindreforbrug af politikområde Arbejdsmarkedscenter. Den samlede reduktion i nettoudgifterne på politikområde AM-Projekt på 850.000 kr. kommer derfor politikområde Arbejdsmarkedscenter til gode.

POLITIKOMRÅDE: BEU-ADMINISTRATION

Områdets overordnede økonomi – regnskab 2024

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Udgifter	83.889	0	430	84.319	85.149
Indtægter	0	0	0	0	-1.653
Nettodriftsbevilling	**83.889**	**0**	**430**	**84.319**	**83.496**
Heraf lønsum	**67.034**	**0**	**-22**	**67.012**	**71.109**

Beskrivelse af området

Administrationsområdet omfatter budget til lønninger og afledte driftsudgifter til centerledelse og administrationspersonalet på Beskæftigelsesområdet.

Området kommer ud med et samlet mindreforbrug på 823.000 kr. Mindreforbruget dækker over:

- Mindreforbrug på 268.000 kr. vedrørende administration af beskæftigelsesområdet
- Mindreforbrug på 555.000 kr. vedrørende projekt "Sammen om min vej", der også benævnes som "Særligt Koordineret Indsats". Projektet er godkendt af fagudvalget/ Byrådet.

Tillægsbevillinger

På området er der meddelt tillægsbevillinger på netto 430.000 kr.

I nedenstående tabel er en specificering af, hvilke poster der medførte tillægsbevillinger:

Beskrivelse	Beløb i 1.000 kr.
Byråd	
Driftsoverførsler	27
Lov- og cirkulæreprogram	684
Tekniske / administrative ændringer	
Barselspulje – fordeling til driftsområder	420
PL-regulering regnskab 2024	151
Rammebesparelse	-900
Central pulje Fællestillidsrepræsentanter – fordeling til driftsområder	52
Aktivitetsbudget til projekt FOF	-25
3-partsmidler 2024-2026	21
I alt	**430**

GULDBORGSUND

GULDBORGSUND KOMMUNE
CENTER FOR ØKONOMI
ØKONOMI, INDKØB & ANALYSE
PARKVEJ 37
4800 NYKØBING FALSTER
WWW.GULDBORGSUND.DK

2025 - MARTS - STEJ