



2023

REGNSKAB



FORORD

De senere år har været præget af store udfordringer for kommunerne. Verden omkring os har forandret sig hastigt, og de økonomiske rammer for kommunerne har været præget af stor usikkerhed.

Da vi lagde budgettet for 2023 stod vi udfordrede. Vi havde udsigt til en økonomi hvor indtægter og udgifter ikke var i balance, og den økonomiske aftale mellem KL og Regeringen var meget stram. Vi stod med en dobbelt udfordring, indtægterne var små og udgifterne var stigende.



Den første opfølgning på budgettet i foråret 2023 var et vidnesbyrd om de udfordringer vi stod i. Hvis vi ikke handlede hurtigt, ville vi kunne stå med et regnskab med et stort underskud, som tilfældet var i 2022. Vores likviditet kunne ikke holde til en gentagelse af situationen i 2022, så vi var nødsaget til at gøre noget ekstraordinært.

Vi stod ikke alene med udfordringerne, der var andre kommuner som også havde tilsvarende problemer. Vi besluttede at indføre stop for indkøb og ansættelser på de områder, hvor det var muligt. De borgernære områder blev friholdt, men på alle andre områder var der stort set helt stop for indkøb og ansættelse af medarbejdere. Der blev desuden strammet op i hele organisationen, så kun de helt nødvendige anskaffelser blev gennemført. Kommunalbestyrelsen har ikke tidligere stået i en situation hvor der var behov for så markant en opstramning.

Det regnskab vi nu kan fremlægge viser at økonomien har fået det bedre. De hårde anstrengelser for medarbejderne i organisationen har givet resultat. Det vil jeg gerne på vegne af kommunalbestyrelsen sige tak for.

Det lykkedes at overholde det budget vi havde lagt for udgifterne, og sammen med et yderligere tilskud fra staten, som alle kommuner fik i sommers, aflægges vi regnskab med et driftsoverskud på 212 mio. kr. Det er et meget tilfredsstillende resultat og det er ca. 60 mio. kr. bedre end budgetteret. Det har kunnet finansiere vores anlægsudgifter og samtidig gjort det muligt at nedbringe vores gæld med ca. 50 mio. kr. Det har også betydet at vores likviditet nu er stigende igen efter flere år hvor den har været faldende.

Det var mange ord om vores økonomi, men den har også fyldt meget gennem året.

En anden begivenhed som desværre også kom til at fylde meget, for mange af vores borgere var stormfloden i oktober måned. Det værste vi har set i mange år. Verden er forandret, og alle tænker hvad der kan gøres for at forebygge situationen. Kommunalbestyrelsen har i skrivende stund godkendt en samlet genopretningsplan for vores mange havne. Det løber op i 38 mio. kr. Skaderne for både kommune og borgere har været omfattende.

Jeg vil slutte med to lyspunkter for året. Vores Dronning Margrethe gennemførte det sidste sommertogt i landet forud for hendes abdicering. Jeg ser selv tilbage på den dag med stor glæde, hvor vi med stolthed kunne vise vores byer og land frem.

2023 var også året, hvor vi kom i gang med byggeriet af den nye daginstitution i Præstø. Jeg ser frem til at se det færdige resultat, når vi kan tage institutionen i brug.

Mikael Smed
Borgmester

INDHOLDSFORTEGNELSE

1.	KOMMUNEOPLYSNINGER.....	5
2.	KOMMUNENS ÅRSBERETNING	6
3.	HOVED- OG NØGLETAL	12
4.	UDVALGENES POLITIKOMRÅDER	13
4.1	Økonomiudvalget	13
	Administration og Redning	13
4.2	Uddannelses og Beskæftigelsesudvalget	16
	Arbejdsmarked.....	16
4.3	Social og Sundhedsudvalget.....	22
	Psykatri og Handicap	22
	Sundhed	26
	Pleje og omsorg	31
4.4	Klima og Teknikudvalget	35
	Vej, Natur og Miljø	35
	Plan, Byg og Intern Service.....	35
4.5	Børn og Familieudvalget	43
	Skoler	43
	Dagtilbud.....	44
	Børn og Familie.....	45
4.6	Udvalget for Kultur, Idræt og Fritid	48
	Kultur, Idræt og Fritid	48
5.	KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2023.....	50
5.1	Anvendt regnskabspraksis	50
5.2	Driftsregnskab.....	56
5.3	Balance.....	57
5.4	Noter til driftsregnskab og balance	58
6.	PÅTEGNINGER	69
6.1	Ledelsens påtegning	69

1. KOMMUNEOPLYSNINGER

Kommune	Vordingborg Kommune Valdemarsgade 43 Postboks 200 4760 Vordingborg
	Telefon: 55 36 36 36
	Hjemmeside: www.vordingborg.dk
	E-mail: Mail via Digital Post på borger.dk
	Hjemsted: Vordingborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kommunalbestyrelse	Mikael Smed (A), borgmester Else-Marie Langballe Sørensen (F), 1. viceborgmester Karina Fromberg (V), 2. viceborgmester Anders J. Andersen (A) Brit Skovgaard (A) Daniel Irvold Eva Sommer-Madsen (V) Gitte Corell (F) Heino Hahn Jacob Kamper (A) Jesper Adler (C) Karina Foss (V) Kristina Themsen (V) Kenneth Andersen (A) Kurt Johansen (A) Martin Graff Jørgensen (F) Mette Gerdøe-Frederiksen Mette Høgh Christiansen (A) Michael Larsen (A) Michael Larsen (B) Michael Seiding Larsen (V) Nikolaj W. Reichel (A) Peter Ole Sørensen (V) Pia Viltøft Wamberg (C) Poul A. Larsen (A) Ronni Benjamin Lykkehus (V) Søren Hansen (O) Tine Bagger Hansen (A) Torben Folke Månsson (M)
Direktion	Kristina Koch Sloth, kommunaldirektør Jan Christensen, direktør Mads Young Christensen, direktør
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C CVR-nr. 20 22 26 70

2. KOMMUNENS ÅRSBERETNING

Regnskabsresultat

Driftsresultatet før renter udviser et overskud på 212,8 mio. kr. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 147,1 mio. kr. inkl. en bevillingsreserve på 30 mio. kr. Driftsresultatet er således 65,7 mio. kr. bedre end det oprindelige budget og væsentligt bedre end kommunens økonomiske politik, hvor driftsoverskuddet minimum skal udgøre 145 mio. kr.

Indtægterne i regnskabet er ca. 66 mio. kr. større end det budgetterede, hvilket hovedsageligt kan henføres til midtvejsregulering på ca. 60 mio. kr. samt en forsigtig budgettering af indtægterne fra ejendomsskatterne, som blev ca. 7 mio. kr. større end budgetteret. Den forholdsvis store midtvejsregulering vedrører først og fremmest det opjusterede inflationsskøn.

Regnskabet på driften viser et lille mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Der var afsat en bevillingsreserve på 30 mio. kr. som er anvendt til merudgifter på forskellige områder.

Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed er 64,3 mio. kr. bedre end ved budgetvedtagelsen, hvilket blandt andet kan henføres til den positive midtvejsregulering og iværksættelse af handlekatalog på 20 mio. kr. samt en række handleplaner og beslutningen om indførelse af ansættelses- og indkøbsstop.

Sammenfatning af Regnskabsresultatet i mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023
Det skattefinansierede område				
Indtægter	-3.402,8	3.472,4	3.535,4	-3.538,9
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	3.321,5	3.325,3	3.345,5	3.326,1
Driftsresultat før finansiering	-81,3	-147,1	-189,9	-212,8
Renter mv.	6,9	7,3	11,7	8,7
Resultat af ordinær drift	-74,4	-139,8	-178,2	-204,1
Anlægsudgifter	150,9	110,6	111,5	133,5
Resultat af skattefinansierede områder	76,6	-29,2	-66,7	-70,6
Forsyningsvirksomhed	-9,4	15,0	15,0	8,8
Resultat	67,2	-14,2	-51,7	-61,8
Lånoptagelse	-73,4	-65,3	-56,1	-68,0
Afdrag på lån	68,6	73,5	74,4	93,8
Finansforskydninger	-155,9	24,6	18,4	55,7
Samlet påvirkning af kassebeholdningen	-93,5	18,6	-15,0	19,7

Neegative tal er indtæter/overskud – positive tal er udgifter/underskud

Renteudgifterne har været en anelse højere end det oprindelige budget grundet den stigende rente. Der har været afholdt anlægsudgifter for ca. 134 mio. kr. Der var oprindelig budgetteret med ca. 110 mio. kr. Det skattefinansierede område udviser således et overskud 70,6 mio. kr. mod et oprindelig budgetteret overskud på 29,2 mio. kr.

Der er blevet optaget lån for 68 mio. kr. svarende til det budgetterede og der er afdraget på gælden med ca. 94 mio. kr., hvilket er ca. 20 mio. kr. mere end det budgetterede, det skyldes et ekstraordinært afdrag på 19 mio. kr. grundet for meget hjemtaget i acontolån primo 2023. Årsagen til det for meget hjemtagne lån primo 2023 kan henføres til det reviderede anlægsbudget, hvor låneberettigede projekter blev sat i bero eller udskudt til 2024-2025.

Resultatet af forsyningsvirksomhederne blev et underskud på 8,8 mio. kr., hvor der var budgetteret med et underskud på 15 mio. kr. Underskuddet er således 6,2 mio. kr. som kan henføres til mindreforbrug på driften og en forventet overførsel på restbevillingen på ca. 2 mio. kr. på anlægget vedrørende indkøb af affaldsbeholdere.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er faldet med 16,9 mio. kr. fra primo 2023 til at udgøre 91,9 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Den langfristede gæld faldt med ca. 11 mio. kr. og udgør ved udgangen af 2023 667 mio. kr. ekskl. lån vedrørende ældreboliger og indefrosne feriemidler.

Serviceudgifter

Vordingborg Kommunes serviceudgiftsramme blev fastlagt til 2.302,7 mio. kr. svarende til Vordingborg Kommunes serviceudgifter i det oprindelige budget, og regnskabet viser et samlet forbrug på 2.286,0 mio. kr., og er således 16,7 mio.kr. lavere end den fastlagte ramme.

Ordinær driftsvirksomhed

Der blev ved økonomirapporteringen med udgangen af 3. kvartal givet tillægsbevillinger vedrørende de forventede mer- og mindreforbrug på driftsområderne og som den samlede del af midtvejsreguleringen, blev der givet tillægsbevillinger på 16,7 mio. kr., som bl.a. vedrørte ændret pris- og lønfremskrivning.

På områderne under Økonomiudvalget er der et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr. som bl.a. skyldes mindreforbrug på en del puljer, hvor pengene endnu ikke er udbetalt, da projekterne enten afventer anden medfinansiering, eller endnu ikke er endeligt afrapporteret. Samt mindreforbrug på området for tjenestemandspensioner.



Der ses et merforbrug på 1,9 mio. kr. på Uddannelses- og Beskæftigelsesudvalget. Samlet set vedrører afvigelsen primært budgetramme 2 som bl.a. kan henføres til forsørgelsesområdet med 4,7 mio. kr. og mindreforbrug på Ungecentret med 4,1 mio. kr. Dertil kommer Politikområdet Pension og Boligstøtte med et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. som primært vedrører personlige tillæg.

Social- og Sundhedsudvalget har samlet et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Det fordeler sig med mindreforbrug til Sundhed på 4,9 mio. kr., mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende Psykiatri og handicap og merforbrug på Pleje og omsorg på 2,4 mio. kr.

Mindreforbruget på Sundhedsområdet er i høj grad en effekt af stram styring samt indkøbs- og ansættelsesstop. Indkøbs- og ansættelsesstoppet har generelt medført færre udgifter til kompetenceudvikling, indkøb af større inventar (fx røntgenapparat) samt færre lønudgifter som følge af vakancer.

Mindreforbruget på Psykiatri og handicap kan bl.a. henføres til udgifter til socialpædagogisk støtte efter servicelovens § 85, hvor der er foretaget en omvisitation fra § 85 til længerevarende botilbud efter servicelovens § 108 botilbud til midlertidigt ophold, hvor der er stort pres på området, som kræver omkostningstunge foranstaltninger. Derudover skyldes mindreforbrug at fælles åbne tilbud, virtuel støtte og tidligt forebyggende indsatser i den nye Rådgivning efter servicelovens § 82 a og b er lykkedes.

På Pleje og omsorg skyldes merforbruget hovedsageligt en væsentlig reduktion i refusion af særligt dyre enkeltsager, som er en konsekvens af reduktion i visiteret og leveret tid igennem 2023.

Udvalget for Klima- og Teknikudvalget har et samlet mindreforbrug på 9,4 mio. kr. på det skattefinansierede område. Det fordeler sig med et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på Center for Vej, Natur og Miljø og 4,8 mio. kr. på Center for Plan, Byg og Intern Service. Omvendt er der på budgettramme 2 - vintertjenesten under Vej, Natur og Miljø et merforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget på Vej, Natur og Miljø kan bl.a. henføres til en stram prioritering af opgaverne samt den afledte effekt af ansættelses- og indkøbsstop. Derudover er der EU-projektet Clima Bombina som er blevet forlænget til og med 2024, hvor der er overføres 1,2 mio. kr. til 2024.

På Plan, Byg og Intern Service kan mindreforbrug hovedsageligt henføres til en del vakante stillinger i årets løb i forbindelse med ansættelsesstoppet, ligesom der er udvist generelt tilbageholdenhed i forbindelse med indkøbsstoppet.

Børn og Familieudvalget har et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. fordelt på politikområderne, skoler, dagtilbud og Børn og Familie. Merforbruget fordeler sig med henholdsvis 2,1 mio. kr. på skoler, 0,5 mio. kr. på dagtilbud og 3,6 mio. kr. på Børn og Familie.

Skoleområdet merforbrug kan blandt andet henføres til en større andel af elever med specielle undervisningsbehov.

På dagtilbudsområdet kan merforbruget primært henføres til virksomhederne, som enten har haft for forhøjet normering eller for få børn i institutionerne i perioder af året.

Børn og Familie områdets merforbrug kan blandt andet henføres til anbringelser og forebyggende foranstaltninger, hvor det på anbringelsesområdet vedrører få børn, hvor det ikke har været muligt at flytte dem fra døgninstitution til plejefamilie. I forhold til de forebyggende foranstaltninger er det især øgede udgifter til handicap -og socialsager samt flere udgifter til forældrekompetenceundersøgelser.

Kultur- og Fritidsudvalget, kan fremvise et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til projekter og aftaler, som er flerårige og derfor videreføres i 2024, samt opbremsningen i forbindelse med ansættelses- og indkøbsstoppet og dermed stop for bevillinger fra puljerne.

Der henvises til sektorbemærkningerne på side 13 til 49 i denne beretning, hvor der overordnet vil blive redegjort for resultater og afvigelser.

Investeringer

Nettoinvesteringerne udviser et forbrug på 133,5 mio. kr. i 2023 mod budgetteret 110,6 mio. kr., eller 22,9 mio. kr. mere end budgetteret på det skattefinansierede område. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 0,9 mio. kr. heraf er -9,2 mio. kr. genbevillinger fra 2023.

De uafsluttede projekter ved årets udgang bliver sædvanligvis genbevillet i 2024 og der overføres 1,4 mio. kr. til færdiggørelse af igangværende anlægsprojekter i 2024.



De største projekter i 2023 var:

- Bygningsvedligeholdelse
- Energibesparende foranstaltninger
- Fremtidssikring Rådhusløsning
- Udvidelse af Vordingborg Sundhedscenter



Forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet - affalds- og jordhåndtering viser et samlet overskud på 10,2 mio. kr. på driften. Det forholdsvis store overskud kan bl.a. henføres til mindreforbrug på restaffald og organisk affald fordi udgifterne ved Affald Plus har været lavere end forudsat samt en merindtægt vedrørende opkrævning af gebyrer. På storskrald skyldes mindreforbrug at der har været færre afhentninger ude ved borgerne.

I 2023 blev der investeret i nye affaldsspande til alle husstande i alt en udgift på 19 mio. kr.

Indtægter - hvor kom pengene fra?

I 2023 udgjorde de samlede indtægter 3.607,0 mio. kr. Indtægterne kom fra indkomstskatter, ejendomsskatter, selskabsskat, lån, udligning og generelle statslige tilskud.

Indtægter i mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Indkomstskat	1.937,3	2.074,4
Ejendomsskat	224,5	227,4
Selskabsskat	15,8	19,1
Lån (inkl.ældreboliger)	73,4	68,0
Udligning og generelle tilskud	1.225,2	1.219,5
Moms	0,0	-1,4
Finansiering i alt	3.476,2	3.607,0

Finansiering i øvrigt

Den langfristede gæld faldt med ca. 11 mio. kr. fra 2022 til 2023 til i alt 824 mio. kr. Afdrag på eksisterende lån ekskl. ældreboliger er steget med 25 mio. kr. i forhold til 2022. Heraf udgør indbetaling af de opsparede feriemidler ca. 4,6 mio. kr. og det er ca. 2 mio. kr. mere end i 2022. Således er de øvrige afdrag på lån steget med ca. 22 mio. kr., som kan henføres til et ekstraordinært afdrag på 19,4 mio. kr. i forbindelse med for meget hjemtaget lån i forhold til lånerammen for 2023. Der er i samme periode blevet optaget nye lån på 63 mio. kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede.

Udvalgte nøgletal i mio. kr.	2022	2023
Langfristet gæld (ekskl. ældreboliger)	835	824
Afdrag på lån (ekskl. ældreboliger)	52	77
Optagne lån (ekskl. ældreboliger)	73	63
Kassebeholdning (likvid beholdning 31.december)	6,5	-13
Gennemsnitlig kassebeholdning (365-dages gennemsnit)	109	92

Ultimo 2023 udgør den likvide beholdning -13,2 mio. kr., hvilket var 19,7 mio. kr. mindre end primo 2023. Resultatet af kommunens drifts- og anlægsregnskab har øget beholdningen med 61,8 mio. kr. ligesom afdrag på lån har reduceret beholdningen med 93,8 mio. kr., hvor lånoptagelse har forøget

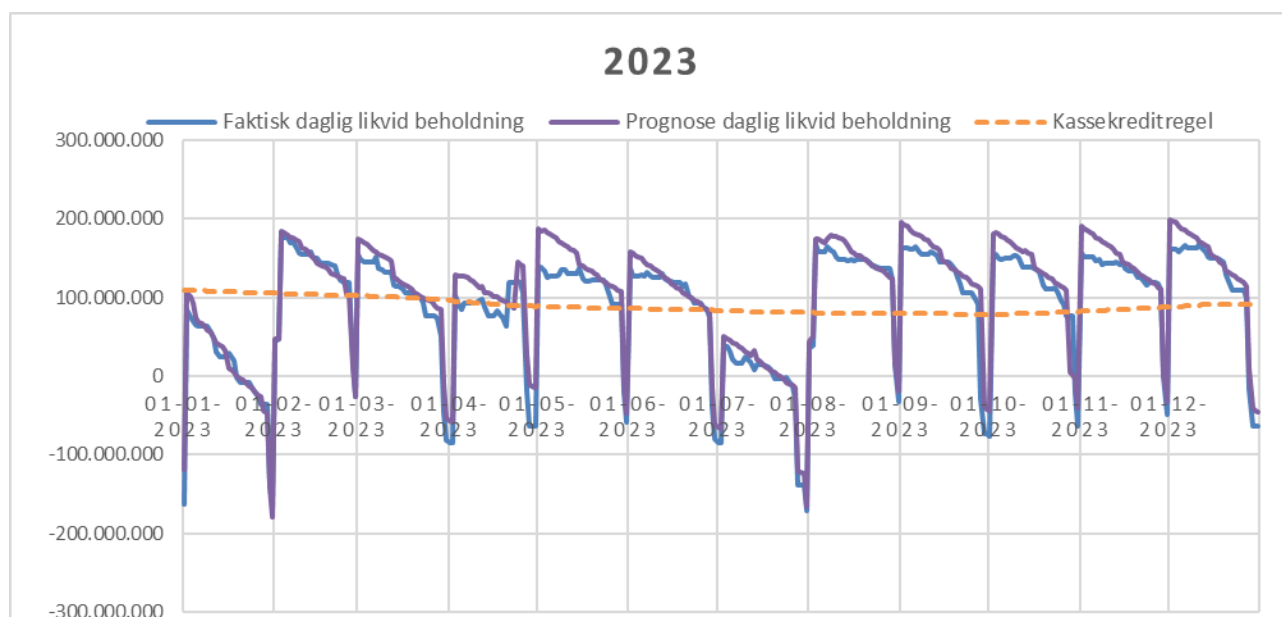
beholdningen med 68 mio. kr. og finansforskydninger har reduceret beholdningen med 55,7 mio. kr. Reduktionen af likvide beholdning skal ses i sammenhæng med finansforskydninger – kortfristet gæld (se note 10), hvor der tilsvarende har været et fald, det skyldes at der i forbindelse med års-skiftet er anvendt REPO-forretninger (midlertidigt lån i vores obligationer) Dette betyder en forskel i forhold til 2022 på ca. 79 mio. kr., således de likvide aktiver bliver forøget tilsvarende.

Pengestrømsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Årets resultat	67,2	-61,8
Finansiering		
Lånoptagelse (inkl. ældreboliger)	-73,4	-68
Afdrag på lån (inkl. ældreboliger)	68,6	93,8
Finansforskydninger	-155,9	55,7
Finansiering i alt	-160,7	81,5
Ændringer af likvide aktiver	-93,5	19,7
Likvide aktiver primo året	-87	6,5
Likvide aktiver ultimo året	6,5	-13,2

Negative tal er indtægter/overskud – positive tal er udgifter/underskud i opgørelsen af resultat, finansiering og ændring.
Vedrørende likvide aktiver er de positive tal udtryk for en positiv likviditet/kassebeholdning. De omvendte fortegn her skyldes, at der er tale om en beholdning og ikke en bevægelse.

Den gennemsnitlige likviditet, opgjort som gennemsnittet af de sidste 365 dages kassebeholdning, er faldet med 16,9 mio. kr. til i alt at udgøre 91,9 mio. kr. i december 2023. I 2024 er der indregnet en forøgelse af kassebeholdningen med 1,3 mio. kr.

Udviklingen i den gennemsnitlige likviditet henover 2023 er vist i nedenstående diagram.



Personale

Personaleoversigten viser kommunens faktiske personaleforbrug i regnskabsåret, omregnet til helårspersoner.

	2023	2022	2021	2020	2019
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	34,0	33,9	41,5	19,0	13,0
Forsyningsvirksomheder m.v.	1,0	1,0	0,8	1,0	2,0
Transport og infrastruktur	42,5	42,7	46,0	74,6	81,7
Undervisning og kultur	717,5	715,0	705,4	677,7	671,1
Sundhedsområdet	98,4	98,6	96,4	99,5	101,1
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.188,0	2.191,4	2.172,2	2.169,1	2.174,2
Fællesudgifter og administration m.v.	427,9	446,3	429,1	412,6	414,7
I alt	3.509,3	3.528,9	3.491,4	3.453,5	3.457,8

Samlet set er der et fald på 19,6 fuldtidsstillinger i forhold til regnskab 2022. På nogle områder ses der en stigning, mens der på andre områder er et fald i antallet af fuldtidsstillinger i 2023. Bl.a. kan det nævnes på det samlede pleje og omsorgsområde, hvor der er en stigning på ca. 16 fuldtidsstillinger, hvilket kan henføres til den stigende aktivitet på området. Modsat er der et fald på ca. 11 fuldtidsstillinger på dagtilbudsområdet, ligesom der er et fald på 18 fuldtidsstillinger på området for fællesudgifter og administration, som bl.a. kan henføres til ansættelsesstoppet som blev indført ca. 1. maj 2023. På de øvrige områder er der mindre udsving, som kan henføres til tilpasning af aktiviteterne i forhold til de vedtagne budgetrammer og den demografiske udvikling.

3. HOVED- OG NØGLETAL

Beløb i mio. kr.

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-204,1	-81,3	-118,2	-94,2	-95,2
Resultat af det skattefinansierede område	-70,6	76,6	-3,5	19,8	17,7
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-10,2	-9,4	-4,2	-0,2	0,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	19	0,0	0,0	0,0	0,2
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	2.691,0	2.930,3	2.492,6	2.518,7	2.546,2
Omsætningsaktiver i alt	140,4	181,8	232,6	175,2	181,2
Likvide beholdninger	-13,2	6,5	-87,0	156,7	27,7
Balance, passiver					
Egenkapital	891,7	1.110,6	672,0	680,0	805,5
Hensatte forpligtelser	485,7	483,3	594,0	616,7	640,5
Langfristet gæld	1.076,7	1.096,7	1.096,0	1.131,6	991,0
- heraf ældreboliger	252,9	262,0	277,7	293,1	307,8
Kortfristet gæld	353,5	417,6	265,8	411,7	318,1
Gennemsnitlig likviditet (kasekreditreglen)	91,9	109	184	169	144
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2.010	2.394	4.049	3.727	3.159
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	23.534	24.135	24.167	24.998	21.749
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	194.757	184.816	177.744	174.552	170.304
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,20	25,20	25,20	25,20
Grundskyldspromille	32,32	32,32	32,32	32,32	32,32
Indbyggertal	45.751	45.441	45.352	45.268	45.566

Negative tal er indtægter - positive tal er udgifter

4. UDVALGENES POLITIKOMRÅDER

4.1 ØKONOMIUDVALGET

Administration og Redning

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	159,7	186,2	201,5
Korrigeret budget	181,6	185	169,8
Regnskab	176,0	182	163,0
Afvigelse fra korrigeret budget	-5,6	-3	-6,8

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 udviser et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Hvad nåede vi i 2023

Staben for Politik, Jura og Administration

Det har på mange måder været et udfordrende år. Vores økonomi har været under pres, og i foråret blev der indført et indkøbs- og ansættelsesstop gældende for resten af året – et stop der skulle være med til at bremse op i vores økonomi.

Staben er en hjælpe- og støttefunktion for den øvrige organisation og vi arbejder med at udvikle et dynamisk samspil for det tværgående samarbejde med de decentrale enheder. Staben understøtter de decentrale enheder og der opleves et tillidsfuldt samarbejde med de mange brugere (decentrale centre/institutioner), og der opleves også, at Staben fortsat er en værdifuld samarbejdspartner. Staben understøtter bl.a. med læring til hele organisationen – herunder undervisning i forvaltningsret, arkivlovens bestemmelser, GDPR, EDOC, kommunalret og offentlighedsret etc. Videre undervises i den gode politiske sagsfremstilling.

Budgettet udgjorde ca. 27 mio. kr. i 2023 og vedrører udgifter til løn, administrationsudgifter, projekter, kommunalbestyrelsens mødevirksomhed, udgifter til råd, udvalg og nævn, udgifter for medlemskab til bl.a. KL, udgiften til arkivar og arkivfunktioner samt udgifter til MED-organisationens 2 øverste led. Staben afholder tillige udgifter til vederlæggelse af borgmester og kommunalbestyrelsens medlemmer, folketingsvalg, kommunalvalg og EU-valg samt udgifter til borgerrådgiverfunktion indenfor budgetrammen. Opgaver i forbindelse med køb og salg af fast ejendom er øget – dette skal også ses i lyset af projekt færre m2. Der er stort fokus på driftsoptimering af opgaven.

DIGIT 11 kommunerne er en del af Det Fælleskommunale Databehandlersekretariat (DBS). Et databehandlersekretariat bestående af 65 kommuner, der er gået sammen om at lave databehandleraftaler, risikovurderinger og systembeskrivelser etc. Videre har sekretariatet brugt en del ressourcer i forhold til E-Doc implementering.

Projekt Ny vision blev færdiggjort og vedtaget i kommunalbestyrelsen i marts 2023. I forlængelse af vedtagelsen af dette arbejde, er arbejdet med revision af kommunens 12 politikker igangsat. Det

forventes at kommunalbestyrelsen behandler forslag til nye politikker i 2. kvartal 2024. Kommunalbestyrelsen igangsatte i maj 2022 et arbejde med evt. reduktion af "kan" udpegninger til kommunens mange råd, udvalg og nævn og dette arbejde pågår fortsat.

Staben for Økonomi, IT og HR

Staben for Økonomi, IT og HR har i 2023 arbejdet med et fælles tværgående projekt om pre- og onboarding af medarbejdere og ledere. Projektet blev forsinket, men er nu under implementering i samarbejde med de øvrige centre.

Indenfor det økonomiske område har der været arbejdet med udbudsmateriale for udbud af økonomi- og lønsystem. Udbuddet resulterede i en ny aftale med KMD, hvor der nu arbejdes med re-implementering af OPUS. Der er nedsat en styregruppe og en række arbejdsgrupper der forestår re-implementeringen.

Dette arbejde er sket i et samarbejde med kommunerne i DIGIT.

Udlægsappen er implementeret og der er igangsat en analyse af kommunens bogføring.

Der arbejdes med udvikling af månedlige økonomirapporteringer herunder hvordan dette kan understøttes ved teknologi. Der er desuden fokus på centrale tværgående sammenhænge i den økonomiske styring. Derudover er der i regi af råderumsprojektet igangsat en række tiltag der har til formål at forbedre styringsmetoder og budgetansvarsstrukturen.

Indenfor IT og Digitalisering er der udarbejdet en samlet model for IT Governance og for projekt- og porteføljestyring af IT projekter. Der arbejdes på en videreudvikling af modellen i forhold til en egentlig rammestrategi for Digitalisering og IT. IT-sikkerhedsmæssigt har der været brugt mange kræfter på udvikling af nye IT-sikkerhedsstandarder og revisionsmæssig godkendelse af dette.

Indenfor HR-Arbejds miljø har der i 2023 været udgifter til drift af Arbejds miljøsystemet Safetynet, HR-systemet Garuda samt til vurdering af skærmbiller. Derudover er der brugt økonomi på forebyggelse af trivselsforanstaltninger, hvor arbejds miljøet har været udfordret enten som ledersparring, gruppesupervision mm og til sundhedsfremmende initiativer, som stresskurser, vejledning ved muskel og skeletbesvær, indtil der var indkøbsstop – sidst men ikke mindst er der brugt arbejds miljørådgivningsudgifter i forbindelse med påbud.

Indenfor Løn- og personaleområdet har vi arbejdet med at informere om nye EU-regler vedr. ansættelsesbeviser, herunder "tilknytningsbreve", som skal udstedes til alle tilkaldevikarer. Det er løn- og personale der udsteder tilknytningsbreve løbende til tilkaldevikarerne.

Vi bruger stadig meget tid i forbindelse med udbuddet af lønsystemet, hvor vi nu er i gang med at forberede implementeringen inden ibrugtagning den 25.1.25.

Team Udbud og Indkøb har fokus på arbejdet med at vejlede og bistå organisationen vedrørende indkøb, kontraktindgåelse, kontraktcompliance og juridisk compliance.

Team Indkøb og Udbud er repræsenteret i en nyoprettet grøn bæredygtighedsgruppe i FUS-regi, som har spillet en stor rolle i FUS og i at kvalificere teamets viden ift. fx øget markedsdialog og en metodisk tilgang til, hvilke innovative og grønne krav der med mening kan stilles overfor et givent marked, og hvordan man kan evaluere på grønne løsninger, hvis der er tale om et konkurrenceparameter.

Der er bl.a. blevet indgået et antal kontrakter efter fælleskommunale udbud i FUS- og SKI-regi, og der har været arbejdet med forberedelsen af eget tværgående udbud i kommunen af grov arbejdsbeklædning, som forventes offentliggjort i marts 2024. Endvidere har teamet gennemført og bistået ift. tilbudsindhentninger på flere områder.

Center for Kultur, Fritid og Udvikling

Det har særligt været erhvervsområdet, som har været i fokus i 2023. Arbejdet med Erhvervsmasterplan 2030 er sat i gang og de første bevillinger fra den nye Erhvervspulje er sat i søen.

Erhvervsserviceselskabet Business Vordingborg har været igennem en svær periode, hvor mange medarbejdere valgte at forlade selskabet, herunder direktøren. Det har betydet, at aktiviteten i selskabet har været væsentligt lavere end tidligere år. Som en konsekvens af anbefalingerne fra Opgaveudvalg for Erhverv har administrationen arbejdet med en reorganisering af selskabet og ejerskabet, som nu er gennemført. Det betyder, at Vordingborg Erhvervsforening og Vordingborg Kommune nu ejer hver 50% af Business Vordingborg.

4.2 UDDANNELSES OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Arbejdsmarked

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	1.064,4	1.100,2	1.094,4
Korrigeret budget	1.057,2	1.059,9	1.112,5
Regnskab	1.036,7	1.060,9	1.114,5
Afvigelse fra korrigeret budget	-20,5	1,0	2,0

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 viser et samlet merforbrug på 2 mio. kr., der svarer til en afvigelse på 0,2 % i forhold til det korrigeret budget 2023. Arbejdsmarkedsområdet slutter 2023 med et merforbrug på 0,6 mio. kr., mens området for Pension og Boligstøtte slutter året med et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Borger og Arbejdsmarked arbejder med aktivitetsbaserede budgetter. Det betyder, at der ved budgettets udarbejdelse arbejdes på at forudsige udviklingen så nøjagtig som muligt. Heri tages hensyn til konjunkturer, den forventede indsats og det forventede resultat af den indsats, der planlægges og forventes gennemført.

Året der gik

Center for Borger & Arbejdsmarked arbejder for at understøtte, at borger i videst muligt omfang er selvhjulpne og bidragende, og at erhvervslivet blomstrer. Dette sker gennem en sammenhængende, effektiv og meningsfuld beskæftigelsesindsats, der favner den enkelte borger og virksomhed.

Ikrafttrædelse af anden delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen medførte i 2023 ændringer i Center for Borger & Arbejdsmarked. Aftalen betød en omlægning af en del af indsatsen, der tidligere blev givet som øvrig vejledning og opkvalificering, til mere virksomhedsrettede tilbud, ordinære løntimer og ordinær uddannelse. Derfor kunne en række aktiveringstilbud ikke længere tælle som ret og pligttilbud, og derfor ikke tages med i vurderingen af jobcentrenes indsat gennem fokusrådet for aktivering, dog er borgere på uddannelseshjælp og integrationsborger undtaget. Målet i Center for Borger & Arbejdsmarked i 2023 var at gå fra klassisk aktivering til et mere sammenhængende borgerforløb, hvor der anvendes redskaber, der bedst hjælper borgerne tilbage i beskæftigelse.

Der har derfor i 2023 været et stort fokus på, at beskæftigelsesindsats i højere grad er virksomhedsrettet og borgerne tilbydes virksomhedspraktik, ordinær uddannelse og ordinære løntimer. Dette har krævet et tæt samarbejde med kommunens virksomheder, hvor målet for Center for Borger & Arbejdsmarked har været at have fokus på at tilbyde virksomhederne fastholdelse og kvalificeret arbejdskraft, herunder beskæftigelsesrettede tiltag, som bl.a. udspringer fra beskæftigelsesplan 2023-2024.

Center for Borger & Arbejdsmarked arbejder fortsat med at støtte sårbare borgere, som har andre udfordringer end ledighed. Det kan være særlige udfordringer, der står i vejen for at borger får fodfæste på arbejdsmarkedet eller gennemfører en uddannelse på almindelige vilkår. Derfor blev der i efteråret 2023 etableret Kompetenceenheden, hvis formål er at tilbyde målrettede beskæftigelsesforløb og hvor samarbejdet med den enkelte borger skal resultere i en afklaring og udvikling af bor-

gerens kompetencer og arbejdsevne. Kompetenceenhedens fundament bygger på faglige arbejdsfællesskaber bestående af myndigheds personer, virksomkonsulenter og indsatsmedarbejdere. Disse faglige arbejdsfællesskaber skal i mødet med den enkelte borger have fokus på et godt og respektfuldt samarbejde, hvor det endelige mål er enten beskæftigelse eller uddannelse. Derfor er det afgørende, at der sker en bevægelse i de forløb som borgeren deltager i. Opstarten af Kompetenceenheden har været præget af ansættelsesstopet i 2023, nedlukning af de aktive indsatser i hhv. Stege og Præstø og dertil hørende reduktion af personalet, hvorfor aktiviteterne og etableringen af de faglige arbejdsfællesskaber i fuldt omfang ikke har været muligt i 2023 i Kompetenceenheden.

Fokus på ungeområdet

Foranstaltninger, unge

Inden for den seneste årrække ses et øget udgiftspres på opholdssteder samt et stigende behov for massiv støtte på de forebyggende indsatser for unge i aldersgruppen 15-23 år.

Nedenfor ses udviklingen for årene 2021 til 2023 i personnumre, gennemsnitlige enhedspriser samt den samlede årsudgift brutto på henholdsvis det almene område samt området inden for psykiatri og handicap. Det almene område er opdelt i anbringelses typer og forebyggende indsats.

	2021	2022	2023	Udvikling	%-stigning	
Antal personnr. pr. 31/12	Plejefamilier	46	44	44		-4%
	Opholdssted	100	102	98		-2%
	Døgninstitution	17	13	11		-35%
	Sikret døgninstitution	3	1	5		67%
	Forebyggende indsats	250	262	250		0%
	I alt, Almindelige	416	422	408		-2%
	I alt, Psyk og handicap	72	106	124		72%
	I alt	488	528	532		9%
Enhedspris (1.000 kr.)	Plejefamilier	321	348	347		8%
	Opholdssted	483	537	590		22%
	Døgninstitution	827	1.063	1.136		37%
	Sikret døgninstitution	821	2.584	600		-27%
	Forebyggende indsats	36	57	80		124%
	I alt, Almindelige	213	241	266		25%
	I alt, Psyk og handicap	355	299	291		-18%
	I alt	234	252	272		16%
Årsudgift (1.000 kr.)	Plejefamilier	14.743	15.303	15.249		3%
	Opholdssted	48.340	54.766	57.819		20%
	Døgninstitution	14.057	13.824	12.497		-11%
	Sikret døgninstitution	2.463	2.584	3.000		22%
	Forebyggende indsats	8.901	15.040	19.945		124%
	I alt, Almindelige	88.504	101.517	108.510		23%
	I alt, Psyk og handicap	25.542	31.716	36.145		42%
	I alt	114.046	133.233	144.655		27%

Tabellen viser et stigende udgiftspres fra 2021 til 2023. Stigningen skal dels søges i en stigende enhedspris på det almene område i form af opholdssteder og den forebyggende indsats samt dels

et stigende antal unge på området inden for psykiatri og handicap. Tallene viser også, at det er få personnumre med en væsentlig dyrere foranstaltning, der kan gøre en forskel og øge udgiftspresset. Dog skal det bemærkes at der er sket et fald i antal unge på opholdssteder og døgninstitutioner, hvilket har været en del af strategien.

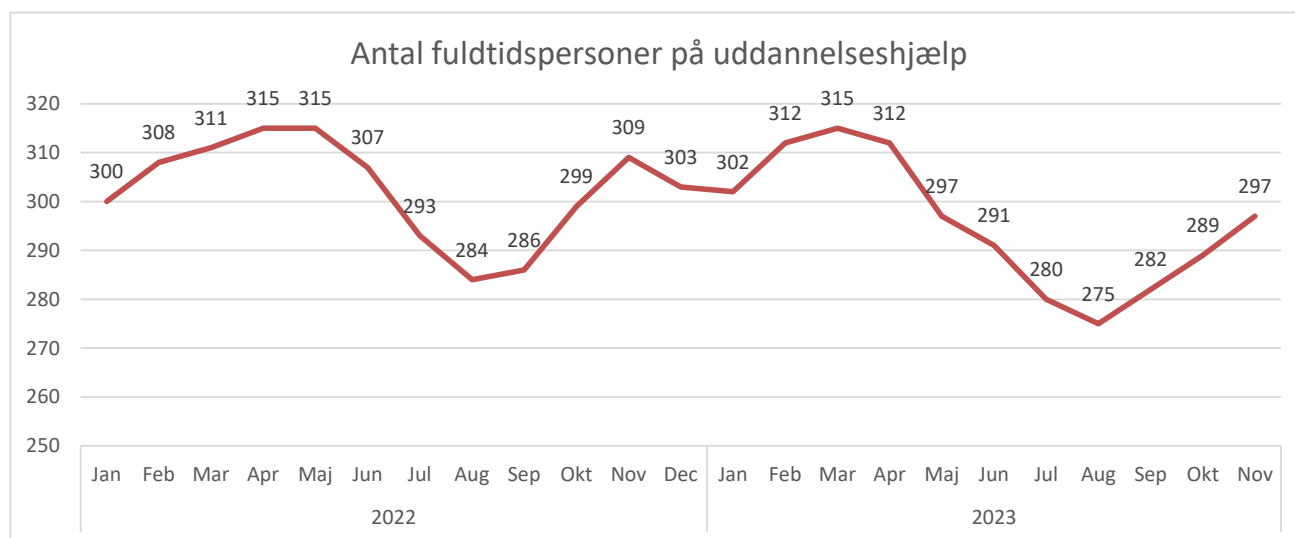
Beskæftigelse, unge

Center for Borger- og Arbejdsmarkeds indsats for unge sigter på at få flere unge i uddannelse eller job. Målgruppen i Ungecenteret var indtil medio 2023 de 15 - 24-årige, men blev ændret til at gælde aldersgruppen 15-29 år, som ikke er i uddannelse eller i arbejde.

De unge har mulighed for at få en ungeguide, samt hvis der er behov for yderligere eller særlig støtte, en tværgående og koordineret indsats. Unge som ikke har mulighed for at gennemføre en ordinær ungdomsuddannelse eller job pt. tilbydes beskæftigelsesrettede forløb, brobygningsforløb eller FGU og i helt særlige situationer tilbydes de unge en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).

Udvikling i uddannelseshjælp

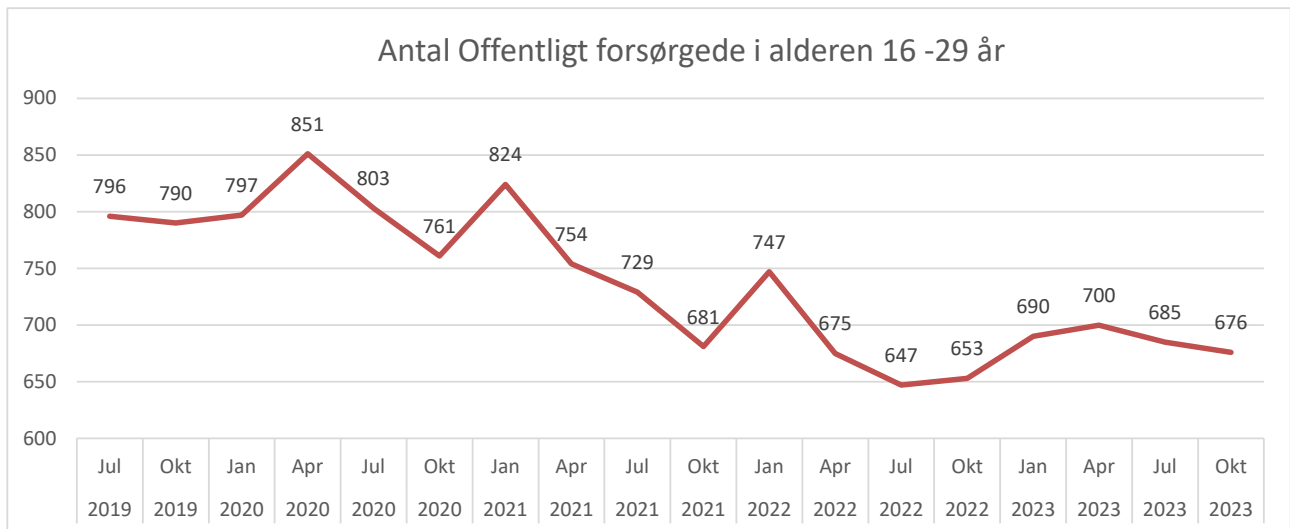
Nedenfor ses udviklingen i uddannelseshjælp pr. måned fra januar 2022 til november 2023



Oplysningerne er hentet fra Beskæftigelsesministeriets officielle database Jobindsats.dk

I 2022 var der gennemsnitligt 303 fuldtidspersoner på uddannelseshjælp for hele året. Til sammenligning udgjorde det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner 289 for perioden januar til november 2023. Hermed er der sket et fald på 14 fuldtidspersoner svarende til et fald på 4,62 %. Ved etablering af Ungecenteret, var målgruppen 15 til 24-årige. Medio 2023 blev målgruppen udvidet fra 15 til 29-årige. Siden etableringen af Ungecenteret har antallet af fuldtidspersoner på uddannelseshjælp mellem 15 til 29 år været markant faldende svarende til knap 120 fuldtidspersoner på uddannelseshjælp.

Nedenfor ses udviklingen i antal af offentligt forsørgede mellem 16 til 29 år fra juli 2019 til oktober 2023.

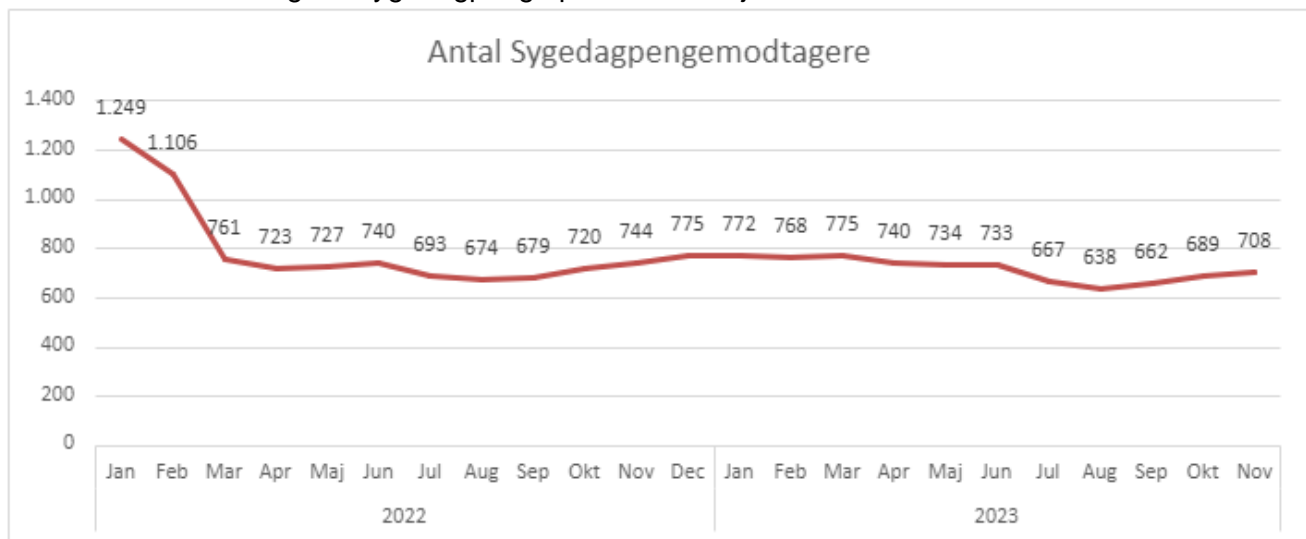


Oplysningerne er hentet fra Beskæftigelsesministeriets officielle database Jobindsats.dk

I 2019 var der gennemsnitligt 793 fuldtidspersoner på offentlig forsørgelse mellem 16 til 29 år for hele året. Til sammenligning udgjorde det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner 688 for januar til oktober året 2023. Hermed er der sket et markant fald på 105 fuldtidspersoner svarende til et fald på 13,2 %.

Udvikling i sygedagpenge

Nedenfor ses udviklingen i sygedagpenge pr. måned fra januar 2022 til november 2023

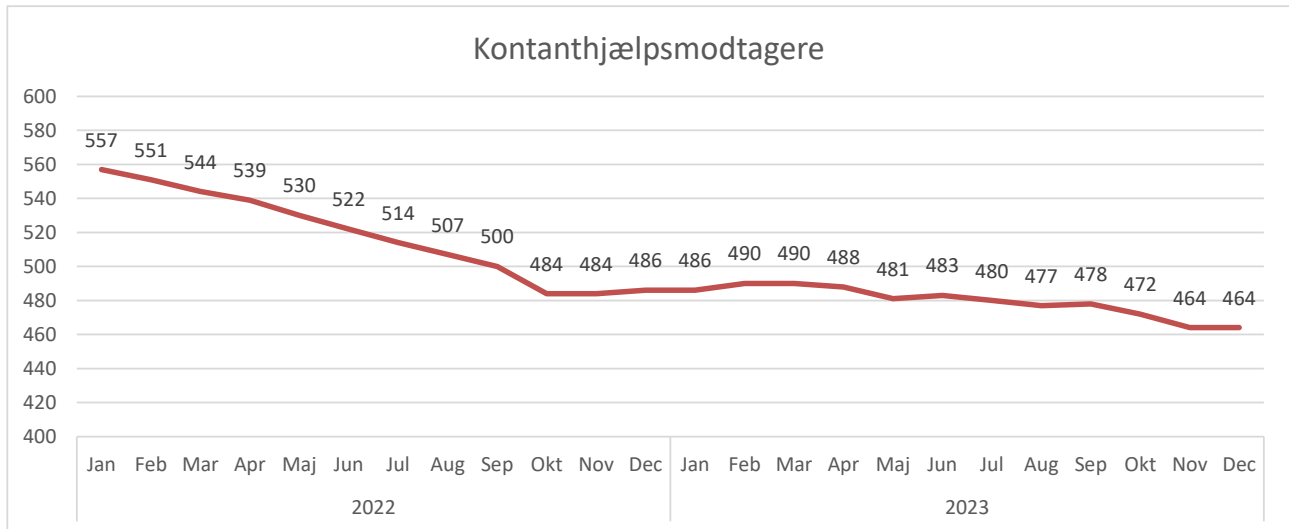


Oplysningerne er hentet fra Beskæftigelsesministeriets officielle database Jobindsats.dk

I 2022 var der gennemsnitligt 793 fuldtidspersoner på sygedagpenge for hele året. Til sammenligning udgjorde det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner 717 i perioden januar til november 2023. Hermed er der sket et fald på 76 fuldtidspersoner svarende til et fald på knap 9,58 %. I perioden januar til november 2023 udgør fuldtidspersoner i procent af arbejdsstyrken 16-66 år 3,52%. Dette er et fald sammenlignet med året 2022 på 0,12%, hvor fuldtidspersoner i procent af arbejdsstyrken 16-66 år udgjorde 3,64%.

Udviklingen i kontanthjælp

Nedenfor ses udviklingen i kontanthjælp pr. måned fra januar 2022 til december 2023



Oplysningerne er hentet fra Beskæftigelsesministeriets officielle database Jobindsats.dk

Antallet af borgere på kontanthjælp er faldet i både 2022 og 2023. Tallet har været stødt faldende siden kontanthjælpsreformen i 2013. Dette skyldes til dels andre ydelsestyper der er kommet til, men også en generel tendens mod færre fuldtidspersoner på offentlig forsørgelse i kommunen.

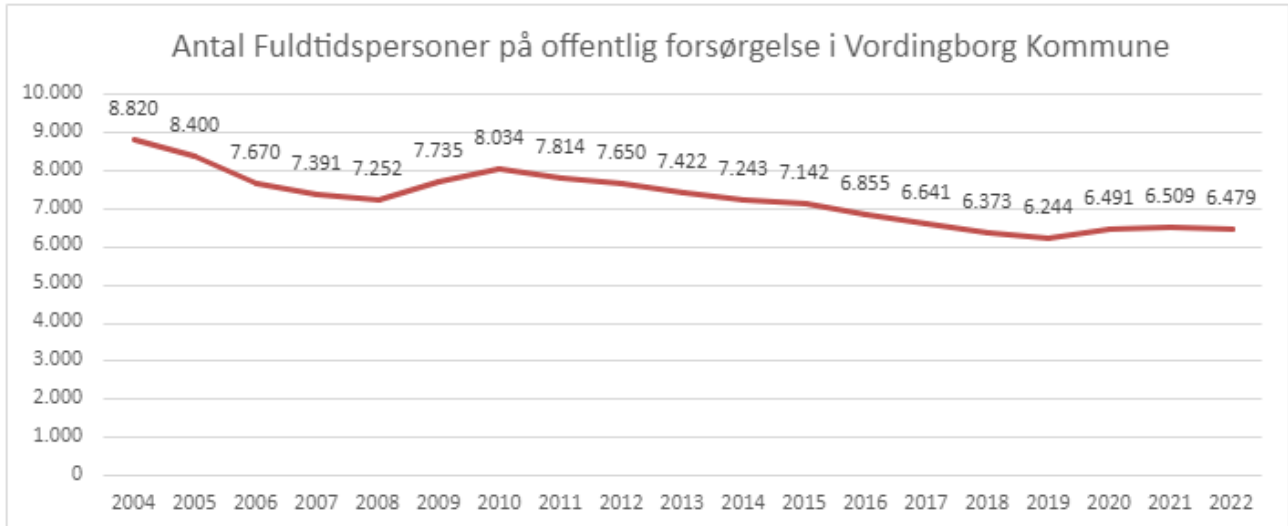
I 2022 var gennemsnitligt 518 fuldtidspersoner på kontanthjælp for hele året. Til sammenligning var gennemsnittet i 2023 479 fuldtidspersoner. Dette er en nedgang på 39 fuldtidspersoner, hvilket svarer til et fald på 8%.

Udvikling i ledighed

Jobcentret har stor fokus på at være med til at skaffe kvalificeret arbejdskraft til virksomheder, blandt andet ved at have fokus på at opkvalificere og uddanne de ledige. Derudover har Jobcenteret dagligt kontakt med mange virksomheder for at etablere et samarbejde om at opkvalificere ledige gennem virksomhedspraktik eller løntilskud.

Antallet af beskæftigede er steget. Antallet af ledige steg i begyndelsen af 2023, men har været faldende i løbet af året. Jobomsætningen, der viser antal personer der har skiftet eller startet i nyt job, er steget fra et gennemsnit på 523 i 2022 til 535 i januar til september 2023, hvilket er en stigning på 2,29%. RAR Sjælland har i samme periode oplevet en nedgang i jobomsætningen på 2,59%. I november 2023 var ledigheden på 2,9% i Vordingborg Kommune, mens den i hele landet var på 2,6%. I Jobcentret er der stor fokus på tidlig, aktiv og sammenhængende indsats, og især virksomhedsrettede tiltag fastholdes og udvikles for at skabe de bedst mulige resultater.

I nedenstående graf ses udviklingen i fuldtidspersoner på offentlig forsørgelse i Vordingborg Kommune for perioden 2004 til 2022.



Oplysningerne er hentet fra Beskæftigelsesministeriets officielle database Jobindsats.dk

Antallet af borgere på offentlig forsørgelse i Vordingborg har været faldende fra 2015 til 2019. I 2020 steg antallet af borgere på offentlig forsørgelse som en konsekvens af Covid-19. Det skal bemærkes, at siden 2020 er seniorpension medregnet i antallet af borgere på offentlig forsørgelse. Samtidig er tidlig pension medregnet fra 2022.

4.3 SOCIAL OG SUNDHEDSUDVALGET

Psykiatri og Handicap

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	177,6	175,9	191,6
Korrigeret budget	188,1	180,7	192,8
Regnskab	181,3	186,8	190,9
Afvigelse fra korrigeret budget	-6,8	6,1	-1,9

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for Psykiatri og Handicap viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på budgetramme 1 og et merforbrug på 1,2 mio. kr. på budgetramme 2. Mindreforbruget på budgetramme 1 fordeler sig primært med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på den øvrige udvalgsramme, samt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på virksomhederne.

Hvad nåede vi i 2023

Rådgivningen for alle målgrupper inden for Center for Psykiatri og Handicap

Den åbne Rådgivning til tidligt forebyggende indsatser åbnede for borgere inden for Center for Socialpsykiatri i oktober 2020. I 2022 blev der nedsat en arbejdsgruppe på tværs af de tre centre i Psykiatri og Handicap, med det formål at åbne en tværgående åben Rådgivning for alle borgere, som har brug for støtte fra Center for Psykiatri og Handicap. Den åbnede 2. januar 2023 og har haft en positiv effekt i forhold til ansøgning om socialpædagogisk støtte efter servicelovens § 85. I rådgivningen ydes der tidligt forebyggende indsatser efter servicelovens § 82 a og b.

Sammenlægning af de tre centre til ét samlet center efter lederforløb for endnu mere samarbejde på tværs af Center for Psykiatri og Handicap, herunder fokus på ydelser efter sundhedsloven

Der kommer flere og flere borgere, som har brug for støtte fra mere end ét center. Det kan være en borger med psykiatriske og autissemæssige udfordringer. Det kan også være en borger med udviklingshæmning og socialpsykiatriske udfordringer. For at styrke den faglige støtte til disse borgere, var der gennem 2022 et forløb i ledergruppen i Psykiatri og Handicap med fokus på det. Det har udmøntet sig i en åbning for pædagogiske tværgående løsninger, der betyder at borgere kan få hjælp fra flere centre. Der arbejdes løbende med at kvalificere dette samarbejde og de tværgående indsatser, senest ved sygeplejefagligt fællesskab på tværs af de tre centre. For at øge og intensivere samarbejdet på tværs blev de tre centre sammenlagt til ét center i slutningen af 2023.

Flere aktiviteter på værestederne

Efter en intensiv indsats og fokus på aktiviteterne på de tre væresteder, er der nu langt flere borgere, der vælger at komme på værestederne. Der er flere aktiviteter, bl.a. er der fællesspisning og i Vordingborg har brugerne på Ritas brugerstyret åbent hver anden weekend og de holdt nytårsaften på værestedet. Der arbejdes også på at brugerne med Social Frikort eller Fleksjob får lønnede opgaver i værestederne.

OMBOLD er fortsat en aktivitet under værestederne

Vordingborg Kommune og Vordingborg Idrætsforening forlængede i 2023 samarbejdet omkring OMBOLD. Aftalen er, at værestederne fungerer som supplerende trænere i det omfang nye spillere har behov for ledsagelse til de første træninger. VIF står for planlægningen og udførelsen af træningerne og Psykiatri og Handicap har ansvaret for rekruttering af nye deltagere indenfor OMBOLDS målgruppe. OMBOLD-aktiviteten bidrager som en forebyggende indsats samt et tiltag der styrker den enkeltes muligheder for at skabe et netværk omkring sig.

Boblberg

Samarbejdet med platformen Boblberg har i 2023 betydet at der nu er godt 5.000 brugere fra Vordingborg, der danner netværker på kryds og tværs, og hvor 88 % får respons på deres annonce. Kommunens muligheder for at skabe sikre og trygge digitale rum for borgerne bidrager til et serviceniveau der giver mening. På sigt kan platformen støtte kommunen med at lave færre, men mere målrettede forløb ud fra den efterspørgsel, brugerne giver udtryk for i deres samtaler. Et projekt der kører i regi af Boblberg og som Vordingborg Kommune kan deltage i.

Opsøgende støtte efter servicelovens § 99 og beboelsesvogne

I 2022 fik Center for Psykiatri og Handicap en grund stillet til rådighed, til de borgere under Psykiatri og Handicap, som i perioder er hjemløse eller ikke kan bo i deres hjem af forskellige årsager. Administrationen har i flere år efterspurgt en eller flere sådanne grunde og nu er det lykkedes. Der vil kun være tale om midlertidig bopæl i en beboelsesvogn i en begrænset periode, mens der ledes efter ny bolig. Der har i 2023 indtil videre ikke været brug for at bruge grunden, men den er vigtig at have til rådighed, når der er en borger med betydeligt nedsat funktionsevne under Psykiatri og Handicap, som midlertidigt mangler et sted at bo. Det er typisk opsøgende støtte efter servicelovens § 99, disse borgere har behov for eller er i stand til at modtage.

Socialpædagogisk støtte efter servicelovens § 85, klubber og virtuel støtte

En del af denne støtte forventes at kunne blive mindre på sigt, da vi tilbyder at møde borgerne med forebyggende støtte tidligt via Rådgivningen. Det vil medføre, at borgerne tidligere kan få den støtte, de har behov for og derfor i højere grad opretholder eller genfinder deres funktionsniveau.

Herudover er der fokus på virtuel støtte, hvor det er muligt. Det giver en hurtigere og smidigere støtte og betyder, at støtten kan ydes med færre ressourcer, da medarbejderne ikke skal køre ud til borger, men kan yde støtten virtuelt. Muligheden for virtuel støtte blev intensiveret i 2023.

Der er gennemført en reevaluation af borgerne inden for området for Socialpædagogik. Der har været fokus på borgere med det højeste funktionsniveau og derved får den laveste støtte, en såkaldt pakke A. De borgere, som fortsat blev vurderet at have brug for støtten og blev vurderet at kunne modtage støtten i fællesskab med andre, blev i 2023 tilbudt at komme i åbne klubber for at modtage støtten. Denne støtte handler ofte om "styr på eget liv", "hjælp til at læse post" herunder e-boks, fokus på sundhed, herunder ernæring osv. Udover støtten i de åbne klubber, kan støtten også ydes som virtuel støtte og medarbejdere kan i særlige tilfælde køre hjem til borger, når der er brug for det.

Socialpædagogisk støtte i regi af Autisme forventes også i høj grad at blive mindre, ved at borgerne tidligt kan få støtte i Rådgivningen. Udover fokus på den virtuelle støtte er der også i fokus på andre velfærdsteknologiske løsninger.

Midlertidige og længerevarende døgntilbud efter servicelovens §§ 107 og 108

Her har der været en fortsat fokuseret indsats for at etablere støtte i borgers hjem for at sikre, at borger fortsat kan være en del af det omgivende samfund og undgå miljøskift. En vigtig del af denne støtte er et fagligt stærkt dagtilbud – et aktivitetstilbud efter servicelovens § 104 eller Social Virksomhed efter § 103. Det er ofte en langvarig sagsbehandling, da der er mange forhold, der skal afklares og beskrives, inden der kan træffes afgørelse. Ansøgninger til botilbud bliver behandlet i visitationsudvalget. Der er fælles visitationsudvalg med Ungecentret for ansøgning fra borgere mellem 18 og 25 år.

Forsorgshjem og Krisecentre

Der er en særlig indsats for at de borgere, som er på forsorgshjem, finder egen bolig. Indsatsen udføres i fællesskab mellem Myndighed og Center for Socialpsykiatri. For borgere på krisecentre er indsatsen ofte at hjælpe den ramte borger videre i sit liv. Det sker først og fremmest via Myndighed. Den nye hjemløse reform, som trådte i kraft i oktober 2023, har betydet ændringer på det her område ikke mindst en sænkning af statsrefusionen. Den særlige indsats der er påbegyndt i 2023, handler om at give borgerne en helhedsorienteret støtte i et samarbejde mellem Psykiatri og Handicap, Borger og Arbejdsmarked samt Rusmiddelcentret. Dette blandt andet ud fra principperne i Housing First og de tilhørende støttemetoder.

Ændringer i botilbud og nyt tilbud til børn med autisme

Botilbuddet Stårby i Mern blev jf. politisk beslutning lukket 1. august 2023 og en del af Færgegårdsvej på Oringe blev ændret fra botilbud til ophold af kortere varighed. Begge botilbud har løbende fået anmærkninger fra Socialtilsynet, da beboerne kun havde et værelse til rådighed og fælles toilet og badeforhold.

Efter forespørgsel fra Center for Børn og Familie er der oprettet et døgntilbud til 4 børn på Rugvænget i Præstø. Der er 4 børn i tilbuddet.

Andre sagsområder i Psykiatri og Handicap

Sagsbehandlerne i Center for Psykiatri og Handicap sagsbehandler ansøgninger til handicaphjælperordningerne efter servicelovens § 95 og 96 samt ledsagelse efter § 97. Herudover sagsbehandler centret ansøgninger til hjælpemidler, boligændringer samt handicapbiler, også for børneområdet efter servicelovens §§ 112-116 og sagsbehandler ansøgninger om merudgifter til voksne efter § 100. Det er sager, som kan trække ud, da der er mange forhold, der skal belyses, inden der kan træffes afgørelse. Myndighed har fokus på, at disse sager kan skabe mistillid mellem borger og kommune. Der er en løbende indsats for at øge tilliden og sikre en god dialog mellem borger og sagsbehandler. Det lykkes i langt de fleste tilfælde.

Samarbejde med andre centre i kommunen samt eksterne parter

Der er en række samarbejder med andre dele af kommunen, som for eksempel Center for Arbejdsmarked herunder Ungecentret, Sundhed – herunder Center for Rusmidler, Pleje og Omsorg, herunder hjemmesygeplejen, Børn og Familie, Skole og Fritid osv.

Der er også et samarbejde om den kommende nye klyngestruktur, hvor det fortsat er meget uklart, hvordan Regionspsykiatrien vil indgå i disse.

Der er også en række samarbejder med andre parter, som læger, politi, boligselskaber, Regionspsykiatrien mm.

Nexus har beslaglagt en stor del af tidsforbruget i 2023

Implementeringen af det nye omsorgssystem Nexus har krævet meget tid end forudset fra såvel ledere, medarbejdere og ikke mindst de konsulenter og tværgående medarbejdere, som har opgaven at understøtte implementeringen af det nye system.

Sundhed

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	286,1	292,5	300,6
Korrigeret budget	284,7	295,1	301,3
Regnskab	283,8	289,5	296,4
Afvigelse fra korrigeret budget	-0,9	-5,6	-4,9

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 viser et samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig med mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på budgetramme 1 og et merforbrug på 0,3 mio. kr. på budgetramme 2, hvor sidstnævnte dækker udgifterne til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Hvad nåede vi i 2023

Sundhedsområdets ydelser omfatter en bred vifte af nære sundhedstilbud til borgerne og konsulent-ydelser til andre fagområder:

1) Borgerrettede tilbud, som skal sikre tidlig og effektiv forebyggelse i borgernes hverdagsliv. Sundhedspleje til alle småbørnsfamilier er et godt eksempel på en veldokumenteret indsats, der både forebygger sygdom og mindsker ulighed i sundhed. Desuden er rygestopindsatsen et kerneelement i den borgerrettede indsats, da rygning er den mest sundhedsskadelige risikofaktor. De seneste sundhedsprofilundersøgelser underbygger, at forebyggelsesbehovet i Vordingborg Kommune er stort.

2) Patientrettede ydelser, som skal genoptræne og rehabiliterer syge borgere til en tilværelse med livskvalitet og mestring. Indsatserne har også et økonomisk perspektiv i form af nedbringelse af sygehuskontakter og styrket beskæftigelse. Netværksperspektivet sikres i samarbejde med foreninger og frivillige.

3) Behandling: På rusmiddel- og tandplejeområdet arbejder kommunen med at levere den bedst mulige behandling i et LEON perspektiv (laveste effektive omkostningsniveau) og med reference til gældende lovgivning. Der tages i tilrettelæggelsen udgangspunkt i nationale og internationale faglige standarder koblet med hensynet til lokale forhold (demografi, geografi, lokale samarbejdspartnere).

Træning og Rehabilitering

Reorganisering

2023 har været præget af reorganisering i Træning og Rehabilitering. I maj blev 18 sundhedsfaglige medarbejdere med ansvaret for de forebyggende hjemmebesøg SEL § 79a og hverdagsrehabilitering SEL § 83a en del af afdelingen. Medarbejderne og deres opgaver er blevet integreret i Træning og Rehabiliterings eksisterende teamstruktur. Efter en vellykket fusionsfase er medarbejdere og ledelse godt i gang med at realisere den nye organiserings potentialer, som særligt handler om stratificering: De forebyggende hjemmebesøg vil i fremtiden tage afsæt i en metodisk at identifikation af

de sårbare borgere fremfor at give et tilbud med overvejende afsæt i alder. For så vidt angår hverdagsrehabilitering samarbejdes der konstruktivt med Pleje og Omsorg om et genbesøg af §83a opgaven med henblik på bedre fælles udnyttelse af de samlede kompetencer og ressourcer.

Fortsat forskningssamarbejde

Afdelingen har deltaget aktivt i projekter/forskning som udgår fra Progrez¹. Det indebærer, at afdelingen

- har medudviklet og implementeret indsatser til mennesker med åreforkalkning i benene
- er godt i gang med at udvikle indsatser til mennesker med diabetiske fodsår
- har forberedt indsatser til mennesker med hoftenære brud og demens

Samtidig er "Liv Livet" afprøvet, en metode udviklet af Steno Diabetes Center Sjælland med henblik på, i endnu højere grad, at kunne differentiere indsatser til mennesker med kronisk sygdom.

Sammen om Familien – bedre koordinering omkring børn med handicap

Det børnefaglige træningsteam har været tovholder i forbindelse med planlægning og implementering af samarbejdsmodellen "Sammen om familien", som er udviklet og støttet af Socialstyrelsen. Modellen skal sikre bedre koordinering af de kommunale indsatser til børn med fysiske handicap og deres familier. Ud over træningsteamet deltager Sundhedsplejen, Børn og familie, Psykiatri og Handicap og Dagtilbud i projektet.

Sundhedsplejen

Etablering af Familiernes Hus med tidlig indsats til forældre med særlige behov

I 2023 har Sundhedsplejen haft fokus på etablering af Familiens Hus med udbud af relevante tilbud til forældre med børn fra 0 – 6 år. Tiltaget er en del af den tværgående, tidlige indsats, hvor Sundhedsplejen samarbejder med andre faggrupper og frivillige om rådgivning, vejledning, gruppeforløb og temadage. Der er etableret et særligt gravid-, spæd- og småbørnsteam som et tværfagligt forum, hvor fagpersoner kan få sparring i komplekse opgaver. Samtidig er dialogmøder med forældre om deres udfordringer og behov blevet styrket.

Tidlig opsporing af overvægt og mistrivsel

Sundhedsplejen er nøgleaktør i Vordingborg Kommunes partnerskab med Steno Diabetescenter Sjælland og Center for Klinisk Forskning og Forebyggelse. Partnerskabet tager afsæt i kommunens store udfordring med overvægt, men tilgår problematikken med et bredt sundheds- og trivselsperspektiv. Sundhedsplejen har i den sammenhæng afsluttet et to-årigt, puljefinansieret arbejde, der skal give en bredere indsigt i småbørns sundhed og trivsel. Alle forældre til børn på 3½ år, er blevet tilbudt et hjemmebesøg af deres sundhedsplejerske, hvor forældrene på forhånd har udfyldt et elektronisk spørgeskema. Hjemmebesøget har taget udgangspunkt i forældrenes ønsker og behov, og 50% af forældrene har udfyldt skemaet over den toårig periode, projektet har kørt. De samlede data skal analyseres med henblik på en sundhedsprofil, som skal danne grundlag for endnu mere målrettede indsatser i fremtiden.

¹ En forsknings- og implementeringsenhed i Region Sjælland på fokus på fysisk aktivitet og bevægelse)

Skolesundhedsplejen

Sundhedsplejen mærker i det daglige arbejde, at stadig flere danske børn og unge mistrives. Det betyder, at der gennemføres flere opfølgende samtaler og foretages flere telefonkontakter til forældre end tidligere, men også at sundhedsplejens bidrag til tværgående løsninger og forebyggelsestiltag er stigende. For at imødekomme udviklingen, og styrke indsatsen overfor børn/unge i skolealderen, har Sundhedsplejen siden starten af skoleåret 23/24 omorganiseret arbejdet, så to sundhedsplejersker udelukkende arbejder med skoleelever.

Center for Rusmidler

Udviklingsforløb med Socialstyrelsen

Center for Rusmidler har foråret 2023 deltaget i udviklingsforløbet: "Støtte til kvalitetsudvikling af den sociale stofmisbrugsbehandling" ledet af Socialstyrelsen. Formålet var et kvalitetsløft af målsætning og metode i det socialfaglige tilbud til borgerne og dermed øget effektivisering af indsatsen med behandlingsplanen som centralt styringsredskab. Herudover et forstærket fokus på borgerens oplevelse af inddragelse. Forløbet med Socialstyrelsen blev afsluttet i november, men Center for Rusmidler fortsætter udviklingsarbejdet med tiltag som effektivisering af journalarbejde, intern sparring, effektmåling m.m.

Hurtig kontakt og øget tilgængelighed via egen læge/vagtlæge og politi

I forbindelse med det tværgående sundhedsklyngeprojekt "*Sammenhængende patientforløb*" har Center for Rusmidler siden april deltaget i et samarbejde med de praktiserende læger i kommunen og vagtlægeordningen om at skabe hurtig kontakt til Center for Rusmidler. Egen læge/vagtlæge kan, med borgerens samtykke, henvende sig på borgerens vegne via internt system, hvorefter Center for Rusmidler kontakter borgeren for en rådgivende samtale eller visitation til forløb.

Siden 1. marts har Center for Rusmidler, under overskriften "*Kør rent*", samarbejdet med Sydsjællands- og Lolland Falster politi om forebyggelse af spiritus- og narkotika-kørsel. Ved sigtelse for påvirket kørsel kan politiet, med borgerens samtykke, sende borgerens kontaktoplysninger til Center for Rusmidler, som hurtigt kontakter borger for en aftale om rådgivning eller visitationssamtale. Fra marts 2024 suppleres indsatsen med dataindsamling udført af Center for Rusmiddelforskning (Århus Universitet) med henblik på effektmåling.

Fortsat fokus på styrket, tværfagligt samarbejde

For at styrke den koordinerede indsats for borgeren har der været afholdt systematiske samarbejds-møder med bl.a. Socialpsykiatri, Distriktpsikiatri og Ungecenteret. Herudover har Center for Rusmidler har holdt oplæg om tilbud, målgruppe og rusmidler for bl.a. Jobcenteret, Ungecenteret, Udsatterrådet, ZBC og STX, tilbudt sparring og oplæg til ældrecentre, arbejdsgivere i lokale virksomheder m.m.

Fokus på økonomistyring

Der er iværksat en forbedret struktur for opfølgning på opgaver løst udenfor kommunen. Dvs. bevilget døgnbehandling eller ambulante behandling i andre kommunale/private tilbud, som borgerne har ret til at benytte sig af. Der er indført digitale opfølgingsmøder med borger og behandler på døgnbehandlingstilbud hver 14. dag for effekt, vurdering af målopnåelse, justering og afslutning af indsats. Ved ambulante tilbud følges op på borgers tilbud og behandlingsmål med udgangspunkt i en forbedret statusskabelon som behandlingstilbuddet skal udfylde hver 3.måned. Begge indsats styrker

kvaliteten og omkostningseffektiviteten i snitfladen mellem den kommunale indsats og eksterne ydelser.

Tandplejen

Inkorporering af 18-21-årige med samtidig hjemtagning af kirurgi

Tandplejen har i år haft et fokus på at inkorporere undersøgelse og behandling af de 18-21-årige. Ud over tilbud om almindelig tandpleje er den kirurgiske opgave, der er forbundet med denne gruppe, hjemtaget med en positiv effekt i udgiftsudviklingen til følge (handler bl.a. om fjernelse af visdomstænder).

Styrkelse af omsorgstandplejen

Omsorgstandplejen, der tidligere har været delt mellem flere behandlere, er nu etableret omkring et tværfagligt team. Tandplejeren tager hovedparten af undersøgelserne mens tandlægen har ansvaret for det, der ligger uden for tandplejerens autorisationsfelt. Klinikassistenttemaet står for forebyggelsesarbejdet og er i gang med at forberede den undervisning, som fra 2024 skal tilbydes plejecentrenes personale og SOSU-elever. Omsorgstandplejen er en fælles opgave for temaet og det tværfaglige samarbejde er det bærende element.

Bedre udnyttelse af filialerne

Driften på filialerne har været i fokus. I 2023 er der udvidet med flere tandlægetimer i Stege og Præstø. Der foretages nu også tandreguleringskontroller og akutte behandlinger indenfor tandregulering i Stege. Driften på filialerne understøtter en ambition om at om at skabe mere lighed i sundhed og sikre tilgængelighed for alle.

Opgaveflytning

Fortsat fokus på opgaveflytning; herunder opnormering med en tandplejer hvoraf 2 dage kommer fra en tandlægestilling.

Hjemtagning af specialtandplejen er fortsat. Teamet er udvidet, så der nu ud over en tandlæge også er knyttet en tandplejer til den skærmede enhed.

Forebyggelse og projekt "Er du for sød"

2023 har været et år med fortsat fokus på forebyggelse. Blandt andet har Tandplejen sammen med Sundhedsplejen opnået deltagelse i Fødevarestyrelsens projekt "*Er du for sød*", som i de kommende år skal sætte fokus på sukkerindtaget hos børn i dagtilbud samt 0.-3. klasse. De seneste år har småbørnscaries været stigende, og målet med projektet er at vende udviklingen.

Sekretariat for Sundhed

Et år med skarp prioritering

Sekretariat for Sundhed har i høj grad været ramt af ansættelsesstoppet på det administrative område (to konsulenter er på barsel og en har sagt op). Derfor er arbejdet med at understøtte fagområdernes udviklingsprocesser og sundhed på tværs i organisation sket med en skarp, løbende prioritering.

Børns sundhed

På børneområdet har forskningspartnerskabet om børn og unges sundhed og trivsel (med Steno Diabetes Center Sjælland og Center for Kliniks Forskning og Forebyggelse), med finansieringen af

et fuldtidsårsværk som partnerskabskonsulent, været en ressourcemæssig garant for udvikling af nye, tværgående forebyggelsesinitiativer. En række konkrete drøftelser af fælles data har gødet jorden for flere fondsansøgninger i 2024.

Nikoteforebyggelse

Den nikoteforebyggende indsats er fortsat efterspurgt og effektiv. Mere end 200 borgere har været i kontakt med rygestopkoordinatoren. Godt 100 borgere har deltaget i egentligt rygestopforløb; heraf er halvdelen fortsat røgfri efter 6 måneder. Henvisningsraten fra sygehussektoren er stadig stigende, hvilket betyder, at flere borgere end tidligere hjælpes til rygestop som nødvendig del af et behandlingsforløb.

Herudover har rygestopkoordinatoren, i tæt samarbejde med SSP, CFR, Sundhedsplejen og Tandplejen, haft fokus på forebyggelse i forbindelse med de nye nikotinpræparater på markedet.

Naturen som løftestang

Sekretariatet har haft fortsat fokus på at omsætte kommunens vision om udnyttelse af naturen som arena for aktive fællesskaber. Sekretariatet har således i 2023 understøttet processer om udeskole, udeaktiviteter i dagtilbud med brobygning til hjemmet, aktiv transport samt naturbaseret rehabilitering for kronikere og borgere i rusmiddelbehandling. Herudover har sekretariatet faciliteret det frivillige netværk af guider, der afholder naturbaserede oplevelsesture for seniorer i hele kommunen og sikret at alle, der afslutter patientskoleforløb, har mulighed for at deltage i faciliterede naturvandring som overgang til at fastholde en aktiv livsstil på egen hånd.

Hygiejne

Hygiejnekoordinatoren har, med afsæt i kommunens nye hygiejnestrategi, været i løbende kontakt med kommunes fagområder og bidraget med processtøtte på institutionsniveau.

Pleje og omsorg

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	524,6	538,2	578,0
Korrigeret budget	535,0	589,8	586,6
Regnskab	558,6	611,8	589,0
Afvigelse fra korrigeret budget	23,6	22,0	2,4

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for Pleje og Omsorg i 2023 udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det budget, der blev korrigeret efter 3. kvartals regnskab, hvoraf budgetramme 1 har bidraget med et merforbrug på 2,6 mio. kr., mens der har været et mindreforbrug på budgetramme 2 på 0,2 mio. kr.

For budgetramme 1 alene gælder det, at virksomhederne set i forhold til det korrigerede budget har haft et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., mens posterne under øvrig udvalgsramme, samlet set har haft et merforbrug på 8,3 mio. kr. Mindreforbruget på virksomhederne ligger primært på distrikterne og Vordingborg Madservice. Distrikterne endte året med et regnskabsmæssigt mindreforbrug på 4,2 mio. kr. og Vordingborg Madservice havde et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Distrikternes budget er summen af budgetter til aktivitetscentre og til resten af distrikternes drift. Distrikterne arbejder med et budget sammensat af en mindre fast ramme til administration, ledelse, IT mv. Resten af budgettet er aktivitetsbaseret på alle poster. Det betyder at pengene følger borgeren. Forbruget afspejler derfor aktiviteten i 2023.

For 2023 blev budgettet fremskrevet på baggrund af aktiviteten i oktober 2022, som blev anset som repræsentativ for den forventede aktivitet. Det betød, at der ved årets start manglede knap 3,6 mio. kr. som blev planlagt reduceret via rehabilitering og forebyggelse.

På Øvrig udvalgsramme ses et mindreforbrug hos Private leverandører. Årsagen er en konsekvens af den gennemførte revisitation, der blev igangsat ved overgangen til det nye omsorgssystem og som et led i handleplanen fra 2022.

På Øvrig udvalgsramme ses et mindreforbrug for elever på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget kommer fra øgede refusioner som blev modtaget i 4. kvartal 2023.

På Øvrig udvalgsramme ses desuden et merforbrug de Mellekommunale afregninger og refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager. Merforbruget kommer primært fra refusionen af særligt dyre enkeltsager, som gøres op en gang om året – i januar for det foregående år.

Hvad nåede vi i 2023

Økonomi og styring

I 2023 har der primært været arbejdet på økonomistyring og udvikling af redskaber til at understøtte virksomhedslederne i deres budgetopfølgninger. Dette har været nødvendigt på baggrund af det store merforbrug i 2022.

De redskaber der er udviklet justeres løbende. Der påtænkes at udvikle på disse data, så lederne lettere kan se en sammenhæng imellem økonomi, ressourcestyring og sygefravær. Udover indførelse af månedlige budgetmøder i hvert enkelt distrikt, mellem ledelse og økonomimedarbejdere, så har distrikterne nu rammebudgetter til plejecentre, hjemmepleje og sygepleje. Der arbejdes med at skabe tryghed og overblik for distriktsledelserne i de nye rammebudgetter i forbindelse med de månedlige budgetmøder. De seneste måneders lønforbrug i distrikterne i 2023 viser en bedre balance i forhold til budgettet, således risikoen for merforbrug i 2024 mindskes.

Alle distrikter med merforbrug har skulle udarbejde handleplaner, hvor de netop skulle beskrive indsatser for at nedbringe merforbrug. Der har været vurderet; om der ved ændring i opgaveplanlægning, ved anvendelse af hjælpemidler eller teknologier har været muligt at reducere antal af medarbejdere fra to til en ved borgerbesøg. Ydermere har der været fokus på om borgere ved hjælp af rehabilitering og/eller hjælpemidler har kunne blive selvhjulpne.

Det har ført til en reduktion af de visiterede timer i hjemmeplejen.

Der har i 2023 også været et fokus på at sikre flow på vores midlertidige og akut pladser, således vi har nedbragt betaling for færdigbehandlingsdage. Her er udgiften reduceret med mere end 50%.

Elevområdet

I 2023 er der oplevet et øget antal ansøgere til vores elevstillinger, både som social- og sundhedshjælper elev og som social- og sundhedsassistentelev.

Det er positivt, idet der er behov for at uddanne flere elever, men det har også givet udfordringer i forhold til at kunne sikre budgetoverholdelse. Derved kan der i 2024 blive behov for et øget budget til elevområdet, hvis der skal sikres at der kan optages de elever, som der er indgået aftaler i forhold til trepartsaftalerne.

Rekruttering og vikarforbrug

Idet der blev indført stop for brug af vikarbureauer i januar 2023, så medførte det en øget søgning til faste stillinger. Der kan i nogle distrikter fortsat være vacante stillinger, men der justeres løbende i forhold til behovet for ansættelse set i forhold til de opgaver, der skal løses.

Der har i 2023 ikke været anvendt eksterne vikarbureauer siden april 2023. I stedet har der været ansat timelønnede eller medarbejdere med lavere timetal til at afløse ved sygdom og ferie.

I perioder har der været meget sygdom i distrikterne såsom COVID-19 og influenza, og her har der været dage, hvor det har været nødvendigt at udskyde opgaver og arbejde ud fra nødberedskab.

Rehabilitering og tværfagligt samarbejde

I 2023 skete der en organisationsændring i Pleje og Omsorg, hvor rehabiliteringsterapeuter og seniorkonsulenter overgik til Træning og Rehabilitering under Center for Sundhed, Børn og Familie.

Denne ændring var for at skabe en samling af de forebyggende funktioner, samt sikre et terapeutfagligt fællesskab mellem genoptrænings- og rehabiliteringsterapeuter.

Denne ændring har fordret, at der har været igangsat en arbejdsgruppe, således rammerne for det tværfaglige samarbejde er blevet beskrevet. Der er besluttet, at der er faste tværfaglige samarbejds-møder i distrikterne hver 14. dag. Her vil der være repræsentanter fra distriktet, rehabiliteringsterapeuter, visitatorer og specialister fx demensspecialister deltager efter behov. Der er udarbejdet en faglig ramme for møderne, hvor et stort fokus lægges på at sikre rehabilitering af borgerne.

Udvikling og implementering af triage og sårtriage

Der har i de fleste distrikter fortsat været arbejdet med at få implementeret triage. Her bliver borgernes sundhedstilstand dagligt vurderet, således der tidligt kan opspores ændringer i borgers tilstand. Dette særligt for at forebygge indlæggelser og genindlæggelser, samt at kunne inddrage relevante samarbejdspartnere hurtigere såsom egen læge, ambulatorie eller terapeuter.

Der er i samarbejde med Steno Diabetescenter også udviklet en metode for at triagere sår, således vi sikrer at medarbejderne er i stand til at identificere, hvilken sårtype borgeren har, så der derved også kan igangsættes den rette behandling i samarbejde med egen læge.

Der vil fortsat arbejdes i 2024 med at implementere metoden i alle distrikter.

Samarbejde med sygehuse og praktiserende læger

Der har i sidste halvår af 2023 været igangsæt en øget indsats for at få borgere til at overgå fra at medarbejderne doserer medicinen til at borgeren i stedet kan få dosisdispensering, hvor medicinen pakkes i poser af apoteket. Det har medført en øgning i borgere, der får dosisdispenseret medicin, og derved kan der frigives tid til andre sygeplejefaglige opgaver. Andelen af sygeplejefaglige opgaver er stigende, idet borgerne udskrives hurtigere fra sygehusene, og har behov for en del sygepleje og ofte også hjemmepleje efter udskrivelse.

I december 2023 blev der indført 72 timers behandlingsansvar for borgere, der har været indlagt i mere end 24 timer. Det betyder, at det er sygehusets læger der er ansvarlige for behandlingen i 3 døgn efter udskrivelsen. Derved sikres der, at det for sygeplejen er lettere at få kontakt til sygehusets læger og kunne følge op med spørgsmål eller få rettet fejl efter udskrivelser.

Omorganisering af Aktivitetsområdet og Midlertidig Døgnophold

På baggrund af beslutninger i Handlekataloget vedrørende besparelser på Midlertidige Døgnophold på 3,75 mio. kr. årligt og Aktivitets- og træningsområdet på 3,66 mio. kr., så har der i efteråret 2023 været nedsat arbejdsgrupper med ledere, medarbejdere og tillidsvalgte. Disse grupper har udarbejdet deres anbefalinger til en fremtidig organisering på området for midlertidigt døgnophold og flere anbefalinger til organiseringen på Aktivitetscenterområdet.

Disse anbefalinger vil sammen med erfaringer fra andre kommuner danne grundlag for sagsfremstillinger, så der kan træffes politisk beslutning vedrørende disse områder. Udvalget vil blive præsenteret for en sag vedrørende de midlertidige døgnophold til februar, hvorimod en fremtidig plan for Aktivitetscentrene afventer den politiske behandling af BDO's råderumskatalog.

Sagsbehandlingsfrister Myndighed

Der blev i 2023 en opmærksomhed på, at der var et problem med at overholde sagsbehandlingsfristerne på borgernes ansøgninger. Dette var særligt gældende på ansøgninger om praktisk hjælp og ældreboliger. I efteråret 2023 blev der udarbejdet en handleplan, således der kunne sikres en overholdelse af sagsbehandlingsfrister. Handleplanen indbefattede en omorganisering af opgavefordeling, samt en ændring i forhold til visitering af opgaverne, når ansøgningerne modtages. Dette har medført, at størstedelen af gamle sager er behandlet, og at der forventes at kunne overholde sagsbehandlingsfrister i første kvartal af 2024.

Implementering af sygeplejeklinikker

Implementering af sygeplejeklinikker fortsatte i 2023, og der er nu 3 klinikker fordelt i kommunen i Vordingborg by, i Stege og i Præstø.

I starten har det været svært at motivere borgerne til anvendelsen af klinikkerne, men dette har ændret sig. Der er stor søgning til klinikkerne, og indimellem kan der være venteliste. Derfor bør der vurderes i 2024, om der kan blive behov for at udvide åbningstiden eller antallet af klinikker.

4.4 KLIMA OG TEKNIKUDVALGET

Vej, Natur og Miljø

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	217,4	189,4	146,4
Korrigeret budget	207,5	173,0	158,5
Regnskab	201,8	165,2	149,8
Afvigelse fra korrigeret budget	-5,7	-7,8	-8,7

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Plan, Byg og Intern Service

Beløb i mio. kr. (netto)	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	9,1	46,9	55,8
Korrigeret budget	8,8	55,0	59,0
Regnskab	8,5	53,8	54,1
Afvigelse fra korrigeret budget	-0,3	-1,2	-4,9

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 udviser et samlet mindreforbrug på 13,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabet fordeler sig med et overskud på budgetramme 1 fordelt med et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., herunder 6,6 mio. kr. på Vej, Natur og Miljø og 4,9 mio. kr. på Plan, Byg og Intern Service. Omvendt er der på budgetramme 2 et merforbrug på 2,0 mio. kr. på Vej, Natur og Miljø, vintertjenesten/akutte klimarelaterede hændelser. Og på det brugerfinansierede område ses et mindreforbrug/overskud på 4,1 mio. kr.

Regnskabstal og budgettal for 2023 er ikke sammenlignelige med 2022 og 2021, da der er sket organisationsændringer.

Vej, Natur og Miljø:

På drift og service ses et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som primært vedr. vejvedligeholdelse og belægninger, hvor udgifterne i 2023 er blevet fulgt tæt og opgaverne er blevet prioriteret, flere steder er arbejder ikke igangsat pga. indkøbsstop. Omvendt har der i driften været færre maskinindtægter og lønindtægter i forhold til budgetlagt. Udgifter til ejendomsdrift, herunder forbrugsudgifter til el og varme mm. ser ud til at balancere, til gengæld har det ikke været muligt at realisere den tidligere besluttede besparelse vedr. kloge kvm. På 2,75 mio. kr. i budget 2023.

På afdelingen for veje og ejendomme skyldes mindreforbruget ansættelses- og indkøbsstop og at afdelingen er nået i mål med alle budgetlagte indtægter vedr. bygherrebidrag.

På vejbelysning og trafiksignaler er et lavere mindreforbrug end forventet ved økonomirapporteringen 30. september 2023. Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., da budgettet er nedbragt med 1,5 mio. kr. til finansiering af reetablering af sluseport ved Tubæk Å jf. beslutning på Kommunalbestyrelsens møde d. 20. december 2023. I 2023 er der ikke blevet indkøbt armaturer, da der pga. indkøbsstop er udvist tilbageholdenhed, samt at priserne på strøm har været lavere end

tidligere forventet. På trafiksignaler er udskiftning/reparation af signalanlæg sket i meget begrænset omfang og kun hvis det var nødvendigt i forhold til trafikikkerhed mm.

Udlejningsejendommene viser mindreforbrug i 2023 og hænger sammen med, at der ikke har været igangsat større renoveringer mm.

Kørselsområdet viser et merforbrug på 4,6 mio. kr. samlet set. Merforbruget ses overvejende på Off. Buslinjer Movia. Dette skyldes primært de tidligere prisstigninger på brændstof samt færre indtægter/passagerer end forventet på buslinjerne. Udgiften til handicapkørsel er steget mere end normalt, hvilket tilskrives den kortvarige lukning af Flextur i efteråret 2023. Udgifter til befordring af elever i folkeskolen er også øget grundet flere udgifter til skolebuskontrakten. Derudover er der merudgifter i 2023 i forbindelse med igangværende udbud af skolebuskontrakt og garantikørsel. For at nedbringe merforbruget på de 4,6 mio. kr., er dette indarbejdet som en del af trafikbestillingen for 2024. Merforbruget forsøges nedbragt over de kommende år jf. sag nr. 5. Trafikbestilling 2024 behandlet og godkendt på Klima- og Teknikudvalgets møde d. 27.09.2023

På vinteren ses et merforbrug på 2,0 mio. kr. På vinteren alene ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budgettet, da der så vidt muligt er udvist tilbageholdenhed i henhold til indkøbsstoppet. Merforbruget skyldes udgifter til akutte klimarelaterede hændelser, som løber op i 2,4 mio. kr., som er ekstra udgifter under stormfloden og efterfølgende genopretninger.

På naturbeskyttelse og natur- og forvaltningsprojekter er et mindreforbrug på i alt 1,0 mio. kr., som skyldes at aktivitetsniveauet vedr. vedligeholdelse omkring fortidsminder, naturvejledning og -projekter er reduceret betydeligt som følge af aktivitets- og indkøbsstoppet. Det samme gør sig gældende på øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn, hvor der har været færre udgifter til tilsyn med vandværker, private spildevandsanlæg og svømmebade end forudsat i budgettet og at indsatsplaner vedr. grundvandsbeskyttelse og nye lovbundne indsatser har været nedprioriteret.

På de eksterne projekter ses et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som primært vedrører EU-projektet Life Clima Bombina. Et formidlingshus er planlagt udført i 2024 og derfor søges mindreforbruget på 1,3 mio. kr. overført hertil. Det samme gælder for de interne projekter, der viser mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Projekterne er igangsat, og mindreforbruget søges overført til 2024.

På affaldshåndtering viser regnskabet en nettoerindtægt på 4,1 mio. kr., der skyldes, at udgifterne til behandling ved Affald Plus har været væsentligt lavere end forudsat i budgettet og en merindtægt vedr. opkrævning af gebyrer, færre afhentninger ude ved borgerne i løbet af året end forudsat i budgettet, samt færre udgifter til behandling af affald efter at den nye affaldsordning med udvidet sortering er startet op. Mindreforbruget på rottebekæmpelse vedrører entreprenørudgifter som har været lavere end forudsat i budgettet. På jordhåndteringen ses en merindtægt på 0,7 mio. kr., der hovedsageligt vedrører Stege Fælled Bakker, som har modtaget væsentligt mere jord end forudsat i budgettet.

Plan, Byg og Intern Service:

På Afdelingen for Byg og GIS og Plan og Klima ses et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som skyldes vakante stillinger på grund af ansættelsesstop, ikke er blevet genbesat og at der er udvist stor tilbageholdenhed på uddannelse, mødevirksomhed og GIS.

På Byfornyelse ses et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som vedrører indhentet refusion af udgifter i forbindelse med kondemnering af boliger og genhusning.

På det tekniske sekretariat ses et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes at der er udvist tilbageholdenhed i tråd med beslutningen om indkøbsstop.

Rengøring og vinduespolering viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes, at personaleressourcerne løbende tilpasses og eksisterende personaler afløser hinanden ved ferier, så vikarer undgås, samt tilbageholdenhed som følge af indkøb- og ansættelsesstop. Også på kantine-driften er udvist tilbageholdenhed pga. af indkøbsstopet, hvorfor der ses et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

På Færgen Ida er samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes overførsel af mindreforbrug fra tidligere år, hvor Guldborgsund Kommune hvert år har betalt deres andel af de afholdte udgifter/indtægter. Mindreforbruget kan udelukkende henføres til Vordingborg Kommunes andel af udgifter/indtægter, da Guldborgsund Kommune er blevet opkrævet et lavere tilskud for 2023 for at få mindreforbruget nulstillet.

Kommunale havne har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes indkøbs- og ansættelsesstop i 2023, det betyder at der er udvist tilbageholdenhed, hvor flere planlagte projekter på havnene ikke er blevet igangsat. Regnskabet viser også lavere sæsonafhængige indtægter, idet vejret i sommermånederne har haft en afsmittende effekt.

Hvad nåede vi i 2023

Vej, Natur og Miljø:

Veje og Ejendomme

Området har været præget af den konjunkturelle udvikling, hvor inflation og aktiviteten på bygge- og anlægsområdet har medført stigende priser på byggematerialer og byggearbejder. Nyt rådhus i Vordingborg, ny stor daginstitution i Præstø, er alle større anlægsopgaver, som der er blevet arbejdet på i 2023.

Budgettet til bygningsrenovering i 2023, gav alene mulighed for at vedligeholde bygningsmassen på et lavt niveau, og derfor er det primært, mindre facade- og tagrenoveringer, vinduesudskiftninger, daglig almindeligt vedligehold og akut og forebyggende bygningsgenopretning, der har præget bygningsvedligeholdelsesindsatsen i 2023

Myndighed og administration

Vinteren i sidste halvdel af 2023 har krævet væsentlig flere midler, i form af udskiftning af nedbrudt materiel og væsentlig flere udkald til glatførebekæmpelse, sammenlignet med 2022.

Service og Drift

Økonomien på området har i 2023 været udfordret begrundet i stigende priser på byggematerialer, reservedele og håndværkere. Samtidig er priserne på opvarmning, elektricitet og brændstof steget betydeligt. Samlet har dette bevirket en væsentlig budgetoverskridelse til trods for at der alene er

udført nødreparationer indvendigt på den kommunale bygningsmasse i 2023, i forsøg på at begrænse budgetoverskridelsen.

Dynamisk driftsplan med driftsretning mod vildere natur, er fortsat indenfor mulig budgetramme. Der har ikke været adgang til tidligere budget "Udvikling af grønne områder", og derfor har indsatser og udvikling været minimale. Der arbejdes med principper for at fremme biodiversitet indenfor almindelig driftspleje, uden mulighed for optimering og nye indsatser på de grønne områder.

Natur og Miljø

Nyt EU-natur-projekt: LIFE Orchids projektet på Østmøn fik tildelt finansiel støtte fra EU's LIFE Fond og en række andre fonde på knap 40 millioner kroner. Vordingborg Kommune er projektleder i tæt samarbejde med partnerne Klintholm Gods, Naturstyrelsen Storstrøm, Ravn-Nature og Geocenter Møns Klint. Projektet skal i løbet af de kommende fire år forbedre, sammenbinde og ny-etablere over 300 hektar kalkoverdrev for at skabe gode livsbetingelser for den sjældne og meget truede sommerfugl, Sortplettet Blåfugl - og samtidig sikre fremtiden for fem af de mest truede orkideer i Danmark. Blandt de planlagte tiltag er bl.a. omlægning af ca. 150 ha agerland og plantageskov til kalkoverdrev, omlægning og udtynding af løvskov for at skabe lysåbne orkidé- og sommerfugleskove, etablering af store græsningsfolde med kreaturer, geder og Exmoor heste, højprofileret publikumsudstilling på GeoCenter Møns Klint og ekskursioner for turister og skoleklasser.

Clima Bombina: Projektet skulle have været afsluttet i 2023, men har fået udsættelse for at færdiggøre et formidlingshus, som skal bygges ude i området for at tilbyde information og andre faciliteter til de besøgende. Rent naturmæssigt er projektet en stor succes for de arter, som projekter har til formål at forbedre levebetingelserne for. Det handler især om klokkefrøen, terner og klyder. Naturen med de store blomstrende overdrev og græssende heste er blevet et trækplaster. Vordingborg kommune som projektleder faciliterede i løbet af 2023 en lang række besøg til området for ministre, politikere og andre interesserede kommuner og organisationer.

Vandløb: Vordingborg kommune er primus motor i samarbejdet med Fishing Zealand og en række nabokommuner om at skabe gode levesteder til brakvandsgedder og samtidig opdrætte yngel. En foreløbig kulmination på arbejdet var besøget af to ministre, miljøministeren og fiskeriministeren i efteråret 2023. Besøget markerede Miljøministeriets aktive indtræden i projektet, samt også et tilsagn om støtte fra Verdensnaturfonden.

Dronningens besøg: Natur udarbejdede materialer og deltog aktivt i dronningens besøg på Kornerups rådhus. Der blev udarbejdet udstillingsmaterialer og oplæg om hhv. de to store EU LIFE projekter, Clima Bombina på Knudshovedodde og LIFE Orchids på Høje Møn, samt andre natur- og friluftssindsatser under overskriften "Vilde Vordingborg". Forberedelserne startede i maj måned og kulminerede med at to medarbejdere fra Naturgruppen fortalte Dronningen om projekterne under besøget på Kornerups Rådhus.

Stormfloden i oktober 2023: Vandløbs- og naturmedarbejdere deltog aktivt i akutberedskabet og arbejdede i døgndrift under stormfloden. Efterfølgende har der været oprydningsarbejde og besvarelse af borgerhenvendelser, samt kortlægning og tilsyn med skaderne. Stormfloden medførte også en større olieforurening i Præstø by og der blev gjort en stor indsats for at kortlægge og kildeopspore,

samt vejlede og hjælpe ramte borgere. Stormfloden har resulteret i en markant stigning i anmodninger og ansøgninger i henhold til kystbeskyttelsesloven og dermed også en stigning i myndighedsarbejdet på området. I december 2023 fik Klima- og Teknikudvalget en orientering om konsekvenserne af stormfloden og de fremtidige behov for kystsikring, herunder en kyststrategi for kommunen.

Permanent jordstrategi: Vordingborg Kommune har siden 2016 drevet en midlertidig strategi for jordhåndtering. Strategien har vist sig at være fordelagtig både for kommunen, miljøet og for det lokale erhvervs- og foreningsliv. Jordstrategien blev med godkendelse af budgettet for 2024 gjort permanent, så jordstrategien kan drives videre, som en permanent løsning for nyttiggørelse af ren og lettere forurenede jord.

Nye affaldsbeholdere: den 1. oktober 2023 trådte en ny affaldsordning i kraft, hvorefter der skal sorteres i 10 affaldsfraktioner. I september og oktober 2023, blev der derfor stillet en ekstra affaldsbeholder ud til alle kommunens husstande. Af statistikker fra AffaldPlus fremgår, at borgerne i Vordingborg Kommune engagerer sig meget for at sortere korrekt, og graden af korrekt sorteret affald fra Vordingborg Kommune er placeret som nogle af de bedste hos AffaldPlus. Desuden oplever administrationen en stor interesse i at gå fra tømning hver 7 dag, til tømning hver 14 dag. Dette giver en indikation af, at de nye sorteringsløsninger bliver anvendt efter hensigten.

Plan, Byg og Intern Service:

Året har været præget af ansættelses- og indkøbsstop med vakante stillinger og projekter, der blev sat på pause. Dette til trods er servicemålet på byggesagsområdet fastholdt, og der er vedtaget et rekordhøjt antal lokalplaner, samtidig med at tilfredshedsmålingen for myndighedsbehandlingen er i top. Der er tilført nye opgaver til Teknisk sekretariat i form af f.eks. Færre m2, samling af ejendomsadministration samt styring af kommunes bilflåde. Færre m2 skrider frem, og selv om målet ikke nås i 2023 og heller ikke helt i 2024, er stenene lagt og den indlagte besparelse på Færre m2 vil blive indfriet i takt med, at de besluttede bygninger og grunde også afhændes.

Havnene er kommet igennem 2023 med nye takster på bådpladser, udmøntet nyt koncept for lejekontrakter og -priser på bygninger og arealer på havnene. Havnene er kommet fint ud af den ellers vejrmæssigt skuffende turistsæson. For første gang i mange år kommer havneområdet ud med et mindreforbrug.

Kantinen er fortsat under udvikling, og der er indkøbt en komposteringsmaskine til at minimere madspild. På rengøringsområdet er der sket en del reduktioner som resultat af ny skolestruktur samt Færre m2. Der er indkøbt rengøringsrobotter til at hjælpe med rengøringen i det nye Borgernes Hus.

Der arbejdes stadig med at sikre en fælles kultur og et tæt og koordineret samarbejde mellem de to centre på det tekniske område under overskriften Fælles vi. Der er fokus på god service og "kunde-perspektiv" og at støtte hinanden i at sikre trivsel under forandringer.

Byg og GIS

Byggesagsområdet har kunne mærke at aktivitetsniveauet i bygge- og anlægsbranchen begyndt at vende tilbage i løbet af 2023. I det andet halvår af 2023 blev der modtaget 329 ansøgninger, contra de 284 sager, som blev modtaget i det andet halvår af 2022.

Der er blevet modtaget 677 byggeansøgninger og der er truffet 444 afgørelser i 2023. Til sammenligning modtog administrationen 710 byggeansøgninger, og der blev truffet 553 afgørelser i 2022. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er faldet fra 31,6 dage i 2022 til 29,2 dage i 2023, den procentvise overholdelse af servicemålene er faldet med 1% fra 85,4% til 84,5%.

Som følge af kommunens økonomiske situation blev alle samskabende faglige aktiviteter, såsom byggevejledninger i nærområderne, fyraftensmøder med frivillige og dem, der bygger i kommunen, møder med ejendomsmægler mm. sat på pause for at prioritere ressourcerne til byggesagsbehandling.

Antal af indeklimasager i kommunen ligger fortsat højt. Administrationen har behandlet 26 indeklimasager i 2023, hvor kommunens borgere har oplevet fugt og skimmel i boliger. Disse sager er meget ressourcekrævende, idet der skal gennemføres flere besigtigelser, korrespondance med lejerne og udlejerne, håndtering af genhusning og kondemnering. Kommunen har ikke nogen boliger reserveret til akutgenhusning, og dette giver udfordringer for medarbejderne, når de skal finde en passende bolig med et meget kort varsel.

BBR og Ejendomsskatter kunne mærke et meget højt aktivitetsniveau på området, som skyldes de nye ejendomsvurderinger og overgang af opkrævning af ejendomsskatter fra kommunen til staten. I forbindelse med de nye ejendomsvurderinger bliver boligejerne gjort opmærksom på de fysiske forhold på ejendomme, hvor oplysningerne ikke stemmer med Bygnings- og Boligregisteret (BBR). Disse oplysninger bliver indsendt til kommunen via RetBBR, hvor der blev modtaget lidt over 2600 indberetninger i 2023. Selv om opkrævning af grundskylden overgår til staten, skal kommunen fortsat opkræve diverse bidrag, spildevandsafgiften, administrere indefrysning og pensionist lån.

I 2023 kom man også i mål med GIS moderniseringsprojekt, som er nu kommet over i driftsfasen. Projektet omhandler både modernisering af vores server og den bagvedliggende IT-del af GIS, men også undervisning af superbruger og bruger i et nyt GIS program (ArcGIS Pro). Yderligere har der været fokus på digitaliseringsopgaver f.eks. digitalisering af udstykningsarkiv, gennemgang af kommunens hjemmeside ift. de nye tilgængelighedskrav, implementering af Teams til dataopbevaring, systemgennemgang, opdatering af databehandlaftaler mm.

Plan og Klima

Afdelingens fokus har været på den grønne omstilling og herunder en kompetence- og vidensopbygning bredt, f.eks. i planlægningen, arkitekturen, materialeanvendelse og også på bevaringsområdet. Fortætning i byerne og bevaring/kulturarv som vil kunne fremme bæredygtighed, hvor istandsættelse kontra nedrivning og nybyggeri er materiale- og Co2 besparende.

På planområdet er der stadig stigende aktivitet både på lokalplaner og projekter med en (opgjort primo 2024) lokalplanportefølje på 44 lokalplaner, hvoraf omkring 11 er afventende eller muligvis trukket tilbage og 161 landzonesager, hvoraf 103 afventer ansøger/andre myndigheder. I 2023 blev 19 lokalplaner endelig vedtaget og derudover 3 lokalplansforslag. Af de vedtagne 19 lokalplaner er der aktuelt én, hvor projektet er gået i stå/lokalplanen ikke er påbegyndt udnyttet. Tallene viser et

meget højt aktivitetsniveau og vækst i kommunen, som smitter af på opgaver på planområdet. Antallet af lokalplaner er stødt stigende og til sammenligning lå antallet af lokalplaner på 5-6 pr. år i 2017 og årene før.

Der har i 2023 været fokus på implementering af indsatserne, som er formuleret i DK2020 klimaplanen fra efteråret 2022. Dette omfatter dels vedtagelse af 3 strategiske energiplaner for hhv. gas-, varme- og el-forsyning, og dels arbejdet med udpegning af områder til nye VE-anlæg (solceller og vindmøller), som er sket gennem inddragelsesprojektet "Fremtidens grønne energi og borgerne" i samarbejde med Teknologirådet og Region Sjælland.

Planlægningen for de to Power-to-X virksomheder (Vordingborg Biofuel og Arcadia e-Fuels) på Vordingborg Havn blev afsluttet i 2023. Realiseringen af disse anlæg kan få stor betydning for klimaindsatsen og CO₂-udledningen i Vordingborg Kommune i forhold til udledninger på transportområdet. De første midler fra grøn pulje på 3,36 mio. kr. (indbetalinger på baggrund af ny-tilsluttede VE-anlæg) blev udloddet i foråret 2023, hvor der blev tildelt 3 mio. kr. til 6 projekter. Indsatsen afventer nu tilslutning af nye VE-anlæg, hvilket dog først forventes at ske i 2025, hvor et 150 ha solcelleanlæg tilsluttes i Køng Mose.

Den gældende kommuneplan blev vedtaget i efteråret 2022, hvorfor der i 2023 er arbejdet med en række lokalplaner i forlængelse heraf. Det var planen, at der i 2023 skulle udarbejdes ny planlægning for erhvervsarealer, hvilket dog er forsinket af hensyn til koordineringen med arbejdet i Business Vordingborg, som pt. arbejder på en konkretisering af "Østdanmarks kraftcenter for grøn energi".

Arbejdet med realisering af de tre havneudviklingsplaner er stadig i gang ved delprojekter hvor Vordingborg Nordhavn er afsluttet med den nye sejlkub og hvor anlægsprojekterne for Nordhavn og Præstø Foreningshavn er udskudt til 2025 grundet budgetbalancen. Åbningstrækket i Præstø har af samme årsag været sat i bero og tilpasset til et sti- og digeprojekt på engen i Præstø (på baggrund af forurening i området).

I Præstø er der på baggrund af udviklingsplanen udarbejdet en lokalplan for foreningshavnen, og efterfølgende er der truffet politisk beslutning om at byggemodne området, så det er klar og klimasikret til, at foreningerne kan bygge deres klubhuse, faciliteter mv. Der er i budget 2021-2025 bevilget midler til anlægget af byggemodningen. Derfor er der også udarbejdet et byfornyelsesprogram for realisering af offentlige byrum i forbindelse med anlægget af foreningshavnen i Præstø og for realisering af oprensning og ny planlægning af Dambæks Have til en fælles have og et fælles byrum for byen. Områdefornyelsen for Dambæks Have er udgået sammen med at byfornyelsesmidlerne er reducerede.

På Stege Havn er der detailprojekteret for åbningstrækket Ved stranden og Kulhavnen som bl.a. skal sikre havnen mod stormflod og giver byens blå kant og rum et løft. Projektet er udgået af budgettet (budget 2023), og derfor sat i bero/lukket ned.

Arbejdet med stationsbygningen i Vordingborg er afsluttet med indretning af kælderen til Øveforeningen og forskønnelse af ventesalen og Campuscaféen samt 1. salen, og der er genskabt liv og aktivitet i bygningen, efter at det har været udfordret af Corona-situationen. Omdannelsen af udearealerne omkring stationsbygningen har været omdefinert ad flere omgange, hvor Realdania, som er tilskudsgiver til projektet, har bedt om en komplet nyttegning af projektet. Denne del pågår derfor stadig og er igangsat primo 2024 (det blev sat i bero i 2023 pba. Indkøbsstoppet).

Vordingborg Kommune ansøgte og fik i 2022 tilsagn om deltagelse i et Interreg program "Northsee Connected River" (EU-projekt) med et tilskud på 2 mio. kr. Projektet, der nu løber over de kommende fire år, handler om at udvikle Masnedø som energi-klima-ø og rekreativt område som f.eks. vandsports hub.

Teknisk sekretariat

I 2023 har det tekniske sekretariat forsat med opgaverne omkring administration og tværgående betjening af afdelingerne i Teknik og Miljø. Sekretariatet har desuden overtaget opgaverne omkring forsikringer, risikokoordinator, affaldssortering i kommunale bygninger, og flådestyring. I starten af 2023 blev der besluttet en centralisering af ejendomsområdet i Teknik og Miljø med virkning fra 2024. Det tekniske sekretariat har derfor arbejdet intensivt med opgaven omkring centralisering af ejendomme og har i relation hertil oprettet ejendomssekretariatet.

Intern service

På rengøring og vinduespolering er et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes besparelsen på færre m2. Der er reduceret i antallet af bygninger der skal rengøres, som har haft en afsmittende effekt på 2023, da personaler er blevet omplaceret.

Generelt er der blevet udvist tilbageholdenhed på rengøring, set i lyset af indkøbs- og ansættelsesstop, samt været færre udgifter til specielt overfladebehandlinger af gulvbelægninger, højderengøring mm.

På kantinedrift er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes at der på kantinerne på de gamle råduse er udvist tilbageholdenhed pga. af indkøbsstoppet. Isoleret set på kantine i Vordingborg er et merforbrug på 0,1 mio. kr., da udgifterne til at drifte kantine fortsat ikke står mål med indtægterne, på trods af at priserne til mødeforplejning og mad i kantine er hævet i 2023. Derudover har de stigende priser på råvarer påvirket udgifterne til kantine.

Færge- og havneområdet

I marts måned blev strategiplanen for Vordingborg Kommunes lystbådehavne vedtaget. Strategiplanen indeholdt en lang række nye tiltag, som der er blevet arbejdet med i 2023. En del af tiltagene kunne ikke iværksættes pga. ansættelses- og indkøbsstoppet. Det gælder fx junior gæsteværter, nye offentlige toiletter på Vordingborg Nordhavn, sejlerkøkken i Stege Havn, dieseltank-anlæg på Masnedsund Havn mv.

Andre tiltag, der er gennemført, er: Implementering af takstbladet med højere priser, genforhandling af lejekontrakter på arealer på baggrund af nyt koncept, ny procedure for opkrævning af bådpladser, ny skiltning på havnene, nye vedtægter for Havneråd og Havneudvalg, nyt betalingsanlæg til dieseltank på Klintholm Havn og endelig blev Hårbølle Havn færdig og indviet. Havnene er endt ud med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

4.5 BØRN OG FAMILIEUDVALGET

Skoler

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	371,8	379,4	385,4
Korrigeret budget	384,1	388,7	391,6
Regnskab	381,0	399,3	393,4
Afvigelse fra korrigeret budget	-3,2	10,6	2,0

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr. hvoraf virksomhederne udgør et merforbrug på 1,6 mio. kr., fællesområdet udgør et merforbrug på 4,8 mio. kr. og projekter udgør et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Hvad nåede vi i 2023

Der blev truffet politisk beslutning i januar 2023 om tilpasning af skolestrukturen med nedlæggelse af fire afdelinger: Bårse, Mern, Fanefjord og Marienberg. Den beslutning har defineret den altovervejende indsats i 2023, hvor skolerne sideløbende med at gennemføre undervisning af høj kvalitet har gjort et stort arbejde for både elever og medarbejdere i forhold til at forberede den flytning, som en strukturtilpasning indebærer.

Skoleåret 2023/2024 er startet op i den nye struktur, som alle synes at fundet sig godt til rette i.

Af særlige indsatser skal fremhæves en tværgående indsats omkring læsning. Der er iværksat konkrete lokale indsatser omkring styrket læsning på tværs af dagtilbud og skoler, herunder særligt i indskolingen. Formålet med indsatsen er at styrke det faglige fundament for kommunens elever.

I 2023 er flere tilsynsforløb i samarbejde med STUK afsluttet. Der er således med udgangen af året kun en skole, hvor der afventes en vurdering fra STUK om, hvorvidt tilsynet opretholdes eller afsluttes på baggrund af den indsats der har været prioriteret.

Arbejdet omkring strukturen for kommunens specialundervisning er også intensiveret i 2023. Der er truffet politisk beslutning om oprettelse af specialklasserækker på skolerne, hvorved tilbudsviften udvides og differentieres med henblik på at kunne give det mindst indgribende tilbud til børn med special behov. Der er ligeledes truffet beslutning om tilpasning af takster til tilbuddet på Kalvehave-skole, hvorved der opnås bedre overensstemmelse mellem ressourcer og opgave, også her med henblik på at sikre børnene det mindst indgribende men nødvendige tilbud.

På den strategiske del af skolernes arbejde har der været fokus på at udvikle dialogfora, hvor skolens aktører og interessenter mødes i konstruktiv dialog. I 2023 er opstartet en dialogmodel, som favner både det nationale initiativ "sammen om skolen" og de lokale skoleudviklingssamtaler, som er afløseren for kvalitetsrapporten. De foreløbige erfaringer er gode, og modellen afprøves videre ind i 2024.

Dagtilbud

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	146,6	148,0	143,4
Korrigeret budget	148,1	149,3	138,7
Regnskab	143,3	141,5	139,2
Afvigelse fra korrigeret budget	-4,8	-7,8	0,5

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet på dagtiludsområdet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende dagplejen, et merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende de integrerede institutioner, et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende den øvrige udvalgsramme og et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende projekter.

Hvad nåede vi i 2023

På baggrund af anbefalingerne fra §17.4 udvalget på dagtilbudsområdet har der i 2023 fortsat været fokus på de 7 punkter, som blev vedtaget i 2022, som væsentlige punkter for et høj kvalitetsdagtilbud i Vordingborg.

I 2023 har fokus været – og skal fortsat være det i 2024 - på motorik og sproglig udvikling.

En række dagtilbud har haft besøg af læsevejlederen, og der er igangsat et styrket fokus på sprogudvikling i både pædagogisk praksis og i det fysiske læringsmiljø i dagtilbuddene.

Andre dagtilbud har deltaget i et projekt med fokus på at inddrage naturen i børnenes opvækst og styrke dialogen med forældrene omkring deres børns oplevelser i og med natur. Projektet er iværksat i samarbejde med kommunens naturvejleder.

I alle dagtilbud er der tillige arbejdet med nedbringelse af sygefravær samt understøttelse af at gravide kan forblive på arbejdspladsen længere ind i graviditeten.

Centralt er der igangsat et arbejde, hvor der også på dagtilbudsområdet skal implementeres en bredere vifte af tilbud til børn med særlige behov, med det formål at møde barnet med den mindst indgribende foranstaltning. Der er derfor arbejdet med en model for etablering af såkaldte inklusionspladser i udvalgte dagtilbud. Arbejdet pågår og fortsætter ind i 2024.

Området er kendetegnet af et faldende og stagnerende børnetal, hvorfor tilpasning af strukturen for dagtilbudsområdet er påbegyndt i 2023 med lukning af Lendemarke Børnehus. Med et faldende børnetal er dette en fortsat opgave ind i 2024.

Der er desuden påbegyndt byggearbejde af ny daginstitution i Præstø. Der blev afholdt et arrangement til markering af det første spadestik.

Børn og Familie

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	137,1	141,6	142,2
Korrigeret budget	146,9	142,3	150,2
Regnskab	138,9	148,0	153,8
Afvigelse fra korrigeret budget	8,0	5,7	3,6

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært anbringelser og det forebyggende område.

Hvad nåede vi i 2023?

Børn og Familie arbejdede i 2023 målrettet med at konsolidere den forebyggende praksis, styrke det organisatoriske setup, videreudvikle den faglige bredde og kapacitet i både udfører- og myndighedsafdeling samt sikre og videreudvikle grundlaget for en mere stabil økonomisk styring.

Omstillingen drives i tre koordinerede spor:

1. Det fagligt/strategiske spor
2. Det organisatoriske spor
3. Økonomistyringssporet

Ad 1:

Alle ansatte i Børn og Familie Kalvehave/Præstø har i årets anden halvdel været/er involveret i forberedelserne til implementeringen af Barnets Lov. Såvel udførerindsatsen som myndighed har modtaget undervisning i ny lovgivning.

De ansatte har også medvirket i at tilpasse og skræddersy en række nye arbejdsgange, som danner rammen for det faglige arbejde efter Barnets Lovs ikrafttræden pr. 1. januar 2024.

Alle ansatte i Børn og Familie samt Ungecentret har deltaget i en fælles temadag i november måned 2023, hvor den overordnede tematik var Barnets Lov i praksis og lovens betydning for løsningen af kerneopgaven.

Der har været arbejdet løbende med Absalon projektets anbefalinger herunder kapacitetsopbygning i BF Kalvehave.

I Børn og Familie Kalvehave er de sidste medarbejdere blevet certificeret i den forældreskabssun-derstøttende metode COS-P i oktober 2023.

Visiterede sager er blevet fagligt og strategisk kvalificeret af det tværfaglige, ledelsesmæssige visitationsforum.

Børn og Familie Kalvehave har sammen med resten af organisationen fortsat fokus på en styrket forebyggende praksis gennem nedenstående målsætninger:

- Flere hjemmebaserede indsatser
- Mere skal løftes gennem hverdagslivet
- Flere netværksløsninger
- Større effektfokus i sagsbehandling og socialpædagogisk arbejde

Der har været målrettet med at gå ned af indsatstrappen, hvilket har været en fast tematik på sparringsmøderne samt i den individuelle sparring.

Børn og Familie Præstø har styrket den faglige sparring i flere omgange i løbet af året. Strukturen for sagssparringen i de to Børneteams er 2 timer hver onsdag. Hver anden onsdag efterfølges sparringsmødet ydermere af et fagligt udviklingsmøde på halvanden time. Sagerne på møderne kan enten bringes i spil som sparringssager, spørgsmål eller bevillingssager. På dette møde drøftes bl.a., hvordan de strategiske pejlemærker indgår i sagerne, nye arbejds-gange m.v.

Der er i 2023 udarbejdet en rapport, som belyser Børn og Familie Kalvehaves (BFK) barrierer og muligheder, i forhold til at imødesee Vordingborg Kommunes strategi og vision samt ny lov. Formålet er også at sikre en styring af ressourcerne på området baseret på konkrete data. Rapporten danner grundet for en række aktiviteter, der igangsættes i 2024, som skal sikre mere smidige arbejdsgange mellem myndighed og udfører, en tilpasning af indsatserne i udførerenheden, så de modsvarer behovet blandt kommunens børn og unge samt understøtter de strategiske pejlemærker i Børn og Familie. Samtidig vil anbefalingerne i rapporten bidrage til en øget databaseret styringspraksis i Børn og Familie Kalvehave, hvor fokus bl.a. er på tids- og ressourcerejistrering, sagsprogression og effekt samt sagsdokumentation.

Ad 2:

Det organisatoriske hovedfokus gennem 2023 har dels som i 2022 været en videreførelse af det strategiske udviklingsarbejde, hvor styrkelse af den forebyggende praksis har været omdrejningspunktet. Dels har det været en tilpasning af organisationen til implementeringen af Barnets Lov.

Der har været arbejdet målrettet på såvel den gode rekruttering og onboardingproces. Ligeledes har der også i 2023 været stort fokus på fastholdelse af eksisterende medarbejdere.

Året har været præget af Vordingborg Kommunes økonomiske situation, hvorfor kompetenceudviklingen hos medarbejderne i form af kurser, temadage m.v. har været holdt på et minimum.

Der blev i den første halvdel af 2023 udarbejdet en evaluering af distriktsrådgiverfunktionen. Det blev besluttet, igangsætte et udviklingsarbejde, der skulle flytte fokus på en målrettet fraværsindsats i form af en prøvehandling med en fraværskonsulentfunktion, som skal arbejde koordinerende og reelt intervenerende i sager med børn, der har et stort fravær grundet nedsat eller manglende skoleskema. Der blev igangsat en prøvehandling ultimo 2023, som fortsætter frem til sommeren 2024.

I en periode fra maj 2023 til juli 2023 var Børn og Familie Præstø uden faglig leder. Herefter startede to nye faglige ledere hhv. 1.7. og 1.8. 2023, hvorefter ledelsen var fuldtallig i både Kalvehave

og Præstø. Således udgør de 4 faglige ledere sammen med afdelingslederen fortsat det samlede strategiske lederteam.

Udover en videreførelse af det tætte samarbejde med Ungecentret og Sundhedsplejen er der i 2023 arbejdet intensivt for at styrke samarbejdet med skoleområdet.

Ad 3:

Administrationen i Børn og Familie har 2023 arbejdet målrettet med at styrke afdelingens økonomistyringspraksis med det formål at sikre den bedst mulige prognostiske budgetopfølgning trods fagområdets indbyggede, økonomiske risici. Arbejdet med at sikre og fastholde en gennemsigtig, realistisk og proaktiv økonomisk styring er blevet fastholdt med samme intense fokus i 2023.

Der blev arbejdet videre med den økonomiske handleplan i 2023. Der er ved årets udgang bl.a. sket en kraftig reduktion af eksterne familiebehandlings- og kontaktopgaver.

Der har ligeledes i 2023 været et særligt fokus på at nedbringe udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste gennem et øget ledelsesmæssigt fokus på ansøgnings- og opfølgningsprocesserne i forbindelse med tabt arbejdsfortjeneste.

4.6 UDVALGET FOR KULTUR, IDRÆT OG FRITID

Kultur, Idræt og Fritid

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Oprindeligt budget	62,1	70,1	79,9
Korrigeret budget	62,3	83,9	78,5
Regnskab	59	73,1	71,6
Afvigelse fra korrigeret budget	-3,4	-10,8	-6,9

Mindreforbrug (-) Merforbrug (+)

Regnskabsresultat 2023

Regnskabet for 2023 viser et samlet mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Virksomhederne viser samlet et netto mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Bibliotekerne viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. og Musikskolen viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Den øvrige udvalgsramme viser et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

Bibliotekernes regnskab udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed herunder udskudte investeringer i blandt andet digitale borgerrettede løsninger.

Musikskolens (inkl. Prins Jørgens Garden) regnskab udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget kan henføres til faldende indtægter fra deltagerbetaling.

Det samlede mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på den øvrige udvalgsramme er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de underliggende områder.

Hvad nåede vi i 2023?

Kultur- og fritidsområdet har været markant påvirket af indkøbsstopet i 2023, som satte en stopper for en række arrangementer og events, som i mere normale år løber af stablen i Vordingborg Kommune.

Inden indkøbsstopet blev der dog bevilliget 2023-puljemidler til en helt række foreninger, som står for nogle af de større events. Så arrangementer som Fransk Forår, Festugen, Sildemarked, Waves-festivallen og en række andre events blev afviklet med fuld damp som vanligt.

Bosætning

Vi valgte at holde fast i bosætnings-kampagnerne på et vidligeholdelsesniveau og fik på den måde fastholdt opmærksomheden på Vordingborg Kommune som et godt sted at bo.

Egnsteateraftale

2023 har været brugt til at forhandle rammerne om en egnsteateraftale for 2025 – 2028 på plads. Der har været en møderække med to aktører, som hver havde deres bud på, hvordan Vordingborg Egnsteater kunne fastholde Vordingborg Kommunes styrkesituation på scenekunst. Kommunalbestyrelsen valgte i oktober, at gå videre med Pavillon K-modellen, som sigter på at drive egnsteatret videre med udgangspunkt i et fællesskab af lokale kompagnier.

Ny Kunststrategi

Arbejdet med kunststrategien "Borgernes Kunstsamling" med undertitlen "– en strategi for kunsten som dynamik mellem borgere og kommune" udspringer af ønsket om at fastlægge principper og temaer for brugen af kunst i det nye Rådhusbyggeri, og derigennem danne præcedens for det fremtidige arbejde med kunst i kommunen som helhed.

Kommunalbestyrelsen har med kunststrategien blandt andet besluttet, at det tilstræbes, at der reserveres 1% af udgifterne i større og relevante kommunale byggeri- og anlægsprojekter til bygningsintegreret kunst.

Udsmykning til Nyt Rådhus - Borgernes Hus

Det lykkedes at opnå støtte fra Statens Kunstfond til udsmykning af Borgernes Hus. Salen i det nye hus bliver udsmykket af kunstneren Ruth Campau, som skaber et kunstværk af gardinstoffer til de store vinduer, der omgiver salen.

Desuden er kunstneren Ursula Munch Petersen valgt til at udsmykke huset med keramiske friser.

Vi har en Plan

Kultur- og Fritidsudvalget vedtog i år en ny politisk handleplan for kultur-, fritid- og idrætsområdet.

"Vi har en plan 2022-2025" er bygget op omkring fire overordnede temaer, som er:

- Rammer om fællesskabet
- Kultur for alle
- Fremtidens foreninger
- Sundhed og bevægelse

Foreningsportal

Vordingborg Kommunes foreningsportal har nu fået en mere borgerrettet indgang samt nye funktioner, der gør det nemmere for borgere at finde de foreninger, der udbyder lige præcis deres fritidsinteresser eller blive inspireret til hvad man kan gå til i sin fritid.

- Det er nu muligt at søge på foreninger ud fra specifikke målgrupper, postnumre og interesseområder. Desuden har portalen fået et designmæssigt løft.

5. KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2023

5.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Vordingborg kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet (ISM) 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 bogføringskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik.

Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Driftsregnskab

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.

Ekstraordinære poster

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

Der sondres mellem indtægter og omkostninger 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 korrigerede budget på bevillingsniveau.

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 ISM 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 edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start / nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 - 50 år
Installationer	20 - 30 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 - 10 år

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Vordingborg 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.

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 Vordingborg 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 Vordingborg kommunes 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.

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 Vordingborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jfr. 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.

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.

Ændringen i det forventede tab på tilgodehavender indregnes i omkostningsregnskabet.

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og / eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Kravet omfatter endvidere, at der foretages omkostningsregistrering via art 0.2 af årets bevægelser på varebeholdningerne.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

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

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente baseret på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser.

Pensionsforpligtelsen opgøres aktuarmæssigt hvert 5. år og der foretages således kun reguleringer hvert 5. år.

Forpligtelsen vedrørende arbejdsskader opgøres aktuarmæssigt for såvel sager, hvor der er truffet afgørelse om erstatning samt sager, hvor det er overvejende sandsynligt at sager vil blive anerkendt.

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

Langfristet gæld

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, opsparede feriemidler jf. ny ferielov 1. september 2020, samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser, hvor likviditeten kommer fra og hvad den er anvendt til.

Opgørelsen viser kommunens pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

Pengestrømsopgørelsen viser den samlede likviditet for både det skatte- og brugerfinansierede område.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses og / eller ISM har stillet krav om noteoplysning / regnskabsbemærkning.

5.2 DRIFTSREGNSKAB

Beløb i mio. kr.

Noter	Regnskabsopgørelse (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
	A. Det skattefinansierede område			
	Indtægter			
	Skatter	-2.311,1	-2.317,6	-2.320,8
	Tilskud og udligning m.v.	-1.161,2	-1.217,8	-1.218,1
	Indtægter i alt	-3.472,3	-3.535,4	-3.538,9
16	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalg	201,5	169,8	163,0
	Uddannelses og Beskæftigelsesudvalg	1.094,4	1.112,6	1.114,5
	Social og Sundhedsudvalg	1.070,1	1.080,7	1.076,3
	Klima og Teknikudvalg	208,2	223,4	214,0
	Børn og Familieudvalg	671,1	680,5	686,7
	Kultur og Fritidsudvalg	79,9	78,5	71,6
	Driftsudgifter i alt	3.325,2	3.345,5	3.326,1
	Driftsresultat før finansiering	-147,1	-189,9	-212,8
	Renter mv.	7,3	11,7	8,7
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-139,8	-178,2	-204,1
1	Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalg	39,1	43,9	52,4
	Uddannelses og Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0
	Social og Sundhedsudvalg	0,0	3,2	2,8
	Klima og Teknikudvalg	66,5	49,0	65,5
	Børn og Familieudvalg	5,0	10,1	8,3
	Kultur og Fritidsudvalg	0,0	5,3	4,5
	Anlægsudgifter i alt	110,6	111,5	133,5
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	-29,2	-66,7	-70,6
	B. Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	-6,0	-6,0	-10,2
	Anlæg (indtægter - udgifter)	21,0	21,0	19,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	15,0	15,0	8,8
2	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-14,2	-51,7	-61,8

Positive tal er udgifter - negative tal er indtægter

5.3 BALANCE

Beløb i mio. kr.

Noter	Balance	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	AKTIVER		
3	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.391,6	1.404,0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
4	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.145,3	1.098,4
5	Langfristede tilgodehavender	156,2	138,4
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-2,2	-11
	I alt	1.299,4	1.225,9
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	0,0	0,0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	28,8	31,9
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	110,6	148,8
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	1,0	1,0
6	LIKVIDE BEHOLDNINGER	-13,2	6,5
	AKTIVER I ALT	2.818,1	2.818,2
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	11,1	13,2
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,0	0,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.407,0	1.420,4
	Reserve for opskrivninger	2,4	2,4
	Balancekonto	-528,7	-625,8
	I alt	891,7	810,2
8	HENSATTE FORPLIGTELSE	485,7	483,3
9	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.076,7	1.096,7
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA MV.	10,5	10,4
10	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	353,5	417,6
	PASSIVER I ALT	2.818,1	2.818,2
11	Garantiforpligtelser udgør 1.010,3 mio. kr. Eventualrettigheder m.v. udgør 1.032,5 mio. kr.		
12	Swapaftaler		
13	Nærtstående parter		
14	Opgaver udført for andre myndigheder		
15	Revisionshonorar		

5.4 NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE

Note 1

Specifikation af anlægsudgifter	Rådighedsbeløb i 2023	Forbrug i 2023
Igangværende anlægsprojekter	118.439.983	114.393.834
Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.	14.422.956	36.155.153
Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.	-354.339	1.909.189
Nettoudgifter i alt	132.508.600	152.458.175

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling samlet	Rådighedsbeløb i 2023	Regnskab samlet
Antonihøjen (0007101089)	-2.692.000	-19.933.372	14.863.768
APV-arbejder 2021 (0007116178)	4.845.181	1.000.000	4.940.068
APV-arbejder 2023 (0007116196)	4.000.000	4.000.000	0
Asfaltvej 2023 (0007101165)	22.778.541	22.778.541	22.426.511
Bevægelsescenter (0007103034)	5.000.000	-105.362	5.105.362
Borgercenter (0007116099)	78.900.753	49.585	78.900.753
Bygningreno 2022 (0007116187)	13.349.568	7.563.000	15.103.986
Digital låseboks (0007110015)	1.850.000	1.850.000	2.238.500
Energiforanst. 2021 (0007116174)	7.500.000	792.545	7.498.314
Energispar 2022 (0007116186)	5.627.252	3.500.000	5.626.659
Klintholm Offshore (0007200029)	8.378.436	-2.669.904	8.378.436
Landsbyfornyelse 17 (0007102035)	3.436.339	0	3.436.339
Multicenter, boliger (0007116027)	52.061.087	784.154	52.061.086
Multicenter, idræt (0007116015)	14.881.678	133.892	14.881.677
Multicenter, service (0007110001)	23.734.954	-1.142.208	23.734.954
Multicenter, sundhed (0007116020)	12.347.494	119.956	12.347.493
Opvisningsbane (0007103029)	2.325.622	0	2.304.672
Prins Jørgens Allé75 (0007116194)	2.344.135	2.344.135	2.350.185
Udvid. Sundhedscenter (0007116161)	6.622.770	794.953	6.172.434
Bruttoudgifter i alt	267.291.810	21.859.915	282.371.197

Beløber bruttoudgifterne til et anlægsarbejde sig til 2 mio. kr. eller mere, skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab. Det skal ske senest i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet.

Ovenstående projekter afsluttes i 2023 med særskilt regnskab. De angivne beløb er alene projekternes bruttoudgifter. For yderligere oplysninger henvises til de særskilte regnskaber.

Note 2

Beløb i hele kr.

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene	Til 2024	Til 2023
SKATTEFINANSIERET OMRÅDE		
Drift:		
- Økonomiudvalg	-4.993.000	0
- Uddannelses og Beskæftigelsesudvalg	0	0
- Social og Sundhedsudvalg	-5.184.000	-4.735.275
- Klima og Teknikudvalg	1.667.000	-2.430.923
- Børn og Familieudvalg	-910.000	-8.609.433
- Kultur og Fritidsudvalg	-3.624.000	-647.672
I alt skattefinansieret område, drift	-13.044.000	-16.423.303
Anlæg:		
- Økonomiudvalg	3.566.981	-1.253.826
- Uddannelses og Beskæftigelsesudvalg	0	0
- Social og Sundhedsudvalg	-481.064	-2.892.387
- Klima og Teknikudvalg	266.755	33.830.777
- Børn og Familieudvalg	-1.773.953	14.125.115
- Kultur og Fritidsudvalg	-919.484	5.584.293
I alt skattefinansieret område, anlæg	659.235	49.393.972
I alt skattefinansieret område	-12.384.765	32.970.669
BRUGERFINANSIERET OMRÅDE		
Drift:		
Udvalget for Klima og Miljø	0	0
I alt brugerfinansieret område, drift	0	0
Anlæg:		
Udvalget for Klima og Miljø	-2.045.384	0
I alt brugerfinansieret område, anlæg	-2.045.384	0
I alt brugerfinansieret område	-2.045.384	0
I alt skattefinansieret og brugerfinansieret område	-14.430.149	32.970.669

Note 3

Beløb i mio. kr.

Anlægsoversigt	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2023	221,1	1.512,9	179,1	117,0	325,3	17,9	2.373,3
Tilgang	0,8	1,5	10,9	2,3	85,5	0,0	101,0
Afgang	-0,7	-4,1	-29,6	-2,0	-40,9	0,0	-77,3
Overført 1)	0,0	4,6	0,0	0,2	-4,8	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2023	221,2	1.514,9	160,4	117,5	365,1	17,9	2.397,0
Opskrivninger 01.01.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	0,0	739,7	120,2	87,7	0,0	17,9	965,5
Årets afskrivninger	0,0	51,1	11,6	7,2	0,0	0,0	70,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-2,4	-25,6	-2,0	0,0	0,0	-30,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0,0	788,4	106,2	92,9	0,0	17,9	1.005,4
Regnskabsmæssig værdi 01.01.2023	221,2	773,2	58,9	29,3	325,3	0,0	1.407,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	221,2	726,5	54,2	24,6	365,1	0,0	1.391,6
Afskrivning (over antal år)	Ingen 2)	15-50 år	8-15 år	3-10 år	Ingen	3-10 år	

1) Overførsler skal være i balance.

2) Der afskrives ikke på grunde.

Note 4

Beløb i 1.000 kr.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	Ejerandel	Oprindelig indskudskapital	Samlet egenkapital ultimo 2023	Kommunal andel ultimo 2023 (1)
I/S AffaldPlus	14,50 %		289.443	42.008
Sampension KP Livsforsikring A/S	1,63 %	13	3.420.000	55.575
SEAS-NVE A/S		10	41.476.000	10
Vordingborg Energi Holding A/S	100 %	3.500	1.037.720	1.037.720
Stavreby Bådehavn		1		1
Vordingborg Havn	100 %		9.198	9.198
Midt- og Sydsjællands Brand og Redning	27 %		-2.146	0
Visit Sydsjælland og Møn	38 %	190	691	262
Business Vordingborg	50 %	500	1.087	544
I alt				1.145.318

1) Summen af Kommunal andel svarer til registrering på funktion 9.21

Note 5

Øvrige langfristede tilgodehavender	Mio. kr.
Udlån til beboerindskud nominel værdi	16,3
Hensættelse til forventet tab	-0,4
Andre langfristede udlån og tilgodehavender:	103,8
Hensættelse til forventet tab	-0,7
Kontanthjælp mv. mod tilbagebetaling	13,1
Hensættelse til forventet tab	-2,0
Øvrige langfristede tilgodehavender i alt	130,1

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 139,2 mio. kr. ultimo 2023.

Note 6

Beløb i mio. kr.

Finansieringsoversigt	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Likvide aktiver primo	6,5	-87,0
Tilgang af likvide aktiver:		
Årets resultat iflg. Regnskabsopgørelse	61,8	-67,2
Lånoptagelse m.v. (funktion 8.63-8.79, dranst 7)	68,0	73,4
Balanceforskydninger m.v. (hkt. 8 excl. Funktion 8.63-8.79)	-55,8	155,9
Tilgang af likvide aktiver i alt	74,0	162,1
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån (funktion 8.63-8.79, dranst 6)	-93,8	-68,6
Anvendelse af likvide aktiver i alt	-93,8	-68,6
Ændring af likvide aktiver	-19,8	93,5
Likvide aktiver ultimo	-13,2	6,5

Note 7

Beløb i mio. kr.

Udvikling i egenkapital	Beløb
Egenkapital ultimo 2022	-810,2
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	2,1
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	13,5
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. Primokorrekationer	
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelse	-61,8
+/- værdiregulering, feriepengeforpligtelser	0,0
+/- værdiregulering, Landsbyggefonden	0,7
+/- værdiregulering, tjenestemandspension m.v.	5,0
+/- værdiregulering, ældreboliger	11,5
+/- værdiregulering, aktier og indskud i selskaber m.v.	-47,0
+/- værdiregulering, værdipapirer og lån	-1,3
+/- værdiregulering, affaldsområdet	-8,8
- afskrivning af restancer	4,5
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	203,4
Egenkapital ultimo 2023	-891,7

Note 8**Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger****Tjenestemandspensioner**

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 456,4 mio. 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 mellemtiliggende periode.

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

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 29,4 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2018, som er fremskrevet med 8% på baggrund af forholdsvis store udbetalinger i år 2023 samt en forventning om flere større udbetalinger i fremtiden, der er oplyst af vores forsikringsmægler.

Beløb i mio. kr.

Hensatte forpligtelser	2023	2022
Tjenestemandspension – ikke forsikringsdækkede	456,4	456,4
Forventet udbetaling til arbejdsskader	29,4	27,0
Hensatte forpligtelser i alt	483,4	483,4

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader.

Der har i 2023 været udbetalinger for i alt 9,8 mio. kr.

Præmierne på arbejdsskade er fastlagt ud fra forventet forbrug på området med baggrund i tidligere års udbetalinger af erstatninger, således arbejdsskadeforsikringen hviler i selv over en årrække.

Note 9

Beløb i mio. kr.

Langfristet gæld	2023	2022
Opsparede feriemidler	-156,3	-155,8
Anden langfristet gæld - Arbejdsmarkedets Feriefond	-3,5	-3,7
Ældreboliger	-252,9	-262,0
Finansielt leasede aktiver	-91,9	-93,5
Øvrig gæld	-572,0	-581,8
Langfristet gæld i alt	-1.076,6	-1.096,8

Øvrig gæld

Den endelige låneramme for 2023 til finansiering af anlægsudgifter og lånetilsagn mv. er beregnet til 30,6 mio. kr. Der er optaget aconto lån på i alt 50,0 mio. kr. hos Kommunekredit i marts 2023. Derfor er der indbetalt et ekstraordinært afdrag på 19,4 mio. kr. til Kommunekredit vedr. låneramme 2023 i februar 2024.

Låneporteføljen udgør ultimo 2023 en restgæld på 572,0 mio. kr. (inkl. indbetaling af ekstraordinært afdrag mio. kr. 19,4).

Låneporteføljen er opdelt med henholdsvis ca. 85 % fast forrentning, ca. 14% variabel forrentning, og 1% Indeks lån.

Der er indgået 11 rente- og valutaswaps til afdækning af renterisiko af låneporteføljen. Se i øvrigt note 12.

Note 10

Beløb i mio. kr.

Kortfristet gæld	Restgæld 31.12.2023	Restgæld 31.12.2022
Gæld til pengeinstitutter (REPO-forretninger) (1)	-45,0	-123,5
Gæld til staten	-14,6	-14,2
Anden kortfristet gæld (2)	-144,6	-138,4
Mellemregninger	-149,2	-141,6
Kortfristet gæld i alt	-353,4	-417,7

1) Likviditet skal ses i sammenhæng med kortfristet gæld, idet kommunen fortsat har aftale om REPO-forretninger. Ultimo 2023 er værdien af REPO-forretninger opgjort til 45 mio. kr., som er optaget som gæld, hvilket betyder, at reel likviditet ultimo 2023 udgør en negativ værdi på 58 mio. kr. Forskydningen figurerer således som en negativ post på finansforskydninger. En REPO-forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om at genkøbe obligationen på et givent tidspunkt til en given kurs. Vordingborg Kommune har investeret ca. 121 mio. kr. af overskudslikviditeten i obligationer, men ved nogle månedsskift i løbet af året er der behov for at låne en del af obligationsbeholdningen - også kaldet REPO.

2) Vedrører primært systemkonti i forbindelse med kreditorbetalinger og er et udtryk for kommunens gæld til leverandører ultimo året.

Note 11

Beløb i mio. kr.

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser	Beløb
Almindelige garantiforpligtelser	
Fjernvarmecentraler	353,8
Idrætsformål	8,5
Andre formål	296,8
I alt	659,1
Garantiforpligtelser vedr. boligbyggeri	
Arbejdernes Boligselskab	28,5
Boligselskabet Lejerbo	85,6
Boligselskabet Domea	24,1
Boligselskabet Sjælland	6,8
Vordingborg Boligselskab	178,9
Andelsboligforeninger	18,8
Andre	0,9
I alt	343,6
Garantiforpligtelser vedrørende byfornyelse og boligforbedring	7,0
Garantiforpligtelser vedrørende boligindskud	0,6
Garantiforpligtelser i alt	1.010,3
Eventualforpligtelser og -rettigheder	
Andel af selskabers gæld	993,5
Miljøforpligtelse	2,5
Verserende retssager - krav mod Vordingborg Kommune	24,2
Andre	1,5
I alt	1.021,7
Andre forpligtelser og -rettigheder	
Operationel leasing	10,8
I alt	10,8

Note 12

Beløb i mio. kr.

SWAP-aftaler	Hovedstol	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld	Markedsværdi
Nordea, kontrakt nr. 850780 / 1043538	129,1	Fast	4 år	DKK	29,6	-1,2
Nordea, kontrakt nr. 870789 / 1072498	54,1	Fast	4 år	DKK	12,6	-0,3
Nordea, kontrakt nr. 1095792 / 1391626	42,0	Fast	14 år	DKK	26,2	0,1
Nordea, kontrakt nr. 1119852 / 1427349	48,5	Fast	13 år	DKK	30,6	1,2
Nordea, kontrakt nr. 1128008 / 1447263	31,5	Fast	10 år	DKK	14,6	0,4
Nordea, kontrakt nr. 1128009 / 1447264	31,3	Fast	8 år	DKK	13,1	0,3
Nordea, kontrakt nr. 1128012 / 1447267	30,0	Fast	8 år	DKK	12,3	0,3
Nordea, kontrakt nr. 1128014 / 1447271	10,6	Fast	11 år	DKK	6,0	0,2
Nordea, kontrakt nr. 2294073 / 4290920	12,4	Fast	7 år	DKK	10,0	0,2
Nordea, kontrakt nr. 2294072 / 4290919	74,7	Fast	15 år	DKK	67,9	0,5
Nordea, kontrakt nr. 2294084 / 4290932	13,3	Fast	21 år	DKK	12,5	0,1
I alt					235,4	1,8

Restgæld på i alt 235,4 mio. kr. modsvares af swaptilgodehavende på i alt 235,4 mio. kr.

I alt udviser swapaftaler en positiv markedsværdi på 1,8 mio. kr. ultimo regnskabsåret 2023.

Som led i sikring af indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter i form af rente- og valutaswaps med henblik på afdækning af risici i forbindelse med kommunens låneportefølge optaget med variabel forrentning.

Note 13

Nærtstående parter

Der er ikke forretningsmæssige transaktioner / samhandel mellem Vordingborg Kommune og virksomheder, som kontrolleres af kommunens ledelse (Kommunalbestyrelse og Direktion).

Note 14

Opgaver udført for andre myndigheder

Vordingborg Kommune har i 2023 haft samarbejdsrelationer med Miljøstyrelsen og andre kommuner.

Note 15

Revisionshonorar

Vordingborg Kommune har i regnskabsår 2023 betalt nedenstående honorarer til vores revisionsfirma BDO statsautoriseret revisionsaktieselskab.

Ydelse	1.000 kr.
BDO - Honorar for revision	490,0
BDO – Konsulentydelse	1.290,0
I alt	1.780,0

Note 16

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Vordingborg Kommune i regnskabsåret 2023

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapital 9	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.01 Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	-49.500,00
14.71.03 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.087.248,00
14.71.04 Resultattilskud	-3.388.585,00
14.71.05 Grundtilskud	-8.609.886,00
14.71.06 Hjælp i særlige tilfælde	-8.895,00
14.71.08 Repatriering af udlændinge	-1.022.962,00
14.71.13 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14 Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-112.500,00
14.71.15 Danskbonus i program	0,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-55.014,00
15.11.10 Den centrale refusionsordning	-48.662.000,00
15.11.43 Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58 Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-4.015.002,00
15.26.59 Udgifter til advokatbistand	-554.737,00
15.41.16 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17 Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-13.389.738,00
15.64.60 Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-195.721,00
15.72.01 Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-7.257.304,00
17.31.20 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.214.985,00
17.31.21 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.777.513,00
17.31.28 ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-662.914,00
17.31.29 ATP-bidrag for modtagere sygedagpenge	-1.464.620,00
17.31.34 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-307.142,00

17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-332.142,00
17.31.37 ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-317.386,00
17.31.39 ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.315.271,00
17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02 Tilbagebetalinger	5.347,00
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	72.143,00
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	209.454,00
17.46.04 Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-309.010,00
17.46.08 Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-266.535,00
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-280.448,00
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-4.873,00
17.46.53 Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.768.333,00
17.46.74 Jobrotation	-1.093.673,00
17.54.06 Skånejob	-421.633,00
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	-3.907.629,00
17.54.21 Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-833.291,00
17.54.22 Tilskud til servicejob	-100.000,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-38.640,00
17.56.01 Fleksjob med fast refusion	-39.428.478,00
17.56.02 Ledighedsydelse	-1.124.770,00
17.61.06 Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03 Støtte til betaling af beboerindskud	-1.586.346,00
17.62.04 Lejetab og garanti for istandsættelse ved fraflytning af flygtninge	0,00
17.62.05 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv.	1.237.239,00
17.62.06 Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	91.434,00
17.63.01 Sygebehandling, medicin mv.	-987.864,00
17.63.02 Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.198.908,00
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister	-6.401.158,00
	-
Refusion i alt	157.937.037,00

Refusion fra Ydelsesrefusion		Kr.
Hovedkonto på finansloven		
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program		-2.489.790,00
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige		-1.316.409,00
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp		-23.989.659,00
17.35.20 Særlige støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		0,00
17.35.22 Ressourceforløbsydelse		-10.180.200,00
17.35.23 Revalideringsydelse mv.		-915.548,00
17.35.25 Ledighedsydelse		0,00
17.38.11 Dagpenge ved sygdom		-49.997.391,00
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		-468.329,00
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.		-424.124,00
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		-1.852,00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-398.478,00
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion		-15.733.197,00
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen		-15.185.958,00
		-
Refusion i alt		121.100.935,00

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
		-
Refusion og tilskud i alt		279.037.972,00

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		Kr.
Hovedkonto på finansloven		
17.32.01 Dagpenge ved arbejdsløshed		70.799.147,00
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		2.303.163,00
17.46.32 Befordringsgodtgørelse		90.932,00
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering		141.918.656,00
17.64.13 Seniorpension		53.870.829,00
Medfinansiering i alt		268.982.727,00

Negative tal er indtægter - positive tal er udgifter

6. PÅTEGNINGER

6.1 LEDELSENS PÅTEGNING

Økonomiudvalget har d. 20. marts 2024 aflagt årsregnskab for Vordingborg Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Vordingborg Kommune, den 27. marts 2024



Borgmester

Mikael Smed
Borgmester



Kommunaldirektør



Vordingborg Kommune

Postboks 200

Valdemarsgade 43

4760 Vordingborg

Tlf. 55 36 36 36