

IKAST-BRANDE KOMMUNE

Årsrapport 2024



Ikast-Brande
Kommune

INDHOLD

REGNSKABSOPGØRELSE.....	3
FINANSIERINGSOVERSIGT	4
OVERFØRSLER MELLEM ÅRENE	5
REGNSKABSRESULTATET 2024.....	5
BALANCE	7
NOTER	8
REGNSKABSOVERSIGT	15
PERSONALEOVERSIGT	16
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	17
REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024	22
Dagtilbud til børn 0-5 år.....	22
Børn og unge 6-18-årige	23
Familier og børn med særlige behov	24
Fritid, idræt og kultur	25
Overførselsindkomster	26
Psykiatri og handicap (voksne).....	27
Sundhed	28
Ældre	29
Miljø.....	30
Byer og landsbyer	31
Infrastruktur og kollektiv trafik	32
Erhvervsudvikling.....	33
Borgerservice, administration og politisk organisation.....	34
Redningsberedskab	35
Natur- og bæredygtighed	36
Forsyning.....	37

REGNSKABSOPGØRELSE

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024 (A)	Overførsler 2024 (B)	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2024 (C)	Korrigeret budget 2024 (A+B+C)	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter	-2.199.089	0	0	-2.199.089	-2.194.790
Tilskud og udligning	-882.789	0	-11.247	-894.036	-894.531
Indtægter i alt	-3.081.878	0	-11.247	-3.093.125	-3.089.321
Driftsudgifter, (ekskl. forsynings- virksomhed)					
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	889.689	45.145	17.996	952.830	916.378
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	967.355	2.191	27.468	997.014	986.995
Sundheds- og Ældreudvalget	613.239	44.653	-2.026	655.866	595.088
Udviklings- og Erhvervsudvalget	105.017	24.456	-6.764	122.709	98.920
Økonomi- og Planudvalget	322.374	47.418	-24.490	345.302	286.586
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.724	1.231	-14	8.941	6.302
Driftsudgifter i alt	2.905.398	165.094	12.170	3.082.662	2.890.268
Driftsresultat før finansiering	-176.480	165.094	923	-10.463	-199.053
Renter mv.	9.907	0	257	10.164	5.967
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-166.573	165.094	1.180	-299	-193.087
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	40.700	10.350	24.615	75.665	34.608
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	15.000	8.444	-2.561	20.883	9.486
Sundheds- og Ældreudvalget	5.250	1.406	10.778	17.434	13.248
Udviklings- og Erhvervsudvalget	17.400	38.375	1.370	57.145	9.689
Økonomi- og Planudvalget	25.150	6.340	-10.603	20.887	5.799
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	2.500	1.412	40	3.952	1.408
Anlægsudgifter i alt	106.000	66.327	23.639	195.966	74.236
Jordforsyning					
Salg af jord	-20.493	-111.389	-645	-132.527	-28.537
Køb af jord inkl. byggemodning	20.176	78.392	1.964	100.532	12.478
Jordforsyning i alt	-317	-32.997	1.319	-31.995	-16.060
Resultat af det skattefinansierede område	-60.890	198.424	26.138	163.672	-134.910
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter - udgifter)	-3.854	0	0	-3.854	-5.029
Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	530	0	1.530	1.113
Resultat af forsyningsvirksomhed	-2.854	530	0	-2.324	-3.916
Resultat i alt	-63.744	198.954	26.138	161.348	-138.826

(fortegn: +=udgift eller mindreindtægt, -=indtægt eller mindreudgift), afvigelse i sum skyldes afrunding. Regnskabsopgørelsen medtager driftsudgifter og -indtægter på jordforsyning under Jordforsyning, modsat regnskabsoversigten, hvor driftsudgifter og -indtægter på jordforsyning indgår i driftsudgiften under Udviklings- og Erhvervsudvalget.

FINANSIERINGSOVERSIGT

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2024 (A)	Overførsler 2024 (B)	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2024 (C)	Korrigeret budget 2024 (A+B+C)	Regnskab 2024
Likvid beholdning primo 2024					111.298
Resultat i alt	63.744	-198.954	-26.138	-161.348	138.826
Optagne lån	0	0	8.108	8.108	8.061
Afdrag på lån	-74.199	0	-1.272	-75.471	-74.758
Øvrige balanceforskydninger	3.415	-46.630	5.535	-37.680	11.498
Kursregulering	0	0	0	0	15.388
Ændringer i kassebeholdningen	-7.040	-245.584	-13.767	-266.391	99.016
Likvid beholdning ultimo 2024					210.315

(fortegn: +=forøgelse af aktiver/likvid beholdning, -=reduktion af aktiver/likvid beholdning)

Kassebeholdningen pr. 31-12-2024 er steget med 99,0 mio. kr. i forhold til kassebeholdningens størrelse pr. 31-12-2023.

Balanceforskydninger indeholder blandt andet ændringer i:

- refusionstilgodehavender	-8,0	mio. kr.
- andre kortfristede tilgodehavender	-34,5	mio. kr.
- langfristede tilgodehavender	7,7	mio. kr.
- deponerede beløb for lån mv.	-3,8	mio. kr.
- kortfristet gæld	-1,0	mio. kr.
- forudbetalinger	6,4	mio. kr.
- forskydninger på mellemregningskonti	21,8	mio. kr.

Faldet i andre kortfristede tilgodehavender skyldes hovedsageligt et fald i tilgodehavender i betalingskontrollen på 14,2 mio. kr. og et fald i mellemregning med efterfølgende regnskabsår på 22,2 mio. kr.

Forudbetalinger består primært af et fald på 2,7 mio. kr. vedrørende fakturaer betalt i regnskabsåret som vedrører næste år, samt reduktion af mellemværende med institutioner med driftsoverenskomst og øvrige opholdsbetalinger på 3,3 mio. kr.

Forskydninger på mellemregningskonti består af mellemregning mellem regnskabsår vedr. udbetalingssystemet, mellemregning med fagsystemer (primært Sygedagpenge og Ydelsesrefusionssystem), midlertidig placering af indtægter og udgifter, fx regninger, der ikke er betalt pga. tvist med leverandøren, samt midler vi administrerer for andre, fx initiativer vedrørende lokalområdet omkring Kærshovedgård.

OVERFØRSLER MELLEM ÅRENE

(1.000 kr.)	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Drift	120.159	166.734	181.672	167.108	165.094	189.986
Anlæg	92.626	48.192	73.644	94.148	33.330	98.127
Forsyningsvirksomhed	-17	1.042	597	2.326	530	524
Finansiering	-30.912	-25.154	5.721	-12.383	46.630	28.273
Overførsler i alt	181.856	190.814	261.634	251.199	245.584	316.910

Overførsler på anlæg, fra og med år 2021, er uden prisfremskrivning.

REGNSKABSRESULTATET 2024

Regnskabsresultatet for den ordinære drift viser i 2024 et overskud på 193,1 mio. kr. I det korrigerede budget var der regnet med et overskud på 0,3 mio.kr., mens det oprindelige budget viste et overskud på 166,6 mio.kr. Resultatet viser, at regnskabet for den ordinære drift er 26,5 mio.kr. bedre end det oprindelige budget.

Overskuddet fremkommer ved ekstra tilskud fra staten ved midtvejsregulering samt mindre driftsudgifter end oprindeligt budgetteret på Sundheds- og Ældreudvalget, Udviklings- og Erhvervsudvalget, Økonomi- og Planudvalget, Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget samt renter. Mindreudgifterne mere end opvejer større udgifter end oprindeligt budgetteret på Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget og Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget. Når forskellen mellem det faktiske regnskabsresultat og det korrigerede budget på den ordinære drift er på 192,8 mio. kr., skyldes det hovedsageligt mindreudgifter, der overføres til næste år på 190 mio. kr.

Der er på de ordinære driftsudgifter et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 15,1 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,5 %.

Driftsresultatet viser at der har været en fornuftig styring af driften, hvor årets resultat er bedre end forventet, både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

I forhold til sidste år, er der sket en mindre stigning i driftsoverførslerne. Der søges overført 190 mio. kr. i år mod 165,1 mio. kr. sidste år. Det vil sige, at samlet set, er der akkumuleret 25 mio. kr. i opsparing i forhold til tidligere år. Meropsparingen i forhold til sidste år kan forklares med følgende hovedårsager:

- Flere områder, der tidligere havde budgetoverskridelser, har fået implementeret en række tiltag og handleplaner, som i år har medført budgetoverholdelse
- Mindre aktivitet og forbrug på tværs af kommunen, hvor især udefrakommende årsager har medført en forskydning af forbruget til en senere periode

Der er i forbindelse med den politiske behandling af den samlede regnskabssag udarbejdet et særskilt notat med specifikation af og forklaring på overførslerne.

Faldet i overførslerne på finansiering udgør 18,4 mio. kr. og skyldes hovedsageligt at kommunen i 2024 har overført afsat beløb til indskud i Landsbyggefonden vedrørende almene boliger på 13 mio. kr., og at kommunen har haft større udbetalinger på arbejdsskader, som er dækket af arbejdsskadepuljen, hvorfor puljen er reduceret med 5,8 mio. kr.

I det oprindelige budget blev der afsat 106 mio. kr. til anlæg på det skattefinansierede område. Der er afholdt anlægsudgifter for 74,2 mio. kr., hvilket er 121,7 mio. kr. mindre end afsat i korrigeret budget. Anlægsoverførslerne er steget i forhold til sidste år. På det skattefinansierede område inkl. jordforsyningen overføres der 98,1 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til sidste år på 64,8 mio. kr. Stigningen skyldes primært anlægsprojekter, som ikke er fuldt opstartet i 2024.

Jordforsyningens regnskab viser et overskud på i alt 16,1 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 0,3 mio. kr. Indtægterne i år viser et mindre fald på 0,6 mio. kr. i forhold til 2023, mens udgifterne til køb af jord inkl. byggemodning i år er 10 mio. kr. lavere end sidste år.

Samlet set betyder ovennævnte, at det skattefinansierede område i 2024, ender med et overskud på 134,9 mio. kr. Det oprindelige budget viste et overskud på 60,9 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget er på i alt 74 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret.

Regnskab 2024 for forsyningsvirksomhederne viser et overskud på 3,9 mio. kr., hvor det oprindelige budget viste et overskud på 2,9 mio. kr. Overskuddet skyldes primært mindreforbrug på kommunens genbrugspladser, hvor der har været mindre aktivitet, samt faldende affaldsmængder.

Samlet set viser årets resultat et overskud på 138,8 mio. kr., hvilket er bedre end forventet i forhold til både oprindeligt og korrigeret budget.

Kommunen har alene optaget lån vedr. indefrosne ejendomsskatter i 2024 på baggrund af lånerammen for 2023. Opgørelsen af øvrige udgifter med automatisk låneadgang viste, at alene energibesparende foranstaltninger med 3,5 mio. kr. var låneberettigede, men samtidig viste opgørelsen, at salg af grunde i jordforsyningen, som tidligere var lånefinansieret, medførte indfrielse af lån på 5,2 mio. kr. Samlet betød det, at kommunen ekstraordinært indfrie låne for 1,7 mio. kr. i 2024. Afdrag på eksisterende lån beløber sig til 74,8 mio. kr. inklusiv ældreboliglån og indefrosne feriepenge.

Opfølgning på aftalen mellem regeringen og KL

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2024 blev den samlede serviceramme for kommunerne aftalt til 304,8 mia. kr. ekskl. merudgifter til ukrainske flygtninge. Ikast-Brande Kommune havde i 2024 en samlet ramme for servicedriftsudgifter på i alt 2,031 mia. kr.

Ikast-Brande Kommune har i 2024 afholdt servicedriftsudgifter for 2,001 mia. kr. Efter korrektion for merudgifter til ukrainske flygtninge, der ses bort fra i forhold til kommunernes overholdelse af servicerammen, er forbruget på 1,995 mia. kr. og dermed har kommunen overholdt den aftalte ramme for servicedriftsudgifterne.

3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2024. KL har i skrivende stund ikke meldt ud, om kommunerne samlet set har formået at overholde budgettet for serviceudgifterne, eller om der kan forventes sanktioner.

Endvidere blev der i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2024, aftalt et investeringsniveau for kommunerne under ét på 19,3 mia. kr., hvoraf rammen for Ikast-Brande Kommune udgjorde 126,0 mio. kr. ekskl. forsyningsvirksomhed, ældreboliger og indtægter fra jordforsyning. Forbruget i 2024 er 99,3 mio. kr. Der er kun sanktion ved budgetoverskridelse, hvorfor forbrugsoverskridelser på anlæg ikke medfører sanktioner.

Den endelige årsrapport vil blive tilgængelig på internettet i juni måned.

BALANCE

Note	(1.000 kr.)	2023	2024
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	116.173	116.642
	Bygninger	880.162	923.066
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	22.896	27.071
	Inventar	11.940	11.118
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	381.681	308.464
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.412.852	1.386.360
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
1	Aktier og andelsbeviser m.v.	979.757	988.752
	Langfristede tilgodehavender	85.099	74.234
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	8.506	3.914
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.073.362	1.066.901
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.486.214	2.453.261
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	84.255	113.044
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	134.865	91.712
	OMSÆTNINGSAKTIVER- VÆRDIPAPIRER	9.130	9.047
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	228.249	213.803
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	111.298	210.315
	AKTIVER I ALT	2.825.762	2.877.378
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL	1.558.751	1.710.889
	HENSATTE FORPLIGTELSE	329.978	331.028
2	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	673.882	599.248
	NETTOGÆLD VEDR.FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-742	-694
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	263.893	236.907
	PASSIVER I ALT	2.825.762	2.877.378
3	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 825.784 t.kr.		
4	Swap-aftaler og valutaterminsforretninger		

NOTER

Note 1 Aktier og andelsbeviser m.v.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele (1.000 kr.)	Ejerandel, %	Indre værdi	Kommunens andel
KMD			7
HMN Naturgas I/S	1,446	177.144	2.562
ISIB Ejendomsselskab A/S	48,27	97.018	46.833
Billund Lufthavn A/S	1	554.349	5.544
Midtjyllands Lufthavn Amba*	9,32	10.305	1.755
MCH A/S	0,78	71.615	557
A/S Sønder Omme Plantage	0,7	70.950	504
Ikast-Brande Spildevand A/S	100	926.457	926.457
Marie Bregendahlsvej 8	6,75	4.504	305
RemisenBrande Fond	0,67	25.522	170
Brand & Redning MidtVest	23,7	4.960	1.176
AFLD	13,23	8.051	2.884
			988.752

* Indeholdt ekstra indskud i 2024 på 834 t.kr.

Note 2 Langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	2023	2024
Ældreboliger	149.146	142.423
Lønmodtagernes Feriemidler	77.864	55.583
Finansielt leasede aktiver	4.830	729
Øvrig langfristet gæld*	442.043	400.513
Langfristet gæld i alt	673.882	599.248
* heraf effekt af valuta swap (se note 4)	26.392	21.589

Lønmodtagernes Feriemidler

Ifølge den ny ferielov med samtidighedsferie, skal optjent ferie i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2021 indefryses, og skal senest afregnes til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler, når den enkelte medarbejder forlader arbejdsmarkedet. Af forpligtelsen på 77,9 mio. kr. er der i 2024 afregnet 25,0 mio. kr., og tilskrevet indeksering med 2,6 mio. kr., hvilket netto giver en afvikling på 22,3 mio. kr., så forpligtelsen ultimo 2024 er 55,6 mio. kr.

Lånekonverteringer

Der har ikke været lånekonverteringer i 2024.

Lånerammen 2024

Kommunen har, på grundlag af det foreløbige regnskab for 2024, beregnet kommunens låneramme med automatisk låneadgang for 2024. Beregningen viser, at der er behov for ekstraordinært at afdrage lån for 1,7 mio. kr. Det skyldes, at der alene er låneadgang for energibevarende foranstaltninger med 3,5 mio. kr. og behov for ekstraordinært at afdrage 5,2 mio. kr. på grund af salg af grunde under jordforsyningen som tidligere er lånefinansieret.

Gæld eksponeret i anden valuta

Der henvises til note 4 for en yderligere uddybning omkring kommunens swapaftaler og valutaforretninger.

Note 3 Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)

Långiver	Afgivet garanti for	Ultimo 2024
Jyske Realkredit A/S	Boligbyggeri	66.218
Nykredit	Boligbyggeri	509.219
	Klovborg Kino	59
	Nørre-Sned Hallen	91
	Trekløveret, Dahlsvej 24, Engesvang	239
Realkredit Danmark	Boligbyggeri	77.798
	Hampen Ungdomsgård	48
Kommunekredit	Blåhøj Energiselskab amba	13.276
	Brande Fjernvarme	51.350
	Ejstrupholm Varmeværk	10.473
	Friskolen i Thorlund	1.597
	Gludsted Friskole	1.591
	Ikast Værkerne Varme A/S	50.345
	Ikast-Brande Spildevand A/S	23.880
	Sportscenter Ikast	2.892
	Uhre Friskole	1.672
	Klovborg Friskole	621
	Nørre Snede Vandværk	6.751
	Nørre Snede Varmeværk	7.665
I alt		825.784

Note 4 Swap aftaler og valutaterminsforretninger (1.000 kr.)

Aftaler	Modpart	Oprindelig hovedstol (i valuta)	Nominel restgæld 31.12. 2024 (valuta)	Nominel restgæld 31.12. 2024 (DKK)	Markedsværdi 31.12.2024 (DKK)	Periode	Renteforhold	Valutaforhold	Evt. 2024 kursjustering
Renteswap									
S2011Z72675	Kommunekredit	-51.411	-14.588	-14.588	-15.044	30.03.2011-28.09.2029		DKK	
S2011Z72675	Kommunekredit	51.411	14.588	14.588	14.589	30.03.2011-28.09.2029	3M-DKK-IBOR2	DKK	
S2013Z94111	Kommunekredit	-12.550	-6.710	-6.710	-6.468	30.04.2013-30.04.2038		DKK	
S2013Z94111	Kommunekredit	12.550	6.710	6.710	6.710	30.04.2013-30.04.2038	3M-DKK-IBOR2	DKK	
I alt				0	-213				
Valutaswap									
S2011Z75158	Kommunekredit	-21.656	-7.241	-57.492	-57.372	30.06.2011-28.09.2029	3M-CHF-LIBOR-BBA	CHF	
S2011Z75158	Kommunekredit	107.372	35.902	35.902	35.905	30.06.2011-28.09.2029	3M-DKK-IBOR2	DKK	
I alt				-21.589	-21.467				

Kursen på CHF andrager ultimo 2024 – 793,96. Ultimo 2023 var kursen 802,80.

Note nr. 5 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ikast-Brande Kommune i regnskabsåret 2024 (kr.)

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

I nedenstående tabel 1-3 angiver minus (-) en indtægt.

Tabel 1 – Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.862.591
14.71.04.	Resultattilskud	-5.076.768
14.71.05.	Grundtilskud	-8.129.489
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-138.103
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-209.395
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	101.382
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-58.050
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-118.608
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-28.494.623
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	25.673
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-6.936
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-191.504
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-23.250
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.173.485
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-462.665
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.995.682
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-951.695
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.650.099
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-411.150
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.327.396
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-268.072
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-523.731
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-262.654
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.254.840
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	714
17.35.02.	Tilbagebetalinger	14.311
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	180.192
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.418.659
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-487.093
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-497.127
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-65.089
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-3.701.299
17.46.74.	Jobrotation	0

17.54.06.	Skånejob	-417.602
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.045.564
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-552.563
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-174.246
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-36.411.702
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.156.697
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-70.840
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-493.378
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-37.444
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	294.166
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	39.003
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-721.123
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-306.792
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-4.179.424
Refusion i alt		-120.671.987

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. tabel 3.

2) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. tabel 2.

Tabel 2 - Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.064.571
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-955.888
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-14.175.760
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-13.431.402
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-122.694
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.615.394
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	-45.542.179
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-211.039
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-16.117
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-8.879
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-318.933
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-28.703.151
17.56.05. ²⁾	Fleksbidrag til kommunen	-28.261.105
Refusion i alt		-136.427.112

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. tabel 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Tabel 1 og 2, refusion og tilskud i alt, kr.	-257.099.099
---	---------------------

Tabel 3 - Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	70.168.957
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	669.763
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	125.698
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	117.484.887
17.64.13.	Seniorpension	43.907.464
Medfinansiering i alt		232.356.769

1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. tabel 1.

Bemærkninger til regnskabet

Bemærkninger til regnskabet er fremlagt og gennemgået af fagudvalgene og forelægges for byrådet.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommunen udfører ikke opgaver for andre myndigheder i 2024.

REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigten er den regnskabsmæssige parallel til budgettets bevillingsoversigt, dvs. den viser regnskabet på bevillingsniveau. Regnskabsoversigten gør det muligt at sammenholde årsbudgettets bevillingsposter og de i årets løb afgivne tillægsbevillinger med de endelige regnskabstal.

Drift og refusion (1.000 kr.)	Budget 2024	Overførsler 2024	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Byrådet i alt	2.901.227			3.078.404	2.884.829
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget i alt	889.689	45.145	17.996	952.830	916.378
Dagtilbud til børn 0-5 år	226.246	7.060	6.330	239.636	239.944
Børn og unge 6-18 år	467.826	27.606	9.479	504.911	481.620
Familier og børn med særlige behov	132.316	1.339	3.734	137.389	131.987
Fritid, idræt og kultur	63.301	9.140	-1.547	70.894	62.827
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget i alt	967.355	2.191	27.468	997.014	986.995
Overførselsindkomster	732.561	1.142	13.947	747.650	754.265
Psykiatri og handicap (voksne)	234.794	1.049	13.521	249.364	232.730
Sundheds- og Ældreudvalget i alt	613.239	44.653	-2.026	655.866	595.088
Sundhed	202.341	5.016	635	207.992	203.241
Ældre	410.898	39.637	-2.661	447.874	391.847
Udviklings- og Erhvervsudvalget i alt	104.700	24.456	-6.851	122.305	98.510
Miljø	3.022	2.422	-225	5.219	3.464
Byer og landsbyer	9.046	4.660	-10.620	3.086	1.842
Infrastruktur og kollektiv trafik	86.186	11.622	3.994	101.802	87.570
Erhvervsudvikling	6.446	5.752	0	12.198	5.635
Økonomi- og Planudvalget i alt	322.374	47.418	-24.490	345.302	286.586
Borgerservice, administration og politisk organisation	312.244	47.418	-24.490	335.172	276.455
Redningsberedskab	10.130	0	0	10.130	10.130
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget i alt	3.870	1.231	-14	5.087	1.273
Natur og bæredygtighed	7.710	1.231	0	8.941	6.302
Forsyning	-3.840	0	-14	-3.854	-5.029

PERSONALEOVERSIGT

Årsregnskabet skal indeholde en personaleoversigt som kan danne grundlag for en vurdering af personaleforbruget. Ikast-Brande Kommune har siden 2011 haft lønsumsstyring. Derfor er der ikke vedtaget en personalenormering i budgettet som kan danne grundlag for sammenligning af budget og forbruget i regnskabet. Til sammenligning er derfor medtaget tilsvarende personaleforbrug året før.

	2023		2024	
Personaleoversigt	Antal helårs-personer	Regnskab (1.000 kr.)	Antal helårs-personer	Regnskab (1.000 kr.)
Kommissioner - Råd - Nævn	2	61	2	64
Børn- og Fællesskabsområdet	1.304,01	611.370	1.322,31	654.692
Teknik- og Stabsområde	176,34	88.311	181,00	95.246
Voksenområdet	1292,5	524.822	1.255,21	543.371
Lukket Gl. Organisation IBK	8,5	9.378	0	0
Sum Ikast-Brande Kommune	2.783,35	1.233.941	2.760,51	1.293.373

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Ikast-Brande Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retnings- linjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapital- poster. 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 kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal 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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår. Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. Årsregnskabet vises på udvalgsniveau, som opdeles i de enkelte politikområder. Regnskabet vises i samme detaljeringsgrad som budgettet.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Ud fra følgende væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau:

- Der skal være en væsentlig ”krone” overskridelse af det korrigerede budget. Væsentligheden vurderes fra område til område.

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 forpligtelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder IT-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivning. Der afskrives ikke på grunde. Bygninger anskaffet før 1. januar 1999 skal måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i 2004 og efterfølgende år.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	30 - 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	8 - 10 år
Inventar, it-udstyr m.v.	3-10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer, arealer til rekreative formål samt natur- beskyttelses- og genopretningsformål) samt ikke-operationelle anlægsaktiver indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som kommunen 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 kommunens alternative lånerente. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Immaterielle anlægsaktier

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, skal indgå i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien. Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

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 periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender. Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende. Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

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 vedrørende tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, der ikke er forsikringsmæssig afdækket, er medtaget under forpligtelser. Forpligtelsen er beregnet i overensstemmelse med de forudsætninger, der er fastlagt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystemer for kommuner.

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

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

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse. Forpligtelsen opgøres aktuarmæssigt minimum hvert 5. år.

Langfristet gæld

Feriepengeforpligtelse som konsekvens af ny ferielov om samtidighedsferie, hvor feriemidler for perioden 1. september 2019 – 31. august 2021 indefryses, og som udgangspunkt først udbetales, når modtager fratræder arbejdsmarkedet, optages i balancen som skyldig post med modpost på egenkapitalen. Forpligtelsen nedskrives i takt med afregning til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler.

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 løbe- tid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen (udover de indefrosne feriemidler under langfristet gæld) indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis resultatopgørelse og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkninger.

REGNSKABSREMÆRKNINGER 2024

Dagtilbud til børn 0-5 år

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Fælles formål for dagpleje og daginstitutioner	20.387	22.438	21.523	915	915	2.482
PPR småbørn	6.305	6.316	6.267	49	49	94
Dagpleje	62.550	56.487	57.906	-1.419	-143	-371
Daginstitutioner	114.588	134.117	134.211	-94	5.052	4.373
Tilskud til privatinstitutioner, dagpleje og puljeordning	17.930	19.330	20.037	-707	0	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	990	0	0	0	0	0
Løn- og barselspuljer	2.674	0	0	0	0	0
Generelle reserver	822	948	0	948	948	576
I alt	226.246	239.636	239.944	-308	6.821	7.154

Regnskabet for politikområdet viser et overforbrug på 308.000 kr., svarende til en forbrugsprocent på 100,01%. Altså er der ikke bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 13,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 106,05 %. Merforbruget er finansieret af; bevillinger fra trepartsaftalen, udsat skolestart, ejendomsdrift fra kommunale ejendomme, samt kompensation for udgifter til arbejdsskadeforsikring og øgede udgifter til AES.

Dagplejen og daginstitutionerne overfører samlet 4,9 mio. kr., hvilket er 0,9 mio. kr. mere end sidste år.

Der er i 2024 afholdt udgifter til de ukrainske flygtninge på 921.783 kr., som indgår ikke i opgørelsen af overførslerne, og derved kompenseres området for merudgifterne.

Regnskabsresultatet skal opdeles i 3 elementer:

Driftssteder	+ 6.821.000 kr.
Myndighed	- 6.207.000 kr.
<u>Ukraine udgifter</u>	<u>- 922.000 kr.</u>
<u>Samlet</u>	<u>-308.000 kr.</u>

Der har været flere 0-3 års børn i både kommunale og private dagtilbud end forudset ved budgetlægningen. Det har medført et øget træk på demografipuljerne, samt øgede udgifter til økonomisk friplads og søskenderabat, derfor er der et underskud på 6,2 mio. kr. på myndighedsområdet.

Udviklingen i antallet af pladser følges tæt i 2025, og i forbindelse med tilretning af basisbudgettet, samt til budgetopfølgningen pr. 30.06.2025 vil der være et estimat på om udviklingen på myndighedsområdet fortsætter på samme niveau som 2024.

Børn og unge 6-18-årige

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Folkeskoler	332.388	363.997	350.360	13.637	17.907	19.051
Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)	9.682	10.843	10.471	372	372	415
Skolefritidsordninger (SFO)	23.920	34.098	28.809	5.289	5.367	5.445
Befordring af elever	11.503	9.153	8.124	1.029	0	254
Specialområdet - eksternt køb	32.564	29.584	29.386	198	198	-325
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	653	2.025	1.001	1.024	1.024	1.372
Bidrag til staten for elever på private skoler/efterskoler	43.635	44.542	44.493	49	0	0
Ungdomsskolevirksomhed	9.298	10.669	8.976	1.693	1.649	1.299
Barselspulje	4.183					
I alt	467.826	504.911	481.620	23.291	26.516	27.512

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 23,3 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 95,39 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 13,8 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,9%.

Merforbruget er finansieret af: bevillinger til ejendomsdrift fra kommunale ejendomme, kompensation for udgifter til arbejdsskadeforsikring og AES, DUT kompensation til nye opgaver samt tillægsbevilling til demografi.

Der er i 2024 afholdt udgifter til de ukrainske flygtninge for:

- 420.517 kr. til modtageklasser
- 873.200 kr. i tilskud til staten for privatskoler
- 1.217.736 kr. til almenområdet (skole/SFO)
- 473.435 kr. til særlige skoletilbud

- 1.428.325 kr. til særlig støtte
- 193.924 kr. til transport

I alt 4.607.137 kr., hvoraf 337.000 kr. kunne afholdes indenfor det afsatte budget til modtageklasser. Det resterende beløb på 4.270.137 kr. indgår ikke i opgørelsen af overførslerne, derved kompenseres området for merudgifterne.

De enkelte skoler og SFO'er overfører samlet 16,2 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. mindre end sidste år.

Staten har bevilliget midler til efteruddannelse af lærer og ledere, og pengene er båndlagt til dette formål. Regnskabet afsluttes senere, hvorefter alle årene gennemgås. Det forventes at regnskabet kan afsluttes i 2025.

Samlet for PPR på tværs af dagtilbud og skole er overførslen faldet fra 509.000 kr. til 421.000 kr.

Familier og børn med særlige behov

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Kommunal tandpleje	19.378	20.282	18.468	1.814	1.814	728
Kommunal sundhedspleje	9.885	9.973	9.955	18	18	-6
Lettere behandling til børn og unge	0	2.400	554	1.846	1.846	0
Statsrefusion særligt dyre enkeltsager	-3.743	-6.143	-7.676	1.533	0	0
Opholdssteder og døgninstitutioner	20.798	24.923	23.831	1.092	0	0
Plejefamilier	31.184	31.184	28.388	2.796	0	0
Forbyggende foranstaltninger inkl. Familiehus	42.557	44.825	45.314	-489	1.864	1.434
Sikrede institutioner og ungdomssanktioner	4.762	3.037	2.926	111	0	0
Hjælpe midler	207	207	24	183	0	0
Kvindekrisecenter	1.147	1.147	888	259	0	0
Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter	5.554	5.554	9.314	-3.760	0	0
Barselspuljer	587	0	0	0	0	0
I alt	132.316	137.389	131.986	5.403	5.542	2.156

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 5.403.000 kr., svarende til en forbrugsprocent på 96,07 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 4,5 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 99,75 %. Overførslen fra 2024 til 2025 er 3.386.000 kr. større end sidste år.

Overskuddet på tandplejen skyldes primært mangel på kvalificeret personale. En del af overskuddet forventes at blive brugt i forbindelse med renovering af klinikken på Engesvang skole.

Det samlede overskud er på 5.403.000 kr., men der overføres 5.542.000 kr. Forskellen er på -139.000 kr., som er udtryk for det samlede underskud på det særlige børneområde.

Der overføres 1.846.000 kr. til lettere behandling. Det skyldes, at tilbuddet først etableredes fra 1. august 2024, men kommunerne blev kompenseret med DUT midler for hele året.

Der har været en del forberedende arbejde udført i staben, og der er udgifter til kompetence, programmer m.v. som aftales med regionens øvrige kommuner og Børne- og Ungdomspsykiatrien. Udgifter hertil vil først komme i 2025.

Den fulde bemanning af teamet vil være på plads i løbet af 2025.

De overførte midler skal bruges til buffer, indtil det bliver klart hvor stort presset bliver på tilbuddet. Det er udmeldt nationalt at hele 25 er et indkøringsår, hvorfor det først i 2026 er muligt at få indtryk af behovet.

Fritid, idræt og kultur

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Fritid, Idræt & Folkeoplysning	32.703	36.546	31.116	5.430	5.674	5.788
Ikast Svømmecenter	5.258	5.927	5.695	232	232	650
Kulturområdet	5.880	7.321	6.192	1.129	1.130	1.075
Bibliotek	14.565	16.018	15.602	416	416	1.070
Musik- & Billedskole	4.620	4.979	4.224	755	755	329
Barsels- samt Drifts- & udviklingspulje	275	103	0	103	103	228
I alt	63.301	70.894	62.829	8.065	8.310	9.140

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 88,6. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Samlet for Fritid, Idræt & Folkeoplysning er mindreforbruget reduceret med 114.000 kr. i 2024, hvilket primært skyldes en stigning i antal mellemkommunale afregninger i forbindelse med folkeoplysende voksenundervisning.

Samlet for Ikast Svømmecenter er mindreforbruget reduceret med 418.000 kr. i 2024, hvilket primært skyldes, at der har været investeret i en opdatering af elektronikken i skabene. Der er investeret i en ny linje badetøj, hvormed der er indkøbt ekstra til opstarten. Der er bevilget ekstra kompetencegivende uddannelser til noget af personalet.

Samlet for Kulturområdet er mindreforbruget forøget med 55.000 kr. i 2024.

Samlet for Bibliotekerne er mindreforbruget reduceret med 654.000 kr. i 2024, hvilket primært skyldes, at der har været en tidsbegrænset ansættelse af en projektmedarbejder i lokalhistorisk arkiv. Der er investeret i et nyt selvbetjeningssystem til kommunens 6 biblioteker.

Samlet for Musik- & Billedskole er mindreforbruget forøget med 426.000 kr. i 2024, hvilket primært skyldes, at færdiggørelsen af det nye lager er udskudt til år 2025. Det har medført en større pukkel af bygningsmæssige opgaver, som først kan komme i gang når lageret er færdigt. Derudover afsættes der budget til at indrette lageret med alarmsystem, reoler etc.

Samlet for Barsels- samt Drifts- & udviklingspulje er mindreforbruget reduceret med 125.000 kr. i 2024.

Overførselsindkomster

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
A-Dagpenge	55.722	70.022	70.167	-145	0	0
Uddannelseshjælp	14.364	14.364	15.043	-679	0	0
Kontanthjælp	40.597	36.567	37.520	-953	0	0
Sygedagpenge	75.931	74.811	74.228	583	0	0
Jobafklaringsforløb	36.885	35.595	35.548	47	0	0
Ledighedsydelse	15.847	18.087	18.209	-122	0	0
Fleksjob m.m.	103.215	108.805	108.525	280	0	0
Ressourceforløb og Revalidering	15.615	15.615	15.803	-188	0	0
Førtidspension	220.979	235.819	239.002	-3.183	0	0
Seniorpension	50.812	44.342	44.134	208	0	0
Integration & øvrige udlændinge	7.898	1.278	754	524	0	0
Driftsudgifter, mentorordning og uddannelse m.m.	57.575	52.512	53.704	-1.192	0	0
Boligydelse, Personlige tillæg m.m.	37.121	38.691	41.045	-2.354	0	0
Byrådets Sociale investeringspulje	0	551	0	551	551	551
Projekt "Inklusion af unge i beskæftigelse eller uddannelse	0	591	583	8	8	591
I alt	732.561	747.650	754.265	-6.615	559	1.142

Regnskabet for politikområdet viser et overforbrug på 6,6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 100,9.

Der er ikke overførselsadgang på området, på nær specifikke projekter.

Den manglende bevillingsoverholdelse er begrundet i følgende:

Førtidspension: På baggrund af lovændringer samt nye regler for håndtering af mellemkommunale afregninger, er der sket en del korrektioner af historiske afregninger, tilbage fra og med år 2022. Dette har resulteret i en højere nettoudgift, end tidligere forventet.

Driftsudgifter m.m.: Der er konstateret stigende udgifter i forbindelse med 6-ugers jobrettet uddannelse, som er målrettet modtagere af A-dagpenge. A-kasserne har overtaget håndteringen af de ledige de første 3 måneder og det er i den forbindelse, konstateret at A-kasserne anvender 6-ugers jobrettet uddannelse hyppigere end kommunen selv gjorde tidligere.

Boligydelse m.m.: Der har været ekstraordinære udgifter i forbindelse med sagsbehandlingsfejl hos Udbetaling Danmark på områderne boligstøtte og barseldagpenge vedrørende årene 2023 – 2024.

Psykiatri og handicap (voksne)

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Autismecenter Midtjylland	60.674	67.021	65.520	1.500	1.500	-1.806
Center for Psykiatri og Udvikling	46.042	52.027	49.435	2.592	2.592	1.710
Center for Udviklingshandicap Syd	66.794	68.297	68.451	-153	-153	-7.552
Center for Udviklingshandicap Nord	29.695	32.485	32.268	217	217	-1.044
Center for job Aktivitet og Uddannelse	16.079	18.325	15.797	2.529	2.529	1.664
Center for Rusmiddelbehandling	10.091	14.677	10.627	4.050	4.050	4.455
Forsorgshjem og Housing First	5.250	5.250	5.044	206	0	0
Myndighedsområdet	220.537	225.304	221.903	3.400	0	0
Teknisk område	376	1.819	1.818	1	0	0
Boligadministration	-3.598	-3.567	-3.156	-411	0	0
Salg af pladser	-231.354	-246.489	-246.490	-1	0	0
Fællesområde	12.057	14.215	11.511	2.704	2.704	3.622
Barselspulje	2.151	0	0	0	0	0
I alt	234.794	249.364	232.728	16.634	13.439	1.049

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 16,6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 93,33 %. Altså overholdes bevillingen.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 99,12 %.

Udførerområderne med overførselsret overfører samlet et mindreforbrug på 10,74 mio. kr. Sidste år blev der overført et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Hovedårsagerne til denne ændring er:

- Tilbud med overført underskud i tidligere år har fået vendt udviklingen bl.a. pga. 100 % belægning, takstforhandlinger samt rettidig omhu i forbindelse med indkøb.
- Der spares op til fremtidige investeringer i læringsforløb, inventar, renoveringer samt indkøb/udskiftning af køretøjer mm.
- Flere tilbud har haft lavere personalegennemstrømning og stabilt sygefravær.

På Center for Udviklingshandicap Syd afd. Brande Åbo har den igangsatte handleplan virket og samtidig er Aflastningen lukket og underskuddet er dækket af midler fra byrådet.

Center for Rusmiddelbehandling er det eneste tilbud der overfører mindre end sidste år. Dette skyldes bl.a. tilbagebetaling af midler modtaget fra Den Sociale Investeringsfond til projektet PROFUGO.

Myndighedsområderne uden overførselsret viser et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette skyldes Hjemløserreformen på Forsorgshjemsområdet, stigende refusionsindtægter på Særligt dyre enkeltsager samt mindreforbrug på BPA-ordninger.

På Fællesområdet overføres der 2,7 mio.kr., hvilket er 0,9 mio. kr. mindre end sidste år. Der er kommet godt gang i uddannelsesforløb og der bruges af de opsparede midler.

Sundhed

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Kommunale medfinansiering	170.449	170.449	170.749	-300	0	0
Kommunal Genoptræning	15.307	16.740	14.858	1.882	1.882	3.004
Vederlagsfri fysioterapi	10.138	10.138	11.253	-1.115	0	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	3.816	4.625	4.586	39	39	301
Fælles Sundhed	1.391	4.693	541	4.152	4.152	1.566
§18 og støtte til frivilligt socialt arbejde	1.152	1.347	1.254	93	93	145
I alt	202.253	207.992	203.241	4.751	6.166	5.016

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 98 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 0,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 100,4%. Merforbruget er finansieret af demografi, kassetræk og de overførte midler.

Den kommunale medfinansiering er forsat fastlåst og afregnes i aconto betalinger. Efterregulering for 2023 på 0,8 mio kr. er bogført under konto 7, jævnfør regnskabspraksis.

Ved den kommunale genoptræning har der i 2024 været en omstrukturering. Derfor er midler under sundhed flyttet til ældre vedrørende Træning før hjælp. Men overordnet, på både sundhed og ældre, har området Træning og sundhedsfremme et budget i balance.

Vederlagsfri fysioterapi henvises af lægerne og ydes af almen praktiserende fysioterapeuter. Dermed har Ikast-Brande Kommune ikke direkte indflydelse på udgifts- og serviceniveauet. Der blev for budgetåret 2021 indført et nationalt loft for antallet af henvisninger til dette efter flere år med meget stigende udgifter i alle kommuner.

Midlerne ved Fælles Sundhed er puljer oprettet til understøttelse af ydelser på sundhed. Her er f.eks. Telemedicin (TeleKOL) hvor der overføres ca. 2,1 mio. kr. fra 2024. Vi er stadig i den tidlige opstart af Telemedicin og derfor forventes budgettet at blive brugt i 2025.

§18 midlerne har et budget i balance og har næsten anvendt alle de disponeret midler.

Ældre

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Visitationen, områder uden overførselsadgang	108.715	95.509	87.881	7.628	0	0
Visitationen, områder med overførselsadgang	34.140	33.688	32.345	1.343	1.343	-377
Fællesområdet - Ældreområdet	14.407	18.524	6.553	11.971	11.971	12.737
Fællesområdet - Administration	6.071	6.607	5.080	1.527	1.527	990
Fællesområdet - Elever og rekruttering	16.690	35.793	17.333	18.460	18.460	18.704
Fællesområdet - Puljer	1.203	2.557	-1.391	3.948	3.948	3.271
Fællesområdet - indkøb af biler	0	440	0	440	1.525	0
Distrikt Hjemmepleje og Sygepleje	112.350	128.534	124.142	4.392	3.307	3.477
Distrikt Korttidspladser og Plejecentre	112.146	119.793	116.726	3.067	3.067	717
Produktionskøkkenet Madjyden	1.543	517	-4	521	521	-1.077
Forebyggende hjemmebesøg og aktivitetscentre	3.637	4.486	3.183	1.303	1.303	172
Sundhed og Omsorgspuljen	-4	1.426	0	1.426	1.426	1.023
I alt	410.898	447.874	391.848	56.026	48.398	39.637

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 56 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 87. Der er bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et mindreforbrug på 19,1 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 95,4%.
Overførslen fra 2024 til 2025 er 8,76 mio. kr. større end sidste år.

Visitationen – Samlet mindreforbrug på 8,97 mio. kr. Driften af hjælpemiddeldepotet finansieres bl.a. af en opsparet pulje. Når denne er opbrugt, vil der være driftsmæssig ubalance på hjælpemidler og driften af hjælpemiddeldepotet. Der er et mindre træk på den demografiregulerede Fritvalg-pulje på ca. 3 mio. kr.

Fællesområdet – Ældreområdet indeholder primært overførsler fra foregående år herunder budget til tværfaglige kurser, puljer, CURA mm.

Elevområdet har budget til medio 2028, hvorefter der forventes at være et underskud på ca. 4 mio. kr. årligt ved fuld dimensionering. Budgettet er sammensat således, at der årligt nedspares af en pulje.

Puljer på fællesområdet er primært statslige ansøgningspuljer som løber mellem årene og derfor regnskabsføres ud fra projekternes rammer. Derfor kan der være store udsving mellem årene. Erantis midlerne er et eksempel herpå. Der er ifølge aftale lavet en pulje, hvor der løbende opspares til indkøb af biler, således at der er økonomi til nyt skifte af biler i 2027.

Distrikt Hjemmepleje og Sygepleje oplever til stadighed et stort pres som konsekvens af udviklingen af det nære sundhedsvæsen, specielt under sygeplejen. Hjemmeplejen har i 2024 fortsat arbejdet med implementeringen af Erantis og en analyse af dens økonomiske konsekvenser pågår jævnt for budgetforliget 2025-2028.

Distrikt Korttidspladser og Plejecentre har i 2024 arbejdet på budgetoverholdelse, bl.a. ved brug af korrigerende handlinger. Dette har betydet, at der overføres ca. 3 mio. kr.

Madjyden er fuldt ud lykkedes med genopretning af budgetbalancen og reduktion af det overførte underskud og er nu påbegyndt opsparing til køb af nye transportmidler.

Miljø

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Skove	-21	259	-15	274	274	280
Fælles formål miljøbeskyttelse	483	483	407	76	76	560
Jordforurening	105	105	51	54	0	0
Miljøtilsyn virksomheder	1.926	2.496	2.478	18	18	10
Diverse udgifter og indtægter	29	1.101	543	558	558	1.072
Drifts- og udviklingspulje	500	775	0	775	775	500
I alt	3.022	5.219	3.464	1.755	1.701	2.422

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 66,4%. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 114,6%. Det betyder, at de overførte midler er faldet med 721.000 kr.

Vedrørende skove opspares der gennem salg af tømmer og flis fra kommunens skove til løbende oprydning, beplantning og kulturpleje. Der er pt. opsparet 274.000 kr.

Diverse udgifter og indtægter vedrører skadedyrsbekæmpelse omfatter bekæmpelse af rotter. Udgiften til rottebekæmpelse afholdes af kommunen og betales via ejendomsbidragsbilletten. Området er takstfinansieret. Der er brugt af de overførte midler til blandt andet udskiftning af biler.

På området ligger drifts- og udviklingspuljen for udviklings- og erhvervsudvalget. Puljen udgør 775.000 kr.

Byer og landsbyer

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Ubestemte formål	-317	-404	-410	6	0	0
Fælles formål	7.558	977	2.389	-1.412	-1.123	2.135
Beboelsesejendomme	-144	59	70	-11	0	0
Erhvervsejendomme	-1.260	13	-929	942	609	602
Andre faste ejendomme	2.520	1.819	185	1.634	1.550	1.992
Byfornyelse	176	107	270	-163	-169	-69
Driftssikring af boligbyggeri	249	249	158	91	0	0
Andre fritidsfaciliteter	264	266	109	157	0	0
I alt	9.046	3.086	1.842	1.244	867	4.660

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 20,4 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Årsagen til den lave forbrugsprocent er, at puljerne til bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger flyttes til andre områder, hvor udgiften konteres for eksempel institutioner, administrationen etc.

Under fælles formål ligger puljen til bygningsvedligeholdelsesarbejder, hvor der overføres et merforbrug på -1,1 mio. kr. til 2025. I forbindelse med at

skorstenen væltede på Dalgasskolen er der udlagt ca. 1.1 mio. kr., som vi regner med at få tilbage igen af forsikringen.

Under andre faste ejendomme ligger puljen til energibesparende foranstaltninger, hvor der er et restbeløb i puljen på 1,6 mio. kr., som er disponeret til belysning på udvalgte skoler og institutioner.

Projekterne vil blive gennemført i 2025.

Infrastruktur og kollektiv trafik

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Grønne områder og naturpladser	12.304	16.048	9.810	6.238	6.238	2.831
Fælles og tværgående vejformål	1.839	1.843	1.852	-9	0	47
Vejvedligeholdelses	26.753	29.870	22.018	7.852	7.852	5.159
Belægninger	18.244	23.082	22.646	436	436	2.576
Vintertjeneste	9.016	12.016	13.755	-1.739	0	0
Fælles formål kollektiv trafik	127	127	7	120	0	95
Busdrift	17.482	18.816	17.482	1.334	1.000	914
Løn- og barselspuljer	421	0	0	0	0	0
I alt	86.186	101.802	87.570	14.232	15.526	11.622

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 14,2 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 86,0 %. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 101,6 %, som skal sammenholdes med merforbruget på vintertjeneste, som ikke overføres. Det betyder, de overførte midler øges med 3,9 mio. kr. i forhold til overførslen fra 2023-2024.

Forøgelsen af overførslerne skal sammenholdes med opsparing af provenuet.

Mindreforbruget på grønne områder og naturpladser vedrører primært følgende:

Provenuet fra konkurrenceudsættelsen i alt 3,9 mio. kr., som er opsparing over flere år.

Standard opgaver 0,6 mio. kr., som er bestilte opgaver, som blandt andet mangler fakturering eller arbejder, der endnu ikke er godkendt.

0,5 mio. kr., som er afsat til regnvandsbassin og rekreativt område. Arbejdet forventes udført i 2025. 0,6 mio. kr. vedrørende mindreforbrug løn på grund af stillingsledighed.

Mindreforbruget på vejvedligeholdelse og belægninger vedrører primært arbejder, der ikke er blevet udført pga. vejrlig mm. I alt 2,6 mio. kr., hertil kommer provenuet fra konkurrenceudsættelsen på knap 5,3 mio. kr., for de to områder.

Budget til vintervedligeholdelse var i 2024 på 9,0 mio. kr. På grund af længere periode med frost og sne både i start og slut året har der været et merforbrug på 1,7 mio. kr. I budgetopfølgningen pr. 30.06 blev der søgt en tillægsbevilling på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget på kollektiv trafik vedrører hovedsagelig overførslen fra 2023 til 2024, som var 0,9 mio. kr.

Overførslen for politikområdet fordeles efter bestilte opgaver og forventet forbrug i 2025. Provenuet overføres til en særskilt konto.

Erhvervsudvikling

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Andre kulturelle opgaver	162	332	193	139	139	170
Afgifter knyttet til næringslivet og indt. Ifm. systemeksport mv.	-29	-29	-62	33	33	66
Turisme	1.013	1.013	920	93	93	-20
Innovation og ny teknologi	475	649	708	-59	-59	174
Vejledning og Erhvervsudvikling	4.016	7.114	3.343	3.771	3.771	2.423
Udvikling af yder- og landdistriktsområder	609	2.394	533	1.861	1.861	2.414
Drifts- og udviklingspulje	200	725	0	725	725	525
I alt	6.446	12.198	5.635	6.563	6.563	5.752

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 46,2%. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 87,4 %. Overførslen fra 2024 til 2025 er 0,8 mio. kr. større end sidste år.

Mindreforbruget vedrører primært overførte midler fra 2023 til 2024.

Vedrørende "Vejledning og Erhvervsudvikling" er der i puljen til erhvervsudvikling et restbudget på 3,3 mio. kr.

Under "Udvikling af yder- og landdistrikter" findes puljen til landsbyudvikling, hvor der er et restbudget på 1,4 mio. kr. som er en overførsel fra tidligere år.

En del af overførslen er på udviklings- og erhvervsudvalgets møde den 4. december disponeret til understøttelse af centerbyer, byer og landsbyer.

Overførslen for politikområdet fordeles efter forventet forbrug i 2025 og jf. udviklings- og erhvervsudvalgets beslutning den 4. december 2024.

Borgerservice, administration og politisk organisation

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Politisk organisation	14.302	13.892	12.462	1.430	0	0
Administrativ organisation	241.107	283.360	243.878	39.482	36.779	36.835
Lønpuljer	56.835	37.920	20.116	17.804	10.358	9.766
I alt	312.244	335.172	276.456	58.716	47.137	46.601

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 58,7 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 82,5 %. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 88,5%. De overførte midler ændres kun marginalt mellem årene. Det resterende overskud på 11,6 mio. kr. tilføres kassen.

Den politiske organisation indeholder udgifter vedrørende kommunalbestyrelsen, kommissioner, råd og nævn samt udgifter i forbindelse med valg.

Mindreforbruget skyldes primært:

- Bortfald af pension til tidligere borgmester.
- Mindre udgifter på Kommissioner, råd og nævn. Budgettet er enkelte steder ikke tilpasset de faktiske udgifter. En korrektion heraf vil ske i forbindelse med de tekniske korrektioner til budget 2026.

Restbeløbet på den politiske organisation overføres ikke.

Under den administrative organisation henhører bl.a. administrationsbygninger, kommunens administration og borgerservice samt administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.

Mindreforbruget under den administrative organisation skyldes at overførslen fra 2023 ikke er brugt.

Overførslen på puljer stiger med 0,6 mio. kr., som primært skyldes at puljen til gulvbehandling i institutioner er forøget med 1,3 mio. kr., hvorimod engangspuljen til sociale investeringer er faldet med 0,8 mio. kr.

Der overføres følgende puljer:

- tjenestemandspension 0,5 mio. kr.
- lokale AKUT-ordning 0,06 mio. kr.
- engangspulje til sociale investeringer 1,3 mio. kr.
- Gulvbehandling i institutioner 8,0 mio. kr.
- kompetenceløft/attraktive arbejdspladser 0,5 mio. kr.

Overførslerne fordeles efter forventet forbrug i 2025 indenfor den enkelte chefs ansvarsområde på politikområdet.

Redningsberedskab

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Redningsberedskabet	10.130	10.130	10.130	0	0	0
I alt	10.130	10.130	10.130	0	0	0

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 0 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 100%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Ingen bemærkninger til regnskabet.

Natur- og bæredygtighed

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Naturbeskyttelsesprojekter	1.433	2.041	811	1.230	1.230	608
Natura 2000	424	589	553	36	36	165
Fælles formål vandløb	235	235	680	-445	-445	442
Vedligeholdelse af vandløb	3.971	2.905	3.056	-151	-151	-1.508
Bærbare batterier	249	249	52	197	0	0
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	898	1.722	1.150	572	572	824
Drifts- og udviklingspulje	500	1.200	0	1.200	1.200	700
I alt	7.710	8.941	6.302	2.639	2.442	1.231

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 70,5%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 81,7%. Mindreforbruget vedrører primært naturbeskyttelsesprojekter og opsparing i drifts- og udviklingspuljen. Overførslen fra 2024 til 2025 er 1,2 mio. kr. mere end sidste år.

Der har i 2024 været et mindreforbrug på naturbeskyttelsesprojekter med 0,6 mio. kr. og et merforbrug med 0,4 mio. kr. på fællesformål vedrørende vandløb.

Vedligeholdelse af vandløb indeholder såvel vandløbsvedligeholdelse af kommunens vandløb samt vandløbsprojekter til udmøntning af de statslige vandområdeplaner.

Kommunen kan fra nationale puljer søge tilskud hjem til vandløbsprojekter, både til forundersøgelser og til realisering af projekter. Det betyder, der kan forekomme forskydninger mellem årene på udgifter og indtægter.

På området ligger drifts- og udviklingspuljen for Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget. Puljen udgør 1,2 mio. kr.

Overførslen for politikområdet fordeles efter bestilte opgaver og forventet forbrug i 2025. Der ventes fremover igangsat og gennemført flere naturbeskyttelsesprojekter til udmøntning af den vedtagne Natur- og Biodiversitetspolitik – overførslen vil delvist kunne anvendes i den forbindelse. Vedrørende vandløbsprojekterne sker overførslen til særskilte projektkonti.

Forsyning

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (-= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel 2024-2025	Overførsel 2023-2024
Generel administration vedr. kun husholdninger	-89	-89	470	-559	0	0
Restaffald	2.277	2.277	2.007	270	0	0
Storskrald og haveaffald	-34	-34	-68	34	0	0
Mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	-2.624	-2.624	-3.555	931	0	0
Farligt affald og tekstilaffald	-121	-121	-87	-34	0	0
Genbrugsstationer	-3.320	-3.320	-5.067	1.747	0	0
Øvrige ordninger og anlæg	57	57	595	-538	0	0
Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	0	0	676	-676	0	0
Løn- og barselspuljer	14	0	0	0	0	0
I alt	-3.840	-3.854	-5.029	1.175	0	0

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Området skal hvile i sig over år. Ved budgetlægningen for 2024 var der budgetteret med et "overskud" på 3,9 mio. kr. til nedskrivning af mellemværendet med Kommunekassen.

Årets resultat medfører en hurtigere nedskrivning af mellemværendet end forudsat. Mellemværendet er pr. ultimo 2024 på 3,9 mio. kr., som forsyning skylder Kommunekassen.

Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser indgår ikke i mellemværendet med Kommunekassen.

På ordning for Kommunens genbrugspladser skyldes afvigelsen en difference mellem budget og regnskab. På udgiftssiden en mindre udgift på 1,37 mio. kr. og en merindtægt på 0,37 mio. kr.

På ordningen for mad-, papir-, pap-, og glas mm. skyldes afgivelsen primært en mindre udgift på 0,46 mio. kr. og en merindtægt på 0,47 mio. kr.. Ud af merindtægten på 0,47 mio. kr. udgør 0,14 mio. kr. mersalg af papir og glas.

Generel administration viser et merforbrug på 0,559 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til konsulentbistand og mindre indtægter på 0,2 mio. kr.

Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som hovedsagelig skyldes ændring af restaffald offentlige institutioner jf. affaldsaktørbekendtgørelsen. Lovændringen var ikke kendt ved budgetlægningen og beregning af taksten.