

REGNSKAB 2025



Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	1
Regnskabsopgørelse	6
Finansiell status.....	7
Bemærkninger for de enkelte udvalgsområder:	
• Økonomiudvalget, drift.....	8
• Økonomiudvalget, finansiering	20
• Teknik- og Miljøudvalget	23
• Socialudvalget	28
• Ældre- og Sundhedsudvalget.....	35
• Børn- og Familieudvalget.....	43
• Kultur- og Fritidsudvalget	51
• Unge- og Beskæftigelsesudvalget	56
Overførsler fra 2025 til 2026, drift og finansiering	60
Supplerende oversigter:	
• Regnskabsoversigt	63
• Regnskabsopgørelse pr. udvalg	64
Anlæg:	
• Anlæg og rådighedsbeløb, der overføres til 2026	65
• Anlæg der afsluttes i 2025	68
Personaleoversigt.....	69
Omkostningsregnskab, anvendt regnskabspraksis	71
• Balance, omkostningsbaseret princip.....	77
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser	78
Eventualrettigheder.....	81
Noter:	
• Aktier, ejerandele og andelsbeviser	82
• Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering.....	83
• Hensatte forpligtelser.....	84
• Opgaver udført for andre	85

GENERELLE BEMÆRKNINGER

Budgettet for 2025 blev, efter planseminar i april 2024 og budgetseminar i august 2024, vedtaget i oktober 2024.

Skatteprocenten for indkomstskat blev ved budgetvedtagelsen fastsat til 24,2 pct., og grundskyldspromillen blev fastsat til den af staten udmeldte promille på 16,6 promille for ejerboliger og 7,2 promille for produktionsjord.

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)	Opr. budget 2025	Kor. budget 2025	Regnskab 2025
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	-2.941.348	-2.925.729	-2.932.687
Generelle tilskud m.v.	-1.230.394	-1.209.866	-1.207.451
Indtægter i alt	-4.171.742	-4.135.595	-4.140.138
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	4.109.522	4.064.115	3.947.664
Renter m.v.	1.835	-4.431	-7.009
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-60.385	-75.911	-199.483
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	156.253	328.819	144.018
Resultat af det skattefinansierede område	95.868	252.908	-55.465
B. Forsyningsvirksomheder:			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	6.583	12.689	-5.209
C. Resultat i alt (A+B)	102.451	265.597	-60.674

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Opr. Budget 2025	Kor. Budget 2025	Regnskab 2025
Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	102.451	265.597	-60.674
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	102.451	265.597	-60.674
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	13.849	13.849	14.412
Balanceforskydninger	-39.750	-41.540	-73.216
Reguleringer på status	0	0	
Anvendelse af likvide aktiver i alt	-25.901	-27.691	-58.804
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			-1.446
Ændring af likvide aktiver (se finansiel status)	76.550	237.906	-120.924

Bemærkninger til regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 199,5 mio. kr., hvilket er 139,1 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 60,4 mio. kr.

Dette har især sammenhæng med følgende:

I forhold til oprindeligt budget, har Jobcentret under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, haft et mindreforbrug på 107,0 mio. kr., hvilket skyldes en positiv ledighedsudvikling. For nærmere forklaring vedrørende dette henvises der til regnskabsbemærkningerne for Unge- og Beskæftigelsesudvalget.

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

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 156,3 mio. kr. til anlæg i 2025. Der blev efterfølgende overført 214,4 mio. kr. fra 2024, heraf 133,1 mio. kr. vedrørende igangværende anlæg. Der er givet negative tillægsbevillinger på i alt -41,9 mio. kr. I alt udgør det korrigerede anlægsbudget 328,8 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 144,0 mio. kr., altså 12,3 mio. kr. mindre end afsat i oprindeligt budget. Der har i lighed med tidligere år været en tidsmæssig forskydning i forhold til anlægsopgaverne.

Forsyningsvirksomhed (renovationsområdet) udviser et samlet overskud på 5,2 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret et forbrug på 6, mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er således et netto overskud på 60,7 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 102,5 mio. kr.

Ved budgettets vedtagelse blev der ikke budgetteret med lånoptagelse. Endelig opgørelse over låneberettigede udgifter for 2025 jf. lånebekendtgørelsen viser, at lånerammen for 2025 er 8,6 mio. kr. Der er ikke hjemtaget foreløbig lånoptagelse i 2025.

I forhold til det oprindelige budget har der været et mindreforbrug vedrørende balanceforskydninger på 33,5 mio. kr., hvilket primært er en byggekredit vedrørende Rørmosecentret.

Samlet udviser regnskab 2025 en forøgelse af kassebeholdningen på 120,9 mio. kr. Kassebeholdningen udgør ultimo 2025 i alt 221,7 mio. kr.

Samlet drift

Oprindeligt var der budgetteret netto 4.116,1 mio. kr. til drift i 2025, og korrigeret budget udgjorde 4.076,8 mio. kr. De samlede driftsudgifter blev netto 3.942,5 mio. kr. Regnskabsresultatet for driftssiden er således et mindreforbrug på 134,3 mio. kr. (et mindreforbrug på 173,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget).

For at overholde bevillingerne på de enkelte udvalgsområder, blev der i november måned givet 43,1 mio. kr. i såkaldte "tekniske tillægsbevillinger". Beløbene er givet til udvalget, men ikke tilført de enkelte partnerskabsholdere.

Udover de "tekniske tillægsbevillinger" blev der på Kommunalbestyrelsens møde i november 2025 givet en række tillægsbevillinger, i alt en nettoindtægt på 98,2 mio. kr.

Det drejede sig i hovedtræk:

- konsekvenser af Lov- og Cirkulæreprogram 2025, i alt en nettoudgift på 4,3 mio. kr.
- udmøntning af nyt PL-skøn for 2024, i alt en nettoindtægt på 2,5 mio. kr.
- mindreforbrug vedr. puljebeløb på 40,0 mio. kr. afsat til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne
- mindreforbrug op 86,7 mio. kr. under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, som hovedsageligt skyldes mindreforbrug på A-dagpenge og kontant- og uddannelseshjælp
- en negativ midtvejsregulering af tilskud og udligning, som følge af ændret overførsels- samt pris- og lønskøn, i alt i alt 19,4 mio. kr.

Som ovenfor beskrevet udgør regnskabsresultatet et mindreforbrug på 134,3 mio. kr. i drifts-udgifter. De væsentligste mindreforbrug og merforbrug i forhold til korrigeret budget er på følgende områder:

- Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. hos Jobcenter, administration, under Økonomiudvalget, som primært skyldes tilbageholdenhed på grund af den kommende beskæftigelsesreform
- Mindreforbrug på 7,3 mio. kr. hos Rengøringsenheden, under Økonomiudvalget, som primært skyldes, at det har været det første fulde driftsår på området, og der derfor er udvist stor forsigtighed med bl.a. investeringer
- Mindreforbrug på 11,8 mio. kr. hos Vej, Ejendom og Affald, på det brugerfinansierede område, primært renovationsområdet, under Teknik- og Miljøudvalget. Det skyldes primært, at det i samråd med ARGO blev besluttet, at planlagte indkøb af rest- og madbeholdere udskydes til selskabsgørelsen er trådt i kraft
- Merforbrug på -15,0 mio. kr. hos Voksenspecialenheden under Socialudvalget, hvilket primært skyldes den demografiske udvikling, samt øget kompleksitet i sagerne
- Mindreforbrug på Det Sociale Voksenområde Center 1 på 9,6 mio. kr. under Socialudvalget, som primært skyldes overførsel fra 2024 og opsparing til nye faciliteter
- Merforbrug på Det Sociale Voksenområde Center 2 på -5,4 mio. kr. under Socialudvalget, som primært skyldes manglende belægning og øget kompleksitet i målgruppen på de mindre bosteder
- Merforbrug på -13,6 mio. kr. hos Sundhed og Myndighed under Ældre- og Sundhedsudvalget på grund af merudgifter til køb af hjemmepleje og plejehjemspladser
- Mindreforbrug på 10,9 mio. kr. hos Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse under Børn- og Familieudvalget, som primært skyldes færre børn på dagtilbudsområdet, samt uforbrugte midler på interne puljer
- Mindreforbrug på 21,7 mio. kr. hos Jobcentret under Unge- og Beskæftigelsesudvalget, primært som følge af lavere udgifter til kontanthjælp, uddannelseshjælp og A-dagpenge

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne under de enkelte udvalg.

Serviceudgifter

I aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2025 blev der fastsat en ramme for de samlede serviceudgifter, og 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud blev betinget af, at kommunernes samlede budgetterede serviceudgifter holdt sig inden for den aftalte serviceramme.

Rammen blev aftalt for kommunerne under ét, men KL beregnede et "teknisk vejledende servicemåltal" for, hvilket niveau den enkelte kommunes serviceudgifter maksimalt måtte være, hvis de skulle overholde deres del af aftalen. For Kalundborg Kommune var denne 2.727,2 mio. kr., og det blev også de budgetterede serviceudgifter i oprindeligt vedtaget budget. Kommunernes samlede budgetter lå inden for det aftalte.

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

Kalundborg Kommunes serviceudgifter i 2025 opgøres således jf. den aftalte definition (hele 1.000 kr.):

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug
Samlede nettodriftsudgifter	4.116.105	4.076.804	3.942.455
- Brugerfinansierede områder	6.583	12.689	-5.209
- Overførsler	1.204.821	1.118.470	1.092.294
- Den centrale refusionsordning	-44.286	-45.506	-58.128
- Medfinans. af sundhedsvæsenet	228.945	228.945	228.331
- Ældreboliger	-7.116	-7.085	-6.968
Serviceudgifter	<u>2.727.157</u>	<u>2.769.290</u>	<u>2.692.135</u>

Kalundborg Kommunes serviceudgifter har således været 35,0 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

KL har efter indgåelse af økonomiaftalen for 2026 i juni 2025, beregnet en ny "teknisk vejledende serviceramme" for 2025. Denne udgør 2.731,5 mio. kr. for Kalundborg Kommune. I forhold til den nye ramme har Kalundborg Kommunes serviceudgifter været 39,4 mio. kr. lavere i 2025.

Samlet anlæg

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 156,3 mio. kr. til anlæg i 2025. Ved regnskabsafslutningen for 2024 blev der overført anlægsbevillinger på 133,1 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 81,3 mio. kr., i alt 214,4 mio. kr.

Der er i årets løb (ud over overførslerne fra 2024) givet tillægsbevillinger på i alt -41,9 mio. kr., fordelt på udgiftsbevillinger på 5,3 mio. kr. og negative indtægtsbevillinger på -47,2 mio. kr.

Det korrigerede budget udgør således 328,8 mio. kr.

Nettoforbruget til anlæg blev 144,0 mio. kr., altså 184,8 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med tidsmæssig forskydning af anlægsopgaverne.

I alt har de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjort 160,1 mio. kr., mens indtægterne har udgjort 46,3 mio. kr.

De brugerfinansierede bruttoanlægsudgifter har udgjort 34,0 mio. kr., mens indtægterne har udgjort 3,8 mio. kr.

Der overføres anlægsbevillinger på 54,6 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 122,6 mio. kr., i alt 177,2 mio. kr. til 2026.

Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

I aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2025 blev der fastsat en ramme for kommunernes samlede anlægsinvesteringer, og 1 mia. kr. af kommunernes samlede bloktilskud blev betinget af, at kommunernes samlede budgetterede anlægsudgifter holdt sig inden for den aftalte anlægsramme.

Rammen består af de skattefinansierede bruttoudgifter, altså uden hensyntagen til eventuelle indtægter, eksempelvis tilskud fra fonde og indtægter fra salg af bygninger og grunde.

Kalundborg Kommunes samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 opgøres således: (hele 1.000 kr.):

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug
Skattefinansierede brutto-anlægsudgifter	163.430	419.958	160.087
Brugerfinansierede bruttoanlægsudgifter	<u>0</u>	<u>33.729</u>	<u>34.013</u>
I alt	<u><u>163.430</u></u>	<u><u>453.687</u></u>	<u><u>194.100</u></u>

Revision og regnskabspartnere

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

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

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

REGNSKABSOPGØRELSE

	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
Skatter	-2.941.347,900	-2.925.728,900	-2.932.686,973
Tilskud og udligning	-1.230.393,800	-1.209.865,800	-1.207.450,675
INDTÆGTER	-4.171.741.700	-4.135.594.700	-4.140.137.648
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	48.348,600	45.269,082	39.886,981
02 Transport og infrastruktur	105.113,700	104.991,454	110.240,098
03 Undervisning og kultur	702.134,300	713.079,125	688.822,013
04 Sundhedsområdet	313.408,500	318.764,300	309.811,670
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.832.765,900	2.798.752,439	2.733.184,111
06 Fællesudgifter og administration m.v.	380.304,600	356.718,300	345.567,204
DRIFTSUDGIFTER I ALT	4.382.075.600	4.337.574.700	4.227.512.076
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	210.333.900	201.980.000	87.374.428
03 Undervisning og kultur	-566,900	-566,900	-2.009,431
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-271.987,200	-272.892,900	-277.838,977
STATSREFUSION I ALT	-272.554.100	-273.459.800	-279.848.408
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-62.220.200	-71.479.800	-192.473.980
Renter og kursregulering	1.835,200	-4.430,800	-7.009,267
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-60.385.000	-75.910.600	-199.483.248
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	80.925,000	104.692,277	19.738,534
02 Transport og infrastruktur	41.809,000	137.393,600	76.386,343
03 Undervisning og kultur	18.844,000	61.342,500	25.910,141
04 Sundhedsområdet	-	1.163,300	1.154,382
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.500,000	-722,100	9.707,111
06 Fællesudgifter og administration m.v.	13.175,000	24.949,700	11.121,767
ANLÆGSVIRKSOMHED	156.253.000	328.819.277	144.018.278
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	95.868.000	252.908.677	-55.464.969
Drift forsyningsvirksomheder	6.583,300	12.689,000	-5.209,085
Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	6.583.300	12.689.000	-5.209.085
RESULTAT I ALT	102.451.300	265.597.677	-60.674.055

Finansiell status

	Ultimosaldo 2024	Ultimosaldo 2025
8 Aktiver	4.115.568.184	4.275.069.656
922 Likvide aktiver	100.732.381	221.656.574
925 Tilgodehavender hos staten	8.206.915	14.552.140
928 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	162.714.287	151.312.326
932 Langfristede tilgodehavender	2.755.379.061	2.766.489.331
935 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-34.478.686	-38.621.787
942 Aktiver tilhørende fonde, legater mv.	6.401.030	6.727.620
958 Materielle anlægsaktiver	1.078.729.916	1.105.607.968
962 Immaterielle anlægsaktiver	375.954	250.636
968 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	37.507.325	47.094.847
9 Passiver	-4.115.568.184	-4.275.069.656
945 Passiver tilhørende fonde, legater mv.	-11.306.615	-11.752.567
948 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-207.412	-31.600
950 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.995.908	-40.463.000
951 Kortfristet gæld til staten	-23.382.510	-9.214.073
952 Kortfristet gæld i øvrigt	-384.566.797	-430.413.368
955 Langfristet gæld	-198.704.700	-182.940.667
972 Hensatte forpligtelser	-451.086.501	-504.151.915
975 Egenkapital	-3.037.317.742	-3.096.102.467

Økonomiudvalget

Sammen drag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab		Oprindeligt budget		Korrigeret budget		Forbrug		Mer/ mindreforbrug	
	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	
Økonomiudvalget	422.997	522.000	497.402	445.597	51.805					
Jobcenter	108.599	116.641	118.715	107.876	10.839					
Borgerservice	21.734	21.366	22.354	21.993	360					
Fagcenter Børn og Familie	26.350	34.218	34.690	29.113	5.577					
Organisationsstaben	91.251	102.024	109.428	109.455	-27					
Kultur- og Fritid	6.588	6.783	7.635	6.805	829					
Vej, ejendom og affald	6.198	5.629	3.800	4.304	-504					
Plan, Byg og Miljø	26.604	27.867	28.512	31.467	-2.955					
Rengøringsenheden	29.851	39.923	40.415	33.158	7.257					
Bæredygtig Udvikling	12.017	12.474	12.465	12.579	-114					
Vestsjællands Brandvæsen	13.759	15.737	15.439	15.409	29					
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	7.876	7.996	8.250	8.065	185					
Sundhed og Myndighed	19.686	35.340	35.705	20.475	15.230					
Voksenspecialenheden	1.519	10.744	11.561	2.120	9.441					
Økonomi	50.964	85.258	48.434	42.776	5.658					

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	497.402
(minus angiver nettoindtægt)	
Forbrug	<u>445.597</u>
(minus angiver nettoindtægt)	
Til rest	51.805
(minus angiver merforbrug)	

ØKONOMIUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Jobcenter

Beskrivelse af området

Jobcentret har budgetansvar for administration, udbetaling og kontrol af forsørgelsesydelser og enkeltydelser til borgerne samt arbejdsgiverrefusion/tilskud ved sygdom, fleksjob, voksenlærlinge.

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

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

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

Jobcentret har også budgetansvar for administration og udbetaling af pension og enkeltydelser til førtidspensionister samt brøkpension til førtidspensionister og folkepensionister, der ikke har den fulde ret til pension i Danmark. Herunder indgår også administration og udbetaling af personlige tillæg, helbredstillæg og udvidede helbredstillæg efter Pensionsloven, træk og afregning vedrørende plejehjem og madordning, samt administration og udbetaling af social boliganvisning, beboerindskudslån, boligsikring, boligydelse til pensionister samt begravelseshjælp.

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Jobcenter, administration	54,7	58,3	51,1	7,2
Jobcenter, excl. administration	61,9	60,4	56,8	3,6
I alt	116,6	118,7	107,9	10,8

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Ikke forbrugt overførsel fra 2024 på 2,4 mio. kr.
- Færre personaleudgifter som følge af mådehold ift. ansættelser og indkøb, særlig i det sidste halve år. Det er grundet usikkerhed om beskæftigelsesreformen og en central udmelding om at udvise mådehold på grund af en presset serviceramme i kommunen.
- Færre udgifter til lægeerklæringer.
- Færre udgifter til boligsikring og -ydelse.

Borgerservice

Beskrivelse af området

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

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

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

Borgerservice har borgerbetjening på 3 fysiske steder: Klosterparkvej 7, Kalundborg Bibliotek og Rådhuset på Holbækvej (reception/kontaktcenter).

Desuden er der basisborgerservice på alle biblioteker. På Høng Bibliotek betjenes desuden kørekort og MitID.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Borgerservice, administration	20,1	21,1	21,1	0,0
Borgerservice, excl. administration	1,3	1,3	0,9	0,4
I alt	21,4	22,4	22,0	0,4

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- På Borgerservice, administration er der et merforbrug på -3.400 kr. Heri indgår et mindreforbrug af geninvesteringsmidler fra administrationsprogrammet på 296.000 kr., mens merforbruget i øvrigt på -322.000 kr. primært skyldes manglende indtægter på sundhedskort og E-flyt.

- På Borgerservice, excl. administration er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes færre udgifter til befordringsgodtgørelse.

Fagcenter Børn og Familie, incl. demografipulje

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Fagcenter Børn og Familie, Administration	29,2	29,7	29,1	0,6
Fagcenter Børn og Familie, Demografipulje	5,0	5,0	0,0	5,0
I alt	34,2	34,7	29,1	5,6

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Afvigelsen på administrationsbudgettet er mindre end 2% og skyldes hovedsageligt, at der i perioder har været stillinger i genopslag.
- Der er på Økonomiudvalgets område afsat 5,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på børne- og familieområdet. Der er ikke brug for puljen i 2025, da Børn og Familie har et mindreforbrug på myndighedsområdet.

Organisationsstaben

Beskrivelse af området

Organisationsstaben dækker over følgende teams; Sekretariatet, Digitalisering og IT, Jura og Udbud, Personale og Forhandling, Kommunikation samt HR og Udvikling. Der er ca. 60 ansatte i Organisationsstaben.

Organisationsstabens ansvarsområder er at,

- Yde sekretariatsbistand til den politiske organisation, direktionen, diverse råd og nævn samt juridisk bistand til hele organisationen.
- Yde konsulentbistand, projektledelse og bistand med sagsbehandling inden for:
 - Strategiudvikling og implementering af direktionens tværgående strategiske indsatser.
 - Personaleadministration og HR på alle kommunens arbejdsområder samt selvejende institutioner, §60 selskaber og foreninger, som kommunen indgår i.
 - Forvaltningsretlige spørgsmål samt anden juridisk rådgivning.
 - Udbud og indkøb.
 - Automatisering, digitalisering, og implementering af velfærdsteknologi.
 - Understøtte og rådgive organisationen i de krav, der stilles i databeskyttelsesforordningen (GDPR).
- Varetage den centrale kommunikationsopgave og understøtte den tværgående interne og eksterne kommunikation.
- Varetage det overordnede ansvar for digitalisering, IT-drift og IT-sikkerhed.

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

Politisk organisation (KB)

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

Fælles administrationsudgifter - herunder også HR-puljer, Elever og Direktionen

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

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

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

I 2025 overgik Direktionens budget, samt Direktionens pulje til at blive administreret af Organisationsstaben.

Digitalisering og IT (Fælles)

Det fælles Digitalisering og IT budgets ansvarsområder har til formål at fremme brug af digitale løsninger samt at sikre, at IT-infrastrukturen er driftssikker og opfylder sikkerhedskrav. Digitalisering og IT er med til at udvikle og implementere teknologiske løsninger for at forbedre og effektivisere forretningsområderne og fremme en proaktiv tilgang til teknologiudviklingen.

Flådestyring

Administrationen af alle Kalundborg Kommunes personbiler og busser er centraliseret og ligger under Organisationsstaben. Det gælder ved anskaffelse, drift og for dele af flåden også logistikken.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Politisk organisation	15,0	13,7	14,0	-0,3
Staben	39,9	47,1	41,1	6,1
Fællesudgifter	14,6	11,0	20,1	-9,1
Digitalisering og IT	32,5	39,5	38,2	1,3
Flådestyring	0	-2,0	-3,9	1,9
I alt	102,0	109,4	109,4	0,0

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

Politisk organisation

- Der er et samlet merforbrug på -0,3 mio. kr., som primært skyldes afholdelsen af EU-valg i 2024 og Kommunal- og Regionsrådsvalg i 2025.
- Kommunalbestyrelsens møde- og uddannelseskonti, overstiger det afsatte budget.
- Kommunalbestyrelsens forbrug til IT overstiger det afsatte budget.

Staben

- På stabsbudgettet er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som primært skyldes vakante stillinger, medarbejder på nedsat tid, samt at overførslen fra 2024 til 2025 ikke blev brugt fuldt ud.
- Derudover er der et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på KHZ-projekter. Projekterne har egen overførselsadgang.

Fællesudgifter, herunder også HR-puljer, Elever og Direktionen

- Der er et samlet merforbrug på -9,1 mio. kr., som primært skyldes Ansvars- og arbejdsskadeforsikring. Denne har et merforbrug på -9,8 mio. kr., som finansieres af kassen ifm. overførselssagen. Resultatet i 2025 skyldes store engangserstatninger for erhvervsevnetab.
- HR-puljerne (Tværfaglige uddannelse, Krisesamtaler, Kompetenceudvikling, Lederuddannelse, Seniorordning, AKUT, Whistleblower-ordning) har et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Der er et mindreforbrug vedr. kontorelever på 0,4 mio. kr. som skyldes modtaget barsels- og voksenlærlingerefusion, samt senere ansættelse end forventet af to IT-elever.
- Der er et mindreforbrug på Direktionsbudgettet på 0,2 mio. kr.
- På Direktionens pulje er der merforbrug på -0,7 mio. kr.

Digitalisering og IT

- Digitalisering og IT har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udgifter for 2025, som først kan afregnes i 2026, herunder dels NIS2-midler og dels Chat- og voicebot kontaktcenter-midler.

Flådestyring

- Mindreforbruget skyldes primært forskydninger i anskaffelse og udskiftning af nuværende køretøjer til elbiler, som skal ske i takt med etablering af ladestrukturen.

Kultur og Fritid

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	6,8	7,6	6,8	0,8
I alt	6,8	7,6	6,8	0,8

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Mindreforbruget vedrører Landdistriktsområdet og Lokalråd, som har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Vej, Ejendom & Affald

Beskrivelse af området

Vej, Ejendom og Affald indeholder enhedens udgifter til aflønning af personale, uddannelse, møder, tjenestekørsel, beklædning, kontorhold og IT.

Hovedparten af kommunens anlægsprojekter styres af denne enhed.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Vej, Ejendom og Affald	5,6	3,8	4,3	-0,5
I alt	5,6	3,8	4,3	-0,5

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Merforbruget skyldes registrering af færre anlægstimer end forventet i 2025.

Plan, Byg & Miljø

Beskrivelse af området

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

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Plan, Byg og Miljø	27,9	28,5	31,5	-3,0
I alt	27,9	28,5	31,5	-3,0

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Merforbruget ligger primært på byggesagsområdet, hvor der bl.a. har været løst flere opgaver end forventet, som ikke kan dækkes af byggesagsgebyrer.

Rengøring

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Rengøring	39,9	40,4	33,2	7,3
I alt	39,9	40,4	33,2	7,3

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

Rengøring har i 2025 haft et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Dette skyldes især, at området er nyt, at der ikke er en historik på området, og at der er udvist stor forsigtighed med investeringer på området.

Der har desuden været uklarhed omkring den samlede portefølje og antallet af områder, der skulle have rengøring. For eksempel var det uklart, om det sociale voksenområder (center 1 og 2) skulle have rengøring, da disse områder ikke var fuldt omfattet af de tidligere aftaler med private leverandører.

Regnskabsåret 2025 er det første hele år, hvor den nye rengøringsenhed har været i fuld drift, og først i december 2025 lykkedes det at få etableret et retvisende styringsark på området. Indtil styringsarket kom på plads i december 2025, er der disponeret med budgetoverholdelse som bedste bud.

På grund af den usikkerhed, som det manglende grundlag for en mere præcis styring, har givet, har der været en generel stor tilbageholdenhed på området og særligt i forhold til investeringer i materiel samt nødvendig opnormering af personalet.

Det aftalte og fastlagte serviceniveau er overholdt. Ved sygdom har afdelingslederen og koordinatorene dækket opgaverne. Dette skal fremadrettet løses via en ekstra flyver.

I det oprindelige budget var der indregnet planlagte overenskomstmæssige lønstigninger, som nu først vil blive afholdt i årene 2026 og 2029. Med henblik på tiltrækning af kvalificeret personale var tanken at give lønstigningen allerede i årene 2024 og 2025 med modregning i lønstigningen i 2026. Der kunne imidlertid ikke indgås aftale med 3F om dette, og første lønstigning vil derfor først indgå i 2026.

I 2026 vil der også komme højere udgifter til blandt andet investering i og drift af telefoner og licenser til alle medarbejderne. Denne udgift er blevet skubbet på grund af tilbageholdenhed. Og som nævnt kommer der udgifter til rengøringsmateriel, gulvvaskemaskiner samt opnormering af personale.

Bæredygtig Udvikling

Beskrivelse af området

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

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

Området varetager også administrative opgaver om Grøn Trepert. Med Aftale om et Grønt Danmark og Aftale om Implementering af et Grønt Danmark, har kommunerne fået en central rolle med ansvar for planlægning og implementering af arealomlægningsindsatsen.

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Bæredygtig Udvikling	12,5	12,5	12,6	-0,1
I alt	12,5	12,5	12,6	-0,1

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Beredskab

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Vestsjællands Brandvæsen	15,7	15,4	15,4	0,0
I alt	15,7	15,4	15,4	0,0

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	8,0	8,3	8,1	0,2
I alt	8,0	8,3	8,1	0,2

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Der er overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2024 til 2025. Dette har bidraget positivt til det samlede resultat for 2025.

Sundhed og Myndighed

Beskrivelse af området

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

Desuden er der løbende gang i lokale og nationale projekter med fokus på kvalitet for borgerne. Kerneopgaver i Sundhed og Myndighed tager udgangspunkt i strategi for "Det gode og værdige Ældre liv" og "Det nære Sundhedsvæsen", hvor respekt og inddragelse af borgerne er hovedelementerne.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Sundhed og Myndighed	20,3	20,7	20,5	0,2
Demografipuljen	15,0	15,0	0,0	15,0
I alt	35,3	35,7	20,5	15,2

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes primært vakante stillinger. Mindreforbruget forventes at udligne estimeret merforbrug i 2026.
- Der er på Økonomiudvalgets område afsat 15,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje som sikkerhed for det politisk fastsatte serviceniveau på hjemmehjælpsområdet. Et eventuelt merforbrug på køb af hjemmehjælp og mellemkommunal refusion i Sundhed og Myndighed (på Ældre- og Sundhedsudvalgets område) finansieres af denne pulje. Der er ikke brug for puljen i 2025, da merforbruget under Sundhed og Myndighed under Ældre- og Sundhedsudvalget nulstilles jf. Budgetaftale 2026 H7.

Voksenspecialenheden

Beskrivelse af området

- Voksenspecialenheden omfatter det administrative personale og indeholder udgifter til løn, uddannelse, konsulentbistand, transport, møder og rejser m.v. Derudover afholder enheden udgifter til lægeerklæringer vedrørende borgernes ansøgninger.
- Voksenspecialenheden afgør sager om hjælpeforanstaltninger til fysisk og psykisk handicappede inden for Serviceloven.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Voksenspecialenheden	1,7	2,6	2,1	0,4
Demografipulje	9,0	9,0	0,0	9,0
I alt	10,7	11,6	2,1	9,4

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes primært at det har været nødvendigt at udskyde uddannelse og temasætninger til 2026, på grund af en del personaleomsætning og langtidsfravær. Langtidsfraværet har samtidig udmøntet en del refusion for dagpenge og fraværspuljer.
- Der er på Økonomiudvalgets område afsat 9,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på voksen-handicapområdet. Der er ikke brug for puljen i 2025, da merforbruget hos Voksenspecialenheden under Socialudvalget nulstilles jf. Budgetaftale 2026 H6.

Økonomi

Beskrivelse af området

Økonomi sørger bl.a. for

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

I 2025 er der arbejdet med at digitalisere, forenkle og reducere de administrative opgaver. Der er nedlagt 3 stillinger som led i administrationsprogrammet og i 2025 er der også blevet arbejdet med at reducere opgavemængden så den passer til antallet af medarbejdere. Der har i 2025 været stort fokus på trivsel og attraktiv arbejdsplads, for at fastholde dygtige medarbejdere, og for at gøre det muligt at rekruttere kompetente medarbejdere. I 2027 skal der nedlægges en stilling mere.

Regnskabsresultat

Økonomiudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Staben	21,6	22,0	21,3	0,7
Fællesudgifter	67,4	26,4	21,5	5,0
Direktionens fokusområder og effektiviseringsforslag	-3,8	0	0	0
I alt	85,3	48,4	42,8	5,7

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Mindreforbruget vedrører primært puljerne til langtidssygd, barsel og fleksjob samt tjenestemandspensioner.

Økonomiudvalget - Finansiering

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug
	2024	2025	2025	2025
Økonomiudvalget - Finansiering	-3.971.899	-4.272.358	-4.405.623	-4.086.473
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-4.029.682	-4.169.907	-4.140.026	-4.147.147
Balanceforskydninger	57.783	-102.451	-265.598	60.674

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	(minus angiver nettoindtægt)	-4.405.623
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>-4.086.473</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	-319.150

FINANSIERING

BEMÆRKNINGER

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

Finansiering

Beskrivelse af området

Under finansiering registreres renter, tilskud, udligning og skatter.

Renter m.v.

Finansiering	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)	2025 (mio. kr.)
Renteindtægter	-4,5	-10,1	-10,5
Renteudgifter	7,6	10,0	7,0
Garantiprovision	-3,7	-3,5	-3,6
Kursgevinst/-tab	0,2	0,2	0,2
Renter m.v. i alt	-0,5	-3,3	-7,0

Samlet er der i renteindtægter modtaget 10,5 mio. kr. Indtægterne kommer fra renter af obligationer, pantebreve samt indtægter fra tilgodehavender hos borgere.

Regnskabet viser en samlet renteudgift til ældreboliger, færgeinvesteringer samt kommunale lån på 7,0 mio.kr.

Der er i alt modtaget 3,6 mio. kr. i garantiprovision. I kursgevinst/-tab på værdipapirer har der været et tab på 0,2 mio.kr.

Udligning og tilskud mv.

Finansiering	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)	2025 (mio. kr.)
Udligning og generelle tilskud	-1.098,4	-1.060,4	-1.039,7
Udligning vedr. udlændinge	5,7	5,4	6,0
Bidrag til regionerne	5,7	5,9	6,1
Særlige tilskud	-158,8	-165,0	-180,4
Refusion af købsmoms	1,6	-1,6	0,4
Udligning og tilskud mv. i alt	-1.244,3	-1.215,6	-1.207,5

I tilskud og udligning samt refusion af købsmoms er der samlet modtaget 1.207,5 mio. kr. Disse tilskud/udligninger dækker kommunal udligning, statstilskud, efterregulering, udligning vedr. udlændinge og særlige tilskud. Samlet set er der modtaget 8,1 mio. kr. mindre i udligning, tilskud og momscompensation i 2025 sammenlignet med 2024.

Den mindre indtægt skyldes hovedsageligt, at Kalundborg Kommune i 2025 har fået en negativ midtvejsregulering af tilskud og udligning på 19,4 mio. kr., mens midtvejsregulering i 2024 var positiv med et tilskud på 16,2 mio. kr. Desuden er der i 2025 afsat midler til efterregulering af kommunal medfinansiering af sundhedsområdet. De lavere indtægter modsvarer til dels af, at kommunen har modtaget et højere bloktilskud og større indtægter fra særlige tilskud i 2025 end i 2024.

De særlige tilskud er 15,4 mio. kr. højere i 2025 end i sidste regnskabsår.

I særlige tilskud er der i 2025 modtaget (i mio. kr.):

Tilskud som Ø-kommune	-13,4
Tilskud til kommuner med en dårlig udvikling i ledigheden	0,5
Bedre kvalitet i dagplejen	-4,2
Tilskud til ældreområdet	-8,6
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,5
Tilskud til styrkelse af likviditeten	-38,3
Individuelt tilskud til skatteændring 2020-2021 (udligningsreform)	-17,3
Individuelt tilskud til skatteændring 2021-2022 (udligningsreform)	-21,0
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-47,3
Tilskud til værdig ældrepleje	-12,0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-1,2
Kompensation vedr. ændring af dækningsafgift	-6,2
Særlige tilskud i alt	-180,4

Den højere indtægt skyldes især, at Folketinget med finansloven for 2025 vedtog at yde et ekstra tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet. For Kalundborg Kommune udgjorde det ekstra tilskud 12,8 mio. kr. i 2025.

Skatter

Finansiering	2023 (mio. kr.)	2024 (mio. kr.)	2025 (mio. kr.)
Indkomstskat	-2.159,8	-2.337,9	-2.463,1
Selskabsskat	-147,9	-233,1	-226,4
Dødsbo- og forskerskat	-1,0	-3,9	-5,5
Grundskyld og dækningsafgift	-269,0	-235,8	-237,7
Skatter i alt	-2.577,7	-2.810,7	-2.932,7

I skatter er der indkommet 2.932,7 mio. kr. Det er kommunal indkomstskat, selskabsskat, ejendomsskat og dækningsafgift.

Provenuet fra indkomstskat er 125,2 mio. kr. højere i 2025 sammenlignet med 2024. Ved budgetvedtagelsen blev der valgt selvbudgettering, men det budgetterede provenu fra indkomstskat blev fastlagt på niveauet for den udmeldte statsgaranti.

Afregning af selskabsskat sker på baggrund af det faktiske regnskabsresultat tre år tidligere, og i 2025 er der afregnet selskabsskat for 2022. Kalundborg Kommune modtog i 2025 226,4 mio. kr. i selskabsskat.

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

Teknik- og Miljøudvalget

Sammen drag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2024	2025	2025	2025	2025
Teknik- og Miljøudvalget	186.223	196.227	199.137	185.866	13.271
Vej, Ejendom & Affald, ekskl. brugerfinansieret	123.219	120.996	116.064	119.224	-3.159
Vej, Ejendom & Affald, brugerfinansieret	-11.447	7.594	7.604	-4.111	11.715
Plan, Byg og Miljø	74.451	67.637	69.370	70.754	-1.384
Økonomi	0	0	6.099	0	6.099

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	(minus angiver nettoindtægt)	199.137
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	185.866
Til rest	(minus angiver merforbrug)	13.271

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Vej, Ejendom og Affald – ekskl. brugerfinansieret

Beskrivelse af området

Området har følgende hovedopgaver:

Veje

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

Vejbelysning

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

Vejafvandingsbidrag til Kalundborg Forsyning A/S

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

Grønne områder

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

Vintertjeneste

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

Idrætsanlæg

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

Ejendomme

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

Entreprenørservice

Entreprenørservice var kommunens udførende afdeling på primært veje og grønne områder. Området blev indtil udgangen af 2024 styret efter en "BUM-model", men fra 2025 blev opgaverne integreret med vej og park-afdelingen, så der ikke længere blev faktureret internt.

Regnskabsresultat

Vej, Ejendom og Affald - ekskl. brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Ejendomme	66,0	64,2	63,3	1,0
Vej og park	55,0	51,8	56,0	-4,3
I alt	121,0	116,0	119,2	-3,2

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Vej- og Parkområdet kom ud af 2025 med et merforbrug på -3,2 mio. kr. som primært skyldes overført merforbrug gennem en årrække. I budgetaftalen for 2026-2029 er det i H8 besluttet at der i forbindelse med overførselssagen eftergives området et merforbrug på -2,98 mio. kr. som opstod i forbindelse med etablering af enheden.
- Vintertjenestens regnskabsresultat for 2025 blev et merforbrug på -1,3 mio. kr. De samlede udgifter til vintertjeneste i 2025 ligger på niveau med gennemsnittet de seneste 4 år.
- Ejendomsområdet endte med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette skyldes især, at ejendomsområde er kendetegnet ved, at der ikke disponeres fuldt ud fra begyndelsen af året, da der kan løbende kan opstå uforudsete bygningsudgifter. Derudover har der generel tilbageholdenhed for at indhente et overført merforbrug fra 2024.

Vej, Ejendom og Affald - brugerfinansieret

Beskrivelse af området

Skadedyrsbekæmpelse

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

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

Renovationsordningen

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

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

Regnskabsresultat

Vej, Ejendom og Affald - ekskl. brugerfinansieret	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Renovation	6,6	6,6	-5,2	11,8
Skadedyrs-bekæmpelse	1,0	1,0	1,1	-0,1
I alt	7,6	7,6	-4,1	11,7

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Renovationsområdet ender med et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. som især vedrører den sidste del af en treårig opsparing til indkøb af nye beholdere. Opsparingen i 2025 var 7,3 mio. kr. Det var forventet ved årets begyndelse at beholderindkøb mv. ville begynde i 2025, men der er stadig usikkerhed omkring selskabsgørelsen af renovationsområdet og en eventuel samling af opgaverne i ARGO A/S.

Derudover var der mindredgifter til perkolatbassiner, drift af genbrugspladser, reparation og udskiftning af beholdere samt håndtering af miljøkasser på samlet 4,2 mio. kr.

Plan, Byg og Miljø

Beskrivelse af området

Området har følgende hovedopgaver:

Busdrift

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

Færgedrift

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

Havne

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

Natur og Miljø

- Byfornyelse: Betaling til staten i henhold til Byfornyelsesloven. Udgiften er lovbunden.
- Vandløbsvæsen, fælles formål: Dækker primært arbejdet med udarbejdelse af vandløbsregulativer, opmåling af vandløb m.v. Opgaverne er udført af eget personale i samarbejde med rådgiver.
- Vedligeholdelse af vandløb: Drift og vedligeholdelse af ca. 190 km. kommunale vandløb. Vedligeholdelsen sker på grundlag af regulativer for de enkelte vandløb.

- Øvrige miljøforanstaltninger, fælles formål: Konsulentbistand, laboratorieundersøgelser (herunder havbadevandsanalyser) og administration på myndighedsområder som f.eks. kapitel 5 godkendelser, tilsyn, forureningsundersøgelser samt flytning af jord m.m.
- Miljøtilsyn – landbrug og virksomheder: Godkendelse og tilsyn med brugerbetalingspligtige landbrug og virksomheder.
- Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.: Undersøgelser vedrørende tilsyn omkring grundvand, spildevand m.v. samt udarbejdelse af indsatsplaner for grundvand.

Grøn Trepert

- Drift og sekretariatsbetjening af de lokale treparter
- Udarbejdelse og opdatering af omlægningsplaner i MARS-systemet
- Samarbejde med lodsejere og lokale aktører

Regnskabsresultat

Plan, Byg og Miljø	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Busdrift	45,5	46,4	44,4	2,0
Færgedrift	12,5	12,4	18,9	-6,5
Havne	1,2	1,1	0,8	0,4
Natur og Miljø	8,5	9,5	7,0	2,4
Grøn Trepert	0,0	0,0	-0,4	0,4
I alt	67,6	69,4	70,8	-1,4

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Naturområdet havde et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som især vedrører forskydninger i opgaver hen over året. Der var en række aktiviteter og tiltag, som var forventet sat i gang sidst på året, der først kan begynde i 2026.
- Busdriften kom ud af 2025 med et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som især skyldes overførslen på 0,9 mio. kr. fra 2024 og et mindreforbrug på flekstur på 1,0 mio. kr.
- Færgeområdet gik ud af 2025 med et merforbrug på -6,5 mio. kr. I budgetaftalen for 2026-2029 tilføres der i U7 årligt 5,0 mio. kr. til området fra og med 2026. Derudover vil der på baggrund af H5 blive fremlagt et samlet og gennemsigtigt budget for færgedriften på kommunalbestyrelsens planseminar i foråret 2026

Socialudvalget

Sammen drag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Mer/ mindreforbrug 2025
Socialudvalget	366.703	376.218	401.944	391.087	10.857
Voksenspecialenheden	342.369	354.018	352.868	367.912	-15.044
Esbernhus	-534	0	840	-2.108	2.948
Kalundborg Krisecenter	481	0	-2	294	-296
Det Sociale Voksenområde Center 2	21.995	22.199	22.301	27.663	-5.362
Det Sociale Voksenområde Center 1	2.391	0	6.888	-2.748	9.636
Socialtandpleje	0	0	646	74	572
Økonomi	0	0	18.403	0	18.403

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	401.944
Forbrug	<u>391.087</u>
Til rest	10.857

(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver merforbrug)

SOCIALUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Voksenspecialenheden

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Voksenspecialenheden	354,0	352,9	342,4	-15,0
I alt	354,0	352,9	342,4	-15,0

Regnskab 2025 udviser et merforbrug på -15,0 mio. kr.

- Merforbrug skyldes primært den demografiske udvikling.
- Øget kompleksitet i sagerne.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til og fra enheden.

- Socialtandplejen overgået til Kalundborg Tandpleje – 0,6 mio. kr.
- Driftsmidler til Værestedet Bredgade -0,7 mio. kr.
- Socialudvalgets udviklingspulje overførsel fra 2024 0,2 mio. kr.

Voksenspecialenheden er påvirket af den demografiske udvikling på Voksenspecialområdet. I 2025 har Demografipuljen på 9,0 mio. kr. på Økonomiudvalget delvis dækket merforbruget på -15,0 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2026, Hensigtserklæring H6 "Voksenspecialområdets myndighedsdel har et merforbrug i 2025. Dette nulstilles i forbindelse med overførselssagen i 2026".

Nøgletal

Udviklingen i antallet af sager med længerevarende og midlertidige botilbud (helsårspersoner) og gennemsnitspriser i Voksenspecialenhedens regi 2022 – 2025.

	2022	2023	2024	2025
*Antallet af helårspersoner i Voksenspecialenheden med botilbud og botilbudslignende tilbud	307	314	316	327
Gennemsnitlig udgift botilbud og botilbudslignende tilbud (i mio.kr.) i årets priser	0,790	0,825	0,874	0,953

Kilde: Aktivitetsrapporteringer til Socialudvalget 2022 – 2025

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

Udviklingen i antallet af sager og samlede udgifter for forsorgshjem og krisecentre 2022 – 2025.

	2022	2023	2024	2025
*Antallet af helårspersoner i Voksenspecialenheden med botilbud og botilbudslignende tilbud	31,5	35,0	28,3	26,0
Samlede udgifter (i mio.kr.) i årets priser	22,7	25,5	19,5	19,1

Kilde: Aktivitetsrapporteringer til Socialudvalget 2022 – 2025

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

Det Sociale Voksenområde Center 1

Beskrivelse af området

Det Sociale Voksenområde Center 1 yder socialpædagogisk støtte, pleje og omsorg til borgere med nedsat fysisk og psykisk funktionsnedsættelse.

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

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

- Der er gennemført endnu et uddannelseshold i 2025, så centeret januar 2026 i alt har uddannet 44 pædagogiske assistenter. Det næste hold på 20 medarbejdere er med uddannelsesstart i februar 2026.
- Der er fastansat 16 ledige i 2025 og forventeligt 8 ledige i 2026, som vikarierer i uddannelsesprojektet med henblik på at opnå de kompetencer og den anciennitet der skal til, for selv at kunne komme på uddannelse i centeret og efterfølgende opnå ansættelse i vakante stillinger. Årsagen til at tallet på ansættelser af ledige er faldende i forhold til 2024 er, at de ledige der er ansat i hhv. 2024 og 2025, fortsætter i ansættelsesforholdet med henblik på uddannelse efter 2 år. Der er blandt andet afsat en del af overførselsmidlerne til dette projekt.
- Etablering af AMU forløb til de ufaglærte, der har takket nej til uddannelse. De deltager fordelt i 2025 + 2026 i 30 dages undervisning – både basis pædagogik og efterfølgende en specialiseret pædagogisk overbygning. Der er bl.a. afsat en del af overførselsmidlerne til dette projekt.
- Der er afholdt interne kurser for nye medarbejdere som gøres 2 gange årligt, hvor der også gøres plads til opfriskningskurser.
- Der er afsat midler til et lederudviklingsforløb for den samlede ledelse i centeret, som er påbegyndt i 2025 og forventes afsluttet i foråret 2026.
- I samarbejde med Kultur og Fritid er der indgået aftale om etablering af enhed inden for dagbeskæftigelse (butik + borgerfaciliteter) på Fugledegård. Dette projekt har været i proces siden 2024 og forventes etableret i 2026. Til dette projekt er der afsat en del af overførselsmidlerne.
- Alle borgerne er blevet tilbudt ferieture med medarbejderne. Enten enkeltdage eller ture af maksimalt 5 dages varighed.
- Alle borgere er tilbudt deltagelse i sansefestival og sjællandsfestival. Ligesom der er afholdt både sommerfester og julefrokoster mm. for borgerne i centeret.
- Samtidig er der flere ledige boliger i centeret, som genererer et forbrug på tomgangsleje og manglende takstindtægter. De manglende takstindtægter er i fokus og betyder korrektioner på enhedsniveau således at der igen i løbet af 2026 er balance og sammenhæng mellem takstindtægt og forbrug, på teamniveau og matrikelniveau. Korrektionerne kan betyde rokeringer på personaleressourcerne i egen organisation, så der etableres den nødvendige balance både på økonomi og kvalitet.

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 1	0,0	6,9	-2,7	9,6
I alt	0,0	6,9	-2,7	9,6

Regnskab 2025 udviser et mindre forbrug på 9,6 mio. kr. i Det Sociale Voksenområde Center 1 som primært skyldes:

- Overført mindre forbrug fra tidligere år.
- Opsparede midler bruges til hhv. uddannelsesprojekter samt etablering af nye dagbeskæftigelsestilbud i 2026.
- Opsparede midler til etablering af de nye dagbeskæftigelsestilbud, afsættes der midler til renovering af køkkenet i Sofiehuset, samt diverse renoveringer af længerne på møllebakkegården i 2026 – dette i forhold til at gøre toiletfaciliteterne mere handicapvenlige for kørestolsbrugere, køkkenet yderligt brugbart til produktion af kost, samt etablering af et sanserum for borgerne.
- Dele af de opsparede midler vil desuden i 2026 blive brugt på henholdsvis reetablering af arbejdsbelysning på Præstehaven HUS A, samt renovering af køkkenfaciliteter på udvalgte enheder på Sofievej.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til og fra enheden.

- Forebyggende indsats 0,5 mio. kr.
- Tjenestemandspensioner -0,2 mio. kr.
- Nyt PL-skøn for 2025 -0,1 mio. kr.
- Fokus på udbud og indkøb -0,2 mio. kr.

Det Sociale Voksenområde Center 2

Beskrivelse af området

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

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

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Det Sociale Voksenområde Center 2	22,2	22,3	27,7	-5,4
I alt	22,2	22,3	27,7	-5,4

Regnskab 2025 udviser et merforbrug på -5.4 mio. kr. på Der Sociale Voksenområde Center 2. Det er primært på følgende områder, at der har været et væsentligt udsving mellem budget og regnskab:

- Hyldens Kvarter – Hus 1, 3 og 7 – ABL §105/SEL §85 har i de foregående år i de tre huse haft stigende, men stadigvæk lav belægning. Henover 2025 har de i husene samlet set haft gennemsnitlig to ledige pladser.
- Hyldens Kvarter - Hus 9 – SEL §107 har i 2025 haft store udfordringer med at opnå fuld belægning. Henover 2025 har tilbuddet fungeret med en minimumsdrift, hvor kun 5 ud af 10 pladser har været besat.
- Botræningen Lillebo – SEL §107 har i de senere år oplevet svingende takster pga. justering efter tidligere års hhv. mindre- og merforbrug. I 2025 har det, som tidligere år – på §107-tilbud været vanskeligt at leve op til de i taksterne angivne 97% belægning pga. det positive effektflow, der samtidig forventes af og leveres i tilbuddet.

- Housing First-indsatsen – SEL §85a teamet yder bl.a. indsatser til hjemløse borgere, der skulle hjælpes tilbage til egen bolig fra forsorgshjem. Det forventede antal af bevilgede indsatser til borgere i dette tilbud har nået det forventede, og derfor akkumulerer tilbuddet et merforbrug.
- Banemarken – SEL §107 er et mindre og dermed økonomisk sårbart tilbud til 4 yngre borgere med kognitive og socialkognitive udfordringer i Høng. Tilbuddets takster har i 2025 ikke været bæredygtige set i lyset af den begrænsede kapacitet.
- Bostøtteteamet socialpsykiatrien – SEL §85 har haft et relativt stabilt indtægtsgrundlag i 2025, men kommer ud af regnskabsåret med et merforbrug. Der ses et merforbrug på trods af en reduktion i årsværk, hvilket blandt andet skyldes øgede udgifter til flådestyring, merudgifter til lønninger ud over overenskomststigninger, merudgifter på bygninger, samt investering i omlægning til forventede ABC-gruppeforløb på §82.
- Bofællesskabet Munkesøen – SEL §85 er et døgndækket bofællesskab. Tilbuddet er økonomisk udfordret, men kan ikke bemandes i mindre grad.
- Værestedet Bredgade SEL §79 er et åbent uvisiteret værestedstilbud til borgere med nedsat kognitiv funktion og socialkognitive udfordringer. Tilbuddet er økonomisk udfordret med de givne rammer for åbningstid, bemanning og fysiske rammer.
- Det sociale Medborgerhus har haft øgede udgifter i forbindelse med sygefravær, hvilket har medført øgede vikarudgifter, derudover er tilbuddet udfordret af prisstigninger på fødevarer.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til og fra enheden.

- Forebyggende indsats -0,5 mio. kr.
- Driftsmidler til Værestedet Bredgade -0,7 mio. kr.
- Fokus på udbud og indkøb -0,1 mio. kr.
- Nyt PL-skøn for 2025 -0,1 mio. kr.

Socialtandplejen

Beskrivelse af området

Socialtandpleje

- Tandplejen varetager Socialtandplejen. Der tilbydes gratis akut smertelindrende og funktionsopbyggende tandpleje for socialt udsatte borgere, der har et konkret behov for tandpleje og som ikke kan benytte de almindelige tandplejetilbud.
- Socialtandpleje tilbydes borgere med særlige sociale problemer i form af gadehjemløse og borgere, der kan benytte herberger, varrestuer og væresteder på grund af hjemløshed.
- Visitation til socialtandpleje foretages af kommunen. Det er afgørende, at borgere i målgruppen har let og hurtig adgang til socialtandpleje.

Regnskabsresultat

Socialudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Socialtandplejen	0	0,6	0,07	0,6
I alt	0	0,6	0,07	0,6

Regnskab 2025 udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes primært der ikke har været det forventet brug af tilbuddet af gratis tandbehandling for særligt udsatte borgere.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til og fra enheden.

- Socialtandplejen er overgået fra Voksenspecialenheden til Kalundborg Tandpleje 0,6 mio. kr.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Sammen drag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Mer/ mindreforbrug 2025
Ældre- og Sundhedsudvalget	827.441	849.974	879.996	872.601	7.395
Sundhed og Myndighed	532.212	517.391	523.091	536.670	-13.579
Forebyggelses- og Genopstrøningscenter	55.819	61.479	63.252	61.595	1.657
Tandplejen	20.660	22.429	23.748	21.013	2.735
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnerhabilitering	46.158	48.617	56.936	54.741	2.195
Aktivitet og Plejehjem	170.012	198.447	192.882	195.499	-2.617
Madservice	2.580	1.610	1.417	3.083	-1.666
Økonomi	0	0	18.669	0	18.669

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	879.996
Forbrug	<u>872.601</u>
Til rest	7.395

ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Sundhed og Myndighed

Beskrivelse af området

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

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

- Bevilling af hjemmehjælp efter Serviceloven og herunder afregning af ydelser til private og kommunale leverandører
- Visitation af vareudbringning, madservice, genoptræning, vedligeholdelsestræning, omsorgstandpleje, plejeorlov, pasning af døende og kronisk syge, kommunens ældre- og handicappede boliger, plejeboliger og midlertidige pladser.
- Bevilling af pleje- og omsorgsforløb efter Ældreloven.
- Visitation af hjælpemidler, forbrugsgoder, handicapbiler, flexhandicapkørsel, boligændringer, kropsbårne hjælpemidler (proteser, stomi og bleer), kørestole, APV-hjælpemidler samt hjælpemidler til genoptræning efter sygehusindlæggelse og rehabilitering
- Drift af Hjælpemiddeldepot, der løser opgaver med f.eks. opsætning/nedtagning af elektroniske nøgleenheder, nødkald, montering af ramper, greb m.m., reparation, indkøb, vask, udbringning og afhentning af hjælpemidler
- Understøtte udvikling af sygeplejeområdet i tæt samarbejde med den kommunale sygepleje herunder samarbejde og koordinering med de praktiserende læger og Region Sjælland.
- Udvikling og koordinering af sundhedsområdet i tæt samarbejde med relevante interne og eksterne aktører på området
- Samarbejde og sparring med frivillige sociale foreninger og ikke-organiserede frivillige og drift af de frivilligdrevne aktivitetscentre
- Administration og sagsbehandling ved fordeling af § 18-midler og puljen til fremme af frivillige aktiviteter på ældreområdet (§ 6)
- Hygiejneorganisation til forebyggelse af opståen og spredning af infektioner og sundhedspolitik

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Hjælpe midler	36,5	36,4	37,2	-0,8
Pleje og omsorg - demografi	206,7	206,5	230,8	-24,2
§18 og aktivitetscentre	4,6	6,9	5,6	1,2
Puljer	1,4	2,7	1,9	1,0
Sundhedsfremme og forebyggelse	1,5	3,0	1,1	1,9
Kommunal Medfinansiering	244,9	244,9	241,5	3,4
Øvrig Drift	21,7	22,5	18,6	3,9
I alt	517,4	523,1	536,7	-13,6

Regnskab 2025 udviser et merforbrug på -13,6 mio. kr.

- Merforbruget skyldes hovedsageligt øget tilgang af borgere med behov for hjemmepleje, derudover udgifter til refusionsborgere til både plejehjem og hjemmepleje i andre kommuner.
- Sundhed og Myndighed er påvirket af den demografiske udvikling på ældreområdet. I 2025 har Demografipuljen på 15 mio. kr., som er afsat på Økonomiudvalget, ikke kunnet dække hele merforbruget på området Pleje og Omsorg.
- En del af merforbruget modsvares af mindreforbrug vedr. enkelte puljer og projekter, hvor aktiviteterne videreføres i 2026.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til/fra enheden.

- Ændring af madtaksten 2025 -0,3 mio. kr.
- Udvikling af fremtidens Madservice -0,1 mio. kr.
- DUT-midler Kræftplan V 0,6 mio. kr.
- Nyt PL-skøn for 2025 -0,2 mio. kr.
- SOSU-elever området overflyttet til AOP -23,5 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2026, Hensigtserklæring H7 Ældreområdet nulstilles Myndighedsområde i forbindelse med overførselssagen i 2026.

Nøgletal

	2022	2023	2024	2025
Antal borgere, der er visiteret til hjemmepleje	2.758	2.850	2.900	2.988

Hjælpebidler, antal udlån	23.152	24.552	25.071	26.940
Antal borgere, hjælpebidlerne er udlånt til	4.419	4.504	4.139	4.346
Hjemmepleje, afregnet tid til kommunale og private leverandører (timer)	277.224	297.550	322.144	308.394*
Mellemkommunal refusion: Køb og salg af hjemmepleje (mio.kr.)	3,2	5,3	6,0	6,1
Mellemkommunal refusion: Køb og salg af plejehjemspladser (mio.kr.)	25,6	28,5	33,6	40,2

*Behæftet med usikkerhed pga. overgangen til Ældreloven ændrede data til at opgøre den afregnede tid i timer i forløbspakker.

Forebyggelse og Genoptræning 2025

Beskrivelse af området

- Forebyggelse og Genoptræning varetager patientrettet forebyggelse, genoptræning og vederlagsfri fysioterapi efter Sundhedsloven, herunder myndighedsopgaven og koordinering i forhold til private leverandører på området.
- Efter Ældreloven og Serviceloven varetages genoptræning, vedligeholdelsestræning, rehabilitering og forebyggende indsatser til ældre borgere.
- Forebyggelse og Genoptræning varetager gratis rygestopkurser til alle borgere over 18 år samt ernæringstilbud til borgere med undervægt i hjemmeplejen og tilbud om livsstilskursus til borgere med overvægt.
- Forebyggelse og Genoptræning har ansvar for kommunens midlertidige pladser, der omfatter e-hospitalspladser, akut-, aflastnings- og rehabiliteringspladser på Trænings- og Rehabiliteringscenter i Høng. Der er 39 pladser i alt. Omdrejningspunktet er en rehabiliterende tilgang og den daglige kerneydelse har fokus på at hjælpe mennesker, der har oplevet et funktionstab af fysisk, psykisk, kognitiv eller social art til at blive mest mulige selvhjulpne.
- Ydelserne leveres i træningslokaler på Kalundborg Sundheds- og Akuthus, Trænings- og Rehabiliteringscenter Høng, samt i borgernes eget hjem.
- Kalundborg Sundheds- og Akuthus driftes i et samarbejde med Region Sjælland i ejerforenings regi. Forebyggelse og genoptræning varetager den daglige drift af huset.
- Forebyggelse og Genoptræning deltager i implementeringsprojekter og udviklingsarbejde med fokus på borgernære og patientrettede sundhedsfremmende og forebyggende indsatser. I 2025 har vi indledt et samarbejde med forskningsenheden Progrez omkring brobygning til civilsamfundet.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Genoptræning	27.176	28.787	28.867	-80
Forebyggelse	8.397	8.457	6.548	1.910
Trænings- og Rehabiliteringscentret	25.906	26.008	26.180	-172
I alt	61.479	63.252	61.595	1.657

Regnskab 2025 udviser et mindre forbrug på 1,7 mio. kr. som primært skyldes

- Overførslen fra 2024
- Tilbageholdenhed og strategisk prioritering af disponeringen af områdets midler som følge af kommende ændringer relateret til Sundhedsreformen.
- Afventning af udmelding af faglige kvalitetsstandarder med henblik på prioritering af fremtidige indsatser op kompetencebehov.

Tandplejen

Beskrivelse af området

- Børne- og ungdomstandplejen i Kalundborg Kommune varetager den lovpligtige forebyggende og behandlende tandpleje for børn og unge under 21 år. Dette sker i samarbejde med de privatpraktiserende tandlæger.
- Den lovpligtige tandregulering varetages af en privat leverandør.

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

Behovet for specialiserede behandlinger er kraftigt stigende, særligt ses en markant stigning i behov for kirurgi og narkosebehandlinger.

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

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Kalundborg Tandpleje	16,2	17,5	16,1	1,5
Tandregulering (eksterne)	6,2	6,2	4,9	1,3
I alt	22,4	23,7	21,0	2,7

Regnskab 2025 udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. med henholdsvis et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Tandplejen og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på Tandreguleringen dette skyldes primært

- Rekrutteringsudfordringer. Der har været ledige stillinger løbende gennem hele året. Dermed har de faktiske lønomkostninger til fagpersonale været væsentligt lavere end de budgetterede omkostninger.
- Anskaffelse af dentaludstyr er udskudt til 2026.

Anlægspuljen for 2025

- Anlægspulje som har været til rådighed i 2025, er blevet anvendt til udskiftning af forældet og udtjent dentaludstyr.

Nøgletal

Nøgletal for Tandplejen - opgjort januar 2026.

Optælling af børn og unge	2023	2024	2025
0-17-årige	8.483	8.182	8.035
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	92	80	81
I alt 0-17-årige	8.483	8.182	8.035
18-21-årige	1.193	1.727	2.188
Heraf hos privatpraktiserende tandlæger	252	371	503
I alt 0-21-årige	9.676	9.909	10.223

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

Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilitering

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Hjemmepleje	0,0	3,5	9,3	-5,7
Sygepleje	45,7	45,6	42,5	3,0

Pulje og øvrig drift	2,9	7,9	3,0	4,9
I alt	48,6	56,9	54,7	2,2

Regnskab 2025 udviser et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. som primært skyldes

- Overførslen fra 2024.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til/fra enheden.

- Fokus på udbud og indkøb -0,2 mio. kr.
- Projekt flere hænder 2,3 mio. kr.
- Nyt pl-skøn 2025 -0,2 mio. kr.

Aktivitet og Plejehjem

Beskrivelse af området

- Aktivitet og Plejehjem tilbyder personlig og praktisk hjælp til beboerne på de ni plejehjem, som er beliggende i Kalundborg kommune.
- Loch Ness og Raklev Plejehjem, udlejes som ældreboliger via boligselskab efter kommunal visitation. Ved Loch Ness er der er yderligere 10 boliger, hvor plejepersonalet på Loch Ness leverer ydelser til borgerne i eget hjem.
- Nyvangsparken og Rørmosecentret er demensplejehjem, hvor der er tilknyttet 8 midlertidige boliger til aflastning for demente hjemmeboende borgere. Derudover er der på centrene mulighed for deltagelse i aktiviteter i daghjem for hjemmeboende demente borgere, samt et daghjemstilbud i sommerhusprojektet.
- Derudover er der Jernholtparken, Enggården, Høng og Bregninge plejehjem, her er der mulighed for deltagelse i aktiviteter i de tilhørende dagcentre for plejehjemmets beboere, samt til hjemmeboende borgere, dog med undtagelse af Bregninge Plejehjem.
- Sejerø Ældrehjem, har 1 midlertidig bolig, samt tilknyttet hjemmepleje med levering af ydelser dag, aften og nat for borgere i eget hjem på øen.
- Pr. 1. juni er det samlede SOSU-elevområde overdraget til Aktivitet og Plejehjem

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Plejehjem	161,3	155,7	165,4	-9,7
Aktivitet	11,6	11,6	10,1	1,5
Puljer og øvrige drift	2,2	2,1	2,0	0,1
Elever	23,3	23,5	18,0	5,5
I alt	198,4	192,9	195,5	-2,6

Regnskab 2025 udviser et merforbrug på -2,6 mio. kr. som primært skyldes

- Overførslen 2024.
- Øgede udgifter til mer-/overarbejde på grund af personalemangel og ubesatte stillinger.
- Vikar forbrug egne og vikarbureau i forbindelse med ubesatte stillinger.
- Ekstraordinære udgifter ved fratrædelser.

- Modsvarende er mindre forbrug på elevområdet. Ansættelseskvoten er ikke opfyldt på grund af manglende ansøgninger.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til enheden.

- Nyt pl-skøn for 2025 -0,1 mio. kr.
- SOSU-elever området overflyttet til AOP 23,5 mio. kr.

I henhold til budgetaftalen for 2026, Hensigtserklæring H7 Ældreområdet nulstilles Aktivitet og Plejehjem i forbindelse med overførselssagen i 2026.

Madservice

Beskrivelse af området

- Kalundborg Madservice fremstiller og leverer mad til hjemmeboende borgere og til borgere på botilbud, der er visiteret til at modtage mad fra madservice.
- Der bringes mad ud en gang ugentligt.
- Derudover leveredes der mad til dagtilbud, samt til cafemiljøer for de ældre i Kalundborg Kommune.
- Madservice står for driften af køkkener på henholdsvis Raklev Plejehjem og Enggården.

Madservice har ca. 27 ansatte, blandt andet ernæringsassistenter, husassistenter, ernærings-elever og administrativt personale. Der er i 2025 produceret mad til ca. 900 borgere.

Regnskabsresultat

Ældre- og Sundhedsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Madservice	1,6	1,4	3,1	-1,7
I alt	1,6	1,4	3,1	-1,7

Regnskab 2025 udviser et merforbrug -1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært

- Overførslen fra 2024.
- Nedgang i salg af mad til hjemmeboende borgere.
- Nedgang i salg til plejecentre
- Stigende råvarepriser.
- Ny emballageafgift.

Der er foretaget følgende tillægsbevillinger og omplaceringer i 2025 til enheden.

- Tilførsel af midler i forbindelse med ændring af taksten for 2025 0,3 mio. kr.
- Udvikling af fremtidens Madservice 0,1 mio. kr.

Børn- og Familieudvalget

Sammenlægning

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2024	2025	2025	2025	2025
Børn- og Familieudvalget	915.213	955.224	965.835	939.568	26.267
Fagcenter Børn og Familie	189.309	196.495	196.804	194.766	2.038
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	175.432	189.540	189.781	178.852	10.929
<i>Folkeskoler, specialskoler og skolefritidsordninger</i>	<i>385.672</i>	<i>400.279</i>	<i>414.253</i>	<i>399.199</i>	<i>15.053</i>
Buerup Skole	8.498	8.739	8.905	9.028	-123
Firhøjsskolen	12.966	13.148	14.414	13.692	722
Gørlev skole	24.465	24.954	23.003	22.855	148
Hvidebækskolen	24.417	24.742	29.384	27.701	1.683
Høng skole	27.156	27.855	26.708	27.688	-980
Kr. Helsing skole	14.652	15.019	15.032	14.509	523
Løve-Ørslev skole	6.704	8.202	8.940	7.479	1.461
Nyrupskolen	30.101	31.643	33.372	32.792	580
Raklev skole	4.087	6.172	0	0	0
Rynkevangskolen	40.126	38.018	42.789	41.746	1.043
Rørby skole	10.517	11.404	12.330	11.687	643
Sejerø skole	5.419	6.006	5.380	5.203	178
Specialcenter Sigrød Undset	49.472	58.714	58.696	54.231	4.465

	Regnskab		Oprindeligt budget		Korrigeret budget		Forbrug		Mer/ mindreforbrug	
	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
Skolen på Herredsåsen	34.212	32.077	32.077	33.520	33.548	-27				
Svebølle skole	19.169	18.313	18.313	19.319	18.332	988				
Kathøj-Svallerup skole	53.442	53.105	53.105	54.374	53.024	1.350				
Tømmerup skole	8.312	9.063	9.063	10.287	9.907	381				
Årby skole	11.955	13.104	13.104	14.358	12.926	1.432				
International Skole	0	0	0	3.440	2.852	588				
Dagtilbudsområdet	164.799	168.910	168.910	164.998	166.751	-1.753				
Daginstitutionsområde Nordvest	83.207	86.659	86.659	83.648	84.894	-1.246				
Daginstitutionsområde Sydøst	65.670	67.547	67.547	75.847	76.396	-549				
Daginstitutionsområde Midt	11.076	9.454	9.454	0	0	0				
Kalundborg Asylbørnehave	4.845	5.250	5.250	5.503	5.460	43				

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	965.835
Forbrug	<u>939.568</u>
Til rest	26.267

(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver merforbrug)

BØRN- OG FAMILIEUDVALGET

BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2025

INDLEDNING

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

Det samlede resultat for hele Børn- og Familieudvalgets område viser et regnskabsresultat 2025, hvor der er en afvigelse på 26,3 mio. kr. i mindreforbrug.

Af det samlede resultat udgør 8,3 mio. kr. af mindreforbruget der demografiregulerede områder under skoler og dagtilbud og hvor dette mindreforbrug tilføres kassen.

Nedenfor kan beskrives regnskabsresultatet ud fra følgende opdeling:

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

Fagcenter Børn og Familie

Beskrivelse af området

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

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

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

Regnskabstal 2025

Regnskabsresultatet for 2025 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn og Familie	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Fagcenter Børn og Familie	196,5	196,8	194,8	2,0
I alt	196,5	196,8	194,8	2,0

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2025, hvor der er en afvigelse på 2,0 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Dels et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste,
- Dels 1,0 mio. kr. på statsrefusion for særligt dyre enkeltsager, som blev opgjort efter afslutning af bogføringen af udgifter til foranstaltninger på det specialiserede børneområde.

Nøgletal

Nedenstående oversigter viser udviklingen fra 2022 til 2025 på forskellige foranstaltninger og andre forebyggende foranstaltninger.

Foranstaltninger	Antal anbringelser i 2022	Antal anbringelser i 2023	Antal anbringelser i 2024	Antal anbringelser i 2025
Plejefamilier	97	104	102	105
Netværksfamilier	12	14	15	13
Opholdssteder for børn og Unge	28	19	20	20
Kost- og Efterskoler	1	0	0	0
Eget værelse	18	30	26	20
Døgninstitutioner og Sikrede institutioner	11	14	11	8
Anbragte børn og unge i alt	167	181	178	167

Nøgletallene viser at vi har haft en lille nedgang i antallet af anbringelser det seneste år.

I 2025 har vi bygget ungekollegiet i Kalundborg, hvilket imødekommer vores behov for boliger til unge anbragte på eget værelse, og samtidig sænker gennemsnitspriserne på denne anbringelsestype i 2025 og frem.

Desuden er vi fortsat udfordret på udbuddet af plejefamilier, hvilket gør at familierne bliver ansat til en højere plejeløn, vi arbejder med denne udfordring i KKR-regi.

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

	Foranstaltninger 2022	Foranstaltninger 2023	Foranstaltninger 2024	Foranstaltninger 2025
Dagbehandling	15	17	11	9
Aflastningsordninger	57	69	64	57
Kontaktordninger (eksterne)	6	8	15	10
I alt	78	94	90	76

Det er positivt at vi formår at få en nedgang i vores eksterne tilbud.

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse

Beskrivelse af området

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

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

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

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

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

Regnskabstal 2025

Regnskabsresultatet for 2025 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
	189,5	189,8	178,9	10,9

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2025, hvor der er et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

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

1. Demografipuljer på skole- og dagtilbudsområdet: Anvendes til regulering ift. børnetal, elevtal mv.
 - Mindreforbruget på de demografiregulerede områder på hhv. skoler og dagtilbud udgør samlet 8,3 mio. kr. og skyldes primært at puljen til regulering af børnetal på dagtilbudsområdet har været budgetteret større end nødvendigt.
2. Puljer:
 - De interne puljer vedrører udvalgets udviklingspulje og centralt afsatte midler i forbindelse med implementering af folkeskolens kvalitetsprogram. Mindrefor-

bruget udgør 0,7 mio. kr. og skyldes at midlerne er afsat til forbrug over flere år.

- De eksterne puljer som vedrører statslige kompetencemidler, fondsmidler mv. har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med årsforskydning til 2026, hvor finansieringen er budgetlagt.
3. Driften af fagcenteret (partnerskabsholder): Personale- og driftsudgifter på hhv. Sundhedstjenesten, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, Ungdommens Uddannelsesvejledning samt konsultativ understøttelse og tilsyn på dagtilbuds- og skoleområdet. Driften af Fagcenteret har i 2025 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. hvilket primært skyldes:
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på dagtilbudsområdet, som var hensat til erstatning i en personalesag. Sagen blev ultimo 2025 afgjort i Ligebehandlingsnævnet til fordel for Kalundborg Kommune.
 - Et mindreforbrug 0,5 mio. kr. til aflønning af pædagogisk assistent elever. Mindreforbruget er opstået i forbindelse med opsigelse af elever i prøveperiode uden ansættelse af nye.
 - Vakance ifm. genbesættelse af stillinger.
 - Ikke gennemførte planlagte aktiviteter.

Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger

Beskrivelse af området

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

Regnskabstal 2025

Regnskabsresultatet for 2025 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Folkeskoler, Specialskoler og Skolefritidsordninger	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
	400,3	414,3	399,2	15,1

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2025, hvor der er en afvigelse på 15,1 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

Samlet for områder viser tallene at der er 13 skoler/SFO der kommer ud af regnskabet for 2025 med mindreforbrug. Høng Skole, Buerup Skole og Skolen på Herredsåsen kommer alle ud med merforbrug.

Den største forklaring til mindreforbruget skal ses i sammenhæng med overførslen af mindreforbrug fra 2024, hvor der blev overført 12,4 mio. kr. Ud fra regnskabsresultatet for 2025, kan det konstateres at der ikke generelt set er forbrugt af overførslen fra 2024, men tværtimod genereret yderligere 2,7 mio. kr.

En yderligere forklaring til det store mindreforbrug skal også ses i sammenhæng med at der i efteråret 2025 var en udfordring på overholdelse af servicerammen for kommune som helhed. Dette betød at alle partnerskabsholdere blev bedt om at holde tilbage med indkøb mv. for at sikre at servicerammen blev overholdt.

Årets resultater vil indgå i sagen omkring overførsler af driftsresultatet fra 2025 til 2026, hvorfor der tages særskilt stilling til ovenstående mer- og mindreforbrug.

Dagtilbudsområdet

Beskrivelse af området

Kalundborg Kommune råder over 22 kommunale daginstitutioner fordelt på 2 områder. Heraf er 3 rene vuggestuer, 6 rene børnehaver. De resterende 13 er aldersintegrerede institutioner. Den kommunale dagpleje er lagt ud under de 2 områder. Der er oprettet 21 ressourcepladser i tilknytning til de almene dagtilbud.

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

Regnskabstal 2025

Regnskabsresultatet for 2025 kan ses af nedenstående oversigt, ligesom det kan aflæses hvilken afvigelse der har været til budgettet.

Dagtilbudsområdet	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afgivelse korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
	168,9	165,0	166,8	-1,8

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Ovenstående viser et regnskabsresultat 2025, hvor der er en afvigelse på -1,8 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

Dagtilbudsområde Sydøst:

Dagtilbudsområde Sydøst havde i 2025 et merforbrug på -0,5 mio. kr.

Resultatet skyldes hovedsageligt:

- Ifm. overførselssagen fra 2024 blev der overført -1,4 mio. kr. Heraf blev en andel kompenseret via diverse puljer fra ministeriet.
- En konsekvens af ny ressourcetildelingsmodel var at Sydøst blev budgetreguleret positivt med 1,0 mio. kr.
- Ultimo 2025 blev der ansat flere medarbejdere med henblik på overholdelse af minimumsnormeringerne for 2025.

Dagtilbudsområde Nordvest:

Dagtilbudsområde Nordvest havde i 2025 et merforbrug på -1,2 mio. kr.

Resultatet skyldes hovedsageligt:

- Ifm. overførselssagen fra 2024 blev der overført -0,8 mio. kr. Heraf blev en andel kompenseret via diverse puljer fra ministeriet.
- En konsekvens af ny ressourcetildelingsmodel var at Nordvest blev budgetreguleret negativt med -0,8 mio. kr.
- Der er ultimo 2025 sket flere ansættelse med henblik på overholdelse af minimumsnormeringerne for 2025.

Der er i forbindelse med budgetaftalen for 2026-29 aftalt at begge områders merforbrug nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025.

Der blev i 2025 ydet driftstilskud til tre selvejende institutioner og seks private daginstitutioner i Kalundborg Kommune. Herudover blev der ydet tilskud til institutioner i andre kommuner, som passede 41 børn fra Kalundborg Kommune. Tilsvarende modtog Kalundborg Kommune i 2025 tilskud for 35 børn fra andre kommuner.

Nøgletal

	2023	2024	2025
Tilskud til privat børnepasning (§80) (note 1)	71	68	49
Tilskud til forældre på orlov (§§39 og 40 pasning af eget barn) (note 1)	25	26	27
Private institutioner (note 2)	207	205	233
Kommunale institutioner ex. Landsbyordninger og selvejende institutioner (note 2)	1.438	1.449	1.421
Landsbyordninger (note 2)	80	76	71
Selvejende institutioner (note 2)	162	153	156
Specialinstitutionen Lærkereden (note 2)	30	26	25

Note 1: Antal personer der har fået tilskud

Note 2: Antal børn der bliver passet i de respektive institutionstyper

Kultur- og Fritidsudvalget

Sammen drag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2024	2025	2025	2025	2025
Kultur- og Fritidsudvalget	58.735	63.887	65.241	62.148	3.093
Kultur og Fritid	45.725	47.542	48.998	48.491	508
Plan, Byg og Miljø, Åmosen	467	521	521	482	39
Musisk Skole	5.262	6.357	5.753	5.491	261
Ungdomsskolen	7.282	9.468	9.970	7.684	2.286

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	65.241
Forbrug	<u>62.148</u>
Til rest	3.093

(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver nettoindtægt)
(minus angiver merforbrug)

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Kultur og Fritid

Beskrivelse af området

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

Folkeoplysningsområdet

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

Biblioteksområdet

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

Røsnæs Naturskole

Røsnæs Naturskole udfører gratis naturvejledning for skoler og institutioner i hele kommunen. Naturvejledning for andre grupper mod betaling.

Fugledegård

På Fugledegård kan du opleve kultur midt i naturen med udsigt over Tissø. Viking-udstilling, café, shelters, guidede ture, arrangementer for hele familien, kulturhistorie og naturformidling samlet på ét og samme unikke sted.

Kultur- og fritidsområdet

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

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

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Kultur og Fritid	47,5	49,0	48,5	0,5
I alt	47,5	49,0	48,5	0,5

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- Mindreforbrug vedr. Den Kulturelle Rygsæk.
- Mindreforbrug vedr. Teater. Årsagen til mindreforbruget er, at der er lavet en ny refusionsaftale.

Teknik og Miljø, Åmosen

Beskrivelse af området

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

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Teknik og Miljø, Åmosen	0,5	0,5	0,5	0,0
I alt	0,5	0,5	0,5	0,0

Musisk Skole

Beskrivelse af området

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

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

Musisk Skole har til opgave og formål:

- gennem udvikling af elevernes kreative evner inden for musikalsk og anden musisk udtryk at skabe forudsætninger for livslang aktiv deltagelse i musiklivet som udøvere og lyttere.
- at bibringe den enkelte elev instrumentale, vokale og kreative færdigheder som forudsætning for personlig musikalsk og anden musisk udfoldelse, såvel individuelt som i fællesskab med andre, idet der tages hånd om den enkeltes forudsætninger og talent.

- gennem beskæftigelse med musiske fag at medvirke til elevernes personlighedsudvikling samt øge deres forståelse af sig selv som en del af et fællesskab.
- at virke til fremme af det lokale musik- og kulturmiljø.
- at tilbyde undervisning i andre musiske fag på nærmere fastsatte vilkår.

Musisk Skole lægger særlig vægt på:

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

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Musisk Skole	6,4	5,8	5,5	0,3
I alt	6,4	5,8	5,5	0,3

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

Nøgletal

	2023	2024	2025
Solo elever	156	151	145
Sammenspils- og holdelever	693		
Sammenspils- og holdelever		266	260
Institutionshold og skolehold (ca. 15 elever pr. hold)		38	40
Ventelistelever	32	47	60

- Nøgletallene er udtryk for de elever og hold som modtager fast undervisning hele skoleåret.
- Nøgletallene dækker ikke tal for den lange række af forskellige aktiviteter, projekter og samarbejder der ligger ud over Musisk Skoles kerneopgave fra Musik- og Kulturskolernes opståen. Disse tal fra de mere mangfoldige opgaver, kan ses i Danmarks Statistik.
- Fra 2024 indeholder solo elever udover 25 min. ugentlig undervisning også tal for 40 min. undervisning, hvor taksten er højere.
- Der er fra 2024 ændret i tallene således, at sammenspils- og holdelever er tal pr. elev. Og institutionshold og skolehold er opgjort pr. hold (å ca. 15 elever i hver). Dette skyldes at Musisk Skole ikke længere skal registrere disse holdelever på cpr nr.

Ung/Sprog Kalundborg

Beskrivelse af området

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

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

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

UngKalundborg har arbejdet med projekter i samarbejde med folkeskolerne i kommunen. UngKalundborg har i 2025 fortsat et meget stærkt samarbejde med Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse hvor bl.a. Erhvervsforløb og Turbolæring igen har været i stor udvikling. Der er også tilbudt valgfag til skolerne gennem UngKalundborg.

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

Regnskabsresultat

Kultur- og Fritidsudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
UNG Kalundborg	9,4	9,9	9,3	0,6
UNG Sprog	0,0	0,1	-1,6	1,7
I alt	9,4	10,0	7,7	2,3

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

- I 2025 har UNG Kalundborg haft et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes mådehold ift. ansættelser og indkøb. Dette er grundet central udmelding om at udvise mådehold på grund af en presset serviceramme i kommunen. UNG Kalundborg har bl.a. ventet med ansættelse af afdelingsleder for ungdomsskolen. I 2026 bliver der brug for overførslen til indkøb af materialer og inventar til nogle af vores lokationer.
- UNG Sprog har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes større indtægter fra rekvirerede kurser end forventet.

Nøgletal

	2023	2024	2025
Klubber samlet	429	335	285
Fagundervisning (hold)	419	387	392
Rejser og ture (mere end 1 døgn)	265	271	297
Knallertkørekort	264	257	223
Cross-elever	68	33	31
Cirkus-elever	67	66	50
Sommersjov/sommeraktiviteter	517	627	783
Total antal unge gennem UngKalundborg	2.029	1.976	2.061

Unge og Beskæftigelsesudvalget

Sammendrag

Regnskabsoversigt, 1.000 kr. excl. moms:

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/ mindreforbrug
	2024	2025	2025	2025	2025
Unge og Beskæftigelsesudvalget	1.022.274	1.152.575	1.067.249	1.045.587	21.662
Jobcenter	1.022.274	1.152.575	1.067.249	1.045.587	21.662

Regnskabsresultat

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

Korrigeret vedtaget budget 2025	(minus angiver nettoindtægt)	1.067.249
Forbrug	(minus angiver nettoindtægt)	<u>1.045.587</u>
Til rest	(minus angiver merforbrug)	21.662

UNGE- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

BEMÆRKNINGER

INDLEDNING

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

Jobcenter

Beskrivelse af området

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

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

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

Regnskabsresultat

Unge- og Beskæftigelsesudvalget	Oprindeligt budget 2025 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2025 (mio. kr.)	Forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem oprindeligt budget og forbrug 2025 (mio. kr.)	Afvigelse mellem korrigeret budget og forbrug 2025 (mio. kr.)
Integrationsområdet	22,7	0,6	2,9	19,8	-2,3
A-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, seniorjob inkl. løntilskud	157,5	131,6	126,8	30,7	4,8
Sygedagpenge, jobafklaring, revalidering, ressourceforløb, ledighedsydelse og fleksjob	296,5	287,8	284,6	11,9	3,2
Driftsudgifter og sociale formål	92,8	90,7	83,8	9,0	6,9
Ungdomsuddannelse (FGU og STU)	18,7	18,7	15,3	3,4	3,4
Pensioner	564,4	537,8	532,2	32,2	5,6
I alt	1.152,6	1.067,2	1.045,6	107,0	21,7

Note: -Minus foran tallet angiver et merforbrug

De væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab er:

A-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp m.fl.

Regnskabet på dette område viser et mindreforbrug på 30,7 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Afvigelsen skyldes flere forhold.

I perioden juni 2024-juni 2025 faldt den sæsonkorrigerede ledighed i Kalundborg Kommune samlet set med 0,3 %-point, hvilket var et markant større fald end beregnet i de tilgængelige ledighedsprognoser og også et markant større fald end den faktiske udvikling på landsplan (stagnation). Udviklingen i denne periode har derfor bidraget markant til mindreforbruget. Desuden valgte staten medio 2025 i samråd med KL at genberegne kommunernes medfinansiering af A-dagpenge efter nye kriterier. Genberegningen fandt sted i forhold til data for perioden 2020-2025 og betød en engangsindtægt til kommunerne fra staten.

Kommunens positive ledighedsudvikling er vendt fra medio 2025. Den sæsonkorrigerede ledighed i Kalundborg Kommune er steget 0,2 %-point fra juni 2025-december 2025. I samme periode er ledigheden fortsat stagneret på landsplan. Ændringen kom i forlængelse af en periode med færre lokale jobåbninger, Novo's ændrede forventninger til fremtiden og direktørskifte (maj 2025) og udmeldingen om en større afskedigelsesrunde (september). Stigningen i ledigheden i 2025 skyldes endnu ikke en tilgang af flere ledige, men skyldes færre lokale jobåbninger i 2025 og dermed en reduceret afgang fra ledighed til beskæftigelse sammenlignet med tidligere år. Stagnationen i beskæftigelsen har også haft betydningen i form af mindre afgang til fleksjob. Herudover påvirkes ledighedsudviklingen af, at der i 2. halvår 2025 har været en øget tilgang af især unge ukrainske mænd, efter lempelser i de ukrainske udrejseregler i august 2025.

Endelig har implementeringen af den nye kontanthjælpsreform bidraget til et mindreforbrug i 2025. I en overgangsperiode på 4 måneder i 2. halvår 2025 var der en relativ stor nedgang i forsørgelsesudgifterne på kontanthjælpsområdet, selvom Regeringen havde beregnet reformen som værende udgiftsneutral. Flere kontanthjælpsmodtagere forsøgte dog i første omgang at finde alternative forsørgelsesgrundlag til de nye kontanthjælpsats og krav, bl.a. Statens Uddannelsesstøtte, ordinære løntimer og selvforsørgelse på anden vis. De fleste er dog vendt retur til kontanthjælp efter få måneder.

Integrationsområdet

I 2025 igangsatte jobcentret en tilbundsående analyse af integrationsområdet med hjælp fra kommunens revisionsfirma BDO. Baggrunden var, at flere af de mange ukrainere, som kom til landet med kort varsel fra 2022 og frem, ikke var blevet registreret korrekt. Hermed har kommunen ikke i første omgang fået hentet alle resultattilskud for de borgere, som kom i beskæftigelse og uddannelse. Samlet set er der hentet en engangsindtægt på ca. 13 mio. kr. fra staten for perioden 2022-2025.

Tilpasning af driftsudgifter frem mod Beskæftigelsesreform

I april 2025 indgik et flertal i Folketinget aftale om en historisk forenkling af beskæftigelsesindsatsen (Beskæftigelsesreformen). Aftalen er udmøntet i kommunale budgetreduktioner i årene 2026-2029. Ved aftalens fulde implementering er Jobcentrets nettobudget til driftsudgifter til diverse former for indsatser reduceret med 23,1 mio. kr. (PL-2025), hvor størstedelen træder i kraft pr. 1. juli 2026.

På grund af budgetreduktionens størrelse på driften i 2026, har det været nødvendigt allerede i 2025 at begynde tilpasning af driften til de nye forhold. Konsekvensen er et mindreforbrug til diverse driftsudgifter på 9,0 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

Pensioner

På pensionsområdet er udgifterne ikke steget i det omfang, som administrationen og Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL estimerede ift. Budget 2025. Den samlede afvigelse er på 32,2 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Afvigelsen skyldes flere forhold.

For det første havde Kalundborg Kommune i 2. halvår 2024 en markant større nettoafgang end forventet af især førtidspensioner efter den gamle ordning (tildelt før 2014). Afvigelsen skyldes, at sammenlignet med tidligere år, så var der flere førtidspensionister, som flyttede fra kommunen, end der var førtidspensionister, som flyttede til kommunen. En sandsynlig årsag til ændringen er et øget pres i forhold til at finde billige boliger i Kalundborg Kommune. Konsekvensen var, at antallet af førtidspensionister allerede ved indgangen til 2025 var væsentlig færre end budgetteret.

For det andet har tildelingen af nye førtidspensioner i 2. halvår 2025 været på et lavere niveau end budgetteret. Den mindre tilgang af førtidspensioner i 2. halvår 2025 kommer med forsinket effekt og en større tilgang end budgetteret i 1. kvartal 2026.

For det tredje har Kalundborg Kommune haft et fald i tilgangen til seniorpension, hvor faldet er større end det estimerede fald i tilgangen i Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Konsekvensen er, at det samlede antal helårspersoner på seniorpension i Kalundborg Kommune er stagneret i 2025, hvor der var forventet en stigning ud fra KL's udmeldte estimater for budget 2026. Ifølge Beskæftigelsesministeriet hænger faldet i tilgangen til seniorpension sammen med, at ATP (ansvarlig for at behandle og tilkende seniorpension) vurderer, at flere end tidligere ikke kan leve op til kravet om en maksimal arbejdssevne på 15 timer om ugen.

Nøgletal

Udvalgte nøgletal der understøtter ovenstående beskrivelse af regnskabsresultat.

Udviklingen i antal fuldtidspersoner	2022	2023	2024	2025
A-dagpenge	391	365	363	343
Kontanthjælp (forhøjet sats)	489	445	411	358
Kontanthjælp (grundsats)	367	341	322	281
Kontanthjælp (mindstesats omfattet af integrationsprogram)	86	82	64	62
Kontanthjælp (mindstesats øvrige)	84	85	76	71
Sygedagpenge	915	898	901	889*
Udviklingen i nytilgang	2022	2023	2024	2024
Førtidspension	245	231	288	234

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

*Sygedagpenge viser ikke det endelige resultat for 2025, da der kommer indberetninger fra arbejdsgivere op til 3 mdr. efter, at sygemeldingerne har fundet sted. Administration forventer, at det endelige resultat ligner 2023 og 2024.

	Overført fra 2024	Korr. budget excl. overf. fra 2024	I alt til rådighed	Forbrug	Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Mer-/mindreforbrug heretter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2026
SKATTEFINANSIERET									
Økonomiudvalget									
Jobcenter, administration	2.552.000	55.728.600	58.280.600	51.084.557	7.196.043	7.196.043	-1.671.858	2.786.430	7.196.000
Jobcenter, excl. administration	-1.521.400	61.956.000	60.434.600	56.791.325	3.643.275	3.643.275	-1.858.680	3.097.800	-877.900
Borgerservice, administration	154.400	20.918.300	21.072.700	21.076.094	-3.394	-3.394	-627.549	1.045.915	-3.400
Borgerservice, excl. administration	27.000	1.253.900	1.280.900	917.300	363.600	363.600	-37.617	62.695	363.600
Børn og Familie	476.000	29.213.800	29.689.800	29.113.059	576.741	576.741	-876.414	1.460.690	576.700
Børn- og familieområdet, demografipulje	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	-150.000	250.000	0
Organisationsstaben, Administration	6.233.000	40.895.800	47.128.800	41.066.765	6.062.035	6.062.035	-1.226.874	2.044.790	6.062.100
Organisationsstaben, Fælles	1.282.100	9.755.400	11.037.500	20.137.700	-9.100.200	-9.100.200	-292.662	487.770	710.700
Organisationsstaben, Digitalisering	7.008.800	32.487.800	39.496.600	38.179.700	1.316.900	1.316.900	-974.634	1.624.390	1.316.900
Organisationsstaben, Politisk organisation	-202.300	13.928.200	-1.960.900	13.992.900	-267.000	-267.000	-417.846	696.410	392.800
Organisationsstaben, Flådestyring	-989.900	-971.000	-1.960.900	-3.922.300	1.961.400	1.961.400	29.130	-48.550	1.961.400
Kultur og Fritid	882.100	6.752.500	7.634.600	6.805.173	829.427	829.427	-202.575	337.625	829.400
Vej, Ejendom og affald	35.100	3.765.200	3.800.300	4.304.397	-504.097	-504.097	-112.956	188.260	-504.100
Plan, Byg og Miljø	797.900	27.714.400	28.512.300	31.467.217	-2.954.917	-2.954.917	-831.432	1.385.720	-2.954.900
Bæredygtig Udvikling	33.700	12.431.600	12.465.300	12.579.389	-114.089	-114.089	-372.948	621.580	-114.100
Rengøringsenheden	0	40.415.100	40.415.100	33.158.403	7.256.697	7.256.697	-1.212.453	2.020.755	3.220.800
Vestsjællands Brandvæsen	-298.300	15.736.900	15.438.600	15.409.251	29.349	29.349	-472.107	786.845	0
Fagcenter for Børn, Læring & Uddannelse	281.400	7.968.600	8.250.000	8.065.440	184.560	184.560	-239.058	398.430	184.600
Sundhed og Myndighed	460.000	20.245.100	20.705.100	20.475.373	229.727	229.727	-607.353	1.012.255	229.700
Ældreområdet, demografipulje	856.100	1.704.800	2.560.900	2.119.912	440.988	440.988	-450.000	750.000	0
Voksenspecialenheden	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	-270.000	450.000	0
Voksen-/handicapområdet, demografipulje	76.600	21.935.600	22.012.200	21.298.895	713.305	713.305	-658.068	1.096.780	713.300
Økonomi, stabs	2.384.400	24.037.100	26.421.500	21.476.800	4.944.700	4.944.700	-721.113	1.201.855	2.579.600
Økonomi, fællesudgifter	-227.500	227.500	0	0	0	0	-6.825	11.375	0
Økonomi, Direktionens effektiviseringsforslag	20.301.200	477.101.200	497.402.400	445.597.350	51.805.050	51.805.050	0	51.805.050	22.324.200
Teknik- og Miljøudvalget									
Vej, Ejendom og Affald, excl. særlige områder	-6.413.500	113.203.400	106.789.900	108.709.797	-1.919.897	-1.919.897	-3.396.102	5.660.170	1.060.100
Vej, Ejendom og Affald, vintertjeneste	0	13.306.700	13.306.700	14.577.114	-1.270.414	-1.270.414	-399.201	665.335	0
Vej, Ejendom og Affald, vejafvandingsbidrag til Klb. Forsyning	0	3.062.100	3.062.100	2.805.930	256.170	256.170	-91.863	153.105	0
Vej, Ejendom og Affald, ældreboliger	0	-7.094.400	-7.094.400	-6.869.241	-225.159	-225.159	212.832	-354.720	0
Plan, Byg og Miljø	1.502.600	67.867.500	69.370.100	70.753.965	-1.383.865	-1.383.865	-2.036.025	3.393.375	3.163.600
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	6.099.000	6.099.000	0	6.099.000	6.099.000	-182.970	304.950	0
	-4.910.900	196.444.300	191.533.400	189.977.565	1.555.835	1.555.835	0	4.223.700	4.223.700
Socialudvalget									
Voksenspecialenheden	150.000	352.718.300	352.868.300	367.911.831	-15.043.531	-15.043.531	-10.581.549	17.635.915	239.300
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	18.403.000	18.403.000	0	18.403.000	18.403.000	-552.090	920.150	0
Det Sociale Voksenområde Center 2*	-312.600	22.613.100	22.300.500	27.662.774	-5.362.274	-5.362.274	-2.930.700	4.884.600	-5.362.300
Det Sociale Voksenområde Center 1*	5.841.200	1.046.800	6.888.000	-2.747.570	9.635.570	9.635.570	-4.672.200	7.787.000	6.300.600
Socialtandpleje	5.678.600	645.900	6.45.900	74.365	571.535	571.535	-19.377	32.295	32.300
	5.678.600	395.427.100	401.105.700	392.901.401	8.204.299	8.204.299	0	1.209.900	1.209.900

	Overført fra 2024	Korr. budget excl. overf. fra 2024	I alt til rådighed	Forbrug	Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Mer-/mindreforbrug heretter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2026
Ældre- og Sundhedsudvalget									
Sundhed og Myndighed	5.634.900	517.456.500	523.091.400	536.670.088	-13.578.688	-9.116	-15.523.695	25.872.825	4.055.700
Økonomi, tillægsbevilling til udvalgets samlede ramme	0	18.669.000	18.669.000	0	18.669.000	18.669.000	-560.070	933.450	0
Forebyggelses- og Genoptræningscenter	1.607.700	61.644.400	63.252.100	61.594.715	1.657.385	1.657.385	-1.849.332	3.082.220	1.657.400
Tandplejen	1.319.000	22.428.800	23.747.800	21.012.834	2.734.966	-372.628	-672.864	1.121.440	1.853.900
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnehabilitering*	4.884.200	52.052.100	56.936.300	54.741.017	2.195.283	2.195.283	-5.312.400	8.854.000	2.195.300
Aktivitet og Plejehjem*	-6.306.200	199.188.200	192.882.000	195.499.210	-2.617.210	-2.617.210	-5.339.500	8.899.100	5.500.900
Madservice	-671.500	2.088.400	1.416.900	3.082.745	-1.665.845	-1.665.845	-62.652	104.420	-1.665.800
	6.468.100	873.527.400	879.995.500	872.600.609	7.394.891	-381.744	7.776.635		13.597.400
Børn- og Familieudvalget									
Børn og Familie	0	196.803.600	196.803.600	194.765.979	2.037.621	2.037.621	-5.904.108	9.840.180	2.037.600
Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse	3.402.800	186.377.922	189.780.722	178.851.837	10.928.885	10.928.885	-5.591.338	9.318.896	3.410.400
Buerup skole	210.100	8.694.650	8.904.750	9.028.175	-123.425	-123.425	-260.840	434.733	-123.400
Firhøjsskolen	1.153.500	13.260.600	14.414.100	13.692.330	721.770	721.770	-397.818	663.030	721.800
Gørelv skole	136.500	22.866.445	23.002.945	22.855.120	147.825	147.825	-685.993	1.143.322	147.800
Hvidebækskolen	2.273.300	27.110.776	29.384.076	27.700.912	1.683.164	1.683.164	-813.323	1.355.539	1.683.200
Høng skole	-1.643.200	28.351.584	26.708.384	27.688.116	-979.732	-979.732	-850.548	1.417.579	-979.700
Kr. Helsing skole	274.900	14.756.984	15.031.884	14.508.797	523.087	523.087	-442.710	737.849	523.100
Løve/Ørsløv skole	685.000	8.254.967	8.939.967	7.478.987	1.460.980	1.460.980	-247.649	412.748	1.461.000
Nyrupskolen	779.500	32.592.664	33.372.164	32.791.953	580.211	580.211	-977.780	1.629.633	580.200
Rynkevangsskolen	1.505.700	41.283.714	42.789.414	41.745.961	1.043.453	1.043.453	-1.238.511	2.064.186	1.043.500
Rørby skole	904.700	11.425.120	12.329.820	11.687.120	642.700	642.700	-342.754	571.256	642.700
Sejersø skole og Børnehus	133.000	5.247.400	5.380.400	5.202.621	177.779	177.779	-157.422	262.370	177.800
Specialcenter Sigrind Undset	882.300	57.813.731	58.696.031	54.231.472	4.464.559	4.464.559	-1.734.412	2.890.687	4.464.600
Skolen på Herredsåsen	812.100	32.708.233	33.520.333	33.547.502	-27.169	-27.169	-981.247	1.635.412	-27.200
Svebølle skole	459.300	18.860.151	19.319.451	18.331.507	987.944	987.944	-565.805	943.008	987.900
Kathøjskolen	1.733.200	52.640.767	54.373.967	53.024.115	1.349.852	1.349.852	-1.579.223	2.632.038	1.349.900
Tømmerup skole	1.192.500	9.094.651	10.287.151	9.906.619	380.532	380.532	-272.840	454.733	380.500
Årby skole	1.168.000	13.189.793	14.357.793	12.926.105	1.431.688	1.431.688	-395.694	659.490	1.431.700
International Skole	0	3.440.200	3.440.200	2.852.066	588.134	588.134	-103.206	172.010	588.100
Daginstitutionssområde Nordvest	-762.600	84.410.382	83.647.782	84.894.063	-1.246.281	-1.246.281	-2.532.311	4.220.519	-35.200
Daginstitutionssområde Sydøst	-1.428.900	77.275.919	75.847.019	76.396.330	-549.311	-549.311	-2.318.278	3.863.796	-73.300
	13.871.700	946.460.253	960.331.953	934.107.685	26.224.268	0	26.224.268		20.393.000
Kultur- og Fritidsudvalget									
Kultur og Fritid	684.800	48.313.500	48.998.300	48.490.608	507.692	507.692	-1.449.405	2.415.675	507.700
Plan, Byg og Miljø, Åmosen		520.900	520.900	482.314	38.586	38.586	-15.627	26.045	0
Musisk Skole	236.200	5.516.300	5.752.500	5.491.018	261.482	261.482	-165.489	275.815	261.500
Ungdomsskolen	713.900	9.256.200	9.970.100	7.684.083	2.286.017	2.286.017	-277.686	462.810	2.286.000
	1.634.900	63.606.900	65.241.800	62.148.023	3.093.777	3.093.777			3.055.200
Unge og Beskæftigelsesudvalget									
Jobcenter	1.189.200	1.066.059.500	1.067.248.700	1.045.586.984	21.661.716	21.661.716	-31.981.785	53.302.975	0
	1.189.200	1.066.059.500	1.067.248.700	1.045.586.984	21.661.716	21.661.716			0
SKATTEFINANSIERET I ALT	44.232.800	4.018.626.653	4.062.859.453	3.942.919.617	119.939.836	124.486.320			64.803.400

* BUM-model - Overførselsramme beregnes efter bruttoudgifter

Overført fra 2024	Korr. budget excl. overf. fra 2024	I alt til rådighed	Forbrug	Til rest p.g.a. krigen i Ukraine	Merudgifter /mindreforbrug herefter	Mer-heretter	3% af netto budg. ex. overf.	5% af netto budg. ex. overf.	Direktionens indstilling til overførsel til 2026
0	6.590.000	6.590.000	-5.209.085	11.799.085	0	11.799.085			0
0	1.013.700	1.013.700	1.098.011	-84.311	0	-84.311			0
0	7.603.700	7.603.700	-4.111.074	11.714.774	0	11.714.774			0
44.232.800	4.026.230.353	4.070.463.153	3.938.808.543	131.654.610	-4.546.484	136.201.094			64.803.400
1.100.000	0	1.100.000	-1.492.590	2.592.590	0	2.592.590			1.100.000

BRUGERFINANSIERET

Teknik- og Miljøudvalget

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

BRUGERFINANSIERET I ALT

I ALT, DRIFT

Indskud i Landsbyggefonden

Regnskabsoversigt

1.000 kr.

	Budget inkl. omp. 2025		Tillægsbev. 2025		Regnskab 2025	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	73.803	-27.699	-835	0	72.237	-32.350
1. Forsyningsvirksomheder mv.	114.740	-108.156	6.106	0	101.451	-106.661
2. Transport og infrastruktur	131.769	-24.483	-2.294	0	127.875	-17.635
3. Undervisning og kultur	739.476	-38.657	12.523	-830	772.074	-85.261
Heraf refusion	0	-567	0	0	0	-2.009
4. Sundhedsområdet	313.821	-296	4.799	440	312.517	-2.706
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	3.119.520	-558.073	-23.309	-12.278	3.072.861	-617.515
Heraf refusion	0	-272.893	0	0	0	-277.839
6. Fællesudgifter og administration	390.499	-10.159	-22.350	-1.272	369.006	-23.438
Driftsvirksomhed i alt	4.883.628	-767.523	-25.360	-13.941	4.828.020	-885.566
Heraf refusion	0	-273.460	0	0	0	-279.848
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	88.102	-7.177	131.079	-107.312	65.375	-45.636
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	41.809	0	95.585	0	76.526	-140
3. Undervisning og kultur	25.438	-6.594	42.499	0	30.217	-4.307
4. Sundhedsområdet	0	0	1.163	0	1.154	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.500	0	1.563	-3.785	9.706	1
6. Fællesudgifter og administration	13.175	0	11.775	0	11.122	0
Anlægsvirksomhed i alt	170.024	-13.771	283.663	-111.097	194.100	-50.082
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	2.865	-1.030	0	-6.266	2.369	-9.378
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-76.550	0	-161.356	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-19.750	-20.000	1.100	-2.890	-12.173	-61.043
Balanceforskydninger i alt	-96.300	-20.000	-160.256	-2.890	-12.173	-61.043
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	13.849	0	0	0	14.412	0
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	97.922	21.556
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	73.346	-1.304.240	0	19.378	73.344	-1.281.243
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-1.150	1.650	1.150	0	-376	824
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-2.941.348	0	15.619	0	-2.932.687
Finansiering i alt	72.196	-4.243.938	1.150	34.997	170.890	-4.191.550
BALANCE	5.046.262	-5.046.262	99.197	-99.197	5.197.619	-5.197.619

Regnskabsopgørelse pr. udvalg					
	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2025	Tillægsbevilling 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ifh. oprindeligt budget inkl. tillægsbevilling 2025
Skatter	-2.810.740	-2.941.348	15.619	-2.932.687	6.958
Tilskud og udligning	-1.215.596	-1.230.394	20.528	-1.207.451	-2.415
INDTÆGTER	-4.026.335	-4.171.742	36.147	-4.140.138	4.543
Økonomiudvalg	422.997	522.000	-24.597	445.597	51.805
Teknik- og Miljøudvalg	197.558	189.644	-3.196	191.076	-4.627
Socialudvalg	366.703	376.218	25.727	391.087	10.857
Ældre- og Sundhedsudvalg	827.441	849.974	30.022	872.601	7.395
Børn- og Familieudvalg	915.213	955.224	10.611	939.568	26.267
Kultur- og Fritidsudvalg	58.735	63.887	1.355	62.148	3.093
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	1.022.274	1.152.575	-85.327	1.045.587	21.662
DRIFTSUDGIFTER I ALT	3.810.921	4.109.522	-45.407	3.947.664	116.451
Renter og kursregulering	-3.347	1.835	-6.266	-7.009	2.578
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-218.761	-60.385	-15.526	-199.483	123.573
Økonomiudvalg	11.743	150.911	-78.120	-30.746	103.537
Teknik- og Miljøudvalg	157.827	5.342	244.931	174.464	75.809
Socialudvalg	177	0	1.001	0	1.001
Ældre- og Sundhedsudvalg	2.281	0	3.710	3.255	455
Børn- og Familieudvalg	196	0	948	-2.955	3.902
Kultur- og Fritidsudvalg	90	0	97	0	97
Unge- og Beskæftigelsesudvalg	0	0	0	0	0
ANLÆGSVIRKSOMHED	172.313	156.253	172.566	144.018	184.801
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-46.448	95.868	157.041	-55.465	308.374
Drift forsyningsvirksomheder	-11.335	6.583	6.106	-5.209	17.898
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-11.335	6.583	6.106	-5.209	17.898
RESULTAT I ALT	-57.783	102.451	163.146	-60.674	326.272
Finansiering					
Kassebeholdning Primo	33.923	0	0	100.732	-100.732
Årets resultat	57.783	-102.451	-163.146	60.674	-326.272
Finansforskydninger	27.613	39.750	1.790	73.216	-31.676
Afdrag på lån	-22.043	-13.849	0	-14.412	563
Kassepåvirkning *)	63.352	-76.550	-161.356	119.478	-357.384
Kursregulering, frigivelse af deponering m.v.	3.457	0	0	1.446	-1.446
Kassebeholdning ultimo	100.732	0	0	221.657	-221.657

*) (-=kasseforbrug)

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2026

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb	Rådighedsbeløb	Overføres til 2026
	Udgifter	Indtægter	Netto
Økonomiudvalget	137.496.187	-37.951.368	99.544.818
Kultur og fritid			
Lokalsamfundenes "Få det Fikset"-pulje	3.756.231	0	3.756.231
Forsamlingshuse 2025	418	0	418
Køb og Salg			
Tømmerup (Lossepladsvej)	0	0	0
Vestre Havneplads 2	0	0	0
Salg projektareal 2 - Herredsåsen	0	0	0
Køb samt nedrivning kærbyvej 2	607.294	0	607.294
Køb samt nedrivning Kærbyvej 18	0	0	0
Salg af vejareal Solbjergvej 9	-4.300	0	-4.300
Areal Tømmerup kirke	70.000	-70.000	0
Salg Lupinvej	0	-470.000	-470.000
Kommunal tilbagekøbsret	-2.800	2.768	-32
Salg af areal Kåstrupvej	0	-1.220.000	-1.220.000
Køb Klosterparkvej 51	664.500	0	664.500
Salg af hotelgrunden	0	-6.092.310	-6.092.310
Salg af Raklev skole	0	0	0
Salg af Sæby grunden	61.300	-89.000	-27.700
Midlertidige studieboliger Rynkevungen	14.819	-920.538	-905.718
Nedrivning Kåstrupsvej 115	1.800	0	1.800
Erhvervelse af Vestre Havnevej 1	0	0	0
Salg af areal Røsnæsvej 310	-105	-110.000	-110.105
Erhvervelse areal Skovbakkerne	1.886.400	0	1.886.400
Uddy Mølle	0	0	0
Bredgade 26	0	0	0
Køb og Salg, momsregistreret			
Markedsføring m.v.	23.350	0	23.350
Salg af grunde Tjørnens Kvarter	-1.300	-800	-2.100
Solbjerggårdsvej, Gørlev	169.530	-489.900	-320.370
Biotekbyen Salg af areal til Absalon	-33.206	-1.967.100	-2.000.306
Salg Hyldens Kvarter Høng	-364.303	-1.283.996	-1.648.300
Salg af grunde Herredstoften	36.000	-1.636.800	-1.600.800
Salg projektareal 1 - Spangsbro	0	-3.600.000	-3.600.000
Salg projektareal 3 - Spangsbro	0	0	0
Erhvervsareal Holbækvej 76	6.123	45	6.168
Erhvervsudvikling øst for Howejen	40.118	0	40.118
Salg af hotelgrunden	0	-13.907.690	-13.907.690
Salg af Sæby Sygehusgrund	63.800	-1.750.000	-1.686.200
Afslutningsomkostninger Klosterdammen	0	0	0
Enggårdsvvej 1D, Uddy	0	-149.046	-149.046
Erhvervsgrund v. Karinavej, Høng	0	0	0
Salg Svebølle Erhvervspark til VXA	0	0	0
Salg areal til Rørmosecenter	0	0	0
Salg af grund Parallelvej, Havnsø	0	0	0
Økonomi			
Rådighed - Vedligehold ejendomme	-3.500.000	0	-3.500.000
Rådighed - Pulje til landsbyfornyelse	2.096.000	-1.197.000	899.000
Rådighed - Klimatilpasning	3.636.700	0	3.636.700
Rådighed - Kulturhus Klbg. Havnepark	19.142.100	0	19.142.100
Rådighedsbeløb - Byudvikl. natur, LAR mv	653.300	0	653.300
Rådighedsbeløb - Uafslut. udstykninger	402.000	0	402.000
Rådighed - Opgradering atletikstadion Mu	6.005.000	0	6.005.000
Rådighed - Svømmehal Gørlev	12.987.000	0	12.987.000

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb	Rådighedsbeløb	Overføres til 2026
	Udgifter	Indtægter	Netto
Rådighed - Udvikling havneområde i Havns	6.841.000	0	6.841.000
Rådighed - Få-det-Fikset 2.0	3.790.000	0	3.790.000
Rådighed - Kystsikring Reersøsti	4.160.000	0	4.160.000
Rådighed - Kunstfond	529.000	0	529.000
Rådighed - Centertorvet, Svebølle	6.724.000	0	6.724.000
Rådighed - Hal 1 Klbg. Kulturelle formål	8.828.000	0	8.828.000
Rådighed - Ny Kærbyvej	17.738.000	-3.000.000	14.738.000
Rådighed - It og automatisering	2.098.000	0	2.098.000
Rådighed - Naturgenskabelsesprojekter	4.098.000	0	4.098.000
Rådighed - Skærmbesøg	1.035.000	0	1.035.000
Rådighed - Havnsø væksthushus	3.586.000	0	3.586.000
Rådighed - Kathøj til Hvidebækskolen	23.384.000	0	23.384.000
Rådighed - Oprens sejlrenden Gisseløre	2.000.000	0	2.000.000
Rådighed - Modernisering Firhøj Stadion	579.000	0	579.000
Organisationsstaben			
Opgradering og opsætning af hardware	-193.044	0	-193.044
IT og automatisering	277.194	0	277.194
Virtuelle samtaler	427.691	0	427.691
Træning via app	100.000	0	100.000
Nyt indkøbssystem	-293.425	0	-293.425
Nødstrømsgeneratorer	3.370.000	0	3.370.000
Teknik- og Miljøudvalget	100.151.188	-26.941.971	73.209.217
Ejendomme			
Etabl. kulturhus i Kalundborg Havnepark	3.976.560	0	3.976.560
Ombygning af Rørmosecentret	-4.465.265	-2.805.000	-7.270.265
Hal 1 Klbg kulturelle formål	1.012.290	0	1.012.290
Ombygning Reersøhuset	2.030.890	0	2.030.890
Springcenter Høng	8.404.310	0	8.404.310
Flytning af Kathøj til Hvidebækskolen	6.115.577	0	6.115.577
Svømmehal Gørlev	1.645.583	0	1.645.583
International grundskole	545.163	0	545.163
24 boliger Rørmosecentret	2.939.497	0	2.939.497
Atletikstadion munkesøen	544.903	0	544.903
Vedligehold kommunale bygninger 2025	5.893.715	0	5.893.715
Modernisering Firhøj Stadion	233.748	0	233.748
Vej og park			
Byggemodn. parcelhusgr. Tjørnens Kvarter	680.728	0	680.728
Trafiksikkerh.ny vej Klosterparkvej/Hest	386.600	0	386.600
Byggemodn. Solbjerggårdsvej, Gørlev	-86.050	0	-86.050
Byggemodning af Biotekbyen	4.291.263	-5.441.700	-1.150.437
Cykelsti Kirke Helsingø til Drøsselbjerg	-3.064.644	0	-3.064.644
Færdigg. byggemodning Tjørnhøjsvej Gørle	2.449	0	2.449
Kantarbejder langs rute 219 Sæby/Ugerløse	3.808.203	0	3.808.203
Byggemodning Hyldens Kvarter B10 og B13	-1.072.173	-2.095.000	-3.167.173
Ny vej mellem Holbækvej og Stejlhøj	40.640	0	40.640
Byggemodning Svebølle Erhvervspark	12.917.704	-13.243.000	-325.296
Cykelsti Havnsø - Føllenslev	-1.850.098	0	-1.850.098
Trafiksikkerhedsindsats 2022	1.529.234	0	1.529.234
Cykelsti Viskinge - Svebølle	-173.486	0	-173.486
Ny stamvej syd for Hovvejen - etape 1	15.832.443	0	15.832.443
Cykelsti Ubby - rute 22	3.964.935	0	3.964.935
Trafiksikkerhedsindsats 2023	237.253	0	237.253
Ny kunstgræsbane Høng	1.377.187	-887.000	490.187
Ny kunstgræsbane med lys Hvidebækhallen	887.721	-340.000	547.721
Færdiggør kystsikr. vestervej på Sejerø	5.000	0	5.000
Lysanlæg Svebølle	-663.892	424.800	-239.092

Anlægsprojekt	Rådighedsbeløb	Rådighedsbeløb	Overføres til 2026
	Udgifter	Indtægter	Netto
Kantsikring kr.Helsinge	569.222	0	569.222
Trafiksikkerhedsindsats 2024	1.453.414	0	1.453.414
Kystsikring Reersøstien	145.902	0	145.902
P-plads bredgade	2.591.654	0	2.591.654
Ny Kærbyvej	2.130.904	0	2.130.904
Hævning af Gunhøjvej	951.942	0	951.942
Vejvedligeholdelse i byområder 2025	1.836.367	0	1.836.367
Vejvedligeholdelse i landområder 2025	5.758.169	0	5.758.169
Brovedligeholdelse 2025	504.056	0	504.056
Trafiksikkerhedsindsats 2025	403.000	0	403.000
Koordinerende ledningsarbejder 2025	1.715.912	0	1.715.912
Svebølle centertorv	286.787	0	286.787
Ladestandere til tjenestebiler	500.000	0	500.000
Renovering Møllebakken/Møllebakketrappen	-1.538.703	0	-1.538.703
Havne			
Udvikling havneområde i Havnsø	300.000	0	300.000
Vedligeholdelse af havne 2023	-6.451.005	0	-6.451.005
Vedligeholdelse havne 2024	4.032.000	0	4.032.000
Vedligeholdelse af havne 2025	6.329.000	0	6.329.000
Teknik og Miljø			
Uafsluttede kommunale udstykninger	-5.953	0	-5.953
Styrket indsats til erhverv, bolig m.v.	0	0	0
Projektforslag for skovrejsning ved Sæby	-279.328	581.900	302.572
Klimatilpasning 2022/2023	3.062.600	186.800	3.249.400
Landsbyfornyelse 2022/2023	2.021.709	-2.074.434	-52.725
Droneteknologi	26.596	0	26.596
Landsbyfornyelse 2024	1.605.113	-989.337	615.776
Slippen Kordilgade	-2.459	140.000	137.541
Nedre Halleby å	1.002.500	0	1.002.500
Kystsikring Fællesprojekt Reersø	400.000	-400.000	0
Færger, momsregistreret			
Røggasser - færger (momsreg)	2.873.800	0	2.873.800
Ældre- og Sundhedsudvalget			
Sundhed og Myndighed			
Virtuelle samtaler	0	0	0
Træning via app	0	0	0
Mobilitetsteknologier	-33.572	0	-33.572
Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnrehabilite			
Nyt inventar hjemmepleje Gørlev og Svebø	-1.100	0	-1.100
Aktivitet og plejehjem			
Vedligeholdelse og inventar plejehjem	180.819	0	180.819
Tandplejen			
Udskiftning og modernisering af udstyret	-2.318	0	-2.318
Madservice			
Udskiftning og modernisering af maskiner	1.314.722	-1.000.000	314.722
Børn- og Familieudvalget			
Ejendomme			
Ny daginstitution i Svebølle	697.891	0	697.891
Fagllokaler International Folkeskole	5.491.583	-2.287.425	3.204.158
Kultur- og Fritidsudvalget			
Kultur og fritid			
Kultur- og bev.park Høng-Inventar mv.	97.400	0	97.400
Samlet resultat	245.392.799	-68.180.764	177.212.034

Afsluttede anlæg 2025

Anlægsprojekt	Projektbevilling	Projektforbrug	Afvigelse
Økonomiudvalget	2.850.369	-1.141.619	3.991.988
Køb og Salg			
Salg af Røsnæsvej 304 (gl. Røsnæs skole)	0	0	0
Erhvervelse af Kåstrupvej 115	0	0	0
Mageskifte	-140.000	-142.250	2.250
Skattekontoen vedr. Grundskyld-Ejerskift	39.800	39.786	14
GF Elmelunden og Pilelunden	0	0	0
Jordkabelanlæg, NOVO	-72.875	-72.875	0
Co2 storage projekt	-44.151	-44.151	0
Køb og Salg, momsregistreret			
Udstykningen Herredstoften	235.600	0	235.600
Salg af grunde Bakkevangen/Bakketoppen	242.900	0	242.900
Salg areal boligbebyggelse Klosterparken	-393.705	-393.705	0
Salg af projektareal 3, Herredsåsen	400	0	400
Salg af areal ved Gl. Hovvej 116	0	0	0
Salg areal Øst Hovvejen/syd bane	0	0	0
Erhvervelse øst Hovvejen/nord banen	0	0	0
Køb hus 9 Hyldens kvarter	581.400	-528.424	1.109.824
Økonomi			
Rådighed - Robusthedspulje	2.401.000	0	2.401.000
Rådighed - Køb grunde/bygninger	5.980.000	0	5.980.000
Rådighed - Salg grunde/bygninger	-5.980.000	0	-5.980.000
Teknik- og Miljøudvalget	20.318.900	17.719.508	2.599.392
Ejendomme			
Renovering af ældreboliger Sejerø	-3.255.800	-3.595.726	339.926
Udvendig vedligeholdelse 2023	1.235.600	1.235.683	-83
Ekstraord. Vedl. Firhøjhallen og skole	6.975.000	5.577.647	1.397.353
Vedligehold kommunale bygninger 2024	3.414.200	3.418.335	-4.135
Udskiftning pavilloner - Sigrid Undset	243.800	239.924	3.876
Træning rahabcenter Høng	907.800	876.364	31.436
Få det fikset - daginstitutioner	75.600	21.896	53.704
Overdækning Munkesøen	33.000	75.000	-42.000
Vej og park			
Etab Vej Klosterparkvej-Raklev Herredsås	1.277.000	107.326	1.169.674
Renovering af Jyderupvej fra Bromølle	185.700	268.756	-83.056
Ekstra asfalt 2021	621.700	705.062	-83.362
Trafiksikkerhedsindsats 2021	375.700	373.755	1.946
Investering i gadelys U42 2023	-45.600	0	-45.600
Koordinerende ledningsarbejder 2023	0	0	0
Vejvedligeholdelse i byområder 2023	106.900	181.236	-74.336
Vejvedligeholdelse i landområder 2023	67.700	2.084	65.616
Vejvedligeholdelse byområder 2024	2.851.400	2.840.150	11.250
Vejvedligeholdelse landområder 2024	1.277.000	1.252.923	24.077
Brovedligeholdelse 2024	773.000	778.144	-5.144
Koordinerende ledningsarbejder 2024	1.658.200	1.818.407	-160.207
Vejafvanding 2024	-37.800	-37.800	0
Vejafvanding 2025	1.275.000	1.275.544	-544
Teknik og Miljø			
Ekstraordinær registrering af natur 2024	76.800	76.800	0
Nedlæggelse Brandhaner	227.000	228.000	-1.000
Socialudvalget	1.001.100	0	1.001.100
Misbrug og Socialpsykiatri			
42 boliger Hyldens Kvarter	1.001.100	0	1.001.100
Ældre- og Sundhedsudvalget	1.800	5.315	-3.515
Sundhed og Myndighed			
Hjælpe-middeldepot	1.800	5.315	-3.515
Samlet resultat	24.172.169	16.583.204	7.588.965

PERSONALEOVERSIGT

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2024	REGNSKAB 2025
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		
25.10 Fælles formål	45,49	93,58
25.11 Beboelse	1,59	1,59
25.13 Andre faste ejendomme	0,41	0,40
25.19 Ældreboliger	3,40	3,84
28.20 Grønne områder og naturpladser	0,50	-0,04
32.35 Andre fritidsfaciliteter	2,76	2,10
52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0,81	0,94
55.93 Diverse udgifter og indtægter	0,98	1,00
I alt hovedkonto 00	55,93	103,41
01 Forsyningsvirksomheder m.v.		
38.60 General administration (kun husholdninger)	3,39	4,41
38.61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	2,37	1,51
38.63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	0,50	1,01
38.67 Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser		0,45
I alt hovedkonto 01	6,25	7,38
02 Transport og infrastruktur		
22.01 Fælles formål	45,18	47,57
22.11 Vejvedligeholdelse	0,48	-0,04
28.12 Belægnings m.v.	1,00	-0,08
32.33 Færgedrift	27,95	28,24
35.40 Havne	5,46	5,88
I alt hovedkonto 02	80,07	81,57
03 Undervisning og kultur		
22.01 Folkeskoler	416,32	410,90
22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	17,53	19,18
22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	29,24	36,90
22.05 Skolefritidsordninger	95,81	100,77
22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlings- tilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	141,37	144,61
22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0,24	0,07
22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	12,28	12,80
22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	3,45	3,62
22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	5,49	3,88
22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	22,03	21,80
30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	10,30	12,48
32.50 Folkebiblioteker	24,54	23,36
35.63 Musikarrangementer	12,80	12,85
35.64 Andre kulturelle opgaver	3,62	3,55
38.70 Fælles formål	1,00	1,00
38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	0,06	0,05
38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	0,10	0,00
38.76 Ungdomsskolevirksomhed	13,08	12,60
I alt hovedkonto 03	809,25	820,44
04 Sundhedsområdet		
62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	23,04	24,44
62.85 Kommunal tandpleje	19,24	20,31
62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,94	0,72
62.89 Kommunal sundhedstjeneste	15,45	14,76
62.90 Andre sundhedsudgifter		
I alt hovedkonto 04	58,68	60,24

	ANTAL FULDTIDSANSATTE	ANTAL FULDTIDSANSATTE
	REGNSKAB 2024	REGNSKAB 2025
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		
25.10 Fælles formål	16,70	16,30
25.11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	70,80	63,02
25.14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	324,38	312,78
28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	52,34	59,38
28.22 Plejefamilier	0,27	0,08
28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	16,32	17,55
28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk.3 og § 36)	17,39	14,97
30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-ringsforløb (§ 83 a)	429,22	408,57
30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	366,32	358,62
30.28 Hjemmesygepleje	80,33	78,87
30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	18,56	18,49
30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	0,43	0,52
38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	41,93	39,25
38.41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	12,99	13,58
38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service-lovens §§ 109 og 110)	7,43	1,72
38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	3,36	3,73
38.45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	6,58	6,84
38.50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	24,12	25,67
38.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	282,09	262,34
38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	28,10	28,04
38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3,25	3,91
38.58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	9,22	10,73
38.59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	45,37	43,01
46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktions-program og introduktionsforløb m.v.	25,63	25,59
68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	73,06	73,96
68.95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl, og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	0,82	1,17
68.97 Seniorjob til personer over 55 år	0,49	0,00
68.98 Beskæftigelsesordninger	0,08	0,00
72.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,82	1,00
I alt hovedkonto 05	1.958,39	1.889,69
06 Fællesudgifter og administration m.v		
42.40 Fælles formål		0,81
42.43 Valg mv.	0,06	0,05
45.50 Administrationsbygninger	2,92	2,31
45.51 Sekretariat og forvaltninger	219,64	223,11
45.53 Jobcentre	69,17	64,89
45.54 Naturbeskyttelse	1,12	3,49
45.55 Miljøbeskyttelse	2,03	3,02
45.56 Byggesagsbehandling	10,89	14,19
45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	47,91	49,57
45.58 Det specialiserede børneområde	42,25	43,76
48.67 Vejledning og Erhvervsudvikling	0,00	0,00
I alt hovedkonto 06	395,98	405,20
TOTAL HOVEDKONTO 0-6	3.364,55	3.367,91

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til principper for økonomistyring, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

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

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

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

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

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

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Klumpede aktiver, der er indregnet efter tidligere regelsæt, inaktiveres når de er fuldt afskrevet.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype

Bygninger:

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

Installationer

- Særlige tekniske installationer i bygninger 30 år

Tekniske anlæg, maskiner mv.:

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

Inventar, it-udstyr mv.:

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

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af IM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under opførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

Leasingydelsernes rentedel indregnes overkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Kalundborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. EVA?

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Kalundborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Kalundborg Kommunes alternative lånerente.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing og indregnes ikke.

Materielle anlægsaktiver under opførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af virksomheder, som Kalundborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavender.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Hensatte forpligtelser

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

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

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

Kortfristet gæld

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

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

Balance, omkostningsbaseret princip

1.000 kr.

	Ultimosaldo 2024	Ultimosaldo 2025
Aktiver	4.109.167	4.268.342
Materielle anlægsaktiver	1.078.730	1.105.608
Imaterielle anlægsaktiver	376	251
Finansielle anlægsaktiver	2.718.422	2.725.645
Fysiske anlæg til salg	37.507	47.095
Tilgodehavende	170.921	165.864
Værdipapirer	2.479	2.223
Likvide beholdninger	100.732	221.657
Passiver	4.109.167	4.268.342
Egenkapital	3.037.318	3.096.102
Hensatte forpligtigelser	451.087	504.152
Langfristede gældsforpligtigelser	198.705	182.941
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	5.113	5.057
Kortfristede gældsforpligtigelser	416.945	480.090

Kautions- og garantiforpligtelser, samt eventualforpligtelser 2025

	Ultimosaldo kr.	Antal lån
Boligbyggeri		
Kalundborg almennyttige Boligselskab	33.187.357	11
Vestsjællands almene Boligselskab	14.108.431	6
Gørlev Boligselskab	4.162.253	9
Lejerbo Kalundborg Kommune	7.909.648	4
Fællesorganisationens Boligforening	4.798.095	3
Lejerbo Kalundborg Kommune	10.057.552	8
Boligselskabet MNV Bolig	46.176.634	8
Realkredit Danmark i alt	120.399.970	49
Vestsjællands almene Boligselskab	13.496.023	19
Fællesorganisationens Boligforening	35.212.490	4
Kalundborg almennyttige Boligselskab	1.528.578	1
Boligselskabet MNV Bolig	9.796.945	3
Gørlev Boligselskab	5.448.907	12
Lejerbo Kalundborg Kommune	35.228.937	15
Danske Funktionærers Boligselskab	1.980.377	3
Andelsboligforeninger	3.752.302	6
Nykredit i alt	106.444.558	63
Fællesorganisationens Boligforening	337.575.509	14
Boligselskabet Munkesøparken	30.383.621	3
Kalundborg almennyttige Boligselskab	5.760.973	2
Boligselskabet MNV Bolig	6.270.533	2
Lejerbo Kalundborg Kommune	22.712.138	13
Andelsboliger	1.006.582	3
Jyske Realkredit (BRF Kredit) i alt	403.709.355	37
Boligselskabet MNV Bolig	2.453.180	6
Seniorbofællesskaber - v/ OK-Fonden	2.629.171	2
Kalundborg almennyttige Boligselskab	1.681.136	1
LR Realkredit i alt	6.763.486	9
Andelsboligforeninger	4.412.005	1
DLR Kredit i alt	4.412.005	1
Boligbyggeri i alt	641.729.374	159
Fjernvarme og energi - private		
KommuneKredit	130.880.386	19
Fjernvarme og energi i alt	130.880.386	19

Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne m.v.		
KommuneKredit i alt	173.445.142	9
Danske Bank i alt	20.000.000	1
Operationel leasing	53.011	1
Arbejde for "Andre myndigheder"	0	0
Klubber, haller, foreninger, selvejende, havne, m.v. i alt	193.498.153	11
Sanering og byfornyelse		
Nykredit i alt	931.758	4
Jyske Realkredit (tidligere BRF-Kredit)	57.497	3
Sanering og Byfornyelse i alt	989.255	7
Vand, vej, kloak samt Kalundborg Forsyning		
Kalundborg Forsyning (KommuneKredit)	441.057.522	13
Private vandværker (KommuneKredit)	3.152.529	4
Vand, vej, kloak og Kalundborg Forsyning i alt	444.210.050	17
Forpligtelser i alt	1.411.307.218	213

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

- **Trafikselskabet Movia :**

Samlet lån med garanti i KommuneKredit er 88.630.765,60 kr. hvoraf Kalundborg Kommunes låneforpligtelse udgør 1.080.924 kr.

- **ARGO :**

Samlet lån med garanti i KommuneKredit er 801.079.742,85 kr., hvoraf Kalundborg Kommune hæfter for 45.981.977,24 kr. (= 5,74 %)

- **Udbetaling Danmark:**

Samlet lån med garanti i KommuneKredit er 390.000.000,00 kr., heraf Kalundborg Kommunes andel 3.435.900,00 kr. (0,881 %)

Eventualforpligtelser:

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

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

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

Sag om stævning på det tekniske område. Kalundborg Kommune har vundet sagen ved Holbæk Byret ultimo 2024, sagsøger har herefter anket sagen til Landsretten.

Skønnet beløb: ca. 1,1 mio. kr. + renter + sagsomkostninger til modparten.
Advokatsalær skønnes til 300.000 kr.

Sag om stævning på område Forebyggelse og Genoptræning
Skønnet beløb: Hvis byrettens dom falder fuldt ud til fordel for sagsøger, kan sagens omkostninger løbe op i mere end 500.000 kr.

Ansættelsesretlig sag på område Aktivitet og Plejehjem
Skønnet beløb: Hvis Kalundborg Kommune taber sagen i afskedigelsesnævnet, kan sagens omkostninger løbe op i mere end 500.000 kr.

Mellemkommunale sager i Børn og Familie der afventer ankestyrelsens afgørelse:

Holbæk Kommune.
Skønnet beløb: Afholdte udgifter til dato udgør 11.350.741 kr.

Ringsted Kommune.
Skønnet beløb: Afholdte udgifter til dato udgør 3.648.839 kr.

Lolland Kommune.
Skønnet beløb: Det forventes, at sagens udgifter vil overstige 500.000 kr.

Odsherred Kommune.
Skønnet beløb: Det forventes, at sagens udgifter vil overstige 500.000 kr.

Slagelse Kommune.
Skønnet beløb: Afholdte udgifter til dato udgør 331.394 kr. Det forventes, at sagens udgifter vil overstige 500.000 kr.

Fredensborg Kommune.
Skønnet beløb: Det forventes, at sagens udgifter vil overstige 500.000 kr.

Eventualrettigheder 2025	
	Saldo - kr.
Fællesorg. Boligforening (indskud i ældreboliger Stationsvej), afd. 1	1.679.021
Ældreboliger, Boligselskabet Teglhaven (nu Alliken), afd. 51, Årby	370.350
Kalundborg almennyttige boligselskab, afd. Cæcilieparken	309.353
Lejerbo, afd. 178, Raklev og Ulstrup	759.070
Lejerbo, afd. 369-0, Fr. Andersensvej 11-29	849.686
Tømmeruphallen	532.000
Reden 1-17 Svebølle	1.143.660
Oasen 1-17 Svebølle	1.184.050
Gørlev Boligselskab, afd. 11, Bytorvet	341.199
Boligselskabet Lejerbo, Bjergsted, afd. 441-0 Svebølleparken	699.485
VAB, afd. 129, Havnsø 2/Lundevej	452.660
Landsbyggefonden	122.269.936
I alt	130.590.470

Aktier, ejerandele og andelsbeviser			
Selskab	Ejerandel	Indre værdi 2025 i 1.000 kr.	Kommunal andel 2025 i 1.000 kr.
Destination Vestsjælland A/S	33%	2.040	673
Argo	5,67%	332.178	18.848
Kalundborg havn	100%	343.783	343.783
Sejerø Spildevandslaug	5.08%	1.522	77
Kalundborg forsyning A/S	100%	7.502	7.502
Kalundborg vandforsyning A/S	100%	417.386	417.386
Kalundborg varmforsyning A/S	100%	0	400
Kalundborg spildevandsanlæg A/S	100%	1.696.064	1.696.064
Kalundborg renseanlæg A/S	100%	140.760	140.760
Kalundborg overfladevand A/S	100%	5.478	5.478
Kalundborg Køleforsyning A/S	100%	400	400
Vestsjællands brandvæsen	31,16%	2.765	861
I alt			2.632.233

Refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Kalundborg Kommune i regnskabsåret 2025

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2025

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.314.449
14.71.04.	Resultattilskud	4.410.532
14.71.05.	Grundtilskud	6.023.160
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	8.490
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	1.703.359
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	7.724.643
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	270.630
14.71.15.	Danskbonus i program	38.107
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	601.797
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	57.526.383
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	6.915.816
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	388.588
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	9.394.817
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	437.586
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	9.403.860
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.451.186
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	7.637.679
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	512.117
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.929.782
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	379.958
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	417.587
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	257.469
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.133.108
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-
17.35.02.	Tilbagebetalinger	- 36.519
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	- 58.739
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.511.666
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	848.791
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	945.319
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	320.965
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.363.900
17.46.74.	Jobrotation	- 37.105
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister	438.321
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.418.638
17.54.21.	Seniorjob	-
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	141.233
17.56.02.	Ledighedsydelse	932.804
17.56.04.	Fleksjob	34.337.261
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.61.09.	Fritidstillæg	284.288
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	864.587
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	- 1.137.217
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	- 114.718
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	1.100.315
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	152.811
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	6.431.120
Refusion i alt		171.588.824

Refusion via Ydelsesrefusion 2025

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.30.	Løntilskud til udlændinge	6.439
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	21.041.192
17.35.12.	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	1.829.159
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	35.309
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	13.859.976
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	538.976
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	5.275
17.56.02	Ledighedsydelse	3.686.777
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	61.482.514
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	80.227
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	83.529
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	7.885
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	533.132
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	27.650.917
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	16.797.436
Refusion i alt		147.638.742

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

319.227.566

Medfinansiering 2025 via Ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	- 51.871.267
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 308.836
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	- 44.632
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	- 294.427.209
17.64.13.	Seniorpension	- 58.379.888
Medfinansiering i alt		- 405.031.832

Langfristede tilgodehavender

	Regnskabsværdi 2025, 1.000 kr.	Nominel værdi 2025, 1.000 kr.
Pantebreve	2.223	2.828
Beboerindskud	13.070	18.080
Indskud i landsbyggefonden	0	127.307
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	118.963	118.963
I alt	134.256	267.178

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensioner

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

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2025, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 79.252.000 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.25.

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

Opgaver udført for andre

Kalundborg Kommune har i 2025 ikke udført opgaver for ikke kommunale virksomheder.