

Regnskab 2024





Borgmesterens forord

Regnskabet for 2024 viser, at Lemvig Kommune fortsat har en sund og stabil økonomi. Vi har opnået et resultat af den ordinære drift der er ca. 57 mio. kr. bedre end forventet ved budgetlægningen.

Det forbedrede driftsresultat skyldes primært lavere forbrug på overførselsudgifter, reservepuljer til at sikre servicerammen, samt øgede indtægter. Serviceområderne har generelt udvist balance mellem budget og regnskab. Alle institutioner og afdelinger i Lemvig Kommune har dermed også i 2024 været gode til at styre økonomien.

Vi har oplevet en lavere ledighed, hvilket har resulteret i et mindre forbrug på integrationsområdet, fleksjob og kontanthjælp. Vi haft stor succes med at få ukrainere i arbejde, hvor 95 % af ukrainerne har været i ordinær beskæftigelse. Den høje beskæftigelsesgrad har resulteret i ekstra statstilskud og øgede skatteindtægter.

På førtidspensionsområdet har vi dog oplevet stigende udgifter, primært på grund af en stigning i antallet af ny tilkendte førtidspensioner efter COVID-19. Dette er en udfordring, vi deler med mange andre kommuner.

På indtægtssiden har vi set en positiv udvikling i vores skatteindtægter, som er steget med 10,8 mio. kroner. Stigningen skyldes primært en højere grundskyld end budgetteret. Kort før budgetlægningen for 2024 vedtog folketinget en ny ejendomsskattelov og nyt ejendoms-vurderingssystem. Det gav en stor usikkerhed om fastlæggelse af grundskylden og skatteministeriet kom med en række nye skøn for grundskylden helt frem til budgetvedtagesen for 2024.

Lemvig Kommune har fortsat fokus på at levere en høj service til borgerne og til at udvikle kommunen. De seneste års indsats omkring kondemnering og nedrivning af nedslidte huse forsætter ufortrødent. Der er gennemført område fornyelse i Ramme Lomborg, Klinkby-Houe-Tørringhuse og Fjaltring-Transferring

I 2024 lykkedes det også at skaffe 34 mio. kr. til Den Maritime Forbindelse i Thyborøn. Danmarks Erhvervsfremmebestyrelse bidrog med 24 mio. kr., Realdania med 5 millioner kroner, mens henholdsvis Fonden Thyborøn og Lemvig Kommune bidrog med hver 2,5 millioner kroner. Pengene skal bruges til etablering af en attraktiv og turismevenlig infrastruktur og stormflodssikring af både by og natur for at skabe en strukturel og bæredygtig transformation af Thyborøn. Dette vil forbedre betingelserne for kommercielle aktiviteter på kort sigt og tiltrække flere private investeringer på langt sigt.

I 2024 opnåede vi flotte resultater. I Dansk Erhvervs undersøgelse af forudsætninger for regional vækst har Lemvig Kommune opnået en topplacering som nummer 5 på landsplan. Resultatet afspejler de gode rammebetingelser, kommunen tilbyder erhvervslivet.

Vi har også arbejdet rigtigt meget med den service vi levere til borgerne. Der arbejdes vedvarende med at styrke de forebyggende og tidlige indsatser, samt for at digitalisere leveringen af kommunens service. Det er til gavn for både den enkelte borger og for Lemvig Kommunes økonomi. Vi er kommet stærkt gennem 2024. Vi har leveret god service, igangsat nye udviklingsinitiativer og er stolte af de resultater, vi har opnået. Vi vil fortsætte med at arbejde for at sikre god service og en sund økonomi i fremtiden.

Der er en række forhold, der udfordrer økonomien i fremtiden, og Kommunalbestyrelsen vil fortsat af søge nye veje og arbejde for, at det kommende udligningssystem også favner de udfordringer vi har og ser ind i.

God læselyst.

Erik Flyvholm



Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger.....	4
Påtegninger	6
Generelle bemærkninger til regnskab 2024.....	7
Sektorbeskrivelser for Teknik- og Miljøudvalget:	13
Sektorbeskrivelser for Familie- og Kulturudvalget:	20
Sektorbeskrivelser for Social- og Sundhedsudvalget:.....	35
Sektorbeskrivelser for Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget:	48
Sektorbeskrivelser for Økonomi- og Erhvervsudvalget.....	59
Regnskabsopgørelse – udgiftsbaseret.....	70
Balance	71
Noter til driftsregnskab og balance	72
Anvendt regnskabspraksis	98



Kommuneoplysninger

Kommune

Lemvig Kommune
Rådhusgade 2
7620 Lemvig

Telefon: 96 63 12 00
Hjemmeside: www.lemvig.dk
E-mail: lemvig.kommune@lemvig.dk
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2024

Kommunalbestyrelsen

Erik Flyvholm (V)
borgmester

Lone Pilgaard Sørensen (A)
1. viceborgmester

Christina Serup Hove (V)

Gunnar Lisby Kjær (V)

Steffen H. Damsgaard (V)

Søren Videbæk Jensen (V)

Tina Mortensen (A)

Henrik Thygesen (V)

Lars Snejbjerg (C)

Steen Madsen (A)

Arne Noe (F)

Chris Olesen (V)
2. viceborgmester

Bent B. Graversen (V)

Jens Lønberg Pedersen (C)

Susanne Pallestoft (V)

Albert Vinther Krogh (V)

Rasmus Søgaard Porup (C)

Gitte Winther Jeppesen (B)

Tina Boel van Ingen (V)

Peter Borup Sørensen (A)

Dorete Kallesøe (F)

Direktionen

Søren Søndergaard Kjær
Kommunaldirektør

Lars Borst Hansen
Direktør for Familie og Kultur

Pia Ulv Helleland
*Direktør for Social & Sundhed
og Arbejdsmarked & Integration*

Claus Borg
Direktør for Teknik og Miljø

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
8000 Aarhus C



Økonomiske nøgletal Lemvig kommune

	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettodrift			
Skat, tilskud og udligning pr. indbygger (kr.)	-72.798	-74.296	-79.097
Nettodriftsudgifter pr. indbygger (kr.)	69.019	71.466	74.700
- heraf serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	49.904	50.883	53.005
Anlægsudgifter pr. indbygger	2.917	1.112	996
Balancen, aktiver (mio. kr.)			
Materielle anlægsaktiver	-725	-687	-645
Immaterielle anlægsaktiver			-2
Finansielle anlægsaktiver	-1.274	-1.248	-1.268
Omsætningsaktiver i alt	-151	-213	-229
Likvide beholdninger	-69	-114	-155
Balancen, passiver (mio. kr.)			
Egenkapital	1.449	1.446	1.480
Hensatte forpligtigelser	179	179	178
Langfristet gæld	375	373	334
- heraf ældreboliger	129	120	109
Kortfristet gæld	150	153	151
Kautions- og garantiforpligtigelser	736	793	787
Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen (mio. kr.)	-182	-182	-205
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	3.547	5.885	8.106
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	19.311	19.235	17.462
- heraf ældreboliger	6.664	6.180	5.717
Skatteudskrivning			
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. i budget)	184.328	195.869	211.777
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,4	25,5	25,46
Udskrivningsprocent kirkeskat	1,27	1,27	1,27
Grundskyldspromille	28	28	15,40
Beskatningsgrundlag pr. indbygger	195.303	207.612	221.230
Indbyggertal (Pr. 1. januar)	19.398	19.371	19.110
Andel 0 - 6 årige	5,2	5,3	5,0
Andel 6 - 16 årige	11,0	11,0	10,8
Andel 17 - 64 årige	56,0	55,8	55,5
Andel 65+ årige	27,8	28,0	28,6

- = indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning

+ = udgifter, gæld eller forpligtigelser



Påtegninger

Ledelsespåtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 17. marts 2025 aflagt årsregnskab for 2024 til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

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

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

Behandlet af Kommunalbestyrelsen den 25. juni 2025.

Erik Flyvholm
borgmester

Søren Søndergård Kjær
kommunaldirektør

Revisionspåtegning

Underskrevet revisionspåtegning foreligger, som særskilt bilag.



GENERELLE BEMÆRKNING

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Regnskabsresultatet for 2024 fremgår af nedenstående resultatopgørelse.

Tabel 1. Resultatopgørelse 2024

	Budget 2024	Tillægs- bevilling	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og bud- get 2024
I 1.000 kr.					
	1	2	3 (1+2)	4	5 (4-1)
Skattefinansieret område:					
Indtægter					
Skatter	-1.110.892	432	-1.110.460	-1.121.642	-10.750
Tilskud og udligning	-385.281	-4.863	-390.144	-389.898	-4.617
Driftsudgifter					
Serviceudgifter	1.038.290	43.087	1.081.377	1.012.929	-25.361
Overførselsudgifter	420.378	6.708	427.086	414.586	-5.792
Renter	1.787	0	1.787	-8.777	-10.564
Resultat af den ordinære drift	-35.718	45.364	9.646	-92.802	-57.084
Anlæg					
Anlæg ældreboliger	0	0	0	0	0
Øvrige anlæg	53.955	19.667	73.622	18.321	-35.634
Resultat efter anlæg	18.237	65.031	83.268	-74.481	-92.718
Lån					
Afdrag	26.503	0	26.503	57.218	30.715
Nye lån	-25.297	0	-25.297	-16.300	8.997
Resultat af de skattef. område	19.443	65.031	84.474	-33.563	-53.006
Forsyningsvirksomhed:					
Drift	0	0	0	-2.228	-2.228
Forsyningsvirksomhed i alt	0	0	0	-2.228	-2.228
Resultat inkl. forsyning	19.443	65.031	84.474	-35.790	-55.233
Finansforskydninger	-17.600	15.000	-2.600	-1.410	16.190
Forbrug (+)/styrkelse af kas- sen (-)	1.843	80.031	81.874	-37.200	-39.043
Kursreguleringer, som påvir- ker kassen				-3.665	
Kassebeholdning primo 2024				114.045	
Kassebeholdning ultimo 2024				154.911	

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Kolonne 1 viser det oprindelige budget, som det blev vedtaget i oktober 2023. Kolonne 2 viser tillægsbevillinger inkl. overførte midler fra 2023. Kolonne 3 er det korrigerede budget, det vil sige kolonne 1 plus 2.



GENERELLE BEMÆRKNING

Kolonne 4 viser regnskabet for 2024, og endelig viser kolonne 5 forskellen mellem det oprindelige budget 2024 og regnskabet for 2024.

I gennemgangen af regnskabet for 2024 sammenlignes regnskabsresultatet med det oprindeligt vedtagne budget for 2024. Det vil sige uden overførte midler fra 2023 til 2024 og eventuelle tillægsbevillinger. Eventuelle merforbrug kan derfor være finansieret af overførte midler eller tillægsbevillinger.

Resultatet af den ordinære drift viser et overskud på 92,8 mio. kr., hvilket er 57,1 mio. kr. bedre end det oprindelige budget for 2024.

Afvigelserne i forhold til oprindeligt budget fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 2. Afvigelser i forhold til oprindeligt budget (mio. kr.)

Mer skatteindtægter	-10,8
Tilskud og udligning	-4,6
Mindre forbrug serviceudgifter	-25,4
Mindre forbrug overførselsudgifter	-5,8
Mindre netto renteudgifter	-10,6
Mindre forbrug i alt	-57,1

(- = mindre udgifter eller merindtægter; + = merudgifter eller mindre indtægter)

Ændringer beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

Skatteindtægter

Baggrunden for de forøgede skatteindtægter er, at indtægterne på grundskylden er 10,8 mio. kr. højere end forventet i 2024. Det kan forklares med:

- Grundskylden blev budgetteret meget forsigtigt for 2024 og ender 20 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret i regnskabet for 2024. Baggrunden er at Folketinget den 30. maj 2023 vedtog en ny ejendomsskattelov og skatteministeriet arbejdede med et nyt ejendomsvurderingssystem. Det blev også besluttet at grundskylden skulle fastsætte på ny fra 2021 og kommunerne skulle efterreguleres, hvis de havde modtaget for meget i grundskyld.

Skatteministeriet udarbejdede foreløbige skøn for hver enkelt kommunes grundskyld for 2024-2027. Skønnene var behæftet med stor usikkerhed, og skatteministeriets beregninger af grundskyld blev korrigeret flere gange. Ved den sidste udmelding fra ministeriet lå grundskylden på 76 mio. kr. Det var 20 mio. over statsgarantien på 56 mio. kr. Den store usikkerhed omkring grundskylden betød, at Kommunalbestyrelsen besluttede at budgettere forsigtig og anvende det statsgaranterede niveau.

- Samtidig er grundskylden efterreguleret i 2024 med ca. 8,7 mio. kr. for årene 2021, 2022 og 2023. Reguleringerne kommer løbende i årene 2024, 2025 og 2026.

Forhøjelse af bloktilskuddet

Det statslige bloktilskud er forhøjet med 4,6 mio. kr., som følge af en midtvejsregulering af budget 2024. Der kan være stor usikkerhed i enkelte af de delelementer, der indgår i de årlige aftaler for kommunernes samlede økonomiske ramme. Det betyder ofte, at der kan aftales en midtvejsregulering af de økonomiske forudsætninger i midten af budgetåret. For 2024 drejer det sig om mindre udgifter til overførsler og merudgifter til lønninger som følge af overenskomst 2024 og trepartsaftalen. I overenskomst 2024 blev der givet store lønstigninger svarende til samlet 6%. Samtidig blev der i november 2023 lavet en trepartsaftale som gav særlige lønstigninger til sosu-personale, sygeplejepersonale og pædagogisk personale.



GENERELLE BEMÆRKNING

Serviceudgifter

Serviceudgifterne er 25,4 mio. kr. mindre end det budgetterede.

Tabel 3 Serviceudgifter

Byudvikling, Bolig og Miljø	0,5
Vej, Havne og Grønne områder (inkl.. stadions og havne anlæg)	2,5
Dagtilbud	-5,1
Børn, Familie og Sundhed	-8,1
Skoler	2,1
Kultur, fritid og Folkeoplysning	8,9
Sundhed	1,6
Tilbud til Ældre og omsorg	0,5
Handicap og Psykiatri	0,2
Reservepulje til sikring af servicerammen	-15,0
Administration og centrale puljer	-13,1
Samlet	-25,4

Der har været et mindre forbrug på 25,4 mio. kr. på servicerammen.

- Mindre forbruget skyldes blandt andet et mindre forbrug af centrale puljer:
 - Som tidligere år blev der også i 2024 lagt en reservepulje ind på 15 mio. kr. for at sikre at der ikke kommer et merforbrug på servicerammen.
 - Der er en række centrale puljer for i alt 13,1 mio. som ikke er anvendt. Det gælder blandt andet:
 - -5,8 mio. kr. teknisk regulering af overhead af takster på salg af pladser til andre kommuner. Overhead svarer til de enkelte kommuners udgifter til administration teknisk m.v.
 - -6,0 løn- og barselpuljer.
- På Teknik- og Miljøudvalget er der merudgifter på 2,5 mio. kr. på politikområdet Vej, Havne og Grønne områder samt byudvikling, der primært kan henføres til vintertjeneste.
- På Familie og kulturområdet er der bl.a.:
 - Merudgifter til undervisning af ukrainske børn i modtagerklasser.
 - Mindre udgifter på dagtilbudsområdet og mere udgifter Kultur, fritid og Folkeoplysningsområdet.: I forbindelse med etableringen af UNGLEMVIG flyttes aftaleenhedens økonomi på 9,2 mio. kr. fra dagtilbudsområdet til Kultur, fritid og Folkeoplysningsområdet.
 - Mere udgiften BFC: Her er der tale om en teknisk korrektion på 10 mio. til beskyttelse af servicerammen. Ved budgetlægningen for 2024 blev der lagt en reservepulje ind på BFC's budgetramme, samtidig med at refusionsindtægterne for særlig dyre enkeltsager blev opskrevet med 10 mio. kr. (jf. tabel)



GENERELLE BEMÆRKNING

Overførselsudgifter (udenfor servicrammen)

Der er et mindre forbrug på -5,8 mio. kr. vedrørende udgifterne, som ikke henregnes til servicrammen, hvoraf overførselsudgifterne udgør hovedparten. Afvigelserne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4. Afvigelser i udgifterne udenfor servicrammen (mio. kr.)

A-dagpenge	0,1
Integrationsområdet	-7,1
Kontant- & Uddannelseshjælp	-5,0
Førtidspension	12,5
Fleksjob	-5,5
Beskæftigelsesindsatsen	-17,0
Seniorpension	-1,6
Sygedagpenge	6,0
Resterende overførselsområder	-1,3
Overførselsudgifter i alt	-18,9
Den centrale refusionsordning	11,8
Ældreboliger	7,5
Resterende områder	-6,2
Samlede udgifter udenfor servicrammen	-5,8

(- = mindre udgifter eller merindtægter; + = merudgifter eller mindre indtægter)

På overførselsområdet er der en mindre udgift på -18,9 mio. kr. Mens der på øvrige områder udenfor servicrammen er en merudgift/mindre indtægt på 13,1 mio. kr.

Der er mindre udgifter/merindtægter på Integrationsområdet, fleksjob og kontanthjælp på 35,8 mio. kr. Lemvig Kommune har været gode til at hjælpe ukrainere i arbejde, 95 % af ukrainerne har været i ordinær beskæftigelse. Det har givet et ekstra statstilskud til integrationsområdet og mulighed for ekstra skatteindtægter. Gruppen af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere har også været markant mindre end forventet ved budgetlægningen. Det samme gælder antallet af personer på fleksjob. Den generelle lave ledighed forklarer dermed størstedelen af mindre forbruget i forhold til det oprindelige budget.

En del af mindre forbruget kan dog henvises til, at der blev budgetlagt med en reservepulje på 12,0 mio. kr. til overførselsområdet i budgettet for 2024. Reservepuljen blev oprettet fordi der ved budgetlægningen, i august 2023, var en stor usikkerhed om beskæftigelsessituationen i 2024. Sundheds- og Indenrigsministeriets skøn for overførselsudgifter lå, på daværende tidspunkt, 12 mio. højere for 2024 end Jobcentrets forventninger.

Der er højere udgifter til førtidspension og sygedagpenge på 18,5 mio. kr. Merudgifterne på 12 mio. kr. i førtidspension skyldes primært, at antallet af ny tilkendte førtidspensioner har været stigende efter COVID-19. Den samme tendens ses i mange andre kommuner. Dette betyder, at udgifterne til førtidspension er steget fra ca. 126,0 mio. kr. i 2022 til ca. 151,9 mio. kr. i 2024 (2024- priser). Også sygedagpengeområdet har været særligt udfordret efter COVID-19, som følge af de mange lovpligtige forlængelser af sygedagpengeperioden. De mange forlængelser betød, at antallet af sygedagpengesager var stigende efter COVID-19 i samtlige kommuner.

Der er samtidig en mindre indtægt på refusion af særligt dyre enkeltsager på 11,8 mio. kr. Det kan hovedsageligt forklares med, at der blev indarbejdet en reservepulje på BFC's budgetramme. Der er et merforbrug på 7,5 mio. kr. på ældreboliger. Merudgifterne på ældreboliger skyldes forskydning af vedligeholdelsesudgifter mellem årene. Ældreboliger er underlagt "hvile i sig selv princippet", og udlignes over årene.



GENERELLE BEMÆRKNING

Resultatet efter anlæg viser et overskud på 74,5 mio. kr. hvilket er 92,7 mio. kr. bedre end det oprindeligt budgetterede. Udover det større driftstilskud på 57,1 mio. kr. er der et mindre forbruget på anlæg på samlet 35,6 mio. kr. Det bemærkes, at de samlede overførsler fra 2023 til 2024 udgjorde 103,1 mio. kr.

Tabel 5. Afvigelse på det skattefinansierede område (mio. kr.)

Større driftsoverskud	57,1
Større anlægsudgifter	35,6
Overskud	92,7

(- = mindre udgifter eller merindtægter; + = merudgifter eller mindre indtægter)

Likviditetens udvikling

Kassebeholdningen pr. 31. december 2024 fremgår af nedenstående tabel 6.

Tabel 6. Udviklingen i kassebeholdningen

		mio. kr.
Likviditet primo		114,0
Årets resultat	76,7	
Lånoptagelse	16,3	
Øvrige finansforskydninger	1,4	
Kursregulering	3,7	
Afdrag på lån	-57,2	
Finansforskydninger og kursregulering	40,9	40,9
Likviditet ultimo		154,9

(- = Forbrug af kassen + = forøgelse af kassen)

Kassebeholdningen var 114,0 mio. kr. ved indgangen til 2024. Kassebeholdningen er steget med 40,9 mio. kr. i løbet af 2024. Kassebeholdningen var på 154,9 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Væksten i finansforskydninger skyldes hovedsageligt tilgodehavender hos staten, restancer, frigivelse af deponerede midler og kortfristet gæld.

Afdrag på kommunens lån er steget fra budgetteret 26,5 mio. kr. til 57,2 mio. kr. i regnskabet fra 2024. Baggrunden er at der er gennemført et ekstraordinære afdrag på et fastforrentet lån.

Når driftsresultatet og kassebeholdningens størrelse vurderes, skal der tages hensyn til, at der er overførsler på både drift og anlæg på henholdsvis 57,1 mio. kr. og 92,7 mio. kr. fra 2024 til forbrug i 2025.

Mellemværendet mellem det skattefinansierede område og forsyningsområdet fremgår af nedenstående tabel 7.

Tabel 7. Mellemværende med forsyningsområdet (mio. kr.)

	mio. kr.
Varmeforsyning (afdrages over 25 år fra 2017)	3,4
Renovation	-6,0
I alt forsyningsområdet pr. 31. december 2024	-2,6

(- = gæld, + = tilgodehavende)

Kommunen har en samlet nettogæld på 2,6 mio. kr. til forsyningsområdet. Kommunens ældreboliger har samtidig 36,2 mio. kr. til gode hos Lemvig Kommune.

Kommunen har pr. 31. december 2024 en langfristet gæld på 224,5 mio. kr. eksklusive ældreboliger, og 333,7 mio. kr. inklusive ældreboliger.



GENERELLE BEMÆRKNING

Skatter og tilskud i 2024

Den kommunale skatteprocent for 2024 var 25,46 %, og grundskyldspromillen var 15,4 ‰.

Lemvig Kommune valgte at selvbudgettere skat, tilskud og udligning på det statsgaranterede niveau for 2024, og vil derfor blive efterreguleret i 2026.

Lemvig Kommune havde sammen med 15 andre kommuner valgt statsgarantien for 2024. Væksten i dansk økonomi for 2024 var væsentligt større end forudsat i økonomisk redegørelse fra maj 2023. Udskrivningsgrundlaget på landsplan voksede med 50 mia. kr. fra det statsgaranterede niveau i juni 2023 til maj 2024. Det ville betyde, at de 15 kommuner vil få et meget stort tab som følge af deres valg, af det statsgaranterede niveau i 2024. Alene for Lemvig Kommune ville det betyde et samlet tab på 34 mio. De 15 kommuner har derfor ansøgt og fået lov til at ændre valget til at selvbudgettere skat, tilskud og udligning for 2024.

Som det fremgår af note 1 udgjorde de samlede skatteindtægter 1.121,6 mio. kr., og det generelle tilskud og udligning udgjorde 390,1 mio. kr. samt en udgift på 0,2 mio. kr. vedrørende momsrefusion.

Lemvig Kommune søgte i 2022 og 2023 om at hæve skatten med 0,5% svarende til 18 mio. kr. Skatten blev samlet hævet med 0,21 % i 2022 og 2023, svarende til årligt 9,0 mio. kr. Lemvig Kommune ansøgte om de resterende 9,0 mio. kr. til budget 2024-2027, men fik ikke bevilliget skat-testigningen.

.



SEKTORBESKRIVELSER

Sektorbeskrivelser for Teknik- og Miljøudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2022 til 2024. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2024.

Tabel 8.

Teknik- og Miljøudvalget	Regnskab 2022 (1)	Regnskab 2023 (2)	Regnskab 2024 (3)	Opr. budget 2024 (4)	Afvigelse opr. bud. (3-4)	Kor. bud- get 2024 (5)	Afvigelse kor. bud. (3-5)
Byudvikling, Bolig og Miljøforanstaltninger	7.490	9.199	9.571	9.071	500	11.097	-1.526
Veje, Havne, Trafik og Grønne Områder	52.335	58.284	52.837	50.820	2.017	51.980	857
Forsyningsvirksomhed	2.898	-516	-2.228	0	-2.228	0	-2.228
I alt	62.723	66.967	60.180	59.891	289	63.077	-2.897

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Teknik- og Miljøudvalget har et samlet merforbrug på 0,29 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2024. I forhold til det korrigerede budget er der et mindre forbrug på 2,90 mio. kr. svarende til 4,6%.

Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger

På politikområdet Byudvikling, Bolig og Miljø er der et mindre forbrug på 1,53 mio. kr., som kan forklares med følgende:

Tabel 9. Afvigelser på politikområdet Byudvikling, Bolig og Miljøforanstaltninger i mio. kr.

Serviceudgifter	-1,5
Udvalgets tilskudspulje inkl. Borgerforeningspulje	-0,8
Natur & Miljø	0,2
Byggeteam og kommunale ejendomme	-0,9
Udenfor servicrammen	0
I alt	-1,5

Mindre forbruget kan primært henføres til færre udgifter til vedligeholdelse af kommunale ejendomme, herunder fælles bygningsvedligeholdelse.

Fælles Teknisk Vedligeholdelse

Puljen til Fælles Teknisk Vedligehold har til formål at hjælpe aftaleenhederne med såvel akutte udgifter som langsigtede investeringer, i tekniske installationer og energioptimeringer.

Kommunale Ejendomme har nu mulighed for at igangsætte de rette tekniske- og energioptimale løsninger. Ved denne type vedligehold fordeles investeringerne sig typisk med 1/3 energioptimering, 1/3 genopretning og 1/3 forbedring af komforten.

Vådområde- og lavbundsprojekter

Lemvig Kommune har i 2024 arbejdet med vådområdeprojekter som har til formål at reducere kvælstofudledningen til Nisum Bredning og Nisum Fjord. Herudover er der arbejdet med lavbundsprojekter med oversvømmelse af tørveholdig jord for at reducere udledningen af klimagasser til atmosfæren. Opgaven hænger sammen med aftalen i den "Grønne Trepert" som er beskrevet herunder. Projekterne er finansieret igennem statslige ordninger og skal sikre at Danmark lever op til EU vandrammedirektivet inden udløbet af 2027 om miljøkvaliteten i vores kystvande.



Myndighedsgodkendelse og tilsyn

Lemvig Kommune har i 2024 på husdyrbrugsområdet, meddelt 14 afgørelser til ændringer og udvidelser. Heraf var der 2 stk. 16a-godkendelser og 8 stk. 16b-tilladelser. Landbrugsgruppen har et åbent og konstruktivt samarbejde med både landmænd og landbrugets rådgivere, og der opleves generelt tilfredshed med opgaveløsningen fra alle parter. På industriområdet, har Lemvig Kommune i 2024 udarbejdet 3 miljøgodkendelser, herunder tillæg til eksisterende miljøgodkendelse.

Erhvervskontaktordningen på virksomhedsområdet sikrer en tidlig dialog med nye og ekspanderende virksomheder. Det betyder, at miljøgodkendelser langt oftere færdiggøres inden for rammerne af de nationale servicemål og til stor tilfredshed for virksomhederne. Lemvig Kommune har i 2024 gennemført 122 tilsyn fordelt på 86 landbrug og 36 industrivirksomheder. De fastsatte regler for hvor mange tilsyn kommunen skal gennemføre, er overholdt.

Grøn Trepert - oplæg

Der er i 2024 indgået aftale i "den grønne trepart" Den grønne trepartsaftale er en historisk aftale mellem regeringen, landbrugs- og fødevaresektoren, og miljøorganisationer. Aftalen fokuserer på at reducere drivhusgasudledninger, fremme biodiversitet og sikre bæredygtig arealforvaltning i Danmark. Nogle af de vigtigste elementer inkluderer en CO₂-afgift på landbrugsproduktion, omlægning af landbrugsjord til skov og natur, og investeringer i nye klimateknologier.

Kommunerne spiller en central rolle i den grønne trepartsaftale. Deres hovedopgave er at organisere 23 lokale treparter, som skal udarbejde omlægningsplaner. Disse planer omfatter blandt andet udtagning af lavbundslande for at reducere CO₂-udledning, skovrejsning, etablering af vådområder, og forbedring af biodiversitet. Aftalen blev indgået i 2024, men medfører en betydelig arbejdsbyrde i de kommende år. Lemvig Kommune har i starten af 2025 opnormeret med et årsværk indenfor dette område, for at have mulighed for at løfte opgaven.

Rottebekæmpelse

Opkrævningsmetoden for rottebekæmpelsesgebyret er ændret pr. 1. januar 2024. Gebyret for rottebekæmpelse, som opkræves hos den enkelte grundejer, er tidligere blevet beregnet som en ‰-sats af ejendomsværdien.

Fremadrettet skal der opkræves et sammensat gebyr bestående af en fast afgift for samtlige faste ejendomme, som skal udgøre 1/3 af kommunens omkostninger. De resterende 2/3 af kommunens omkostninger opkræves med en kvadratmeterpris for de første 250 kvadratmeter bebygget areal, og det halve af denne kvadratmeterpris for resten af arealet. Gebyret beregnes således ud fra antal bebyggede kvadratmeter i Lemvig Kommune og kan opgøres til en enhedspris pr. m² på 0,33 kr. samt en fast afgift pr. ejendom på 47,00 kr.

Den praktiske rottebekæmpelse er udliciteret og udgiften herved afhænger af antal henvendelser/anmeldelser til Lemvig Kommune. Generelt må udgiftsniveauet betragtes som stigende.

Boligsocial indsats

Lemvig Kommune har i 2024 fortsat den intensive, boligsociale indsats hvis primære formål har været at sikre, at ingen i Lemvig Kommune lever i usunde boliger. En del af indsatsen har bestået i at nedrive tomme og nedslidte ejendomme såvel i byer som i det åbne land.



Tabel 10. Opgørelse af den boligsociale indsats fra 2020 - 2024:

Årstal	2020	2021	2022	2023	2024
Registreret	78	56	61	71	72
Nedrevet	17	21	23	20	21
Kondemneret pga. sundhedsfare	3	2	2	5	10
Udbedret af ejer efter kommunalt påbud	12	9	11	9	6
På vej til nedrivning næste år	17	17	15	22	14
Tilskud til renovering	18	16	7	8	6
Omfattet af den boligsociale indsats	42	33	31	56	50
Sager endt med genhusning	2	0	1	4	4

Nedrivning og forskønnelse af ældre bygninger

De seneste års indsats omkring kondemnering og nedrivning af nedslidte huse forsætter ufortrødent. Den hidtidige indsats har hjulpet på det samlede billede i Lemvig Kommune, men det er en vedvarende proces, der bl.a. er affødt af det dalende befolkningstal. Foruden nedrivningsindsatsen er der også iværksat en indsats omkring bygningsforbedring af nedslidte huse, der har specielt fokus på områdefornyelsesbyerne.

Områdefornyelse af landsbyklyngen Ramme-Lomborg

Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen godkendte i april 2018 det områdefornyelsesprogram, der blev igangsat på borgermødet i Rammehallen efteråret 2017. Staten bidrager med 2,0 mio. kr. til områdefornyelse af landsbyklyngen, og Lemvig Kommune har afsat 4,75 mio. kr. til projektet. Samlet budget er dermed i alt 6,75 mio.kr. Områdefornyelsesprojektet blev afsluttet i marts 2024.

Områdefornyelsen i Ramme-Lomborg er den første klynge-områdefornyelse, Lemvig Kommune har gennemført. Det overordnede formål har været at udvikle klyngesamarbejdet og skabe en fælles identitet og dermed styrke landsbyklyngens værdi som levested og bosætningsområde. Der har været særligt fokus på et godt landsbymiljø og et sundt og aktivt fritidsliv. Det omgivende landskab med de mange oldtidshøje har været inspiration til indretning af byrum og definering af fælles identitet.

Der er i områdefornyelsen arbejdet med både fysiske indsatser og indsatser, der beskæftiger sig med kulturelle forhold og menneskelige relationer. Den brede tilgang har været medvirkende til, at det er lykkedes at udvikle klyngetankegangen og få den til at rodfaste sig.

Som synlige resultater på samarbejdet er der udviklet fælles byrumsinventar - fx. en Ramme-Lomborg bæk - fælles skiltning, et fælles logo og afholdelse af fælles arrangementer. Indretning af byrum og nye mødesteder har haft fokus på det grønne og der er sket en markant forskønnelse af byerne med karakteristiske landskabselementer, der går igen i de to byer. Endelig er der lavet en række trafikforbedringer med bl.a. en fin cykelsti ind i Ramme by, der kæder de to byer sammen.

Områdefornyelsen er suppleret med midler fra bygningsfornyelsespuljen.

Afslutning af områdefornyelsen blev markeret med et festligt arrangement den 21. juni 2024.



Områdefornyelse af landsbyklyngen Klinkby-Houe-Tørringhuse

Kommunalbestyrelsen godkendte på møde i december 2019 program for områdefornyelse i landsbyklyngen Klinkby-Houe-Tørringhuse. Lemvig Kommune afsatte i 2019 100.000 kr. til udarbejdelse af områdefornyelsesprogram for landsbyklyngen Klinkby-Houe-Tørringhuse. Lemvig Kommune har derudover afsat 3,0 mio. kr. til områdefornyelsen. Herudover er der fra statens pulje til landsbyfornyelse afsat 1,14 mio. kr., så der i alt er 4,14 mio. kr. til rådighed. I 2021 har det været muligt at tilføre yderligere statslige midler, således, at der nu er et samlet budget på 4,44 mio. kr. De ekstra midler tilføres stibro-projektet under Thyborønvej.

Områdefornyelsesprojektet blev afsluttet ved udgangen af 2024.

I 2024 er følgende anlæg blevet etableret:

Tre pladser i Klinkby (Gl. Forsamlingshusgrund, Gl. Branddam og FDF'ernes område)

Kunstprojekt v/ Esben Klemann

Etablering af stibro under Thyborønvej

Stiprojekt med opsætning af pælemarkeringer og oversigtskort i de tre byer

Der er i områdefornyelsen arbejdet med forskønnelse og aktivering af en række centrale pladser i de tre byer samt at skabe sammenhænge og gode stiforbindelser rundt i området.

Endelig har der været fokus på at skabe en fælles identitet for hele området gennem et fælles kunstprojekt, med et hovedværk placeret på "Trekanten" mellem Thyborønvej, Vandborgvej og Lemvigvej samt en række kunstdryp fordelt rundt i de tre byer.

Områdefornyelse af landsbyklyngen Fjaltring-Trans-Ferring

Kommunalbestyrelsen godkendte på møde i december 2019 program for områdefornyelse i landsbyklyngen Fjaltring-Trans-Ferring.

Lemvig Kommune afsatte 100.000 kr. til udarbejdelse af områdefornyelsesprogram for landsbyklyngen Fjaltring-Trans-Ferring i 2019. Lemvig Kommune har derudover afsat 2,0 mio. kr. til områdefornyelsen. Herudover er der fra statens pulje til landsbyfornyelse afsat 760.000 kr., så der i alt er 2,86 mio. kr. til rådighed. I 2021 har det været muligt at tilføre yderligere statslige midler således, at der nu er et samlet budget på 4,54 mio. kr. De ekstra midler tilføres stiforbindelsen mellem Trans Kirke og Fjaltring samt til pladsen i Ferring.

Der er meddelt fristforlængelse for afslutning af områdefornyelsen frem til juni 2026.

I 2024 er "Bølgepladsen" i Ferring blev anlagt med indvielse den 17. maj. Pladsen ligger ud til havet, syd for Jens Søndergaards Museum og er byens velkomstplads for besøgende. Pladsen er indrettet med mulighed for ophold og leg og sikrer bedre tilgængelighed til kysten via nye stier.

Områdefornyelsen har stor fokus på stiforbindelser, og der er i 2024 udarbejdet forslag til cykel- og vandre-sti fra Trans Kirke til Fjaltring.

Thyborøn 2.0: Den maritime kraft

Fonden Thyborøn og Lemvig Kommune er i fuld gang med det ambitiøse udviklingsprojekt "Thyborøn 2.0: Den maritime kraft", der sigter mod at styrke byen som en af Vestkystens mest attraktive feriedestinationer. Projektet, som strækker sig fra medio 2023 til udgangen af 2027, har et samlet budget på 34 millioner kroner og har blandt andet modtaget væsentlig støtte fra Danmarks Erhvervsfremmebestyrelse og EU's Regionalfond.

Projektet omfatter tre etaper, der skal forbedre byens infrastruktur og skabe nye oplevelsesmuligheder. I efteråret 2024 igangsættes anlægsarbejdet for etape 1, som også er støttet af Realdania. Rambøll er valgt som totalrådgiver for etape 2 og 3, og projektet fokuserer på at styrke forbindelserne mellem byens attraktioner, havn, handelsgader og rekreative områder samt sikre byen mod stormfloder og klimaforandringer.



SEKTORBESKRIVELSER

Etape 1 fokuserer på at skabe attraktive udearealer og forbedre forbindelserne mellem strandene, attraktioner og havnen. Etape 2 omfatter en ankomstplads og bedre udnyttelse af parkeringsområder, mens etape 3 fokuserer på stormflodssikring og nye rekreative muligheder.

Projektet er udviklet i tæt dialog med lokale aktører og borgere for at sikre, at det afspejler byens behov og ønsker.

Byggetilladelser

Der er indført servicemål for udstedelse af byggetilladelser. Målene og opgjort tid for 2024, fra modtagelse af en fuldt oplyst ansøgning til udstedelse af byggetilladelse, fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 11. Opgørelse over byggetilladelser

Sagstype	Antal sager	Servicemål	Opgjort
"Kviksager"	35	5 hverdage	4,6 dage
Erhvervssager	45	15 hverdage	11,8 dage
Byggeri med landzonetilladelse	34	10 uger	33,4 dage
Byggeri i byzone / sommerhusområder	140	8 uger	23,4 dage
Husstandsmøller	0	14 uger	0 dage
Udenfor kategori, herunder nedrivningstilladelser	126	-	9,7 dage
Afslag	3	-	19,3 dage

Veje, havne, trafik og grønne områder

På politikområdet Veje, Havne, Trafik og Grønne områder er der et merforbrug på 0,86 mio. kr., som kan forklares med følgende:

Tabel 12. Afvigelser på politikområdet Veje, havne, trafik og grønne områder i mio. kr.

Serviceudgifter	0,9
Kollektiv trafik	0,0
Vej & Parkafdelingen	-1,0
Vintertjeneste	2,9
Lystbådehavnene	-1,0
Udenfor servicerammen	0
I alt	0,9

Merforbruget kan henføres til større udgifter til vintervedligeholdelse af veje og stier.

Kollektiv Trafik

Budgettet er i 2024 reduceret med 600.000 kr. til busdrift. Regnskabet for 2024 viser en mindre udgift på 530.000 kr. Det skyldes, at der fra køreplan år 2024/2025 er reduceret i køreplantimerne for at kunne nå besparelsen i 2025 på 800.000 kr.

I 2024 gennemførtes et projekt om opgradering af ventefaciliteter ved udvalgte togstationer. Midtjyske Jernbaner stod for udførelsen og Lemvig Kommune varetog regnskab og tilskudsansøgning. Udgifterne til ventefaciliteterne udgjorde 1,2 mio. kr., hvoraf Midtjyske Jernbaner finansierede 600.000 kr. og Lemvig Kommunes andel blev på 185.000 kr. i alt. Resterende finansiering kom fra Region Midt samt tilskudspuljer hos hhv. Trafikstyrelsen og Midttrafik.



Mindre forbruget for 2024 udgør 0,5 mio.kr.

Thyborøn – Agger Færgefart

Den daglige sejlads gennem det forgangne år er forløbet tilfredsstillende i forhold til antallet af overfarter, ligesom antallet af aflysninger er reduceret til ganske få om måneden. Økonomien er dog presset i forhold stigende brændstofpriser og udgifter til løbende vedligeholdelse af teknisk driftsmateriel så som batterier, generatorer m.v.

På Aggersiden er den nordlige mole i færgehavnen ombygget for at forbedre besejlingsforholdene og begrænse tilsandingen i selve færgelejet. Der har tidligere været store problemer med tilsanding ud for færgelejet, hvilket har medført store udgifter til oprensning. Dette ser imidlertid ud til at være stabiliseret og det skyldes antageligt Thyborøn Havns uddybning af hovedsejlrenden, der har givet øget gennemstrømning i området. Merforbruget på området kan opgøres til 0,5 mio.kr. og tilpasset gennem budgetkorrektion for 2025 og 2026.

Fortove og belægninger

I 2024 blev der asfalteret 10.730 meter kommunale veje, fordelt på 6 strækninger i byerne og 3 strækninger på landet. Derudover blev der udskiftet 150 meter fortove på Østerbom. Vej & Park har indgået i samarbejder ved fiberkabelarbejder i veje og fortove, hvor der er udskiftet kabler, armaturer og lysmaster, og re-etableret efter anlægsarbejder. Dette har primært været i Harboøre og Thyborøn.

Vintervedligeholdelse

I driftsåret 2024 har der på fordelingsveje, lokalveje og øvrige veje (vinterklasse 2-4) været 6 udkald på snerydning (januar måned) og 22 udkald på saltning. Derudover har fælles drift af gennemfartsveje (vinterklasse 1) med Holstebro, Struer og Skive kommuner haft 42 udkald på snerydning og saltning, enten som saltkørsel eller i kombikørsel.

Vintervedligeholdelsen har fra efteråret 2024 kørt efter nyt vinterregulativ der erstattede regulativet fra 2016. Opdateringen tog fat om en harmonisering af vinterklasserne og opdatering af servicemål samt bedre formidling på hjemmeside mv. af betydning for den enkelte borger. Det nye vinterregulativ er vurderet ikke at få betydning for den overordnede økonomi vedr. vintervedligeholdelse.

Lystbådehavnene

Faciliteterne i de tre kommunale havne udbygges ud fra en vedligeholdelsesplan og ud fra det daglige tilsyn af anlæggene. Dette finansieres gennem anlægsarbejder (bevillinger) og den daglige drift. I 2024 er der bl.a. udskiftet offer-zink-anoder, bolværk og friholder-træ er opdateret. Derudover er hoved-el-tavlen klimatilpasset og el-kapaciteten for stadepladserne er udbygget. Der er ligeledes sket udbygning af sikkerhedsudstyret og antallet af sikkerhedsstiger således, at Lemvig Marina og Lemvig havn nu lever op til certificeringen "Sikker Havn".

Antallet af overnatninger i de tre havne fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 13. Overnatninger i lystbådehavnene

	2020	2021	2022	2023	2024
Lemvig Havn	1.621	1.492	1.458	2.364	2.447
Lemvig Marina	338	350	251	370	240
Thyborøn Havn	1.192	1.352	1.317	1.849	2.038
I alt	3.151	3.194	3.026	4.583	4.725



SEKTORBESKRIVELSER

Lystbådehavnenes drift udviser et mindre forbrug på 1,0 mio.kr. som primært skyldes, at omsætningen vedr. areal- og pladsleje steg fra 1,79 mio.kr. i 2023 til 1,95 mio.kr. i 2024.

Stigningen skal ligeledes ses i lyset af antallet af overnatninger som følge af havnenes attraktive nærområde samt aktivitetsniveauet på arrangementer især på Lemvig Havn.

Forsyningsvirksomheder

På politikområdet Forsyningsvirksomheder er der et mindre forbrug på 2,23 mio. kr.

Området er brugerfinansieret og omfattet af hvile-i-sig-selv principperne.

Tabel 14.

Affaldshåndtering	2022	2023	2024
Generel administration	-59	-29	-102
Ordninger for restaffald	2.057	-255	-413
Ordninger for storskrald og haveaffald	4	8	-2
Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal- og plastaffald	-340	-276	-675
Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	0	87	-8
Genbrugsstationer	118	-30	-1.134
Øvrige ordninger og anlæg	908	-163	-303
Bærbare batterier	0	164	409
I alt	2.688	-494	-2.228



Sektorbeskrivelser for Familie- og Kulturudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2022 til 2024. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2024.

Tabel 15.

Familie- og Kulturudvalget	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Opr. Budget 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Korr. Budget 2024	Afvigelse
(PL 2024-niveau)	1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (3-6)
Dagtilbud til børn og unge	86.646	83.935	78.887	83.983	-5.096	77.113	1.774
Børn, Familie og Sundhed	58.956	59.626	59.168	58.736	432	60.984	-1.816
Undervisning	200.991	195.918	186.531	184.666	1.865	193.683	-7.152
Kultur, Fritid og Folkeop- lysning	43.957	42.619	43.998	35.061	8.937	48.946	-4.949
I alt	390.550	382.097	368.584	362.446	6.138	380.726	-12.142

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Familie- og Kulturudvalget udviser et samlet mindre forbrug på 12,1 mio. kr. svarende til 3,19 % af det korrigerede budget for 2024.

Der er i det korrigerede budget for 2024 indregnet overførsler fra tidligere år på samlet 10,7 mio. kr.

Årets resultat på 12,1 mio. kr. skyldes primært, at der samlet set ikke ses et forbrug af de overførte midler fra tidligere år. Samtidig ses en mindre udgift vedrørende SFO-tilbud, hvilket primært kan forklares med færre børn med fripladser mens der ses et større antal indmeldte børn end forventet, hvilket øger indtægt ved forældrebetaling. Der er færre udgifter til børn i specialtilbud i andre kommuner, mens der er et fald i indtægterne fra mellemkommunal afregning, hvilket vedrører børn fra andre kommuner i Lemvig Kommune tilbud, og en stigning i udgifterne vedr. børn i egne specialtilbud. Det bemærkes særligt hertil, at der fejlagtigt ikke er opkrævet retmæssigt i fm. enkelte børn i Lemvig Kommune tilbud men med anden betalerkommune. Der er lavet opkrævning herfor primo 2025.

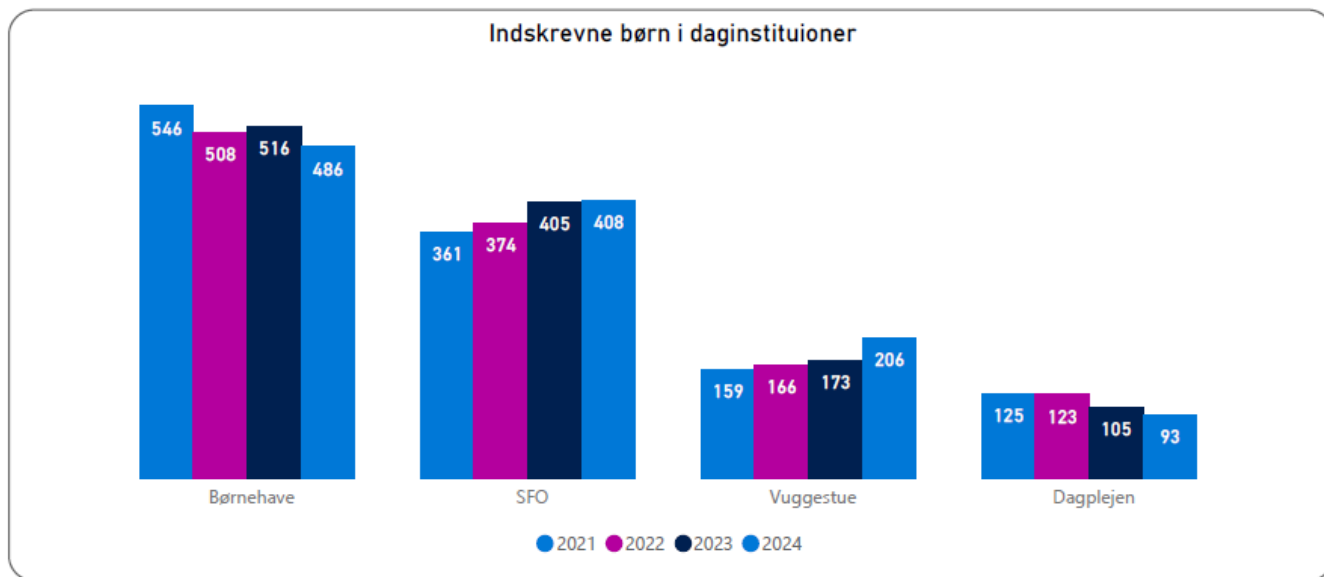
Hertil kommer midler i fm. bevillinger og projekter der ikke er anvendt fuldt ud i 2024, og delvist forskydes til forbrug i 2025, herunder et mindre forbrug på den 10-årige psykiatriplan der er forankret i Børne- og familiecentret, og puljemidler til bl.a. Mindre folkeskoler i landkommuner, kompetenceudvikling mv.

Tværfagligt er der i 2024 på tværs af Familie- og Kulturområdet arbejdet med indsatsen "En verden af ord".

En verden af ord er en indsats startet i 2024, der sigter mod at styrke børns sprog- og læsekompetencer. Indsatsen forsøger at skabe overblik over, samle, kvalificere, samt at skabe synergier mellem de forskellige sprog- og læseaktiviteter, der er på 0-18 års området. Formålet er at sikre, at alle børn deltager i læringsmiljøer med stærke sprog- og læseindsatser. Gennem aktiviteter som musik, bevægelse, leg, fortællinger og litteratur samarbejder dagtilbud, skoler, musikskole, bibliotek, sundhedspleje m.m. for at fremme børns kommunikative og sproglige udvikling. Dette fælles arbejde skal hjælpe børnene med at knække læsekoden og få adgang til den information og kommunikation, som skolen og det moderne børne- og ungeliv tilbyder.



Dagtilbud til børn og unge



Familie- og Kulturudvalget	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Opr. Budget 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Korr. Budget 2024	Afvigelse
(PL 2024-niveau)	1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (3-6)
Dagtilbud til børn og unge	86.646	83.935	78.887	83.983	-5.096	77.113	1.774

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

På politikområdet Dagtilbud til børn og unge er der et mindre forbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- En teknisk regulering på 9,2 mio. kr. hvor budget vedr. UNGLemvig flyttes til politikområdet "Kultur, fritid og folkeoplysning".
- Merudgift på 0,5 mio. kr. vedr. tilskud til forældre til privat pasning
- Merudgift på 0,8 mio. kr. vedr. tilskud til pasning af eget barn
- Merudgift som følge af OK24 og trepartsaftalen 0,6 mio. kr.
- Merudgifter som følge af kompetenceudvikling 0,8 mio. kr.
- Merudgift på 0,8 mio. kr. vedr. fripladser i integrerede daginstitutioner
- Øvrige herunder projekter, minimumsnormering, børnetalsreguleringer mv samlet merforbrug på 0,6 mio. kr.



SEKTORBESKRIVELSER

I forhold til det korrigerede budget er der samlet set et merforbrug på 1,8 mio. kr. i 2024. Nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korregeret budget:

Tabel 16. Afvigelser på politikområdet Dagtilbud i mio. kr.

Serviceudgifter	
Fælles formål	2,9
Daginstitutioner	-0,6
Klubber og andre soc.pæd. fritidstilbud	0,7
Tilskud til privatinstitutioner	-1,2
I alt	1,8

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Merforbruget på dagtilbudsområdet skyldes primært flere udgifter til privat pasning, tilskud til pasning af eget barn og færre indtægter vedr. mellemkommunale opkrævninger end forventet. Det bemærkes hertil, at der fejlagtigt ikke er opkrævet retmæssigt i fm. enkelte børn i Lemvig Kommune tilbud men med anden betalerkommune. Der er lavet opkrævning herfor primo 2025. Samtidig er der i budgettet indregnet en demografiregulering der er større, end hvad der kan indfries med nuværende struktur og kapacitet. Den difference er ikke korregeret for budget 2024 og 2025, men medtages til korrektion i forbindelse med budgetlægningen for 2026 og budgetopfølgningen for 2025.

Omvendt ses der et mindre forbrug vedr. friplads og søskenderabat.

I forbindelse med de lovbundne minimumsnormeringer i dagtilbuddene fra 2024, påviser validering af data for Lemvig Kommune, at vi fuldt ud opfylder kravene til minimumsnormeringerne.

Kravet er 3 børn pr. voksne i vuggestuer, og 6 børn pr. voksne i børnehaver.

Lemvig kommune ligger i seneste udregning på 2,9 børn pr. voksne i vuggestue og 5,3 børn pr. voksne i børnehaver.

Tabel 17. Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2022 til 2024.

Dagtilbud	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift pl 2024 1.000 kr.	86.646	83.935	78.887
Ændring ift. tidligere år	824	-2.712	-5.047
Antal 0-5-årige	1.010	981	962
Ændring ift. tidligere år	-3	-29	-19
Udgift kr.pr. 0-5-årig	85.788	85.560	82.003
Ændring ift. tidligere år	1.067	-228	-3.557



Tabel 18. Daginstitutioner – indskrevne børn

	1. okt. 2022	1. okt. 2023	1. okt. 2024
Dagplejen	116	97	86
Menighedsbørnehaven	109	114	104
Lomborg Børnehave	63	64	55
Tangsø Børnehus	55	61	66
Harboøre Børnecenter	39	43	44
Thyborøn Børnecenter	57	47	46
Nr. Nissum Børneunivers	95	96	89
Børnegården, Lemtorp	81	91	86
Alt-i-et Klinkby	43	49	49
Bøvling Børnehus	46	47	37
Sct. Georgsgården	43	50	48
Udebørnehaven, Fabjerg	40	43	34
Fjaltring børnehave	2	6	4
I alt	789	808	748
Heraf vuggestuepladser	166	183	220

Der har fra 2023 til 2024 været et fald i børnetallet på 60 børn. Samtidig er antallet af vuggestuepladser er steget med 37 børn, mens Dagplejen er faldet med 11 børn.

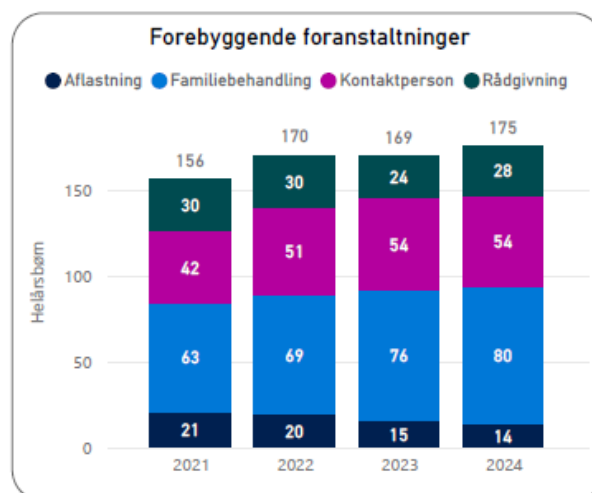
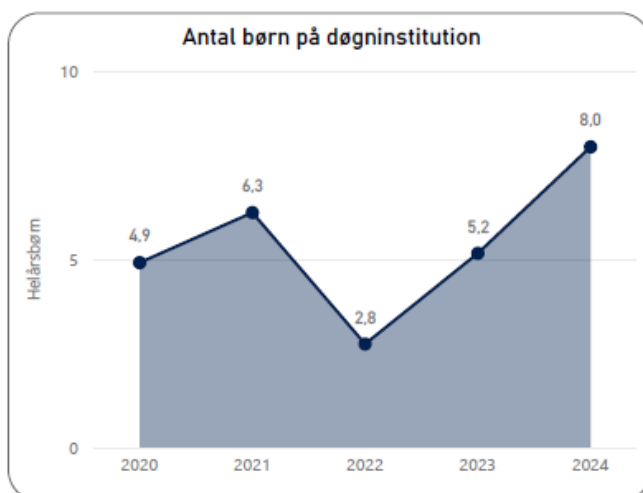
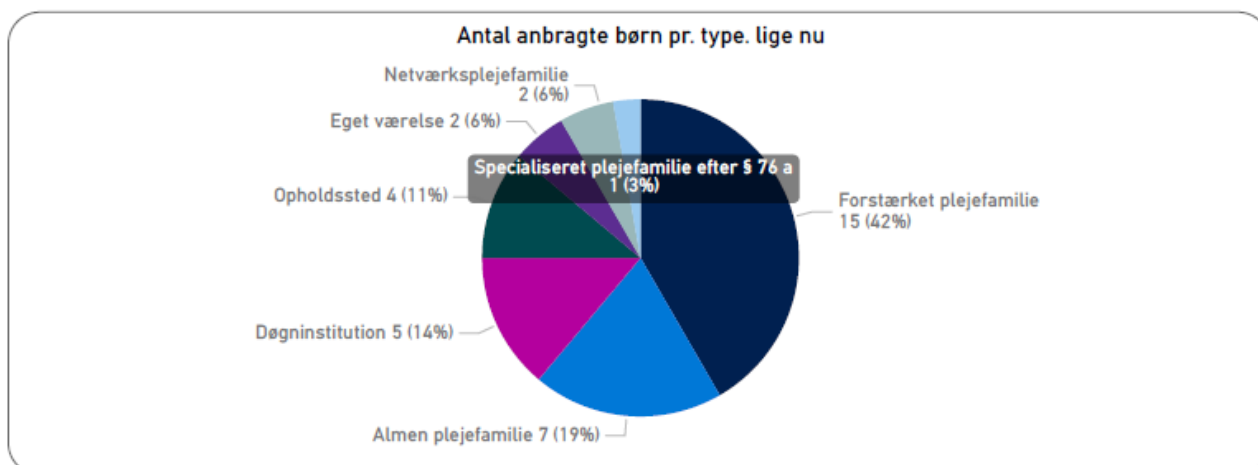
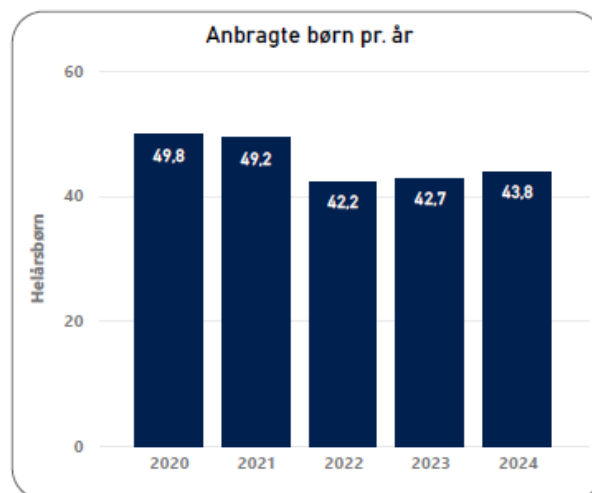
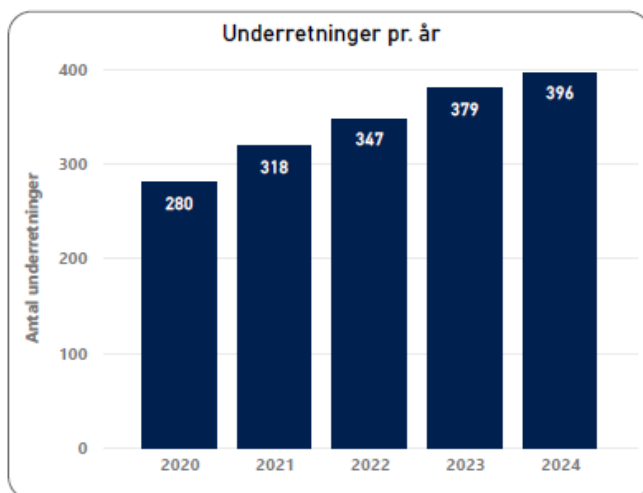
KVALid

KVALid, der står for "Kvalitet i dagtilbud" er en indsats udviklet af UCN (University College Nordjylland) for at forbedre kvaliteten i dagtilbud. KVALid fokuserer på at udvikle læringsmiljøer og mulighedsrum i dagtilbud ved at operationalisere den styrkede pædagogiske læreplan og etablere en refleksions- og evalueringskultur. I Lemvig kommune er der i 2024 blevet uddannet knapt 50 medarbejdere i KVALid dialog indsatsen. Dette er muliggjort gennem puljemidler fra Børne- og Undervisningsministeriet. Det forventes, at yderligere 20-25 medarbejdere uddannes i 2025. Indsatsen har ingen slutdato.



SEKTORBESKRIVELSER

Børn, Familie og Sundhed



SEKTORBESKRIVELSER

Regnskab 2024 for politikområdet Børn, Familie og Sundhed:

Familie- og Kulturudvalget	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Opr. Budget 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Korr. Budget 2024	Afvigelse
(PL 2024-niveau)	1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (3-6)
Børn, Familie og Sundhed	58.956	59.626	59.168	58.736	432	60.984	-1.816

På politikområdet Børn, Familie og Sundhed er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- Merudgifter til 10-årig psykiatriplan 0,8 mio. kr.
- Merudgifter på samlet 0,5 mio. kr. til foranstaltninger til børn og unge
- Tekniskkorrektur vedr. pulje til servicrammen +/- 10 mio. kr.
- Forebyggende sundhedspleje mindre udgift 0,4 mio. kr.
- Mindre udgifter til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål (SSP) på 0,5 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der samlet set et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. i 2024. Nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korigeret budget:

Tabel 19. Afvigelser på politikområdet Børn, Familie og Sundhed i mio. kr.

Serviceudgifter	
Foranstaltninger for børn og unge	-1,0
Kommunalsundhedstjeneste	-0,7
PPR	-0,4
Fælles formål	-0,3
Overførselsudgifter	
Mindre indtægt statsrefusion	3,9
Sociale formål	-3,3
I alt	-1,8

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Politikområdet Børn, Familie og Sundhed udviser et mindre forbrug på ca. 1,8 mio.

Dette skyldes primært, mindre udgifter i forbindelse med foranstaltninger, PPR, den kommunale sundhedspleje og §41 merudgifter (udgifter som opstår som følge af et barns handicap eller lidelse) og tabt arbejdsfortjeneste. Hertil kommer, at der i forhold til det forventede er øgede indtægter ifm. statsrefusion, herunder på særligt dyre enkeltstager.

Der ses et fald i antallet af børn, der har brug for omkostningstunge indsatser, mens det omvendt opleves, at udgiftsniveauet på indsatserne er stigende.



SEKTORBESKRIVELSER

Området ses som en aftaleenhed på tværs af udgiftsområderne, og det specialiserede børneområde har arbejdet med at videreføre de tiltag, som er implementeret, og dermed er den økonomisk positive udvikling på området fortsat.

Det bemærkes, at merudgiften/den manglende indtægt under statsrefusion kan henføres til en teknisk korrektion på 10,0 mio. kr. Når denne ikke indregnes udviser refusionskontoen en merindtægt på 6,1 mio. kr.

Endeligt bemærkes det, at området stadig er meget følsomt over for udviklingen i enkeltsager.

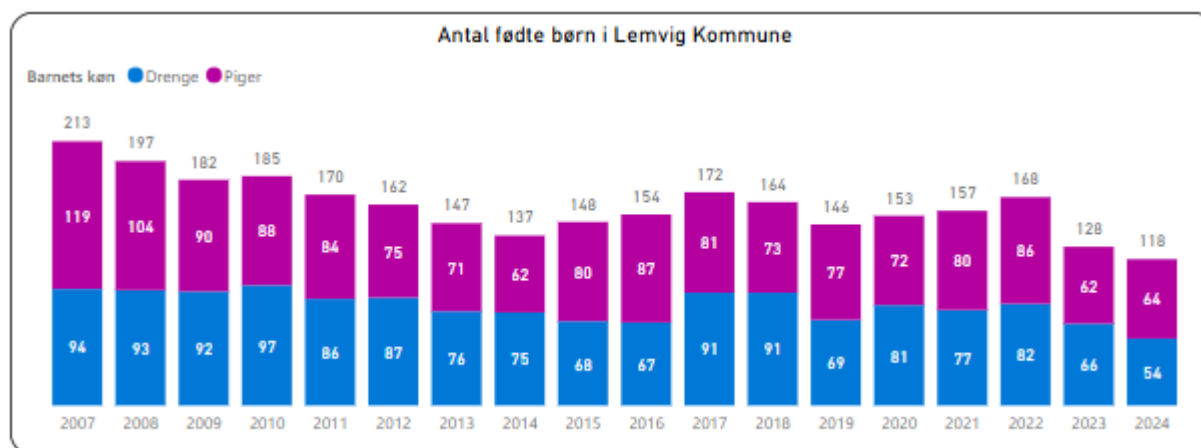
Tabel 20. Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2022 til 2024.

Børn, familie og sundhed	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift pl 2024 1.000 kr.	58.956	59.626	59.168
Ændring ift. tidligere år	-2.524	670	-458
Antal 0-22-årige	4.487	4.446	4.347
Ændring ift. tidligere år	-165	-41	-99
Udgift kr. pr. 1.000 0-22-årig	13.139	13.411	13.611
Ændring ift. tidligere år	-77	272	200

Udvikling i fødselstallet

Fødselstallet var i 2024 på 118 børn, hvilket er det laveste antal fødte børn i Lemvig Kommune nogensinde. Der er født 10 børn færre end i 2023, hvor der var et stort fald i fødselstallet set i forhold til 2022, hvor der blev født 168 børn.

Tabel 21. Fødselstal



Taskforce-forløb

I efteråret 2022 ansøgte Børne- og Familierådgivningens handicapteam under Børne- og Familiecentret (BFC) om deltagelse i et analyse- og udviklingsforløb på børnehandicapområdet i samarbejde med en taskforce fra Social- og Boligstyrelsen og Ankestyrelsen.

Lemvig Kommune fik tilsagn til forløbet, og en del borgere og samarbejdspartnere samarbejdede i 2023 med taskercen om at belyse områdets sagsange til brug i analysen.

Analysearbejdet blev tilendebragt ultimo 2023. Samlet set konkluderede taskercen i analysen, at Lemvig Kom-
mune i nogen grad har en praksis, der sikrer kvalitet i sagsbehandlingen på børnehandicapområdet.

I 2024 begyndte et halvandet år langt forløb, hvor handicapteamet udvikler deres sagsbehandling, arbejds-
gange og herunder får beskrevet områdets kvalitetsstandarder og deres samarbejde internt og med andre.

10-årig Psykiatriplan

Regeringens 10-års psykiatriplan har blandt andet fokus på børn og unges mentale sundhed. I Lemvig Kom-
mune har der i 2024 været fokus på at etablere "Lettilgængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel". I
PPR har der således været arbejdet på at udvikle og etablere dette tilbud i 2024.

Det betyder, at der er implementeret et nyt journaliseringssystem JOSA, for at kunne kommunikere med prak-
tiserende læger. Der har været ansættelse af medarbejdere til varetagelse af opgaven, herunder uddannelse
og supervision.

Tilbuddet – Mind My Mind - er etableret i september 2024. Desuden er der udarbejdet procedure for lettere
behandlingsforløb samt oprettet hjemmeside vedr. lettere behandlingsforløb som et åbent tilbud.

Der deltages i konferencer om Lovgivning og implementering af lettere behandlingsforløb samt deltages i im-
plementeringsgruppe Region Midtjylland vedr. samarbejde med Region Midtjylland om forløb vedrørende
STIME – et samarbejde mellem de 19 kommuner og regionspsykiatrien i Region Midtjylland.

Barnets Lov

En helt ny hovedlov, *Barnets lov*, trådte i kraft 1. januar 2024. Den afløste dermed børnebestemmelserne i Ser-
viceloven. Folketingets flertal har med loven ønsket at understrege, at børn er til i deres egen ret og dermed
sikre, at loven afspejler et tidssvarende børnesyn. Der er således med loven indført langt flere rettigheder og
løbende inddragelse af børn og unge.

Det har samtidig været et ønske at skabe mere rum for socialfagligheden, frem for lov-fastlagte sagsange. I
barnets lov lægges der således op til fleksible sagsforløb, hvor socialrådgivernes faglige kompetencer kommer
mere i spil.

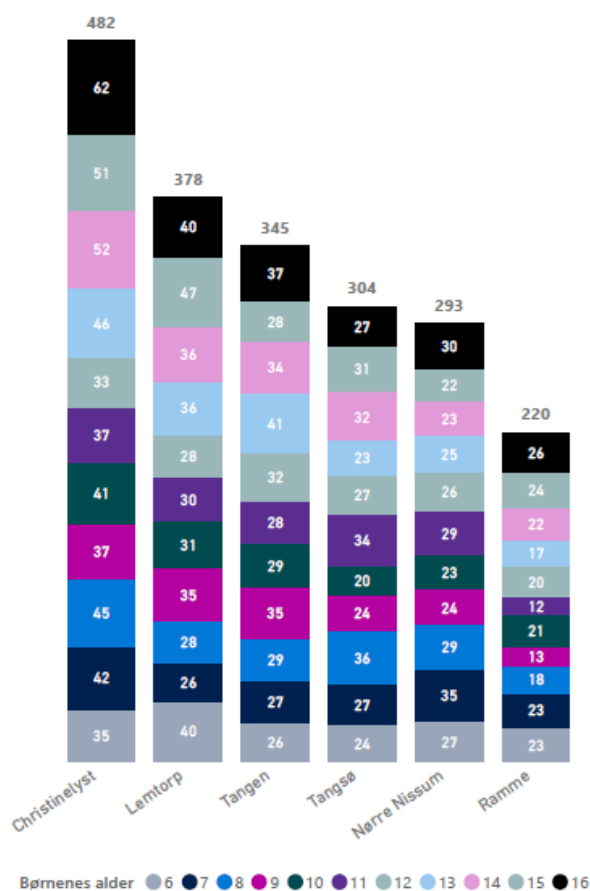
Det har været en intension med loven at udsatte børn og unge skal have rette hjælp i tide, hvorfor den nye lov
giver øgede muligheder for at iværksætte indsats sideløbende med, at der laves undersøgelse af behovet. End-
videre skal der i nogle dele af sagsbehandlingen deltage to socialrådgivere.

Administrationen af loven betyder, at dokumentationen af alle sagsskridt bliver mere omfattende, da der er
færre lovmæssige krav. Dette medfører, at der skal gøres rede for de valg, der træffes, f.eks. om opfølgning.

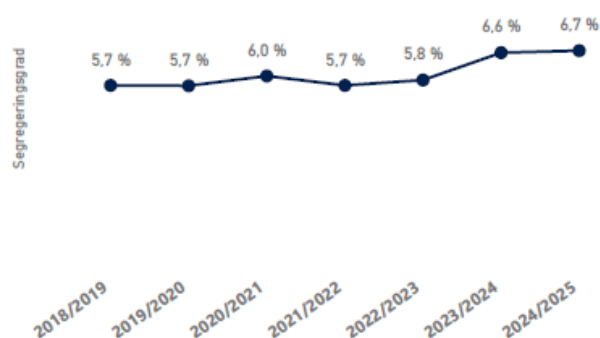


Undervisning

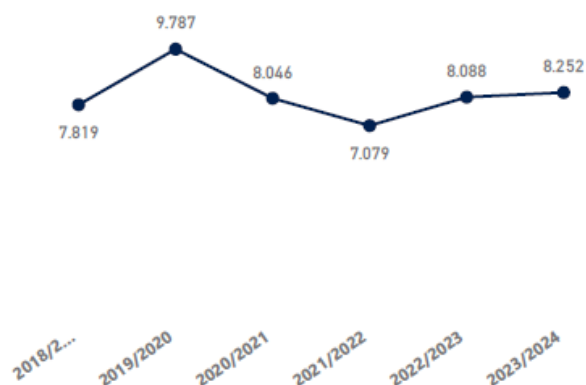
Fordeling af 6-16 årige pr. skoledistrikt i 2024



Udvikling i segregeringsgrad, pct. i Lemvig Kommune



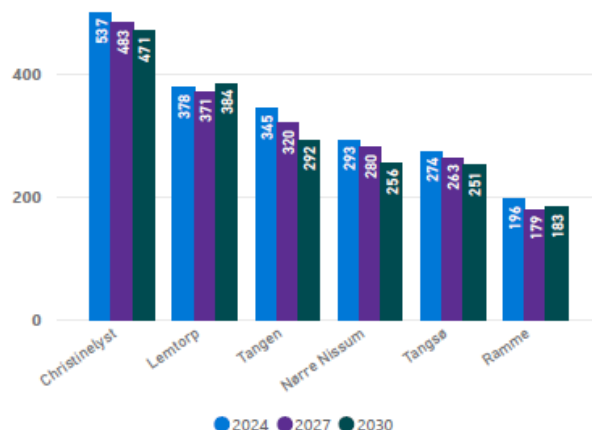
Udgifter til SFO pr. elev i 0.-3. klasse i Lemvig Kommune



Forventet 0-5 årige pr. skoledistrikt



Forventet 6-16 årige pr. skoledistrikt



SEKTORBESKRIVELSER

Regnskab 2024 for politikområdet Undervisning:

Familie- og Kulturudvalget (PL 2024-niveau)	Regnskab 2022 1	Regnskab 2023 2	Regnskab 2024 3	Opr. Budget 2024 4	Afvigelse ift. opr. budget 5 (3-4)	Korr. Budget 2024 6	Afvigelse 7 (3-6)
Undervisning	200.991	195.918	186.531	184.666	1.865	193.683	-7.152

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

På politikområdet undervisning er der et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- Merudgift vedr. forskudt betaling til Naturskolen på 0,3 mio. kr.
- SFO: merudgifter vedr. søskenderabat 0,6 mio. kr. og merindtægt vedr. forældrebet. 1,4 mio. kr.
- Merudgifter til undervisning i interne skoler på 0,6 mio. kr.
- Teknisk regulering af overheadudgifter 1,5 mio. kr.
- Øvrige herunder projekter, kompetenceudvikling, udgifter forbundet med modtagerklasser, forbrug af overførte midler m.m. samlet merforbrug på 0,3 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der samlet set et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. i 2024. Nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korrigeret budget:

Tabel 22. Afvigelser på politikområdet Undervisning i mio. kr.

Serviceudgifter	
Folkeskoler og SFO	-8,2
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-0,8
Kommunale specialskoler og interne skoler	-0,3
Befordring af elever i grundskolen	-1,1
A. P. Møller og Villum projekter	3,1
Fælles IT	-0,1
Kompetenceudvikling og videreuddannelse i folkeskolen	-1,2
Private- og Efterskole	1,5
Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	-0,2
Overførselsudgifter	
FGU og særlige tilbud gennem UU	0,1
I alt	-7,2

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



SEKTORBESKRIVELSER

Afvigelserne på politikområdet skyldes primært overførte midler fra tidligere år på 5,3 mio. kr., der ikke er anvendt fuldt ud i regnskabsåret. Hertil kommer, at der grundet det sene bevillingstidspunkt er en rest bevilling under PPR i fm. normeringspuljen på 0,3 mio. kr., et mindre forbrug på skolebiblioteket på 0,2 mio. kr., mindre udgifter til syge- og hjemmeundervisning på 0,2 mio. kr., samtidig er der i 2024 mindre udgifter som følge af lukningen af skoleafdelingen i Klinkby, da udgifter til børn indmeldt i Klinkby friskolen afregnes forskudt i 2025.

Der er indenfor politikområdet udsving kontiene imellem. Her bemærkes specielt merudgifter til mellemkommunale afregninger i forbindelse med undervisningstilbud i andre kommuner, herunder intern skole, merudgifter forbundet til fordrevne ukrainske børn flere elever på efter-, fri- og privatskoler, mens der omvendt er en stigning i indtægterne fra forældrebetaling til SFO, primært i kraft af flere børn end forventet.

Kompetenceudvikling samt efter- og videreuddannelse i forbindelse med skolereformen udviser samlet et mindre forbrug på 1,2 mio. kr., midler der primært er disponeret til egenbetaling i forbindelse med projekter (A. P. Møller og Villum fondene). Der ses en merudgift på 3,1 mio. kr. i forbindelse med projekterne hvilket skyldes forskydninger mellem afholdelse af udgifter og indbetaling af projektmidlerne fra A. P. Møller og Villum fondene.

Nedenstående tabel viser udviklingen inden for politikområdet fra 2022 til 2024.

Tabel 23. Udvikling inden for politikområdet Undervisning

Undervisning	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift pl 2024 1.000 kr.	200.991	195.918	186.531
Ændring ifht. tidligere år	-5.522	-5.073	-9.387
Antal 6-16-årige	2.130	2.098	2.059
Ændring ifht. tidligere år	-87	-32	-39
Udgift i hele kr.pr. 6-16-årig	94.362	93.383	90.593
Ændring ifht. tidligere år	1.212	-979	-2.790

Tabel 24. Skoler – indskrevne børn

Folkeskoler	5.9.2022	5.9.2023	5.9.2024	22/23 i %	23/24 i %
Tangsø	139	94	85	-32,4%	-9,6%
Nr. Nisum	200	177	139	-11,5%	-21,5%
Klinkby	82	81	0	-1,2%	-100,0%
Ramme	98	103	97	5,1%	-5,8%
Christinelyst	462	489	514	5,8%	5,1%
Lemtorp	279	295	296	5,7%	0,3%
Tangen	357	360	287	0,8%	-20,3%
I alt (note 1)	1.644	1.599	1.418	-2,7%	-11,3%

(Note 1: inkl. elever fra andre kommuner)



Skolestrukturændringer

Kommunalbestyrelsen i Lemvig Kommune besluttede i forbindelse med budget 2024-2027 at nedlægge skoleafdelingen i Klinkby som led i en tilpasning af skoleområdet til de økonomiske udfordringer og det faldende elevtal. Antallet af 6-16-årige er faldet med 27 % over de seneste 10 år, og kommunen har en af landets højeste udgifter pr. elev samt en lav klassekvotient.

Beslutningen fulgte tidligere ændringer af overbygningsstrukturen og sammenlægningen af skolerne på Tangen og sigter mod at sikre både økonomiske besparelser og en fortsat høj kvalitet i undervisningen.

Skoleafdelingen i Klinkby lukkede med udgangen af skoleåret 2023/2024. En lokal initiativgruppe har købt skolens bygninger og inventar og har oprettet en friskole i stedet. Dagtilbuddet i Klinkby fortsætter som en selvstændig institution.

Erhvervsklasse

Lemvig kommune påbegyndte i august 2024 et forsøg med en erhvervsklasse for elever i 8. og 9. klasse. Formålet er at øge trivslen og motivationen blandt unge samt fremme interessen for erhvervsrettede uddannelser. Erhvervsklassen kombinerer tre dages skolegang i kernefag som dansk, matematik og engelsk med to dages praktik i virksomheder eller på erhvervsskoler.

Undervisningen er praksisorienteret, undersøgende og lektiefri. Klassen er organiseret under UNGLEMVIG og er placeret på Christinelystskolen, så eleverne har mulighed for et tilhørsforhold til elever i det almene skoletilbud. En referencegruppe følger forsøget tæt for at evaluere og sikre udvikling af initiativet.

Forsøget med erhvervsklassen bliver i 2025 afbrudt, da juniormesterlære indføres som en del af Folkeskolens kvalitetsprogram. Juniormesterlæreordningen skal være forankret i en folkeskole – og dermed ikke, som nu, under ungdomsskolelovgivningen.

Sammen om skolen

Parterne omkring Sammen om skolen i Lemvig Kommune, forvaltning, skolelederforening, Danmarks Lærerforening og BUPL har etableret et samarbejde med deltagelse fra det politiske udvalg. Lemvig Kommune har store forventninger til dette samarbejde, hvor drøftelser vedrørende skolen kan suppleres i en bredere kreds. Der er i disse år et stigende fokus på inkluderende fællesskaber og deltagelsesmuligheder. I et oplæg til det politiske udvalg lød det bl.a.:

”En entydig politisk og pædagogisk satsning på inkluderende fællesskaber repræsenterer en løsning, der både udfordrer og kompenserer for demografiske udfordringer ved at styrke diversiteten og tilskynde til alles deltagelse i daginstitution, skole og samfund”. Dette er et af de temaer, der tages op i Sammen om skolen.

Erasmus+

I Strategi for Børn og Unge står der, at vi prioriterer udsyn, internationale samarbejder og udvekslinger. 1. februar 2023 blev muligheden for udsyn væsentligt forbedret, da skole- og dagtilbudsområdet blev tildelt en Erasmus+ akkreditering.

I kølvandet på akkrediteringen har elever, ledere, medarbejdere og repræsentanter fra forvaltningen deltaget i såkaldte mobiliteter. Udgangspunktet for mobiliteterne er de tre overordnede Erasmus+ målsætninger; Deltagelsesmuligheder for alle børn, Livsmød med klima og teknologi samt Autentiske sprogoplevelser.

En gruppe elever har fået udvidet såvel deres horisonter som deres komfortzoner på en udveksling til et belastet område i Paris, lærere har fulgt europæiske kollegaer i deres metier, andre har deltaget i et internationalt



kursus, mens ledere på første hånd har kunnet reflektere over positioner, hierarkier og kommunikation i mødet med et andet europæisk skolesystem.

Fælles om ungelivet

Fælles om ungelivet er et projekt udviklet af Sundhedsstyrelsen og Trygfonden i samarbejde med fem kommuner. Fælles om Ungelivets vision er, at unge skal have et godt ungeliv, hvor rusmidler ikke spiller en markant rolle. Lemvig Kommune ansøgte ultimo 2023 om at blive en af projektets 10 nye kommuner og fik tilsagn. Med tilsagnet fulgte et tilskud til anvendelse i programfasen 2024-2027. Tilskuddet udmøntes konkret i en projektkoordinatorstilling, som deles af to medarbejdere. Projektet er forankret i UNGLEMVIG.

Projektet er bygget op omkring beskyttelsesfaktorer i et ungeliv, og i den henseende spiller de voksne omkring de unge en central rolle. Forældre, skoler, fritidstilbud, foreninger skal sammen med de unge skabe et godt ungeliv, hvor det ikke er alkohol og rusmidler, der definerer fællesskabet. Projektet er databåret med data fra Ungeprofilundersøgelsen, hvor de unge svarer på spørgsmål om ting, der har betydning for deres trivsel, bl.a. spørgsmål om alkohol, nikotin og rusmidler.

Klima, teknologi og (w)os/Makerspace

Midler fra projekterne Klima, teknologi og (w)os og Lemvig makerspace har i skoleåret 23/24 finansieret, at spydspidser på hver skole har været frikøbt en dag om ugen. Dagen er blevet brugt i samarbejde med den centralt placerede projektleder til fælles vidensudveksling, kompetenceudvikling, sparring og konkret lokal udformning af makerspaces.

Fra skoleåret 2024/25 omdannedes spydspidsernes mødeforum til et fælleskommunalt team, hvor hver skole så vidt muligt deltager med to. Spydspidserne udarbejder dette skoleår eksemplariske undervisningsforløb og har dertil en rolle som lokal ressourceperson lokalt på skolerne ift. undervisning i og omkring KTW og makerspace. Der er ikke længere en projektleder tilknyttet teamet.

Faglig trivsel for alle børn og En skole, der kan mere for flere

Muligheden for at deltage i faglige og sociale fællesskaber udgør Strategi for Børn og Unges overordnede pejlemærke. Dette fokus arbejdes der kontinuerligt med i vores dagtilbud, skoler og fritidstilbud på alle niveauer i organisationen.

For at kvalificere indsatsen yderligere er tre af kommunens skoler (Ramme Skole, Nørre Nisum Skole- og Børneunivers og Christinelystskolen) og BFC en del af STUKs projekt Faglig trivsel for alle børn. Dertil er tre af vores skoler (Lemtorpskolen, Tangen Skole og Børnecenter samt Tangsø Skole) en del af KL's partnerskab En skole, der kan mere for flere.

I begge projekter står samarbejdskultur, støttesystemer, vejledning og drøftelser om et fælles børnesyn som stærke grundpiller. Skolerne skal alle opstille, afprøve og evaluere på konkrete prøvehandlinger, alt sammen med henblik på at skærpe opmærksomheden på, hvad der er virksomt i arbejdet med at skabe deltagelsesmuligheder for alle børn.



SEKTORBESKRIVELSER

Kultur, fritid og folkeoplysning

Familie- og Kulturudvalget	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Opr. Budget 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Korr. Budget 2024	Afvigelse
(PL 2024-niveau)	1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (3-6)
Kultur, Fritid og Folkeop- lysning	43.957	42.619	43.998	35.061	8.937	48.946	-4.949

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

På politikområdet Kultur, fritid og folkeoplysning er der et merforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- Merudgift på 10,3 mio. kr. vedr. teknisk flyt af UNGLEMVIG
- Mindre udgifter til lokaletilskud på 0,6 mio. kr.
- Mindre forbrug på Folkebiblioteket på 0,4 mio. kr.
- Øvrige herunder kulturelle opgaver, folkeoplysning, stadion og idrætsanlæg mindre udgifter på 0,4 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der samlet set et mindre forbrug på 4,9 mio. kr. i 2024. Nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korigeret budget:

Tabel 25. Afvigelser på politikområdet Kultur, Fritid og Folkeoplysning i mio. kr.

Serviceudgifter	
Stadion og idrætsanlæg	-0,5
Bibliotek	-0,9
Museer	-0,2
Musikarrangementer	-0,2
Andre kulturelle opgaver	-1,1
Aktiviteter under folkeoplysningsloven	-0,8
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	-0,3
Ungdomsskolevirksomhed	-0,9
I alt	-4,9

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Den primære årsag til områdets mindre forbrug er, at overførsler fra tidligere år på 3,4 mio. kr. er indregnet i det korrigerede budget for 2024. Samtidig er der en forskydning i de kulturelle aktiviteter mv., der medfører, at aktiviteter og udgifter afholdes forskudt i 2025.



SEKTORBESKRIVELSER

Lemvig Ungdomsgård og Lemvig Ungdomsskole er pr. 1. august 2023 fusioneret til UNGLEMVIG. 2024 er første hele regnskabsår for UNGLEMVIG. UNGLEMVIG kommer ud med et korrigeret mindre forbrug svarende til overførslerne fra tidligere år, og udviser dermed et budget og regnskab i balance.

Tabel 26. Tabellen viser udviklingen inden for politikområdet fra 2022 til 2024.

Kultur, Fritid og folkeoplysning	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift pl 2024 1.000 kr.	43.957	42.619	43.998
Ændring ift. tidligere år	2.378	-1.339	1.379
Antal indbyggere	19.398	19.298	19.110
Ændring ift. tidligere år	-209	-100	-188
Udgift kr.pr. indbyggere	2.266	2.208	2.302
Ændring ift. tidligere år	145	-58	94

Artist in residence

I løbet af 2023-2024 har børn og unge fra folkeskoler, gymnasier og HF deltaget i et Artist in Residence-forløb, hvor de har samarbejdet med professionelle kunstnere om lokalhistorie, kulturarv og generationsforureningen ved Høfde 42. De har arbejdet tæt sammen med forfattere på deres kommende romanprojekter og har lært om research og interviewteknik. Sammen har de skrevet naturlyrik og skabt naturkunst inspireret af Høfde 42. Resultaterne af deres arbejde er udgivet i bogværket "Stemmer fra Høfde 42" og præsenteret i en Cheminova-udstilling på Lemvig Museum.

Kunst på banen

Statens Kunstfond og Lemvig Kommune arbejder sammen om Kunst på banen, og vil i perioden 2023-25 igangsætte 2-3 kunstprojekter. Det første står klar i foråret 2025, hvor vi åbner byparken "Ventesal i Ramme" ved stationen, som kunstneren Anna Bak har skabt. I 2025 udvikles kunstprojekter i Vestbyen for børn og voksne. I alle kunstprojekter inddrages lokale beboere i processen med at beskrive drømme om kunst og udvælge en kunstner.



Sektorbeskrivelser for Social- og Sundhedsudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2022 til 2024. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2024.

Tabel 30.

Social- og Sundhedsudvalget PL 2024 niveau 1.000 kr.	Regn- skab 2022 (1)	Regn- skab 2023 (2)	Regn- skab 2024 (3)	Opr. budget 2024 (4)	Afvi- gelse opr. budget (3-4)	Korr. budget 2024 (5)	Afvi- gelse korr. budget (3-5)
Sociale ydelser i øvrigt	815	888	754	642	112	855	-101
Handicap og Psykiatri	134.806	137.343	133.373	133.823	-450	144.985	-11.612
Ældre og Omsorg	236.474	219.273	185.920	188.326	-2.406	197.860	-11.941
Sundhed	128.910	138.024	166.875	163.482	3.393	176.868	-9.993
I alt	501.005	495.529	486.921	486.273	648	520.568	-33.647

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud. Der kan forekomme afrundingsforskelle i ovenstående tabel.

Social- og Sundhedsudvalget har et samlet merforbrug på 0,648 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindre forbrug på 33,647 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Faldet i forbruget for Ældre og Omsorg, samt stigning for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved, at det blev besluttet organisatorisk at flytte Tryghedshotellet fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2023. Det har i 2023 flyttet udgifter svarende til 8,7 mio. kr.

Faldet i forbruget for Ældre og Omsorg, samt stigning for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved, at det blev besluttet organisatorisk at flytte Kommunal Sygepleje fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2024. Det har i 2024 flyttet udgifter svarende til 26 mio. kr.

Oversigt over ændringer fra opr. budget til korrigeret budget;

- Akutteam Sygepleje, 472.000 kr. (KB 31.01.2024)
- Hjemløseindsatsen, 742.000 kr. (KB 31.01.2024)
- Ny kvalitetsstandard kronisk sygdom 526.000 kr. (KB 29.05.2024)
- OK24 midler 1.049.000 kr. (KB 28.08.2024)
- Trepartsmidler 2.350.000 kr. (KB 28.08.2024)
- Pulje til bekæmpelse af ensomhed 504.000 kr. (KB 28.08.2024)
- Tryghedshotellet 613.000 (KB 28.08.2024)
- Nexus - udgift og budget flyttet fra S&S til Ø&E -1.467.000 kr. (KB.26.06.2024)
- Projekt Vores Attraktive Arbejdsplads, 222.000 (pulje under Økonomi- og Erhvervsudvalget)
- Lederuddannelse 127.000 kr. (finansieret fra central pulje under Økonomi- og Erhvervsudvalget)
- Overførsler fra 2023 til 2024 20.083.000 kr.
- Barselsudligning, 3.758.000 kr.
- Kompensation MED og FTR, 260.000 kr.
- Teknisk regulering af overheadudgifter 4.286.000 kr.
- Teknisk regulering vedr. Husleje Vasen 14, 524.000 kr.
- Korrektion vedr. rengøring af fælles arealer, 247.000 kr.
- Korrektion som følge af nyt rengøringsudbud, -1.000 kr.



SEKTORBESKRIVELSER

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor de enkelte politikområder fra 2022 til 2024.

Tabel 31.

Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Diff. R22/23 i %	Diff. R23/24 i %
Sociale ydelser	815	888	754	9%	-15%
Handicap og Psykiatri	134.806	137.343	133.373	2%	-3%
Ældre og Omsorg	236.474	219.273	185.920	-7%	-15%
Sundhed	128.910	138.024	166.875	7%	21%
I alt	501.005	495.529	486.921	-1%	-2%
Udgift kr. pr. 1.000 indbyggere	25.828	25.581	25.480	-1%	0%



SEKTORBESKRIVELSER

Sociale Ydelser

På politikområdet Sociale Ydelser er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Tabel 32.

Sociale ydelser i øvrigt	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	815	888	754
Ændring ift. tidligere år	1	73	-134
Antal indbyggere	19.398	19.371	19.110
Bevægelse	-209	-27	-261
Udgift kr. pr. indbygger	42	46	39
Ændring ift. tidligere år	1	4	-6

Handicap & Psykiatri

På politikområdet Handicap & Psykiatri er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- Der er merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. aftaleenhederne.
- Mindre udgifter vedr. myndighedsopgaven på 2,6 mio. kr.
- Mer indtægt vedr. statsrefusion på særligt dyre enkelte sager på 0,7 mio. kr.
- Mer udgifter til forsorgshjem og krisecentre på 1,1 mio. kr.
- Teknisk regulering af overheadudgifter 4,3 mio. kr.
- Øvrige herunder projekter, elevpulje, færdigbehandlede patienter m.m. samlet mindre forbrug på 2,8 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindre forbrug på 11,6 mio. kr., nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korrigeret budget:

Tabel 33. Afvigelsen på Handicap & Psykiatri i mio. kr.

Serviceudgifter	-11,0
Myndighedsopgaven	-2,6
Institutioner	-5,6
- Budgetregulering vedr. støttetimer og over-/underbelægning	-0,8
- Center for Social Tilbud	-5,7
- Lemvig Døgncenter	0,9
Projekter og VISP	-1,7
Forsorgshjem og krisecentre	0,4
Øvrige	-1,4
Udenfor servicerammen	-0,7
Statsrefusioner (den centrale refusionsordning)	-0,7
I alt	-11,6

- = mindreforbrug/mindreudgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

For myndighedsopgaven er der, i forhold til det korrigerede budget, et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes færre udgifter end forventet.

Der er et mindre forbrug på aftaleenhederne i forhold til korrigeret budget på 5,6 mio. kr. Der har været uforbrugte midler på puljen til budgetreguleringer vedr. støttetimer og over-/underbelægning for 0,8 mio. kr. Det skyldes et lavere niveau for tillægsydelser end forventet for 2024.

For CST er forklaringen primært, at der har været et fald i aktiviteten (både timer og antal) for bostøtte i eget hjem, ligesom der har været ledige pladser i bofællesskaber under CST. Overførsler på CST er ikke



SEKTORBESKRIVELSER

anvendt, hvilket giver et overskud over 5%. Der forventes overført ca. 2,0 mio. kr. til 2025. 3,7 mio. kr. forventes at tilgå kassen.

Lemvig Døgncenter har haft et forbrug af overførslerne i 2024. Forbruget skyldes bl.a. at hele Døgncentret i 2024 været udfordret af et højt sygefravær. Alt dette har betydet øget pres på specielt vikarudgifterne, både til egne ansatte, men også til eksterne vikarbureauer.

Der er et samlet mindre forbrug på 1,7 mio. kr. vedr. projekter og VISO. Det skyldes hovedsageligt mindre udgifter i forhold til budgetteret i forhold til implementering af Fælles Faglige Begreber.

Øvrige viser et mindre forbrug i forhold til korrigeret budget på 1,4 mio. kr. Det dækker over flere områder med henholdsvis mer-/mindre forbrug. For eksempel følgende: mindre udgifter til pædagog studerende, mindre udgifter vedr. særlige psykiatriske pladser (SUL §238a), mindre udgifter til kontakt- og ledsagerordning, mindre udgift vedr. tilskud til §104 tilbud merindtægt færdigbehandlede patienter.

Der har været merindtægter fra den centrale refusionsordning på 0,7 mio. kr., som skyldes, at det har været muligt at hjemtage mere refusion end forventet på dyre enkeltsager.

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2022 til 2024.

Tabel 34.

Handicap & Psykiatri	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	134.806	137.343	133.373
Ændring ift. tidligere år	9.112	2.538	-3.970
Antal + 18 årige pr. 1/1	16.014	15.979	15.867
Bevægelse	-105	-35	-112
Udgift kr. pr. +18 år	8.418	8.595	8.406
Ændring ift. tidligere år	620	177	-190
Udgift kr. pr. 18-66 år	11.974	12.300	12.130
Ændring ift. tidligere år	968	326	-170

Socialområdet er fortsat præget af nationalt udgiftspres. Der er styringsmæssigt fokus på området fra både kommunal, regional og statslig side, og i 2024 er den såkaldte "Tranæs-rapport" blevet publiceret. For nuværende arbejdes der i ministeriet med implementering af anbefalinger fra Tranæs-kommissionen, herunder omfattende lovforberedende arbejde. Lemvig Kommune afventer implementering af anbefalingerne. Det sker formentligt i 2025.

I Handicap & Psykiatri arbejder vi med:

Tidlige, forebyggende indsatser

Center for Sociale Tilbud har etableret "Det Sociale Pitstop" for år tilbage. Indsatserne her er en samling af forebyggende og tidlige indsatser, der er forankret under Støttecenter Vasen.

Vi kan på nuværende tidspunkt konstatere, at etableringen af "Det Sociale Pitstop" har bidraget til et fald i antal ydelser leveret i henhold til SEL §85.

Recovery-orienteret og rehabiliterende tilgang

I Handicap & Psykiatri har vi i 2024 gennemført uddannelse i Recoveryorienteret Rehabilitering for alle medarbejdere og ledere.

Vi er på nuværende tidspunkt i færd med at implementere det, vi har lært. Dette sker på forskellig vis i organisationen, idet vores opgaver er forskellige.

Målet er, at så mange af vores borgere som muligt er i stand til at klare sig selv og leve det liv, de ønsker at leve.



Indenfor det specialiserede socialområde tilstræbes det at understøtte selvhjulpenheden blandt borgere gennem mindst mulig indgribende indsats og gennem en rehabiliterende og recovery-orienteret tilgang.

Implementering af VUM 2.0

Ud fra et ønske om at styrke datagrundlaget på socialområdet nationalt og lokalt, så ressourcerne prioriteres og investeres rigtigt, bliver VUM 2.0/Fælles Faglige Begreber (FFB) obligatorisk fra 2025, jf. aftale om kommunernes økonomi 2022.

VUM 2.0/FFB skal bidrage til et mere ensartet datagrundlag, hvilket anses som værende et væsentligt element i at skabe sammenhængende borger- og patientforløb.

Fælles Faglige Begreber reviderer måden, som borgerne udredes på, og systemet indfører indberetninger om udvikling i funktionsevniveau, så resultater og progression kan måles.

Samtidig sættes der yderligere fokus på, at arbejdet med recovery-orienteret og rehabilitering starter allerede i den indledende sagsbehandling.

Implementeringen af VUM 2.0 har fundet sted i andet halvår af 2024, og det har været en veltilrettelagt proces.

Fokus på Housing First

I henhold til Lov om social service er kommunerne forpligtet til at tilbyde hjemløse midlertidigt ophold på forsorgshjem, tilbyde handleplan, hvor den enkelte borger støttes i at finde bolig, samt forsøge at medvirke til at løse den enkelte hjemløses sociale problemer.

Skiftende regeringer har haft ønske om at afskaffe langvarig hjemløshed i Danmark, hvorfor der over år er fremsat forskellige initiativer.

Ét af disse initiativer er "Housing First", som også er implementeret i Lemvig Kommune, og som Myndighedsafdelingen i HP arbejder indgående med.

"Housing First" er en helhedsorienteret tilgang til hjemløshed, hvor den hjemløse tilbydes en selvstændig bolig.

Grundopfattelser i "Housing First" er:

- Boligen som en basal menneskeret
- Respekt, empati og medmenneskelighed overfor alle borgere
- En forpligtelse til at arbejde med brugerne, så længe de har behov
- Selvstændige boliger i almindeligt byggeri
- Adskillelser af bolig og støttetilbud
- Udgangspunkt i borgerens behov og selvbestemmelse
- Recovery-orientering
- Skadesreduktion

Flere borgere med handicap i beskæftigelse

På tværs af Handicap & Psykiatri og Arbejdsmarkedsområdet er der etableret et samarbejde med fokus på at indfri nationale og lokalpolitiske målsætninger om, at flere mennesker med handicap skal være i beskæftigelse på det ordinære arbejdsmarked.

Et vigtigt afsæt for samarbejdet om at få flere borgere med handicap i beskæftigelse er, at disse borgere gennem beskæftigelse opnår en højere grad af mestring og selvstændighed i tilværelsen, samtidig med det øger selvværdsfølelsen at være del af og yde til samfundet.

Grundet meget lav ledighed oplever man i Lemvig Kommunes Virksomhedsservice at befinde sig i en særlig situation med et mere motiveret, rummeligt og socialt orienteret arbejdsmarked, da der mangles hænder. Opgaven er at finde borgere med handicap, der kan være i beskæftigelse på det ordinære arbejdsmarked, som ikke allerede er det.

Borgere, der i dag ender i et tilbud om beskyttet beskæftigelse, har flere udfordringer end tidligere, da de allerede er afprøvet i ordinær beskæftigelse samt øvrige beskæftigelsestilbud.

Unge, der har gået på STU, har større potentiale for beskæftigelse, og er langt mere motiverede, da der fra første færd er arbejdet målrettet med dem ud fra en holdning om, at de skal ind i "jobs" på det almindelige arbejdsmarked.



Ældre & Omsorg

Der er et mindre forbrug på Ældre & Omsorg på 2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker bl.a. over følgende:

- Merforbrug på institutioner 3,4 mio. kr.
- Mindre forbrug på projekter og puljer på 0,6 mio. kr.
- Mindre forbrug vedr. elever på 2,0 mio. kr.
- Mindre forbrug vedr. hjælpemidler, hjælpemiddelsdepot og Center for Kommunikation på 3,0 mio. kr.
- Mindre forbrug vedr. mellemkommunal køb/salg af plejebolig og hjemmepleje inklusiv statsrefusion på 0,2 mio. kr.

Der er et mindre forbrug på 11,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Nedenstående tabel viser afvigelserne:

Tabel 35. Afvigelser på politikområdet Ældre & Omsorg i mio. kr.

Serviceudgifter	-11,1
Elever	-2,0
Aftaleenheder (samlet)	0,9
Projekter og puljer	-7,6
Mellemkommunal køb/salg af plejebolig og hjemmepleje	0,6
Hjælpemidler m.m.	-3,1
Indtægter vedr. mad	0,8
Øvrige	-0,7
Udenfor servicrammen	-0,8
Statsrefusioner (den centrale refusionsordning)	-0,8
I alt	-11,9

- = mindreforbrug/mindreudgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

Aftaleenhederne har et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget. Det er et fald i forhold til regnskabet for 2023 på 3,6 mio. kr. Der er mange forskellige faktorer som har haft indflydelse her på bl.a. enkelte beboer på plejehjem som i 2023 har krævet ekstra støtte, men hvor der ikke har været tilsvarende støtte i 2024. Samlet set så har Center for Hjemmepleje og Dagcentre et merforbrug, mens Center for Plejebolig har et mindreforbrug. Der er fokus på styringsudfordringen i Center for Hjemmepleje og Dagcentre.

Projekter og puljer dækker bl.a. budget til hjemmeplejebiler, velfærdsteknologi pulje, pulje til rehabiliteringsindsats. Mindre forbruget skyldes stort set kun overførte midler fra tidligere år.

Mellemkommunal køb/salg vedr. plejebolig og hjemmepleje. Der har været en stigning i udgifterne i løbet af 2021 til 2024, området er derfor løbende blevet tilpasset. Der blev tilført midler i 2024.

Hjælpemidler dækker over et mindreforbrug vedr. forbrugshjælpemiddelskategorier som bl.a. støtte til køb af bil, stomi, inkonsistens, bleer m.m., samt et mindre forbrug vedr. hjælpemiddelsdepotet og Center for Kommunikation. Der blev til Budget 2024 foretaget en opjustering af budgettet til forbrugshjælpemidler på 1.500.000 kr., som følge af de tidligere års forbrugsniveau. Den samlede udgiftsstigning er dog ikke forsat i 2024. Det skyldes bl.a. en mindre nedgang i udgifterne til biler bl.a. foranlediget af at enkelte bilmodeller har været i restordre. De samlede udgifter vedr. stomi og inkontinens er også faldet i 2024 efter at der har været en konstant stigning gennem hele perioden fra 2018 til 2023.

Øvrige viser et mindre forbrug i forhold til korrigeret budget på 0,7 mio. kr. Det dækker over flere områder med mindre forbrug. For eksempel følgende: mindre udgifter til færdigbehandlede somatiske patienter, mindre udgifter vedr. plejevederlag.



SEKTORBESKRIVELSER

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2022 til 2024.

Tabel 36.

Ældre & Omsorg	Regnskab 2022	Regnskab 2023*	Regnskab 2024**
Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	236.474	219.273	185.920
Ændring ift. tidligere år	18.437	17.200	-33.353
Antal indbyggere + 67 år	4.756	4.813	4.872
Bevægelse	57	57	59
Udgift kr. pr. +67 år	49.721	45.559	38.161
Ændring ift. tidligere år	3.320	-4.163	-7.398

* Faldet i forbruget for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved at det blev besluttet at organisatorisk at flytte Trygheds-hotellet fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2023. Det har i 2023 flyttet udgifter svarende til 8,7 mio. kr.

** Faldet i forbruget for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved at det blev besluttet at organisatorisk at flytte Kommunal Sygepleje fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2024. Det har i 2024 flyttet udgifter svarende til 26 mio. kr.

Regnskabet for 2022 var udfordret af rekrutteringsudfordringer på tværs af ældreområdet. Der blev også afholdt store engangsudgifter vedr. kompetenceudviklingsforløb, som har været medvirkende til at regnskabet blev højere end de to omkringliggende år. I 2022 overgik Bedre Bemanding fra at være puljemidler til at være bloktilskud. Udgifterne til køb/salg af plejehjemspladser og hjemmepleje på ældreområdet oplevede en stigning i 2022 hvilket også er med til at forklare udgiftsniveauet. Faldet fra 2022 til 2023 skyldes hovedsageligt flyt af Tryghedshotellet. Derudover var der et fald i udgifterne til kompetenceudvikling, da de store beløb blev betalt i 2022. Enhederne under de tre ældreområder, som oplevede stigende udgifter i 2022, har i 2023 fået disse under kontrol, og det har været med til at de samlede udgifter er reduceret.

Tabel 37.

	2022	2023	2024
Plejeboliger inkl. gæstestuer	198	198	198
Ændring ift. tidligere år	0	0	0
Antal indbyggere +67 år	4.756	4.813	4.872
Bevægelse i befolkning	57	57	59
Plejeboliger pr. +67 år	41,63	41,14	40,64
Ændring ift. tidligere år	-0,51	-0,49	-0,50



Ældreområdet

2024 har været præget af dels konsolidering af organisationsomlægningen pr. maj 2024 til to separate centre for hhv. Plejecentre og Hjemmepleje/Dagcentre, samt organisatorisk forankring af den kommunale sygepleje i Sundhedsområdet. Formålet med omlægningen var blandt andet at sikre kontinuitet og stabilitet i de enkelte driftsområder. Hertil et ønske om at skabe større sammenhæng og ensartethed i serviceniveauerne på tværs af hele Lemvig Kommune. I 2024 er organiseringen yderligere blevet konsolideret via oprettelsen af en funktionsleder for Visitation og Hjælpepidler (myndighedsfunktionen på ældreområdet). Samlet udgør de tre ledere, sammen med ældrechefen, den overordnede ledelse af ældreområdet.

2024 har ligeledes været præget af forberedende indsatser i forhold til Ældrelovens/Ældrereformens - herunder helhedsplejens - forventede krav til organisering og styring. Således er der indført en række nye modeller, hvoraf de væsentligste beskrives under de enkelte centerområder.

I øvrigt har 2024 været præget af arbejdet med en række centerspecifikke indsatser, bl.a.

Center for Hjemmepleje og Dagcentre

Ny struktur for økonomistyring og opfølgning

Som forberedelse til implementering af Ældrereformen, er igangsat en fornyet model for økonomistyring af hjemmeplejen. Første step er overgang til afregning af leverandører – kommunale og private – med afsæt i visiteret tid, som alternativt til planlagt/leveret tid. Dette skal forbedre økonomiafregning og -styring til at kunne håndtere ældrelovens krav om overgang fra (myndigheds)visitation af enkelttydelser, til forløbsvisitering. Forløbsvisitering defineres på nuværende tidspunkt i lovgivningen som "større, rummelige forløb": Formålet med større sammenhængende forløb i Ældreloven er at sikre, at ældreplejen tilrettelægges og udføres som et helhedsorienteret forløb. Dette betyder, at hjælpen til ældre skal være sammenhængende og tilpasses den enkeltes aktuelle behov. Det skal ske i dialog mellem medarbejderen, den ældre og de pårørende.

Ny faglig organisering efter "Faste Tværfaglige teams", samt klargøring til "Helhedspleje"

Igangsættelse af reorganisering efter "Faste tværfaglige teams". Indsatsen er indledt i 2023 og videreføres i 2024 og frem. Indsatsen involverer alle faggrupper og funktioner i hjemmeplejen – SOSU personale, terapeuter, ledere og administrative støttefunktioner. Samt samarbejdspartnere som sygeplejersker, visitatorer, m.fl. Metoden ses som en forudsætning for at kunne leve op til ældrereformens formål om at sikre sammenhængende, koordinerede tværfaglige indsatser hos borgerne, samt sikre øget medinddragelse og medindflydelse for den enkelte, i forhold til hvad og hvordan indsatserne tilrettelægges og leveres i borgerens hjem. Helhedspleje indebærer, at hjælp, pleje, træning og rehabiliterende indsatser til den ældre, skal tilbydes som et sammenhængende pleje- og omsorgsforløb, der kan tilpasses efter borgerens aktuelle behov. Det skal ske i dialog mellem medarbejderen, den ældre og de pårørende. Hertil skal helhedsplejen tilrettelægges i større, rummelige forløb, der sikre en mindre behov for fornyede myndighedsafgørelser ved ændringer.

Særligt indsatsområder omkring nedbringelse af sygefravær, både lokalt og som en af tre enheder udpeget på kommuneniveau til projekt.

Som led i indsatsen "Den attraktive arbejdsplads" arbejdes målrettet med nedbringelse af sygefravær på hele ældreområdet og specifikt på hjemmeplejen, som har været ramt af særlige udfordringer. Der arbejdes blandt andet med en struktureret, databaseret opfølgningsmodel, som skal tilvejebringe data og konkrete metoder til løbende opfølgning og ledelsesmæssigt fokus på fravær, hvor der vurderes at være handlingsmuligheder.

Arbejdet er organiseret og følges op i regi af "Den attraktive arbejdsplads".

Reorganisering af indsatsen "DigiRehab".

DigiRehab er en rehabiliteringsindsats/-metode, hvor der tilrettelægges/bevilges individuelle trænings- og rehabiliteringsindsatser via skærm/videoløsning, med støtte fra en faglig medarbejder. Indsatsen er i 2024 omlagt, således denne leveres af et fast, mindre team af "trænere" på tværs af den øvrige organisering i



hjemmeplejen. Formålet med omlægningen har været at skabe mulighed for en mere fokuseret og prioriteret indsats, samt øge kvaliteten.

Optimering af ruteplanlægning

Via AI/velfærdsteknologisk projekt, er der i 2024 indført en ny teknologiunderstøttelse af opgaven omkring ruteplanlægning i hjemmeplejen. Via det nye værktøj kan der ske en optimering af både selve den administrative planlægningsproces og det endelige resultat i form af en optimeret ruteplan for den enkelte udekørende medarbejder. Ældreområdet har i samarbejde via en partnerskabsaftale med privat aktør, været med i udviklingen af AI-redskabet Pondoo, som Lemvig Kommune som den første i landet har taget i drift på hele den kommunale hjemmepleje. Systemet er efter test i et område, udbredt til hele hjemmeplejen.

Center for Plejecentre

Justering af afregningsmodel for tomgangshusleje.

Med afsæt i tidligere budgetbeslutning har der været særligt fokus og model for afregnings af tomgangshusleje, med henblik på at skabe en incitamentsstruktur for hurtig genindflytning på plejeboliger. Indsatsen har betydet en væsentlig nedbringelse af antallet af tomgangsdage og afregningsmodellen er derfor justeret i henhold hertil.

Harmonisering på tværs af det sammenlagte center, dækkende hele kommunen.

Med etableringen af et samlet kommunedækkende Center for plejeboliger, har der været igangsat indsatser, for at opnå effekt af omlægningen. Formålet var blandt andet at skabe en større ensartethed og kontinuitet på tværs af hele området.

Visitation og hjælpemidler (myndighed)

- Implementering af ledelsestruktur med ansættelse af ny Funktionsleder for Visitation og Hjælpemidler.
- Driftsplanlægning og -justering som følge af vakancer/udskiftninger på medarbejdersiden.
- Klargøring og forberedelser til Ældrereformens "Borgernær Visitation"

Centralkøkken

- Forberedelse og fornyet godkendelse til "Engros-virksomhed", som forudsætning for gennemførelse af modeller for centralkøkkenet eventuelle fremtidige opgaver.
- Driftsplanlægning og -justering som følge af vakancer/udskiftninger på medarbejdersiden.



SEKTORBESKRIVELSER

Sundhed

Der er merudgifter på 3,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært merforbrug på institutioner.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindre forbrug på 10,0 mio. kr. Nedenstående tabel viser afvigelserne:

Tabel 38. Afvigelser på politikområdet Sundhed i mio. kr.

Serviceudgifter	-9,4
Aftaleenheder (samlet)	-6,9
Projekter og puljer	-3,1
Vederlagsfri Fysioterapi og Hospice	0,6
Udenfor servicrammen	-0,6
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-0,6
I alt	-10,0

- = mindreforbrug/mindreudgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

Aftaleenhederne udviser samlet et mindre forbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes et mindre forbrug på Tandplejen Nordvestjylland på 6,3 mio. kr. Jævnfør samarbejdsaftalen skal overskud over 5% tilbagebetales til samarbejdskommuner. For 2024 er dette Lemvig og Holstebro. Lemvig Kommunes andel af overskuddet over 5% svarer til ca. 1 mio. kr.

Døgnehabiliteringen og Tryghedshotellet har et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det skyldes udfordringer relateret til sygefravær herunder langtidssygemeldinger, som har udfordret budgettet.

Projekt-/puljemidler viser et samlet mindre forbrug på 3,1 mio. kr. hvilket dækker over 2 puljer; Sundhedsforumspuljen og puljen under Sundhedsfremme og Forebyggelse.

Vederlagsfri Fysioterapi og Hospice viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket hovedsagelige skyldes merforbrug vedr. Hospice på 0,4 mio. kr. Gældende for både Vederlagsfri Fysioterapi og Hospice er, at det er områder som kommunen ikke har indflydelse på.

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2022 til 2024.

Tabel 39.

Sundhed	Regnskab 2022	Regnskab 2023*	Regnskab 2024**
Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	128.910	138.024	166.875
Ændring ift. tidligere år	-221	9.113	28.851
Antal indbyggere	19.398	19.371	19.110
Bevægelse	-209	-27	-261
Udgift kr. pr. indbygger	6.646	7.125	8.732
Ændring ift. tidligere år	60	480	1.607

*Stigning i forbruget for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved at det blev besluttet at organisatorisk at flytte Tryghedshotellet fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2023. Det har i 2023 flyttet udgifter svarende til 8,7 mio. kr.

** Stigning i forbruget for Sundhed kan hovedsageligt forklares ved at det blev besluttet at organisatorisk at flytte Kommunal Sygepleje fra Ældre til Sundhed med fuld virkning fra 1.1.2024. Det har i 2024 flyttet udgifter svarende til 26 mio. kr.



Kommunal sygepleje

Den kommunale sygepleje blev pr. 1. maj 2024 organisatorisk lagt sammen med Sundhedsområdet. Dette skete i forbindelse med en større organisationstilpasning med ny centerstruktur. National kvalitetsstandard for udekørende akutfunktion blev implementeret samme tid. Den kommunale sygepleje blev tildelt 330.000 kr. via bloktilskuddet til opgaven. Øjendryp briller blev indkøbt og implementeret hos alle de borgere, hvor de med en brille kunne blive selvhjulpne til at dryppe øjne uden kommunalt besøg. Fokus fortsætter. Der er udarbejdet en sygeplejeanalyse med fokus på styring. Sygeplejen fik eftergivet et underskud og har haft skærpet fokus på styring og budgetoverholdelse.

Midlertidige ophold (MTO)

Leder af de midlertidige ophold blev i tillæg pr. 1. maj 2024 Centerleder for kommunal sygepleje og midlertidige ophold. Efter kapacitetsanalysen i 2023, hvor den administrative anbefaling blev at lægge Tryghedshotellet og Døgnrehabiliteringen i Alparken sammen, blev etableret medarbejder workshops med inddragelse af alle medarbejdere fra begge enheder.

Der er kompetenceudviklet med Sundhedsstyrelsens Implementerings- og læringsforløb i forebyggelse, håndtering og læring af voldsomme episoder og implementeret Sundhedsstyrelsens vidensblik om relationer, samarbejde med pårørende, værdighed og faglig ledelse.

Sammen med øvrige aktører i såvel Sundheds- og Ældreområdet er implementeret samarbejdsaftale om palliation. Der har været fokus på tiltrækning og tilknytning af medarbejdere til døgntilbuddene (herunder specifikke aktiviteter i relation til "vores attraktive arbejdsplads", "Onboarding", "Mere tid til kerneopgaven" og "Fremtid på fuldtid" (eller op i tid). Der er etableret et struktureret arbejdsmiljøarbejde på de midlertidige ophold og implementeret nye regler for magtanvendelse.

Sundhedsfremme og Forebyggelse

Deltager sammen med Familie- og Kultur området i "Fælles om Ungelivet", hvor vi er programkommune. Projektet komplimenteres af projekt nikotinfri ungdomsliv, hvor vi sammen med skoler og ungdomsuddannelser samskaber forebyggende initiativer. Desuden samarbejde mellem Struer og Lemvig Kommuner om projektet, som er bevilget af Sundhedsstyrelsen. Projekt "tobaksforebyggelse for særlige grupper i Nordvest" blev afsluttet. Vi fortsætter det gode samarbejde med socialområdet og vil fortsat være tilgængelige i blandt andet værestedet Vasen, som følge af resultaterne i projektet. Slutteligt havde vi "Lemvig Kvitter" som et nyt tobaksforebyggelses tilbud.

Ny kvalitetsstandard for borgere med kronisk sygdom blev implementeret og nye teknologiske løsninger taget i brug. Sammen med Træningsafdelingen er "kend dit kondital" som forebyggende initiativ startet op. Med en seismofit kan borger på mindre end 3 minutter få målt deres kondital. Teknologien anvendes som start- og slutmåling på forløb ligesom det er intentionen af etablere et åbent tilbud i Sundhedshuset til alle kommunens borgere. Målingen ledsages af en snak med en sundhedsmedarbejder. Af øvrige forebyggende initiativer er "sunde forandringer" startet op, målrettet borgere med BMI over 30. Lemvig Kommune er med i National Kommunal PRO-data. Borgere får tilsendt spørgeskemaer forud for opstart af et sundhedsfremmeforløb, og dermed bliver det mere målrettet borgers ønsker og behov. Løbende arbejdes der på at kvalitets sikre materiale som udleveres og styrke formidlingen af tilbud. Udvalget har bevilget midler til foredrag i Sundhedshuset og arrangementer har fået fornyet fokus. Ovenstående er udover alle de etablerede forløb for borgere med kronisk sygdom, stress og depression samt de patientrettede forløb i henhold til sundhedsaftaler. Herunder diabetes, hjerte-, kræft-, lunge- og lænderyg rehabilitering.

Genoptræning og vedligeholdende træning

Træningsafdelingen modtog 785 genoptræningsplaner fra sygehuset og ventetiden på opstart af træningen var i gennemsnit 4,7 dage. Dermed under de 7 kalenderdage, jf. bekendtgørelse om maksimal ventetid på



genoptræning. Foruden stabil drift med genoptræning, og træning efter serviceloven, har følgende været supplerende indsatsområdet.

Test af skærmkonsultation, klar til implementering i 2025. Fokus på fortsat kompetenceudvikling, brugen af teknologi og digitale løsninger. ICURA som terapeutfagligt træningsteknologi har fået bredere implementering og en APP løsning til digitale træningsprogrammet ligeledes bredere implementeret. Af øvrige teknologi indsatser har seismofit måling (måling af kondital) været i pilottest. Dette er klar til implementering i 2025. Slutteligt er samarbejdsaftale vedrørende palliation implementeret.

Fælles har de to afdelinger arbejdet med "fra rehabilitering til forening", Dreambroker som videoløsning og brugt til interne og eksterne informationsvideoer; bl.a. §86-træning og jobopslag, sundhedskompetencer, herunder wayfinding i Sundhedshuset. Foruden deltagelse i Ph.d.-forskningsprojektet "Work It Out" sammen med Jobcentret (til borgere med lænderygsmerter) er et forberedende arbejde er gjort til at blive leverandør af den nye Sundhedsordning for medarbejdere ansat ved Lemvig Kommune. Kunstig intelligens er endnu ikke en del af det kommunale fagsystem, og indtil videre har vi stillet os nysgerrig på viden om, hvordan vi kan blive gode til at anvende det på områder der ikke er personfølsomme, så vi er klar til den dag vi kan tage teknologien i anvendelse.

Sundhedshuset

Sundhedshuset havde 2-års fødselsdag (efter indvielsen 3. maj 2022). Med forskningens døgn dannede Lemvig Sundhedshus rammen om 2 dages udstilling, messe, foredrag og debat om sundhedsteknologi, fremtidens sundhedsvæsen og velfærdsteknologi. Borgere, kommunale medarbejdere og kollegaer fra nabokommuner lagde vejen forbi. Desuden dannede huset rammen om følgende arrangementer; International KOL-dag, international Stroke dag, Fuldkorndag, Digital adventskalender og "Sundhed og det gode liv – en samtale med psykologerne".

Foredragsholdere som besøgte huset var blandt andre Chris Mac Donald, Fremtidsforsker Anne Skare Nielsen, Tv-lægen Peter Qvortrup Geisling og søvneksperter Mikael Rasmussen.

Sundhedspuljen

I samarbejde med Jobcentret har vi over en 3-årig periode etableret et projekt "Coachende samtaler". Borgere som er sygemeldte med selvrapporтерet stress, angst eller depression tilbydes coachende samtaler med en sundhedskonsulent i Lemvig Sundhedshus. De foreløbige resultater er gode. F.eks. er 53 % vendt tilbage til selvforsørgelse inden 22 uger, 58 % har delvist genoptaget arbejdet og 100 % er ikke blevet sygemeldt med samme årsag 1 år efter raskmeldingen.

Der er bevilget midler til etablering af Musikhave ved Plejehjemmene Søparken og Solgården samt midler til endnu en foredragsrække i Lemvig Sundhedshus.

Vederlagsfri Fysioterapi (private leverandører)

Grundet udfordringer med at rekvirere regionale data, har vi endnu ikke en samlet opgørelse for 2024. Vi fik først i december 2024 adgang til 2023 data, hvorfor det er disse der fremgår her.

De samlede udgifter til vederlagsfri fysioterapi i Lemvig Kommune er uændrede, når der tages højde for pris- og lønfremskrivning.

Der er i 2023 behandlet 7 unikke borgere færre end i 2022. Faldet indeholder en lille stigning i ridefysioterapi og et fald i vederlagsfri fysioterapi. Andelen af borgere i Lemvig Kommune, som modtager vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi, er lille og er på niveau med 2022. Dog er det den højeste andel i Vestklyngen og 0,8 procentpoint over gennemsnittet for Region Midtjylland.

Der er i hele Region Midtjylland sket en stigning i udgifterne pr. patient, som hovedsageligt skyldes en stigning i udgiften pr. patient til ridefysioterapi.



SEKTORBESKRIVELSER

Lemvig ligger under gennemsnittet i Region Midtjylland pr. patient til vederlagsfri fysioterapi, dog modsvares dette af, at Lemvig har den højeste udgift pr. patient til ridefysioterapi. Lemvig Kommune har den største stigning i udgifterne pr. patient til ridefysioterapi fra 2020 til 2023.

Lemvig Kommune har et fald i de individuelle træninger i forhold til holdtræninger, dog ligger Lemvig fortsat over gennemsnittet i Region Midtjylland og de øvrige Vestklynge kommuner. Den største ændring er sket inden for progressiv sygdom, hvor andelen af holdtræning i Lemvig Kommune er kommet på niveau med Region Midtjylland og de andre Vestklynge kommuner.

Der ses en udgiftsstigning i Lemvig Kommune til diagnosegrupperne "Erhvervede neurologiske sygdomme" og "Nedsættelse af led- og/eller muskelfunktion". Men det er også indenfor disse diagnosegrupper, at der i perioden 2020 til 2023 har været en stigning i antal patienter.

De seneste tre år (2021 til 2023) har været ret stabile i forhold til udgiftsniveauet. Der er en mindre usikkerhed i forhold til, hvordan den nye overenskomst med ikrafttrædelse pr. 1. januar 2024 kommer til at påvirke det fremtidige udgiftsniveau. I denne aftale er der indbygget en stigning i kapaciteten udover alm. pris- og lønfremskrivning, men der er opmærksomhed på udviklingen.

Tabel 40.

Nettoudgift p/l 2024 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Diff. R22/23 i %	Diff. R23/24 i %
Kommunal medfinansiering	96.033	95.681	94.682	0%	-1%
Kommunal genoptræning	14.620	15.811	15.030	8%	-5%
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.710	2.878	2.603	6%	-10%
Vederlagsfri fysioterapi.	6.817	6.806	6.543	0%	-4%
Hospice	632	560	908	-11%	62%
Tandplejen	7.731	8.424	8.509	9%	1%

Kommunale medfinansiering (KMF)

Den kommunale medfinansiering (KMF), er en ordning hvor kommunen betaler en del af borgernes sygehusbehandling. Grundet større udsving i den kommunale medfinansiering kommunerne imellem, besluttede den daværende regering at fastfryse udgifterne i 2019, svarende til de budgetterede udgifter i 2018. Fastfrysningen fortsætter i 2025. Faldet i udgifter fra 2022 til 2024 skyldes en højere fremskrivningsprocent på nuværende tidspunkt i forhold til den forventning, der var til prisstigninger på det tidspunkt hvor niveauet for de enkelte år blev meldt ud.



Sektorbeskrivelser for Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor området fra 2022 til 2024. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2024.

Tabel 41. Afvigelser på kapitalmidler:
i tusinde kr.

Arbejdsmarkeds- og Integrationsud- valget PL 2024 niveau 1.000 kr.	Regnskab 2022 (1)	Regnskab 2023 (2)	Regnskab 2024 (3)	Opr. Budget 2024 (4)	Afvi- gelse Opr. (3-4)	Korr. Budget 2024 (5)	Afvigelse Korr. (3-5)
Forsørgelse	298.687	309.737	316.125	328.480	-12.355	328.449	-12.324
Beskæftigelsesord- ninger	15.206	17.857	14.297	20.759	-6.462	19.721	-5.424
I alt	313.893	327.595	330.422	349.239	-18.817	348.170	-17.748

(- = mindreforbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindreindtægter)

Arbejdsmarked- og Integrationsudvalget har et samlet mindre forbrug på 18,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2024. Heraf er der et mindre forbrug på 12,4 mio. kr. på forsørgelsesområdet og et mindre forbrug på 6,5 mio. kr. til beskæftigelsesordninger. I forhold til det korrigerede budget er der et mindre forbrug på 17,7 mio. kr.

Budgetlægningen for 2024 foregik i maj/juni månederne i 2023. Dengang var opfattelsen, at man ville se en stigende ledighed i 2024 på grund af inflationen. Denne udvikling blev meget begrænset. Den høje beskæftigelsesgrad var også konstant for ukrainske borgere med ophold efter særloven, hvor 95 % i gennemsnit har været, og er, i ordinær beskæftigelse. Også gruppen af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere har været markant mindre end forventet ved budgetlægningen. Jobcentret fokuserer meget på lønnede timer til målgruppen, hvilket har bidraget til mindre forbruget. Den generelle lave ledighed forklarer dermed størstedelen af mindre forbruget i forhold til det oprindelige budget.

En anden grund til det store mindre forbrug skyldes, at der blev tildelt en pulje på 12,0 mio. kr. til området. Puljen blev tildelt, fordi den interne budgetlægning lagde ca. 12,0 mio. kr. lavere end de forventninger som KL og Indenrigsministeriet havde medtaget af overførselsudgifter til overførselsskønnet for Lemvig Kommune.

Den generelle lave ledighed forklarer dermed størstedelen af mindre forbruget i forhold til det oprindelige budget, sammen med reservepuljen som blev lagt ind i budgettet for 2024.



SEKTORBESKRIVELSER

Tabel 42. Afvigelser til korrigeret budget på politikområdet Forsørgelse i mio. kr.

Serviceudgifter	0,5
Beboelse	0,5
Udenfor servicerammen	-12,8
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0,0
Selvforsørgelse- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	-7,5
Selvforsørgelse- og hjemrejseydelse	0,5
Seniorpension	-1,6
Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	11,7
Personlige tillæg	-0,2
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	0,8
Sygedagpenge	6,0
Sociale formål	0,1
Kontant- og uddannelseshjælp	-5,0
Integrationsydelse. Kontanthjælp med 100% refusion	0,0
Dagpenge til forsikrede ledige	0,1
Midlertidig arbejdsmarkedsydelses- og kontantydelsesordning	0,0
Revalidering	-0,3
Fleks løntilskud	-5,5
Ressource- og jobafklaringsforløb	-1,2
Ledighedsydelse	1,4
Reservepulje	-12,0
I alt	-12,3

(- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter) Der kan forekomme afrundingsdifferencer i ovenstående tabel.

Udvalgte interesseområder:

Selvforsørgelse- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram

Mindre forbruget på ca. 7,5 mio. kr. skyldes generelt den fortsatte krig i Ukraine, hvor der har været fortsat løbende visitering af fordrevne ukrainere til sprogskolen. Disse borgere falder under gruppen I-”kursister”, og derfor opnår Lemvig Kommune 50% refusion af udgifterne til ukrainerne samt et grundtilskud pr. måned pr. borger.

Til trods for de stigende udgifter, som følge af modtagelsen af de fordrevne ukrainere, modregnes disse udgifter af statsrefusionen mens grundtilskuddet samt resultattilskuddet er med til at der opnås flere indtægter på området end de afholdte udgifter.

Resultattilskuddet kan opnås ved at en integrationsborger påbegynder en kompetencegivende uddannelse, består en prøve i dansk, eller kommer i ordinær beskæftigelse. Lemvig Kommune har været gode til at få de fordrevne ukrainere i ordinær beskæftigelse, hvilket udløser et resultattilskud på 88.817 kr., så længe at de er kommet i ordinær beskæftigelse indenfor 3 år af deres integrationsforløb. I 2024 er der 23 integrationsborgere som er kommet i ordinær beskæftigelse indenfor 3 år og har udløst et resultattilskud. Ved udgangen af 2024 var 95% af de fordrevne ukrainere i ordinær beskæftigelse.

Førtidspensioner

Der er et samlet merforbrug på ca. 12,5.

Førtidspensioner er et udgiftstungt område. Den kommunale udgift har været stigende over årene.

1. januar 2016 blev den nye refusionstype med trappestigerefusion indført. Førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 sker efter reglerne i den nye refusionsreform, hvilket betyder at kommunen kun modtager 20 % i statsrefusion.



På de "gamle" pensionssager (før 1. juli 2014), hvor kommunen er medfinansierende, yder staten henholdsvis 35 % og 50 % statsrefusion. En meget stor del af afgangene er på disse pensionstyper, da de forfalder til folkepension eller der sker dødsfald.

Antallet af nytilkendte førtidspensioner i Lemvig Kommune har været stigende efter COVID-19, på lige fod med tendensen i mange andre kommuner. Ultimo 2022 var der 872 fuldtidsydelsesmodtagere tilkendt førtidspension. Ultimo 2024 var det steget til 1.015 fuldtidsydelsesmodtagere, hvilket primært skyldes, at borgere på ledighedsydelse var blevet mere syge under suspensionen af beskæftigelsesindsatsen i COVID-19 perioden. Dette betyder, at på førtidspensionsområdet er udgifterne steget fra ca. 126,0 mio. kr. i 2022 til ca. 151,9 mio. kr. i 2024 (2024- priser).

Sygedagpenge

Der er et samlet merforbrug på ca. 6,0 mio. kr.

Til budget 2024 blev der budgetteret med 267 fuldtidsydelsesmodtagere i gennemsnit pr. måned på sygedagpengeområdet, men ved udgangen af 2024 er der opgjort 326 fuldtidsydelsesmodtagere i gennemsnit pr. måned. Sygedagpengeområdet har været særligt udfordret under og efter COVID-19, som følge af de mange lovpligtige forlængelser af sygedagpengeperioden. De mange forlængelser betød, at antallet af sygedagpengesager var stigende efter COVID-19 i samtlige kommuner, herunder også i Lemvig. Det store efterslæb har resulteret i mange ekstraordinære rehabiliteringsmøder i 2023 og 2024 samt flere sager, der er endt i jobafklaring og førtidspension. De mange syge borgere blev ekstraordinært udfordrede med et presset sundhedssystem med lange ventetider.

Jobcentret har også i 2024 haft en særlig stor opmærksomhed på at genoprette det normale flow i sagsstammen, bl.a. gennem tilkøb af ekstra medarbejdertimer samt et skærpet ledelsesmæssigt fokus.

Med lav ledighed ser vi ofte, at antallet af syge stiger, hvilket også er gældende i Lemvig Kommune. Det er Jobcentrets forhåbning, at sagsstammerne vil normaliseres primo 2025.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er et samlet mindre forbrug på ca. 5,0 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes en formodning ved budgetlægningen om, at inflationen ville medføre større ledighed på landsplan og dermed også i Lemvig Kommune. En forøgelse i ledigheden ville nemlig påvirke og øge udgifterne til områderne. Derfor blev der budgetteret med 80 fuldtidsydelsesmodtagere i gennemsnit pr. måned for kontanthjælpsmodtagere og 68 fuldtidsydelsesmodtagere for uddannelseshjælp. Den lave ledighed er dog fortsat i 2024 både på landsplan og for Lemvig Kommune. Resultatet blev, at der var 63 fuldtidsydelsesmodtagere på kontanthjælp og 54 fuldtidsydelsesmodtagere på uddannelseshjælp.

Fleksjob

Der er et samlet mindre forbrug på ca. 5,5 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes hovedsageligt lavere nettotilgang af borgere i fleksjob end forventet til budgetlægningen. Ved budgetlægningen forventede man at der ville være 462 borgere i fleksjob på ny lovgivning ultimo 2024, men ultimo 2024 er der 433 borgere på ny lovgivning. Den lavere nettotilgang kan bl.a. forklares ved, at borgere i målgruppen til ydelsen bliver tildelt folkepension, førtidspension, seniorpension og den nye tidlige pensionsordning (Arne). En anden grund til mindre forbruget skyldes, at pris pr. borger pr. måned blev budgetteret for højt på borgere med ny lovgivning. Prisen ved budgetlægningen blev sat til ca. 17.900 kr., men det har vist sig at gennemsnitsprisen pr. borger pr. måned har lagt på ca. 17.300 kr.



Tabel 43. Afvigelser til korrigeret budget på politikområdet Beskæftigelsesordninger i mio. kr.

Serviceudgifter	-0,5
Løn til forsikrede ledige ansatte i kommunen	-0,5
Udenfor servicrammen	-4,9
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	-3,3
Løntilskud	-0,7
Seniorjob	-0,2
Beskæftigelsesordninger	-0,6
I alt	-5,4

(- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter)

Udvalgte interesseområder:

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Der er et samlet mindre forbrug på ca. 3,3 mio. kr.

Dette område dækker over Kompetenceværkstedet, lønninger til konto 5 samt generelle driftsudgifter til at hjælpe borgere med at komme i beskæftigelse.

Der er et mindre forbrug på ca. 2,3 mio. kr. vedr. de generelle driftsudgifter i forbindelse med beskæftigelsesindsatsen. Mindre forbruget forklares primært af den lave ledighed hvilket betyder, at der er færre borgere der har brug for en beskæftigelsesrettet indsats.

Kompetenceværkstedet har et mindre forbrug på ca. 1,1 mio. kr. som forklares ved, at beskæftigelsesindsatsen løbende nytænkes, hvilket bl.a. vil sige at 200 borgere har været igennem Jobcafeen i 2024, som er Lemvig Kommunes straks aktivering. Sagsbehandlernes fokus på hurtigt at få borgeren videre i en målrettet virksomhedspraktik, betyder at de enkelte borgere opholder sig i kortere tid på Kompetenceværkstedet. Flowet er dermed stort, men varigheden kort.

Vision, strategi og beskæftigelsespolitiske mål:

I forbindelse med Lemvig Kommunes nye overordnede vision for 2023 - 2026 blev der vedtaget nye tværgående politikker.

Politikkerne er omsat til 16 strategier, hvoraf strategien for "Arbejdskraft" vedrører Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget.

Beskæftigelsesindsatsen for 2024 tager udgangspunkt i strategi for arbejdskraft og fokuserer på tre indsatsområder:

- Kvalificeret arbejdskraft
- Individuelle og sammenhængende forløb for alle borgere i Jobcentret
- Beskæftigelse til integrationsborgere

Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget har desuden vedtaget, at indsatserne på beskæftigelsesområdet skal ske ud fra disse strategiske pejlemærker:

- Jobcentrets indsatser skal iværksættes så tidligt og proaktivt som muligt
- Jobcentrets indsatser skal være så virksomhedsrettede som muligt
- Jobcentrets indsatser skal give effekt for den enkelte borger og arbejdsmarkedet

For 2024 havde beskæftigelsesministeren desuden udmeldt 5 beskæftigelsespolitiske mål:

- Alle ledige skal have en værdig sagsbehandling
- Flere ledige skal opkvalificeres
- Virksomhederne skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft
- Flere flygtninge og familiesammenførte skal være selvforsørgende



- Flere personer med handicap skal i beskæftigelse

Beskæftigelsesindsatsen i 2024

2024 blev endnu et år med lav ledighed, hvilket også afspejler sig i den høje beskæftigelsesgrad hos vores ukrainske gæster med ophold efter særloven. Deres gennemsnitlige beskæftigelsesgrad har i 2024 ligget på 95 % i ordinære jobs. I 2024 fik vi også fuld gennemslag på de nye tilkendelser af førtidspension, som havde afventet den videre udredning under COVID-19 samt ophævelse af den gensidige forsørgerforpligtelse, hvilket tilsammen var årsag til et merforbrug på 12,5 mio. kr. på førtidspension. Merforbruget på førtidspension blev dog samlet set opvejet af et mindre forbrug på integration, kontant- og uddannelseshjælp, hvor det lykkedes at få flere fra de svagere ledighedsgrupper i ordinær beskæftigelse. Ledigheden har været lav igennem 2024, hvilket også bidrager til et mindre forbrug på beskæftigelsesindsatsen.

Ultimo 2024 oplever Lemvig Kommune fortsat stor efterspørgsel på kvalificeret arbejdskraft, såvel i den private som den offentlige sektor. Virksomhederne har i høj grad taget imod hjælp til opkvalificering af medarbejdere. Der er ultimo 2024 indgået 66 uddannelsesaftaler, herunder voksenlærlinge hos virksomheder i Lemvig Kommune.

Projekter og puljer i Jobcenteret med ekstern finansiering, 2024

Jobcenteret har generelt et stort fokus på løbende at tilpasse indsatserne i forhold til borgernes og de lokale virksomheders behov.

I den forbindelse er der fokus på mulighederne for at få del i de midler, der med aftagende frekvens, udmeldes fra fx STAR - "Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering", for dermed at kunne gøre en ekstra indsats.

I 2024 har Lemvig Kommune modtaget følgende tilsagn om ekstern finansiering:

Pulje "Regional Uddannelsespulje"

Formål: Puljen har til formål at hjælpe ledige i beskæftigelse via korte erhvervsrettede uddannelser.

Beløb: 269.429 kr. plus 27.600 kr. i ekstramidler

Aktivitet i 2024: 31 ledige har modtaget støtte fra puljen.

Pulje "Uddannelsesløft"

Formål: Puljen har til formål at sikre at flere ufaglærte ledige tager en erhvervsuddannelse med henblik på at opnå varig beskæftigelse.

Beløb: 109.000 kr. i tilsagn for 2024.

Aktivitet i 2024: Ingen ledige har modtaget støtte fra puljen i 2024, fordi ordningen med uddannelse på 110 % af dagpengesatsen er gjort permanent, og dermed er puljen for uddannelsesløft mindre attraktiv for borgeren.

Samlet set har 66 borgere modtaget støtte fra diverse puljer og ordninger.

Projekt "Inkluderende fællesskaber" (DGI, Frivilligcentret og Jobcenter Lemvig) 2024-2026

Formål: Projektet har til formål at øge samarbejdet mellem myndigheder og civilsamfund om at skabe et mere inkluderende miljø for førtidspensionister. Konkret er målet at flere førtidspensionister oplever et fællesskab gennem en arbejdsplads, en forening eller kulturinstitution.

Beløb: 2.625.700 kr. fra VELUX FONDEN

Aktivitet i 2024: Der er i andet halvår 2024 ansat en projektleder, som er ansvarlig for at udføre de løbende aktiviteter i samarbejde med Frivilligcentret og Jobcenter Lemvig.

Afsluttede projekter og puljer i 2024

Projekt "Flere skal med 3"

Beløb: 400.400,00 kr. (hele perioden).



Periode: 20. december 2021 til 31. december 2023.

Formål: At understøtte, at flest mulige aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere og modtagere af selvforsørgelses-, hjemrejse- og overgangsydelse uden for introduktionsprogrammet, som er over 30 år, opnår helt eller delvis fodfæste på arbejdsmarkedet i form af ordinære løntimer. Derudover at styrke samarbejdet mellem kommunerne og psykiatrien om den gruppe af borgere, der har svære psykiske lidelser via IPS (individuelt planlagt job med støtte). Det gør vi, ved at borgeren tilknyttes en personlig jobformidler med en begrænset sagsstamme, ved at sikre tværgående ledelsesmæssig forankring og ved at samarbejde med psykiatrien.

Jobcenter Lemvig har efterfølgende idriftsat IPS-metoden og har udvidet målgruppen med unge under 30 år. Konkret betyder det bl.a. at psykiatrien har rykket deres fysiske indsats til Lemvig, hvor de træffes 3 mandage om måneden.

Projekt "Fokus på styrket jobformidling – Fra paradoks til potentiale", Struer og Lemvig Kommuner

Beløb: 710.000 kr. i alt, som allokeres til indkøb af et IT-system til 400.000 kr. og resten fordeles mellem Struer og Lemvig Kommuner til frikøb af medarbejdertid.

Periode: 1. april 2022 til 31. december 2023.

Formål: At styrke rekrutteringsindsatsen til virksomheder i et samarbejde med Jobcenter Struer. Det gør vi ved i fællesskab at kortlægge området, udfærdige en fælles strategi, kompetenceudvikle medarbejdergruppen og implementere borger app'en *Marselisborg Jobmatch App* i begge jobcentre til brug for ordre- og samtalepraksis.

- Der er udfærdiget en fælles strategi for de to jobcentres rekrutteringsbistand
- Et fælles ordremodul "Virego" er implementeret
- I perioden fra 1. april til 31. oktober 2022 er der oprettet 190 jobordrer. Heraf 61 jobordrer svarende til 105 stillinger i Lemvig Kommune og 129 jobordrer svarende til 161 stillinger i Struer Kommune
- Formidlingsgraden for de 190 stillinger er på 86 procent i Lemvig og 82 procent i Struer
- Kompetenceudviklingen af medarbejderne i de to jobcentre er gennemført via 10 digitale undervisningsmoduler
- Jobmatch APP til borgerne blev implementeret til afprøvning i 2023

Jobcenter Struer og Lemvig har fortsat det intensive rekrutteringsfællesskab til virksomhederne efter projektets afslutning og anvender begge fortsat IT-systemet "Virego" til deling af jobordrer.

Pulje "Regional Uddannelsespulje"

Tilsagnet for den regionale uddannelsespulje i 2023 var på 406.000 kr. til Lemvig Kommune. Alle midler blev anvendt og 40 borgere modtog støtte fra puljen.

Pulje "Uddannelsesløft"

Tilsagnet for puljen for uddannelsesløft i 2023 var på 100.000 kr. Ingen ledige har modtaget støtte fra puljen i 2023, fordi ordningen med uddannelse på 110 % af dagpengesatsen er gjort permanent, og dermed er puljen for uddannelsesløft mindre attraktiv for borgeren.

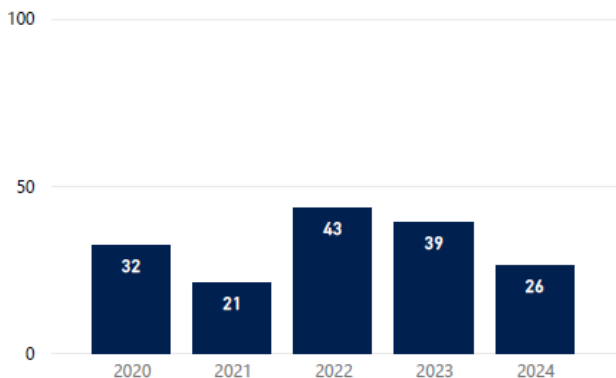


SEKTORBESKRIVELSER

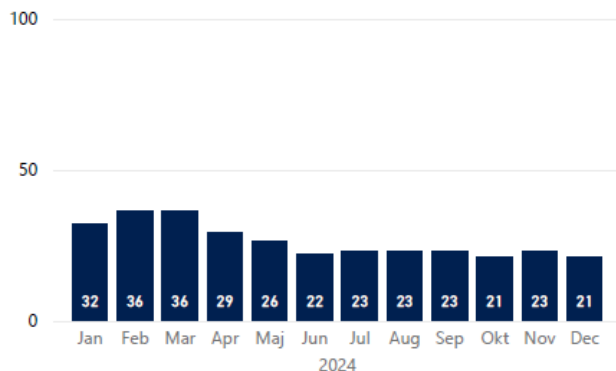
Udgiftsdrivere til sektorbeskrivelsen:

Nedenstående tabeller skal give et overblik over antal fuldtidspersoner, som modtager ydelser. Tabellerne til venstre beskriver det månedlige gennemsnitsantal pr. år i perioden 2020 – 2024. Tabellerne til højre beskriver den månedlige udvikling af fuldtidsborgere på ydelserne i 2024.

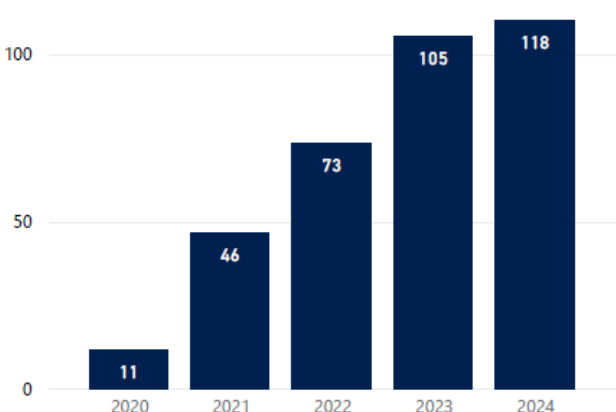
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv., fuldtidspersoner pr. år



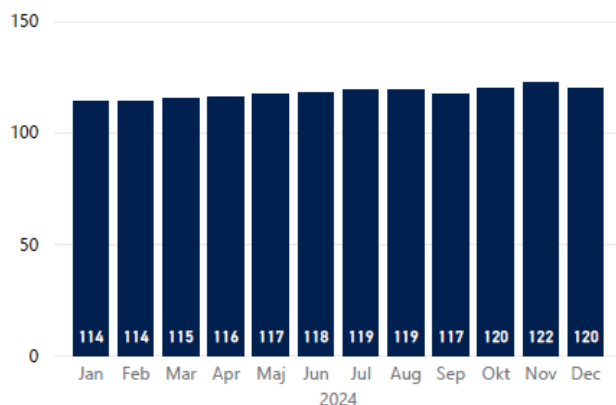
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv., fuldtidspersoner, pr. måned



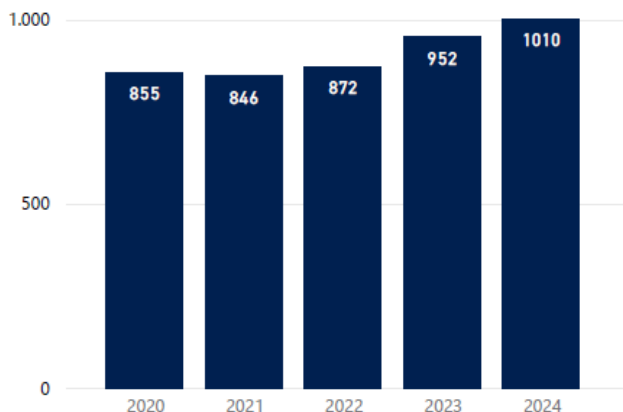
Seniorpension, fuldtidspersoner, pr. år



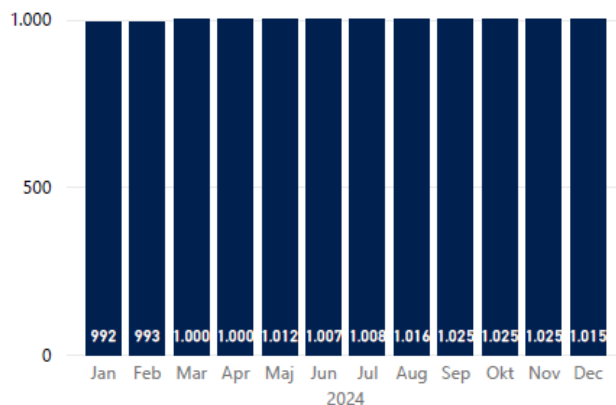
Seniorpension, fuldtidspersoner, pr. måned



Førtidspension, fuldtidspersoner, pr. år

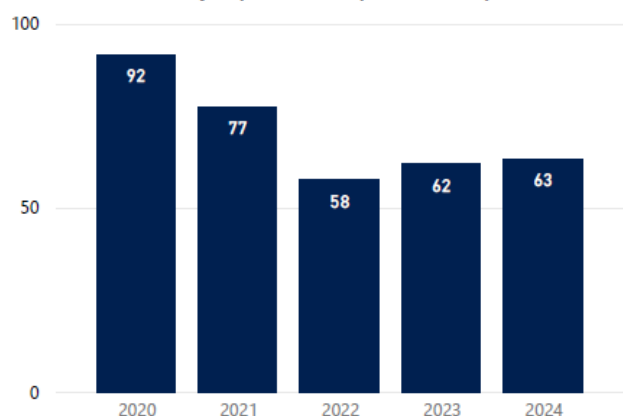


Førtidspension, fuldtidspersoner, pr. måned

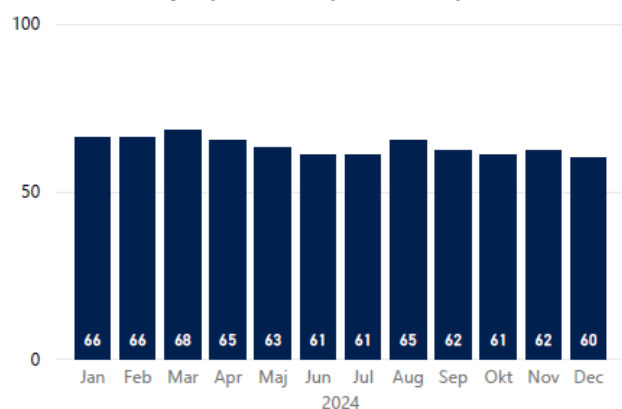


SEKTORBESKRIVELSER

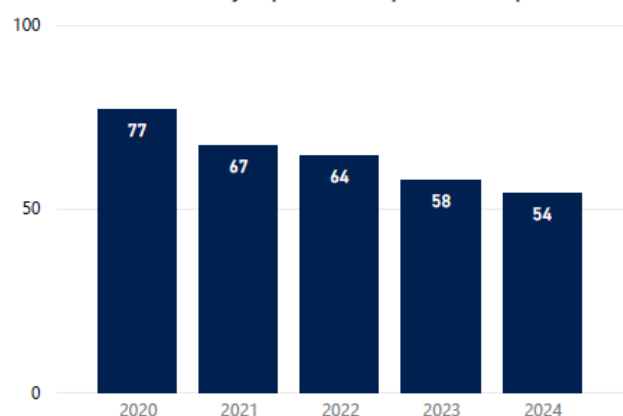
Kontanthjælp, fuldtidspersoner, pr. år



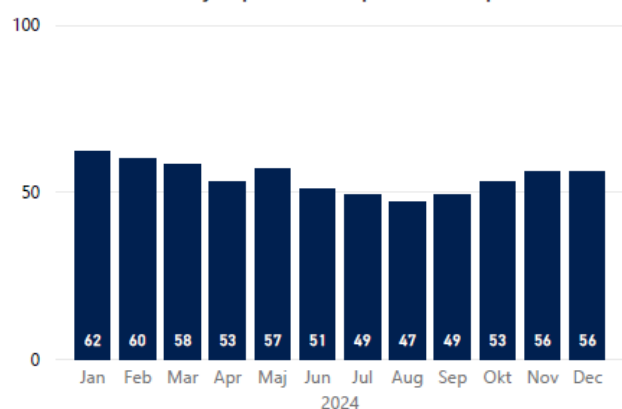
Kontanthjælp, fuldtidspersoner, pr. måned



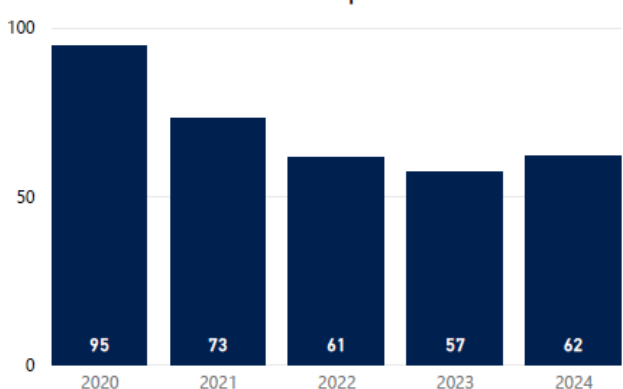
Uddannelseshjælp, fuldtidspersoner, pr. år



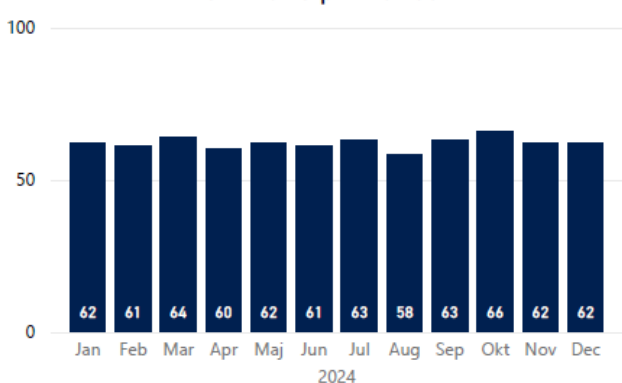
Uddannelseshjælp, fuldtidspersoner, pr. måned



Ledighedsydelse, fuldtidspersoner i Lemvig Kommune pr. år

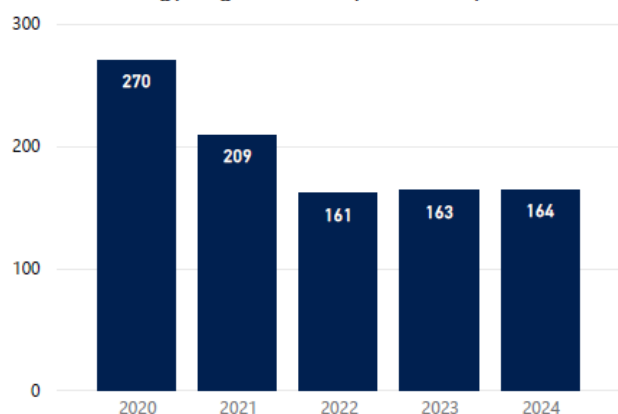


Ledighedsydelse, fuldtidspersoner i Lemvig Kommune pr. måned

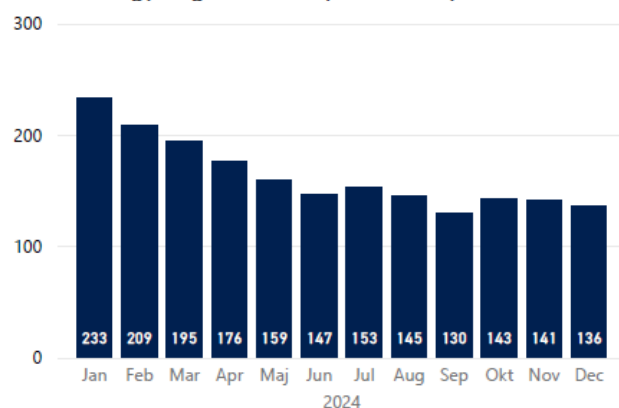


SEKTORBESKRIVELSER

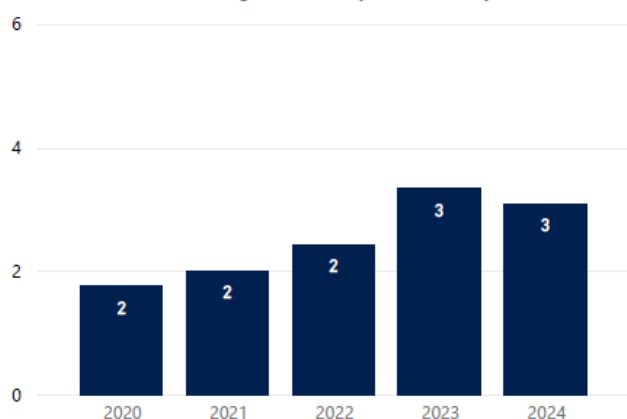
A-dagpenge, fuldtidspersoner pr. år



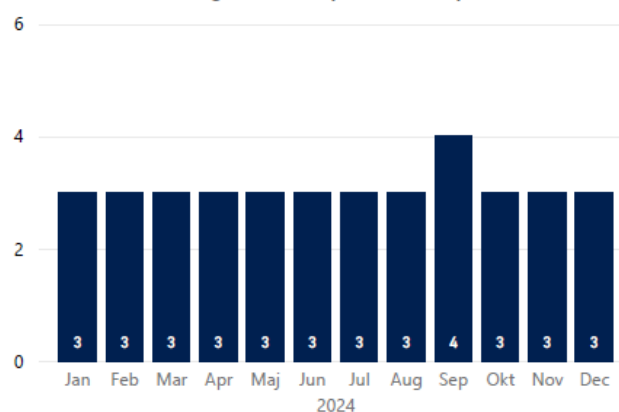
A-dagpenge, fuldtidspersoner, pr. måned



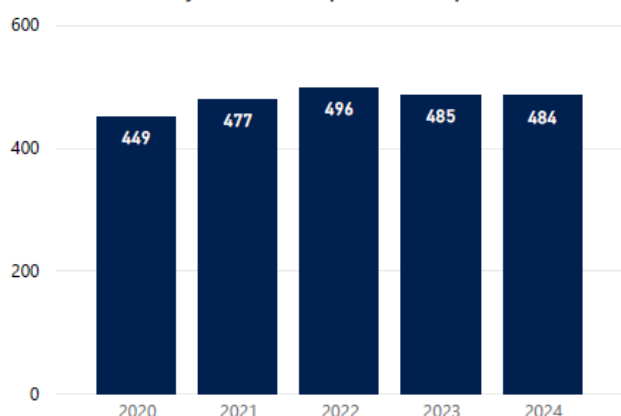
Revalidering, fuldtidspersoner, pr. år



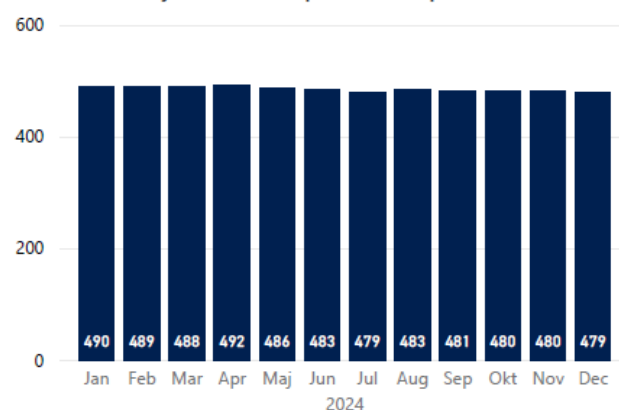
Revalidering, fuldtidspersoner, pr. måned



Fleksjob, fuldtidspersoner, pr. år

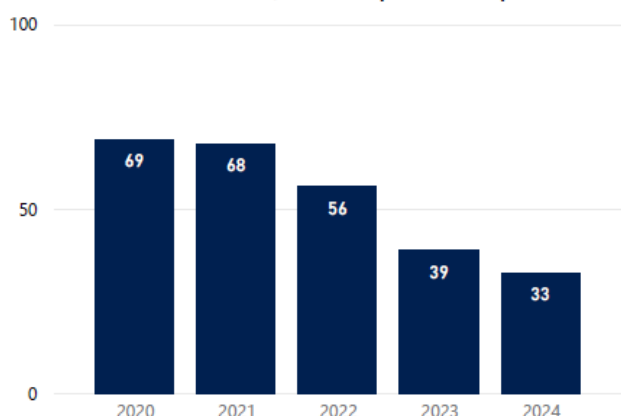


Fleksjob, fuldtidspersoner, pr. måned



SEKTORBESKRIVELSER

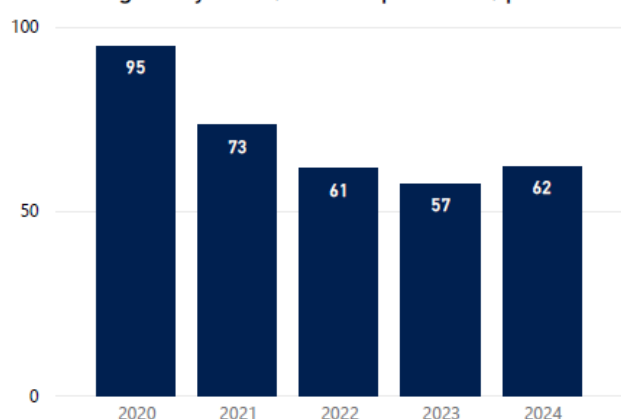
Ressourceforløb, fuldtidspersoner pr. år



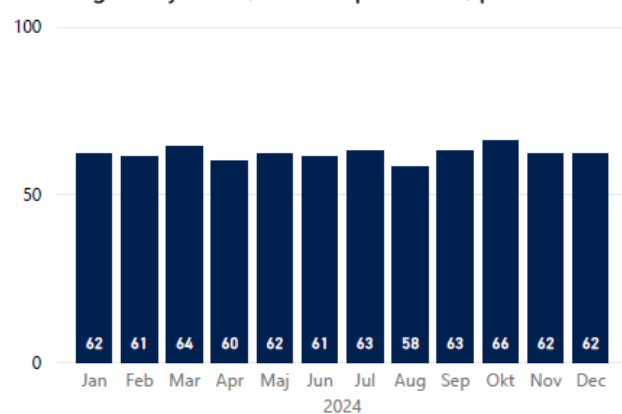
Ressourceforløb, fuldtidspersoner, pr. måned



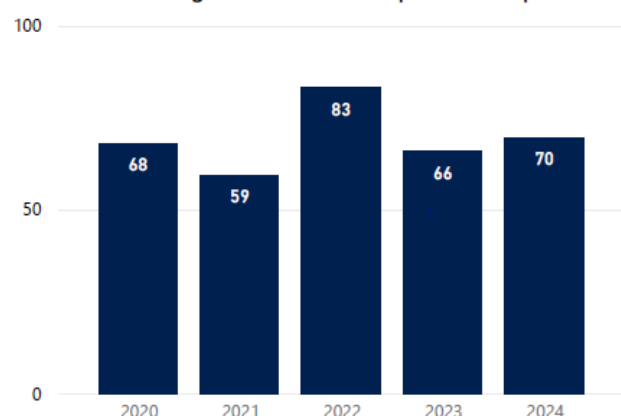
Ledighedsydelse, fuldtidspersoner, pr. år



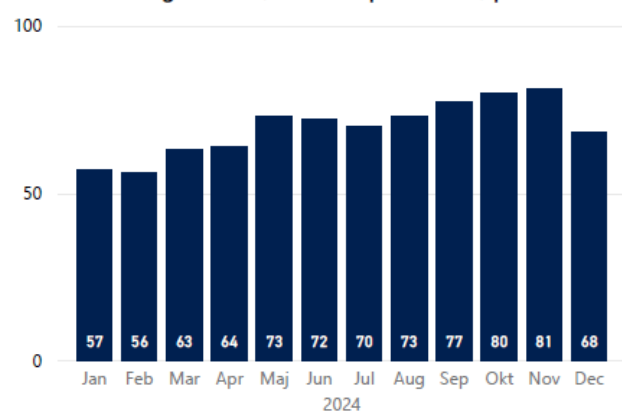
Ledighedsydelse, fuldtidspersoner, pr. måned



Jobafklaringsforløb, fuldtidspersoner, pr. år



Jobafklaringsforløb, fuldtidspersoner, pr. måned



Refusion/medfinansiering

Siden 2016 har reglerne vedrørende statsrefusion/medfinansiering været ens på tværs af forsørgerydelser. Refusioner der tidligere blev baseret på typer af indsats, blev afskaffet. I stedet blev der indført et refusionssystem, der baserer sig på ydelsens varighed, så refusionen begynder højt (80 %) og falder over tid til 20 %, og omvendt for medfinansieringsydelse.



SEKTORBESKRIVELSER

Tabel 44. Refusions-/medfinansieringsprocenter pr. 1.1.2016:

Varighed /refusionsprocenter	Medfinansieringsprocenter
Første 4 uger:	80 %
5. – 26. uge:	40 %
27. – 52. uge:	30 %
Over 52 uger:	20 %

I nedenstående tabeller ses de gennemsnitlige refusions-/medfinansieringsprocenter, der har været på ydelserne i Lemvig Kommune i perioden 2021 – 2024:

Medfinansieringsprocenten pr. ydelse pr. år

Ydelse	2021	2022	2023	2024
Arbejdsløshedsdagpenge	66,3 %	66,2 %	63,7 %	64,3 %
Førtidspension	79,6 %	79,6 %	79,7 %	79,8 %
Seniorpension	77,7 %	78,5 %	78,5 %	79,5 %

Refusions % pr. ydelse pr. år

Ydelse	2021	2022	2023	2024
Fleksløntilskud	20,2 %	20,2 %	20,4 %	20,3 %
Jobafklaringsforløb	21,2 %	21,6 %	22,0 %	21,8 %
Kontanthjælp	23,3 %	22,6 %	23,9 %	25,4 %
Ledighedsydelse	20,3 %	20,3 %	20,2 %	20,5 %
Ressourceforløb	20,1 %	20,0 %	20,2 %	20,9 %
Revalideringsydelse	20,0 %	26,7 %	20,2 %	20,0 %
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse	21,8 %	45,2 %	30,1 %	30,3 %
Sygedagpenge	38,2 %	42,2 %	38,5 %	37,3 %
Uddannelseshjælp	25,2 %	25,1 %	24,6 %	24,9 %



Sektorbeskrivelser for Økonomi- og Erhvervsudvalget

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor området fra 2022 til 2024, både total og indenfor hvert politikområde. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2024.

Tabel 44. Afvigelser for Økonomi- og Erhvervsudvalget

Økonomi- og Erhvervsudvalget (i 1.000 kr.)	Regnskab 2022 1	Regnskab 2023 2	Regnskab 2024 3	Opr. Bud- get 2024 4	Afvigelse 3 minus 4	Korr. Bud- get 2024 5	Afvigelse 3 minus 5
Kommunalbestyrelse og Administration	157.794	144.043	150.605	154.396	-3.791	162.086	-11.481
Erhverv og Turisme	17.370	16.134	14.746	16.296	-1.550	18.953	-4.207
Økonomi	0	0	0	15.000	-15.000	0	0
Borgerservice	13.513	13.778	13.830	15.127	-1.297	14.883	-1.053
I alt	188.677	173.955	179.181	200.819	-21.638	195.922	-16.741

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Tabel 45. Væsentlige ændrede bevillinger fra det oprindelige budget til regnskab

Negativ tillægsbevilling vedr. lov-og cirkulæremidler	-1,8 mio. kr.
Løn-og barselspuljer	-6,0 mio. kr.
Pulje til effektivisering og budgetoverholdelse	-15,0 mio. kr.
Teknisk regulering af overhead	-5,8 mio. kr.
Overførsler fra 2023	22,0 mio. kr.
Mindre forbrug i forhold til korrigeret budget	-16,7 mio. kr.
Resterende områder (netto)	1,7 mio. kr.
Regnskab i forhold til oprindeligt budget	-21,6 mio. kr.

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Forskellen fra det oprindelige budget til det faktiske regnskab viser et mindre forbrug på 21,6 mio. kr.

Økonomi- og Erhvervsudvalget har et samlet mindre forbrug på 16,7 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget for 2024. Afvigelsen svarer til 8,3% af det oprindelige budget 2024.

Tabel 46. Mindre forbruget opdelt på væsentlige områder.

Aftaleenheder	-11,5 mio. kr.
Puljer under administrationen	-3,2 mio. kr.
Pulje til IT-investeringer	-3,0 mio. kr.
Udbetaling DK	-1,3 mio. kr.
Ældreboliger	7,5 mio. kr.
Beredskab	-0,7 mio. kr.
Puljer under erhverv	-3,4 mio. kr.
Sundhedsudgifter (begravelseshjælp, befordringsgodtg.)	-1,1 mio. kr.
I alt	-16,7 mio. kr.

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



SEKTORBESKRIVELSER

På politikområdet Kommunalbestyrelse og Administration er der et mindre forbrug på 11,5 mio. kr. ved sammenligning med det korrigerede budget.

Tabel 47. Afgivelser på politikområdet Kommunalbestyrelse og Administration i mio. kr.

- Jobcenter og Borgerservice	-1,4
- Velfærdssekretariatet og BFC	-1,0
- Teknik og Miljø	-3,5
- Social og Sundhed	-0,7
- Direktionen	-0,1
- Digitalisering og IT	-4,0
- Økonomi og HR	-1,4
- Udvikling, kommunikation m.v.	-3,1
Aftaleenheder i alt	-15,2
Fælles udgifter og indtægter	3,7
Udbetaling Danmark	-1,3
Puljer under administrationen	-3,2
Pulje til IT-investeringer	-3,0
Ældreboliger	7,5
I alt	-11,5

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Afgivelserne på aftaleenhederne og puljerne vedrører primært overførsler fra 2023 til 2024, som ikke er anvendt fuldt ud i 2024:

Mindre forbruget på Teknik og Miljø skyldes primært underbemanding i Bygge- og Erhvervsservice, der har ikke været væsentligt forbrug på DK2020 puljen og der er ikke budgetterede projektindtægter i Natur og Miljø.

Merforbruget på Fælles udgifter og indtægter skyldes primært øgede omkostninger til erstatninger i forbindelse med arbejdsskader, hvilket har givet et merforbrug på 3,6 mio. kr. Lemvig Kommune er selvforsikrede på området. Der er også et merforbrug på barselpuljen på 1,2 mio. kr., mens der er et mindre forbrug på tjenestemandspensionsordningen på 2,2 mio. kr.

Mindre forbruget på Digitalisering og IT skyldes primært overført pulje til IT-investeringer der er akkumuleret over de seneste år til investering i nye servere mm. Der er anvendt ca. 3,6 mio. kr. til servere fra puljen i 2024. Tværfaglige systemer har et mindre forbrug på 2,0 mio. kr. Handleplanen for Digitalisering og IT har samlet mange puljer vedr. IT på området. Der er et mindre forbrug på disse på 1,1 mio. kr.

Mer forbruget vedr. ældreboliger skyldes primært anvendelse af henlæggelser. Området styres efter "hvile i sig selv"-princippet.



SEKTORBESKRIVELSER

På politikområdet Erhverv-og Turisme er der et mindre forbrug på -4,2 mio. kr., som hovedsageligt vedrører:

Tabel 48. Afvigelser på politikområdet Erhverv og Turisme i mio. kr.

Beredskab	-0,7
Erhvervsservice	-0,4
Erhvervsudvikling	-1,9
Pulje til "ungiværksætteri"	-0,1
Erhvervskonference	-0,1
Landdistriktpuljen	-0,7
Eventstyregruppen	-0,2
Klimatorium	-0,1
I alt	-4,2

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Der er overførsler fra 2023 til 2024 på 2.690.000 kr. vedr. erhvervsudvikling, erhvervsservicepuljerne, "ungiværksætteri", Landdistriktpuljen og Eventstyregruppen.

På politikområdet Borgerservice er der et mindre forbrug på -1,1 mio. kr., som hovedsageligt vedrører boligydelse med -0,7 mio. kr. og befordringsgodtgørelse med -0,4 mio. kr.

Bosætningsindsatsen

I 2024 har bosætning fortsat været højt prioritet i Lemvig Kommune, og det med god grund. Kommunens befolkningstal falder, samtidig med at vi ser en stigning i antallet af ældre borgere og et fald i antallet af arbejdsdygtige. Denne udfordring har fået politisk opmærksomhed, hvilket afspejles i de to temadage, der blev afholdt i kommunalbestyrelsen med bosætning som hovedtema.

For bedre at forstå til- og fraflytningen i kommunen, har vi påbegyndt en systematisk indsamling af data. Alle, der flytter til eller fra kommunen, modtager et spørgeskema, der skal hjælpe os med at identificere de faktorer, der påvirker borgernes beslutninger om at flytte. Denne værdifulde indsigt vil guide os i at udvikle effektive bosætningstiltag.

Vi fortsætter med at byde nye borgere hjerteligt velkommen. De modtager en velkomstpakke med et brev fra borgmesteren og en tilbudsvifte, så de har god mulighed for at afprøve en lang række af kommunens kulturelle tilbud og se, hvad foreningslivet kan tilbyde. For at gøre velkomsten mere personlig, afholder vi tilflytterarrangementer, og i 2024 besluttede vi fremover at udvide disse til to årlige begivenheder. Sammen med Frivilligcenter Lemvig tilbyder vi også tirsdagscafé, et socialt mødested for tilflyttere, hvor de kan blive introduceret til kommunens foreningsliv.

I 2024 har vi lavet flere tiltag henvendt mod de unge. Både dem, der bor her, og dem, der tidligere har boet her. Vi fejrede de nyudklækkede studenter fra gymnasiet og HF og har løbende fået viden fra de unge i kommunen for at få deres perspektiver frem. Vi lancerede også Klub Lemvig, et initiativ for at bevare kontakten til de unge, der er flyttet til Aarhus.

Året blev afsluttet med et spændende samarbejde med et reklamebureau, der skal udvikle en brandingstrategi for kommunen. Denne strategi vil danne grundlaget for en kernefortælling om Lemvig Kommune, som skal binde vores forskellige tiltag sammen og styrke vores kommunikation omkring bosætning.



Implementering af nyt intranet

Lemvig Kommune implementerede i 2024 et nyt og forbedret intranet med fokus på vidensdeling, selvbetjening og adgang for alle. Det nye intranet har et mere tidssvarende og brugervenligt design, som gør det nemmere for kommunens medarbejdere at bruge intranettet som et værdifuldt og aktivt værktøj i den daglige opgaveløsning.

Det nye intranet kan både tilgås på PC samt mobil og tablet gennem en ny app. Det betyder at det nye intranet er tilgængeligt for alle kommunens medarbejdere i modsætning til det tidligere intranet som kun var tilgængeligt for de medarbejdere som har adgang til en PC gennem deres arbejde.

Senest er Intranettet opdateret med modul for on-boarding af nye medarbejdere.

Klog Energi

Det tværkommunale samarbejde om Klog Energi fortsatte i 2024. Gennem samarbejdet kæmper de tre nordvestjyske kommuner (Struer-, Holstebro-, og Lemvig Kommune) for implementeringen af en ordning som skal sikre flere lokale gevinster til de kommuner som går forrest i grønne omstilling – det er nødvendigt for at skabe lokal udvikling og medejerskab som er en essentiel del af at lykkes med de nationale ambitioner for grøn omstilling og Co2-neutralitet.

I løbet af 2024 er Klogenergi.dk blevet videreudviklet med mere information om samarbejdet samt et nyt interaktivt kort som illustrere samtlige nuværende og kommende VE-projekter i Nordvestjylland.

Erhvervskonferencer

Tradition tro afholdt Lemvig Kommune to erhvervskonferencer i løbet af 2024 – en i foråret og en i efteråret.

Temaet for årets konferencer var "Fremtidens arbejdskraft". Det skyldes at mangel på arbejdskraft og udfordringer med rekruttering er de lokale virksomheders største udfordringer nu og i fremtiden. Det viste resultater fra DI's (Dansk Industri) årlige måling af kommunernes erhvervsvenlighed.

På forårets konference anskuede man temaet fra et bredere perspektiv. Her var oplæg fra politisk kommentator Noa Redington med titlen "Kampen om arbejdskraft" mens også chef for organisationen Work-indenmark, Gitte Graulund-Møller fortalte om mulighederne for rekruttering af international arbejdskraft.

Efterårets konference foregik hos den lokale virksomhed HETA A/S hvor fabrikschef Martin Kynde Bach fortalte om HETAs tanker om sikring af arbejdskraft. Herudover deltog fremtidsforsker Anne-Marie Dahl med oplægget "Hvad, hvis der ikke er hænder nok i fremtiden?"

Erhvervsmålinger

I 2024 har Lemvig Kommune opnået gode resultater i flere erhvervsmålinger, det understreger kommunens stærke erhvervsklima og engagement i at fremme lokal vækst.

I Dansk Erhvervs undersøgelse af forudsætninger for regional vækst har Lemvig Kommune opnået en topplacering som nummer 5 på landsplan. Kommunen har især udmærket sig inden for kategorierne "Overordnede erhvervsforhold" (1. plads), "Levende bymidter" (2. plads) og "Grøn omstilling" (4. plads). Disse resultater afspejler de gode rammebetingelser, kommunen tilbyder erhvervslivet.

Desuden har Lemvig Kommune også markeret sig positivt i Dansk Industris årlige undersøgelse af lokal erhvervsvenlighed, hvor kommunen er placeret som nummer 8 på landsplan. Dette er en mindre tilbagegang fra sidste års 4. plads, men stadig et resultat, der placerer Lemvig blandt Danmarks bedste erhvervskommuner. Kommunen har især udmærket sig inden for kategorierne "Overordnet erhvervsforhold" og "Information og dialog", hvor den har opnået henholdsvis en 4. og en 3. plads.



Lemvig Kommunes indsats inden for uddannelse har også båret frugt, idet kommunen er steget fra en 44. plads til en 3. plads i kategorien "Uddannelse". Dette viser en markant fremgang i antallet af unge, der vælger en erhvervsuddannelse efter 9./10. klasse, hvilket er afgørende for at sikre fremtidens arbejdskraft.

Samlet set viser resultaterne fra 2024, at Lemvig Kommune fortsat er en attraktiv destination for erhvervslivet, og at kommunen formår at skabe gode betingelser for vækst og udvikling gennem et tæt og tillidsfuldt samarbejde med lokale virksomheder.

Iværksætterhuset

Iværksætterhuset gennemgik i 2024 en større makeover af lokaler og faciliteter. Som en del af makeoveren er der etableret et professionelt fotostudie og podcaststudie, som iværksættere og nystartede virksomheder kan benytte sig af gratis.

Iværksætterhusets nye faciliteter er udviklet for at styrke lokale virksomheders mulighed for at udfolde sig gennem blandt andet foto og podcast. Herudover er målet, at Iværksætterhuset på sigt kan fungere som samlingssted for byens lærlinge.

Der er lagt vægt på at skabe et åbent og inspirerende miljø, hvor lærlinge fra forskellige fagområder kan mødes og udveksle erfaringer og tanker om livet som lærling. Hensigten med initiativet er at styrke lærlingens netværk og kompetencer.

Den maritime kraft

Lemvig Kommune gennemfører i samarbejde med Fonden Thyborøn udviklingsprojektet "Thyborøn 2.0: Den maritime kraft", som løber fra medio 2023 til udgangen af 2027. Projektet, som bl.a. er støttet af EU, finder sted i Thyborøns nordlige del, i området mellem Bredgade og stranden og mellem den nordlige del af havnen og Kystcentervej.

I 2024 tog man første spadestik til anlægsarbejdet i etape 1. Etappen tager udgangspunkt i en genetablering af den gamle arbejdsgade i ny fortolkning, så området med turistattraktionerne og kulturmiljøet igen kobles sammen med Vesterhavet, diget, byen og havnen. En del af Havnegade, der udgør strækningen mellem De Røde Huse og havnen fredeliggøres og bliver forbeholdt de bløde trafikanter. Strækningen munder ud i en ny pladسدannelse, der vil fungere som et "hængsel" mellem Havnepladsen og Arbejdsgaden. Arbejdsgaden suppleres med nye forbindelser i form af stier fra bagområdet og kulturmiljøet over diget og klitterne til Thyborøn badestrand og Vesterhavet, der skal forskønne hele området og skabe en bedre sammenhæng mellem havnen, handelsgaden, stranden og attraktionsområdet, herunder De Røde Huse.

Ud over at gøre det lettere at komme rundt mellem oplevelserne i Thyborøn kommer projektet til at skabe nogle attraktive udearealer i det historiske kulturmiljø ved De Røde Huse. Efter åbningen af de nyrenoverede huse i juli sidste år, er næsten alle huse nu udlejet til forskellige formål – fra formidlingsaktiviteter til bispisning, bar og butik.

Nyt valgsystem

Monopolbruddet sendte håndtering af valghandlingen i udbud tilbage i 2016. Det har været en lang proces med en del forhindringer undervejs. Fra 2021 har der været stabil fremgang i processen. Undervejs har administrationen deltaget i netværksmøder, online møde med test af arbejdsgange med udvikler af valgsystemet, Netcompany. Der har været en stor lydhørhed hos udvikler, hvilket har betydet, at mange manuelle processer i valghandlingen såsom indberetning af valgdata fra valgsteder til valgsekretariat nu kan foregå via VALG-løsningen. Det har derfor givet anledning til, at Valgsekretariatet har haft fokus på tilpasning af roller og rettigheder samt arbejdsgange omkring håndtering af valghandlingen for at smidiggøre og effektivisere valghandlingen fra start til slut.



I september-oktober 2024 afholdte administrationen prøvevalg med test af den nye VALG-løsning. Administrationen anvendte prøvevalget til så vel tilretning af rolle/rettigheder samt justering af forventede arbejds-gange i valghandlingen fra start til slut.

Der er planlagt skyggevalg primo 2025 samtidigt med landets øvrige kommuner, hvor valgsekretariatet på ny vil inddrage involverede medarbejdere i forberedelsesfasen, samt afvikling af selve skyggevalgsdagen.

Nyt dagsordenssystem

SBSYS er under udvikling og for at lette hverdagens arbejde i SBSYS flyttes funktioner ud af SBSYS og ud i webklienter. I efteråret 2024 påbegyndte SBSYS Styregruppen arbejdet med at opsætte et SBSYS Dagsordensmodul til fremadrettet håndtering af dagsordenspunkter og generering af dagsordener og referater. En arbejdsgruppe blev nedsat til at tage beslutning om systemindstillinger for dagsordensmodul, ny rolle/rettighed opsætning for roller (både eksisterende og nye), indhold for dagsordenspunkter og lignende.

Implementeringen af dagsordensmodul har flyttet ansvaret for det enkelte udvalg ud til den dagsordensansvarlige sekretær, hvilket giver en mere smidig arbejdsgang for oprettelse og vedligehold af udvalg. Dette har også betydet en stor arbejdsopgave i implementeringsforløbet for de dagsordensansvarlige sekretærer. Der er afholdt online webinarer for de sagsbehandlere, som opretter dagsordenspunkter.

Alle dagsordener vises fortsat via First Agenda. Det nye dagsordensmodul giver ingen ændring for politikerne eller borgerne i deres adgang til dagsordener/referat.

SBSYS Dagsordensmodul er gået i luften pr. 1.1.2025 og er fuldt implementeret. Arbejdsgruppen følger fortsat dagsordensmodul i forårets første måneder.

Mad med omtanke

Kantinen på Lemvig Rådhus startede foråret 2024 med at kigge ind ad: Hvilken kantinen vil vi være? Med et stort ønske om at holde fokus på det sunde, lækre, spændende og det økonomiske bæredygtige køkken har køkkenpersonalet indført mere grønt, mere fisk og nye retter i menuen. Samtidigt har der også været et ønske om at holde fast i alt det, som køkkenpersonalet allerede er gode til – det hjemmelavede mad og bagværk, favoritterne på menuen og mindske madspild. Forandring fryder, og nogle gange kan ændringerne slet ikke ses. Der er derfor kommet flere skilte i kantinen som fortæller, om retterne i "de nye klæder", om synlighed for anden proteinkilde og mindre kød i hverdagen.

Fokus på lejeledighed

Udgifterne til lejeledighed har været stigende de seneste år. Dette skyldes blandt andet et øget antal ledige ældreboliger samt en generel huslejestigning forårsaget af højere driftsudgifter, hvor især rengøring og renovation har haft en markant prisstigning.

For at imødegå disse udfordringer og reducere udgifterne er der iværksat en række initiativer. I Alparken er fem ældreboliger blevet renoveret med nye køkkener og gulve. For at gøre boligerne mere attraktive for seniorer er der forsøgsvis installeret almindelige køkkener i stedet for kørestolsvenlige. Skulle en beboer få behov for et kørestolsvenligt køkken, kan det efterfølgende udskiftes. Denne løsning har allerede i 2024 resulteret i flere nye indflytninger.

I Nørre Nisum arbejdes der på at sammenlægge tre ældreboliger til to, da både par og sogneforeninger efterspørger større boliger. Dog afhænger ændringen af, at de tre boliger enten står tomme samtidig eller at beboerne frivilligt flytter. Forslaget blev drøftet på et afdelingsmøde med beboerne, hvor det viste sig, at der ikke var bred opbakning til at skabe større boliger.

Derudover er der taget initiativ til at udleje ældreboliger på almene vilkår til personer, der ikke er visiteret til en ældrebolig. Dog kan dette på længere sigt skabe udfordringer i forhold til kapacitet, da boligerne oprindeligt er tiltænkt en bestemt målgruppe både aldersmæssigt og fysisk. Samtidig er der blevet afholdt



drøftelser med Handicap og Psykiatri om muligheden for at lade deres borgere benytte de ledige boliger. Problemet i denne sammenhæng er dog, at lejekontrakterne følger de almindelige lejeretlige regler, hvilket betyder, at borgerne ikke efterfølgende kan flyttes, hvis de ikke længere matcher målgruppen.

I Klinkby er tre ældreboliger særligt vanskelige at udleje, da de er placeret i direkte forbindelse med kontorer og andre servicefunktioner. For at finde en løsning er der derfor ansøgt om tilladelse fra Landsbyggefonden til at omdanne boligerne til servicearealer. Ansøgningen blev indsendt i juli 2024, og der afventes en afgørelse.

Onboarding i Lemvig Kommune

Som en del af projektet Vores attraktive arbejdsplads, har der både fra medarbejderne og direktionens side været ønske om en onboarding-indsats. Det vil sige skabe en bedre introduktion til Lemvig Kommunes arbejdspladser og arbejdsmiljø. Formålet er at styrke nye medarbejderes tilknytning til Lemvig Kommunes afdelinger og institutioner og nedbringe medarbejderomsætningen.

Indsatsen i 2024 har stået på fire ben:

- Digitalt onboardingmodul til alle nye medarbejdere i Lemvig Kommune
- Intranetside med viden og værktøjer til ledere og arbejdspladser, som skal planlægge onboarding af en ny medarbejder
- En onboardingmåling via spørgeskema, som sendes ud til alle nye medarbejdere efter 3 måneders ansættelse
- Justering af det introkursus for nyansatte, som kvartalsvist afvikles i byrådssalen, så der er sammenhæng med det digitale onboardingmodul.

Høj trivsel og lavt sygefravær

Medarbejdertilfredshedsundersøgelsen, der blev gennemført ultimo 2023, afspejler høj trivsel og et godt arbejdsmiljø blandt medarbejderne på tværs af hele kommunen.

Kommunens medarbejdere har historisk set været flittige til at svare på MTU og APV. Det er også tilfældet denne gang, hvor 85% af medarbejderne har svaret på undersøgelsen.

Resultaterne viser en gennemsnitlig tilfredshed på 4,3 ud af 5. Adspurgte om medarbejderen føler sig motiveret og engageret, samt hvorvidt man ønsker fortsat at være ansat om et år, svarer gennemsnittet 4,4 ud af 5. Det harmonerer godt med, at de tre udsagn som medarbejderne vurderer mest positivt, handler om meningsfulde arbejdsopgaver, tilfredshed med graden af ansvar i jobbet og lederens prioritering af god trivsel på arbejdspladsen.

Undersøgelsen er lavet i samarbejde med konsulentvirksomheden Rambøll, som benchmarker Lemvig Kommunes resultater op mod 23 sammenlignelige kommuner. Her scorer Lemvig Kommune højest på samtlige spørgsmål, som indgår i benchmarkingen.

Som arbejdsgiver får man sjældent bedre ambassadører end sine medarbejdere. Derfor er det utroligt positivt, at 95% af medarbejderne svarer ja til at have et godt fysisk arbejdsmiljø, mens der scores 4,1 ud af 5 til spørgsmålet om at anbefale kommunen som arbejdsplads til andre.

Den fortsatte høje trivsel må formodes at være en af grundene til, at Lemvig Kommune fortsat ligger helt i top i Danmark, i forhold til laveste sygefravær blandt medarbejderne. Siden 2007 har Lemvig Kommune fjorten gange været i top tre, og syv gange har den indtaget førstepladsen. Seneste opgørelse er fra 2023, hvor Lemvig Kommune indtager en flot 2.plads.



Vi arbejder aktivt med at nedbringe sygefraværet i Lemvig Kommune

På trods af at Lemvig Kommune indtager en flot placering i sygefraværsstatistikken sammenlignet med andre kommuner, er et kontinuerligt fokus på sygefravær vigtigt.

Lemvig Kommune har siden sommeren 2024 arbejdet med at reducere sygefraværet. Projektet skal ikke ses som en 'klapjagt' på syge medarbejdere, men skal i stedet ses som en hjælp til lederne om at rette fokus på medarbejdere med et bestemt fraværs mønster. Lederen skal se det som at medarbejderen 'rækker hånden op', og lederens opgave er at gå i dialog med medarbejderen mhp. at undersøge, om der er noget man kan gøre for at mindske sygefraværet. Omfanget af sygefravær på arbejdspladsen har i høj grad indflydelse på arbejdsmiljøet og dermed også på medarbejdernes trivsel.

Den typiske problemstilling er, at godt halvdelen af sygefraværet er genereret af langtidssygemeldinger og det er ikke tilfældigt, hvem der bliver langtidssygemeldte. De langtidssyge har ofte haft et hyppigt sygefravær med mere end 4 fraværsperioder indenfor 12 måneder. 80% af de langtidssyge medarbejdere kommer fra denne gruppe. Det handler derfor i høj grad om, at lederne har fokus på denne gruppe af medarbejdere. Statistisk set er det ca. 10% af medarbejderne, der bliver langtidssyge.

5 udvalgte arbejdspladser og i alt 150 medarbejdere indgår i projektet.

Status siden august 2024:

- Det samlede sygefravær er faldende
- Korttidsfraværet er reduceret med ca. 50%
 - Korttidsfraværet falder fordi der er færre syge hver måned og særligt medarbejdere der tidligere havde et hyppigt sygefravær er sjældnere syge
- Langtidsfraværet forventes at falde
 - 80% af det nuværende langtidsfravær kommer fra opsagte medarbejdere, som er sygemeldte i hele deres opsigelsesperiode.
 - Langtidsfraværet forventes at falde drastisk i takt med at lederne har fokus på medarbejdere med et hyppigt sygefravær og dermed helt undgår nogle af langtidssygemeldingerne.

Projektet afsluttes i sommeren 2025, men allerede fra starten af 2025 vil Økonomi og HR udbrede viden og læring fra projektet til resten af organisationen. Ledelsesinformationerne tilføres nye fraværsrapporter, som skal hjælpe lederne med at spotte medarbejdere med et fraværs mønster, som placerer dem i risikozonen for en langtidssygemelding.

En Fremtid med Fuldtid

Der er mangel på arbejdskraft især på sundheds-, ældre- og dagtilbudsområdet. Den 4. december 2023 blev der derfor indgået et forlig med højere løn for disse medarbejdergrupper og der blev skabt bedre mulighed for at få flere på fuldtid. Trepartsaftalen betyder at alle stillinger indenfor disse områder som udgangspunkt skal slås op på fuldtid. Desuden kan deltidsansatte medarbejdere anmode om fuldtidsansættelse. I Lemvig Kommune forsøger lederne også at imødekomme medarbejdernes ønske om at gå op i arbejdstid, selvom det ikke betyder de kommer på fuldtid.

Lemvig Kommune arbejder sammen med KL og Forhandlingsfællesskabet om at skabe betingelserne for at øge arbejdstiden for medarbejderne. KL og Forhandlingsfællesskabet bidrager med et faciliteret workshopforløb, redskaber, sparring og viden om deltids-/fuldtidsproblematikken samt inspiration fra de 43 kommuner, der allerede har deltaget i indsatsen.

Der er 6 arbejdspladser der deltager i workshopforløbet. Målet er at finde lokale løsninger på, hvordan det bliver attraktivt og muligt for flere at gå op i tid. Det kræver ændring af praksis og kultur på arbejdspladserne – både hos lederne og medarbejderne, samt en vilje til at afprøve nye veje med udgangspunkt i styrkede dialoger og indsatser.



Projektet er ikke afsluttet, og der er derfor endnu ikke en målbar effekt af forløbet.

Automatisering af arbejdsgange - Effektivisering og optimering

Kommunen har implementeret en række automatiseringer for at effektivisere og optimere arbejdsgangene:

- **Periodisk Gennemgang:** Program- og brugeradgange revideres nu automatisk hver 6. måned, hvilket øger sikkerheden og effektiviteten i vores it-systemer.
- **Optimering af aktindsigt i jobcenteret:** Dokumenter og journalnotater fra forskellige kilder gemmes i en ny sag i SBSys, hvilket standardiserer og effektiviserer processen for aktindsigt.
- **Avanceret postfordeling:** En udvidelse af vores nuværende postfordeling, hvilket sikrer effektiv håndtering af komplekse tilfælde.
- **Integration til digital post:** Nye medarbejdere får automatisk tilsendt oplysninger om brugernavn, adgangskode og OS2Faktor til deres digitale postkasse, hvilket gør onboarding-processen hurtig og problemfri.
- **Omlægning af snitflade til eIndkomst:** En selvstændig integration via Kombits snitflader sikrer effektiv og præcis håndtering af skattedata i forbindelse med overgangen til SAPA.
- **Konvertering af VUM data:** I overgangen til den nye dokumentationsmetode VUM 2.0 anvender vi robot automatisering til at konvertere dele af dokumentation og data fra den gamle metode (VUM 1.0) til den nye, hvilket bidrager til en smidig og effektiv overgang.

Disse tiltag bidrager samlet set til en mere effektiv og sikker drift i kommunen, hvilket frigør ressourcer og forbedrer serviceniveauet for både medarbejdere og borgere.

Organisationsændringer og tilpasninger

Vi er i proces med sammenlægning af Tandplejen Nordvestjylland og Struer Tandpleje, hvor Lemvig Kommune fra uge 7 bliver teknisk ansvarlig for det tværkommunale samarbejde. Denne enhed vil herefter bestå af Lemvig, Holstebro og Struer. Derudover er der gennemført flere organisationsændringer internt i Lemvig Kommune på velfærdsområdet og skoleområdet (Tangen skole og Klinkby friskole). Desuden er Geoparken Vestjylland overgået til Holstebro Kommune, som fremover vil være teknisk ansvarlig. Dette har medført, at kommunens IT-systemer og underliggende organisationsstruktur-opsætning er blevet opdateret for at afspejle den reelle organisationsstruktur i Lemvig. Disse ændringer har været nødvendige for at sikre en effektiv og sammenhængende drift.

Assisteret skrive- og læseværktøj på Ældreområdet

Vi har gennemført et pilotprojekt på AppWriter, som er et app-værktøj designet til at understøtte medarbejdere i at skrive og læse. Det har vist sig at være en værdifuld støtte, der øger trygheden i dokumentationsopgaven. Ved at tilbyde hjælp til både skrivning og læsning, har AppWriter bidraget til at forbedre medarbejdernes dokumentationsfærdigheder og sikre mere præcise og konsistente optegnelser.

Nyt intranet - En fælles platform for alle medarbejdere

I år har vi implementeret et nyt intranet, der sikrer, at alle medarbejdere har lige adgang til information og ressourcer. Intranettet fungerer som en fælles platform, hvor direktionen kan kommunikere direkte med alle ansatte, og hvor vigtige meddelelser og opdateringer deles. Derudover er intranettet tilgængeligt via en app, hvilket gør det nemt for medarbejderne at få adgang til information, uanset hvor de befinder sig. Denne løsning fremmer en mere inkluderende og effektiv kommunikation på tværs af organisationen og understøtter vores mål om at være en transparent og sammenhængende arbejdsplads.



Onboarding - En god start for nyansatte

Vi har implementeret et nyt onboardingforløb for nyansatte via kommunens intranet, hvor alle nye medarbejdere får en ensartet introduktion til arbejdspladsen. Onboardingforløbet indeholder videoer og tekster, som guider de nyansatte gennem blandt andet visionen, vigtige informationer og ressourcer. Når vi ansætter nye medarbejdere, er der meget der hverken kan eller skal digitaliseres, derfor har vi samlet en række værktøjer og tjeklister, så man som leder og arbejdsplads har noget at læne sig op ad, når man skal planlægge velkomsten.

Denne indsats styrker de nyansattes tilknytning og forståelse af deres nye arbejdsplads og bidrager til, at alle føler sig velkomne fra dag ét.

E-learningprojekt - Fremtidens kompetenceudvikling

Vi har igangsat et e-learningprojekt, der skal styrke medarbejdernes kompetencer gennem digitale kurser med det formål at fastholde og forbedre kompetencerne i organisationen. Projektet vil blive implementeret næste år, hvor intranettet vil fungere som en samlet indgang til alle e-learning-tilbud, hvilket gør det nemt for medarbejderne at tilgå relevant læring.

Nyt datacenter - Fremtidssikret infrastruktur

Det nye datacenter styrker vores IT-infrastruktur markant. Det er designet med fokus på sikkerhed, skalerbarhed og energieffektivitet, hvilket sikrer, at vi kan håndtere fremtidige behov og udfordringer. Med denne opgradering kan vi tilbyde mere pålidelige og hurtigere IT til alle afdelinger. Implementeringen af det nye datacenter bidrager til en mere robust og effektiv drift, og det er et vigtigt skridt i vores digitale transformation.

AI i fokus - Styrket forståelse og nye perspektiver

Over 100 medarbejdere deltog i en intern temadag med fokus på kunstig intelligens (AI) og dens potentiale. Dagen bød på inspirerende oplæg og workshops, hvor medarbejderne fik indsigt i, hvordan AI kan optimere arbejdsprocesser, og der blev diskuteret konkrete anvendelsesmuligheder. Temadagen styrkede medarbejdernes forståelse af AI og skabte et fælles afsæt for, hvordan teknologien kan integreres i kommunens fremtidige arbejde. Dette initiativ understøtter vores mål om at være en innovativ og fremtidsorienteret kommune.

AI-projekt i hjemmeplejen - Optimeret besøgs- og ruteplanlægning

Vi har deltaget i et AI-projekt, der har resulteret i udviklingen af et avanceret besøgs- og ruteplanlægningssystem til hjemmeplejen. Ved hjælp af matematik og algoritmer kan systemet optimere ruterne for hjemmeplejens medarbejdere, hvilket sikrer større kontinuitet og reducerer transporttiden. Større kontinuitet hos borger skaber et fundament for bedre relationsdannelse, samt sikrer et bedre kendskab til og faglig forståelse af borgernes behov. Projektet understøtter vores mål om at levere høj kvalitet og effektivitet i hjemmeplejen, samtidig med at vi reducerer vores miljøaftryk gennem smartere planlægning.

Styrkede ressourcer til skærmbesøg og digitale indsatser

I år har vi investeret i at forbedre teknologien til levering af skærmbesøg og digitale indsatser. Dette betyder, at vi fremover vil kunne levere flere borger-relaterede opgaver virtuelt, hvilket giver borgerne større fleksibilitet i deres hverdag. Med forbedret teknologi og uddannelse af medarbejdere kan vi fremover tilbyde skærmbesøg, hvor borgerne kan få rådgivning, støtte og træning uden at skulle forlade deres hjem. Dette initiativ er en del af vores strategi om at modernisere og digitalisere vores sundheds- og serviceydelser, så vi kan imødekomme borgernes behov på en mere effektiv, fleksibel og brugervenlig måde.



Effektivisering gennem ny selvbetjeningsplatform

Der er implementeret en ny selvbetjeningsplatform, der giver mulighed for selv at udvikle selvbetjeningsløsninger. Her designs løsninger der forbedrer borgernes oplevelse ved at tilbyde mere fleksible og brugervenlige selvbetjeningsløsninger. Derudover er det muligt at tage data direkte ind i en række fagsystemer, hvilket har resulteret i hurtigere og mere effektive processer. Platformen understøtter vores mål om at forbedre og forenkle gennem digitale løsninger, så vi konstant kan øge det digitale serviceniveau.

Sammenhængende digitalisering - Otte principper for fremtiden

Direktionen vedtog en ambitiøs handleplan for digitalisering, der bygger på otte fælles principper. Disse principper skal sikre en sammenhængende og effektiv digitalisering på tværs af alle kommunens områder. Strategien fokuserer på at forbedre borgernes oplevelse, opretholdelses af sikker og stabil it-drift samt optimering af interne arbejdsgange. Ved at følge disse principper vil vi skabe en mere moderne og brugervenlig kommune, der er rustet til fremtidens udfordringer. Handleplanen indeholder ligeledes en styrings- og beslutningsstruktur der skal bidrage til at understøtte bæredygtige it-investeringer, innovation og samarbejde på tværs.



REGNSKABSOPGØRELSE

Regnskabsopgørelse – udgiftsbaseret

No- ter	Beløb i mio. kr. - = indtægter/overskud + = udgifter/underskud	Budget 2024 (1)	Korrige- ret budget (2)	Regn- skab 2024 (3)	For- skel (3-1)	Regn- skab 2023 (3)
A. Det skattefinansierede område						
1	Indtægter					
	Skatter	-1110,9	-1110,5	-1121,6	-10,8	-1045,0
	Tilskud og udligning	-385,3	-390,1	-389,9	-4,6	-394,2
	Indtægter i alt	-1496,2	-1500,6	-1511,5	-15,4	-1439,2
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksom- hed)						
2	Teknik- og Miljøudvalget	59,9	63,1	62,4	2,5	64,6
	Familie- og Kulturudvalget	362,4	380,7	368,6	6,1	365,6
	Social- og Sundhedsudvalget	486,3	520,6	486,9	0,6	474,2
	Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget	349,2	348,2	330,4	-18,8	313,5
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	200,8	195,9	179,2	-21,6	166,5
	Driftsudgifter i alt	1458,7	1508,5	1427,5	-31,2	1384,4
	Driftsresultat før finansiering	-37,5	7,9	-84,0	-46,5	-54,8
3	Renter m.v.	1,8	1,8	-8,8	-10,6	-2,8
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-35,7	9,6	-92,8	-57,1	-57,6
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirk- somhed)						
4	Teknik- og Miljøudvalget	16,8	40,5	17,1	0,3	17,9
	Familie- og Kulturudvalget	2,7	20,0	0,5	-2,2	1,4
	Social- og Sundhedsudvalget	0,1	1,8	0,8	0,7	1,0
	Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	25,1	5,7	0,6	-24,5	1,1
	Anlægsudgifter i alt	44,8	67,9	19,0	-25,7	21,5
Jordforsyning						
	Salg af jord	0,0	-9,7	-1,6	-1,6	-2,5
	Køb af jord	0,0	5,0	0,0	0,0	0,1
	Boligformål og bosætning	0,0	0,4	0,4	0,4	0,0
	Arkæologisk undersøgelser	0,0	0,4	0,2	0,2	0,0
4	Byggemodning	9,2	9,7	0,3	-8,9	0,8
	Jordforsyning i alt	9,2	5,7	-0,7	-9,9	-1,5
A. Resultat af det skattefinansierede om- råde						
		18,2	83,3	-74,5	-92,7	-37,6
B. Forsyningsvirksomheder						
5	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-2,2	-2,2	-0,5
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	B. Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	-2,2	-2,2	-0,5
6	C. Resultat i alt (A + B)	18,2	83,3	-76,7	-94,9	-38,1

= indtægter/overskud + = udgifter/underskud

(- = indtægter/overskud + = udgifter/underskud)



NOTER

Balance

Mio. kr.	Ultimo	Ultimo
Negative tal angives med - under aktiver	2023	2024
AKTIVER		
7 Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)		
Grunde	118,1	117,9
Bygninger	503,9	464,3
Tekniske anlæg m.v.	46,6	47,4
Inventar	18,3	14,5
Anlæg under udførelse	0,3	1,2
I alt	687,2	645,3
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	1,9	1,6
Finansielle anlægsaktiver		
8 Aktier og andelsbeviser m.v. (funktion 9.21)	1140,6	1140,1
9 Langfristede tilgodehavende (funktion 9.22-9.27)	107,1	130,1
5 Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed (funktion 9.30-9.35)	-0,2	-2,6
I alt	1247,5	1267,6
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger (funktion 9.86)	0,5	0,5
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning) (funkt. 9.87)	21,7	20,6
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	76,3	51,9
Værdipapirer (funktion 9.20)	0,6	0,6
10 Likvide beholdninger herunder obligationer (9.01-9.11)	114,0	154,9
I alt	213,1	228,5
AKTIVER I ALT	2149,7	2143,0
PASSIVER		
11 Egenkapital (funktion 9.91-9.99)		
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-6,0	-2,7
Modpost for skattefinansierede aktiver	-683,4	-642,6
Reserve for opskrivninger	-0,3	-0,3
Modpost donationer	-21,6	-22,4
12 Balancekonto	-734,3	-812,4
I alt egenkapital	-1445,6	-1480,4
13 Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	-178,5	-178,2
14 Langfristede gældsforpligtelser (funkt. 9.63-9.79)	-372,6	-333,7
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v. (funktion 9.36-9.49)	-6,6	-6,5
15 Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-146,4	-144,2
PASSIVER I ALT	-2149,7	-2143,0
16 Kautions- og garantiforpligtigelser	793,2	787,0
Eventualrettigheder	31,5	31,5



NOTER

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1: Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget 2024 (1)	Korr. Budget (2)	Regnskab 2024 (3)	Forskel (3-1)
Kommunal indkomstskat	-1.029,4	-1.028,9	-1.028,9	0,4
Selskabsskat	-2,7	-22,7	-22,7	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,9	-1,9	-2,2	-0,3
Grundskyld	-56,6	-56,6	-67,5	-10,9
Anden skat på fast ejendom	-0,4	-0,4	-0,4	-
Øvrige skatter og afgifter	-	-	-	-
Samlede skatter i alt	-1.110,9	-1.110,5	-1.121,6	-10,8
Udligning og generelle tilskud	-327,9	-333,0	-333,0	-5,1
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	2,0	2,0	2,0	-
Kommunale bidrag til regionerne	2,4	2,4	2,4	-
Særlige tilskud	-61,8	-61,5	-61,5	0,3
Tilskud og udligning i alt	-385,3	-390,1	-390,1	-4,8
Refusion af købsmoms	-	-	0,2	0,2
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.496,2	-1.500,6	-1.511,5	-15,4

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



NOTER

Note 2: Driftsudgifter fordelt på udvalg og politikområder

Politikområder (mio. kr.)	Budget 2024 (1)	Korr. Budget (2)	Regnskab 2024 (3)	Forskel (3-1)
Økonomi- & Erhvervsudvalget	200,8	195,9	179,2	-21,6
Kommunalbestyrelse og administration	169,4	162,1	150,6	-18,8
Erhverv og turisme	16,3	19,0	14,7	-1,6
Borgerservice	15,1	14,9	13,8	-1,3
Arbejdsmarked- & Integrationsudvalg	349,2	348,2	330,4	-18,8
Forsørgelse	316,5	328,4	316,1	-0,4
Beskæftigelsesordninger	32,8	19,7	14,3	-18,5
Social- & Sundhedsudvalg	486,3	520,6	486,9	0,6
Sociale ydelser i øvrigt	0,6	0,9	0,8	0,1
Handicap og social psykiatri	133,8	145,0	133,4	-0,5
Ældre og omsorg	213,3	225,2	213,3	-0,0
Sundhed	138,5	149,5	139,5	1,0
Teknik- & Miljøudvalg	59,9	63,1	62,4	2,5
Byudvikling, bolig og miljø	9,1	11,1	9,6	0,5
Veje, havne, trafik og grønne områder	50,8	52,0	52,8	2,0
Familie- & Kulturudvalg	362,4	380,7	368,6	6,1
Dagtilbud til børn og unge	84,0	77,1	78,9	-1,8
Børn, familie og sundhed	58,7	61,0	59,2	1,8
Undervisning	184,7	193,7	186,5	7,2
Kultur, fritid og folkeoplysning	35,1	48,9	44,0	4,9
Driftsudgifter i alt	1.458,7	1.508,5	1.427,5	-31,2

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



NOTER

Note 3: Renter

Netto renter (mio. kr.)	Budget 2024	Korr. Budget	Regnskab 2024
Likvide aktiver	-6,5	-6,5	-6,9
Andre tilgodehavende	-0,2	-0,2	-0,3
Udlæg forsyningsvirksomhed	-0,1	-0,1	-0,0
Kortfristet gæld	0,1	0,1	1,0
Langfristet gæld*	9,5	9,5	5,3
Kurstab og kursgevinster - herunder garantiprovision	-1,0	-1,0	-7,8
I alt	1,8	1,8	-8,8

(- = indtægter, + = udgift)



NOTER

Note 4: Anlægsudgifter

(1.000 kr.)

		Budget 2024	Korr. Budget	Regnskab 2024
Anlæg - Teknik & Miljø		16.830	40.454	17.140
0025	Faste ejendomme	4.900	17.371	3.787
0028	Fritidsområder	0	-800	29
0032	Fritidsfaciliteter	250	400	358
0038	Naturbeskyttelse	0	4.995	626
0048	Vandløbsvæsen	0	-3.006	1.396
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	0	-1.293	-1.047
0222	Fælles funktioner	2.000	1.736	1.610
0228	Kommunale veje	1.500	8.159	89
0232	Kollektiv trafik	0	330	-
0235	Havne	8.180	12.562	10.146
0322	Folkeskolen m.m.	0	-	92
0525	Dagtilbud til børn og unge	0	-	54
Anlæg - Arbejdsmarked & Integration		0	0	0
Anlæg - Familie-og Kultur		2.700	19.961	464
0032	Fritidsfaciliteter	1.500	15.000	-
0322	Folkeskolen m.m.	200	1.344	464
0335	Kulturel virksomhed	1.000	3.617	-
Anlæg - Social- og Sundhed		125	1.847	797
0025	Faste ejendomme	0	119	-
0462	Sundhedsudgifter m.v.	0	600	177
0530	Tilbud til ældre	0	503	19
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	125	625	600
Anlæg - Økonomi & Erhverv		25.100	5.650	625
0025	Faste ejendomme	0	-3.872	-2.971
0222	Fælles funktioner	0	2.500	2.108
0322	Folkeskolen m.m.	0	-350	-659
0645	Administrativ organisation	25.100	6.290	1.461
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0	1.082	686
Anlægsudgifter i alt		44.755	67.912	19.026
Jordforsyning				
0022	Salg af grunde	0	-9.745	-1.601
0022	Køb af jord/grunde	0	5.000	-
0022	Boligformål og bosætning	0	373	412
0022	Arkæologiske undersøgelser	0	356	234
0022	Byggemodning	9.200	9.726	250
Jordforsyning i alt		9.200	5.710	-705
Anlægsudgifter i alt inkl. Jordforsyning		53.955	73.622	18.321



NOTER

Grunde og bygninger bestemt til videresalg udgør pr. 31. december 2024 20,6 mio. kr. Ultimo hvert år vurderes det, om der skal foretages op- eller nedskrivninger af saldoen i forhold til udstykningernes skønnede værdi.



Note 5: Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheden omfatter renovation og varmforsyning.

Det skal økonomisk hvile i sig selv, og det enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig udlægskonto i den finansielle status.

Mellemværende med forsyningsvirksomheder:

mio. kr.	Ultimo 2023	Bevægelse	Ultimo 2024
Varmeforsyning	3,6	-0,2	3,4
Renovation	-3,8	-2,2	-6,0
I alt	-0,2	-2,4	-2,6

-= gæld til forsyningen

Lemvig Kommune har pr. 31. december 2024 2,6 mio. kr. i gæld til forsyningsvirksomhederne.

En gang om året belastes eller godskrives forsyningsvirksomhedernes regnskaber med beregnede renter af kommunens udlæg eller gæld.

Det er besluttet at benytte den samme sats, som til forrentning af lån til ejendomsskatter, som udmeldes af Bolig- og Indenrigsministeriet. I 2024 er renten 3,57 pct.

Fra 1. januar 2012 er varmforsyningen (biogasledninger) omdannet til et A/S ejet af Lemvig Kommune. Deres gæld afvikles over 25 år fra 1. januar 2017. Forrentningen sker fra 1. januar 2012 med 3,08 %.



NOTER

Note 6: Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, som er overført mellem årene

1.000 kr.	Til 2025	Til 2024
Drift		
Økonomi- & Erhvervsudvalget	22.473	22.000
Arbejdsmarked- & Integrationsudvalg	500	-63
Social- & Sundhedsudvalg	22.095	20.083
Teknik- & Miljøudvalg	4.393	3.120
Familie- & Kulturudvalg	14.062	10.677
Overførsler vedr. drift	63.523	55.817
Anlæg		
Økonomi- & Erhvervsudvalget	10.549	6.300
Social- & Sundhedsudvalg	621	1.222
Teknik- & Miljøudvalg	25.383	24.908
Familie- & Kulturudvalg	19.369	14.771
Overførsler vedr. anlæg	55.922	47.201
Overførsler i alt	119.445	103.018

Overførsler fra 2024 til 2025 er godkendt i Kommunalbestyrelse den 30. april 2025.



NOTER

Note 7: Anlægsaktiver jf. anlægskartoteket

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde og bygninger	Tekn. anlæg mv.	Inventar mv.	Matrielle anlægsaktiver under udførelse	Immater. anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2024	1.238,6	85,0	42,0	0,3	7,7	1.373,5
Tilgang	11,7	6,5	-	1,2	-	19,3
Afgang	-45,1	-2,4	-0,1	-	-	-47,6
Overført	-	0,3	-	-0,3	-	-
Kostpris 31.12.2024	1.205,3	89,3	41,9	1,2	7,7	1.345,4
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	-616,6	-38,4	-23,7	-	-5,7	-684,4
Årets afskrivninger	-37,4	-5,1	-3,7	-	-0,2	-46,5
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af. og nedskrivninger afhændede aktiver	30,9	1,6	-	-	-	32,5
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	-623,1	-42,0	-27,5	-	-5,9	-698,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12.24*	582,2	47,4	14,4	1,2	1,7	647,0
Seneste samlet ejendoms-værdi pr. 31.12.24**	751,9	-	-	-	-	751,9
Reserve ved evt. opskrivning til ejendoms-værdi	-226,7	-	-	-	-	-226,7
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	-	-	-	-
Afskrivninger (antal år)	0-50 år	8-100 år	3-10 år	ingen	3 år	

* Heraf grundværdi 117,9 mio. kr.

** Vurderet pr. 01.01.24

Grundværdi 31/12-24 mio.kr. 117,851



NOTER

Note 8: Aktiver og andelsbeviser opgjort i forhold til indre værdi

Virksomhed	Indskud	Samlet aktiekapital	Kommunens ejerandel i %	Egenkapital i alt	Indreværdi
Midtjyske Jernbaner A/S	5.212.356	44.934.100	11,6	49.470.000	5.738.520
Sampension KP	2.000	800.000	0,250	3.477.000.000	8.692.500
Vestjysk Højskole	1.350	-	Fastbeløb	-	1.350
HMN Naturgas I/S	522.589	49.675.733	1,052	177.143.980	1.863.555
Midtjyllands Lufthavn	1.688.200	39.841.000	4,237	10.305.000	766.958
NOMI4s I/S	-	-	13,71	18.376.628	2.519.355
Thyborøn Havn	-	-	100	154.575.064	154.575.064
Messecenter Herning	286.000	63.618.000	0,450	71.615.000	321.951
Thyborøn Agger Færgefart	-	-	50	656.962	328.481
Lemvig Forsyningsservice A/S	-	-	100	-	500.000
Lemvig Forsyning A/S	-	-	100	962.365.000	962.365.000
Lemvig Gasdistribution	-	500.000	100	2.000.000	2.000.000
Center for tandregulering	-	-	9	839.852	76.447
LKV A/S (ApS)	50.000	-	100	38.108	38.108
Nordvestjyllands Brandvæsen	-	-	20	812.000	165.568
Hjælpemiddelcenter Nordvest	113.000	500.000	24,22	706.186	171.038
Bogført pr. 31.12.2024					1.140.123.894



NOTER

Note 9: Langfristede tilgodehavender

(mio. kr.)	Primo 2024	Årets bevægelse	Ultimo 2024
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,0	0,2
Beboerindskud	3,6	-0,2	3,4
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	48,1	61,6	109,7
Deponerede beløb for lån	55,1	-38,3	16,8
I alt	107,1	23,0	130,1

Tilgodehavender hos grundejere:

Tilgodehavende ultimo 2024 udgør 0,2 mio. kr. Der forventes ingen tab.

Udlån til beboerindskud:

Tilgodehavende ultimo 2024 udgør 3,4 mio. kr. Der forventes tab på 133.040 kr., svarende til 4,0 %. Refusionen udgør 66,7 % svarende til ca. 88.694 kr.

Indskud i Landsbyggefonden:

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Boligministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet udgør i 2024 23,1 mio. kr. vedrørende boligforeninger og 24,7 mio. kr. vedrørende kommunens ældreboliger.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender:

Tilgodehavende ultimo 2024 udgør 109,7 mio. kr. Der forventes tab på 196.340 kr. på sociale ydelser og motorkøretøjer. Der forventes ikke tab på de resterende poster.

Deponerede beløb for lån mv.

De deponerede beløb vedrører følgende:

mio. kr.	Primo 2024	Årets bevægelse	Ultimo 2024
Thyborøn Fritidscenter	10,4	-10,4	0,0
Tandreguleringscentret i Struer	1,0	-0,5	0,6
Haarum Havn	0,8	-0,1	0,8
Vejlby Pumpelag	1,5	-1,5	0,0
Lemvig Sundhedshus	2,5	-0,1	2,4
Vrist Pumpelag	1,4	-1,4	0,0
Harboøre Pumpelag	0,2	0,0	0,2
Harboøre Pumpelag 2	0,6	0,0	0,6
Lemvig Idræts- og Kulturcenter	15,4	-15,4	0,0
Pavillion Kærhuset	0,3	-0,3	0,0
Østhallen	6,6	-6,6	0,0
Hjælpemiddelcenter Nordvest	1,7	-0,1	1,7
HMN Naturgas - salg 2018	4,2	-0,8	3,4
HMN Naturgas - salg 2019	5,1	-0,8	4,2
HMN Naturgas - salg 2021	3,4	-0,4	3,0
I alt	55,1	-38,3	16,8



NOTER

Note 10: Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.

Udgifter = - (underskud)

Likvide beholdninger primo

	Budget 2024	Korr. Budget	Regnskab 2024
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	-18,2	-83,3	76,7
Låneoptagelse	25,3	25,3	16,3
Øvrige finansforskydninger	17,6	2,6	1,4
Kursregulering som påvirker kassen			3,7
Andre reguleringer på status			
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-26,5	-26,5	-57,2
Ændring af likvide aktiver	-1,8	-81,9	40,9
Likvide aktiver primo			114,0
Tilgang/afgang, jfr. ovenfor			40,9
Likvide aktiver ultimo 2024			154,9

Finansieringsoversigten viser, at de likvide aktiver er steget med 40,9 mio. kr. i 2024, således kassebeholdning ultimo 2024 er 154,9 mio. kr.

Specifikation af øvrige finansforskydninger:

Tilgodehavender hos staten	-5,3 mio. kr.
Tilgodehavende restancer	4,6 mio. kr.
Mellemværende mellem årene	-23,4 mio. kr.
Udlån	60,7 mio. kr.
Aktier og Andelsbeviser mv.	0,3 mio. kr.
Deponerede beløb for lån	-38,3 mio. kr.
Udlæg vedr. forsyning	-0,2 mio. kr.
Anden gæld til staten	0,1 mio. kr.
Gæld til kommuner og regioner	-0,3 mio. kr.
Kortfristet gæld	5,1 mio. kr.
Mellemregnskonto	-5,1 mio. kr.
Selvejende institutioner	0,5 mio. kr.
I alt	-1,4 mio. kr.



NOTER

Note 11: Egenkapital

Egenkapital primo 2024

-1.444,5 mio. kr.

Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver

3,3 mio. kr.

Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver

40,8 mio. kr.

Udvikling i modpost for donationer

-0,8 mio. kr.

Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer

-79,2 mio. kr.

Egenkapitalen ultimo 2024

-1.480,4 mio. kr.



NOTER

Note 12: Balancekonto

Balancekontoen primo 2024 -733,2 mio. kr.

Bevægelser vedr. hovedkonto 0-8 -76,7 mio. kr.

Ændring i likvider -40,9

Låneomlægning 3,7

Øvrige finansforskydninger 1,4

Afdrag på lån -57,2

Låneoptagelse 16,3

Øvrige bevægelser -2,5 mio. kr.

Kursregulering -1,5

Statushenvisning -0,3

Regulering hensatte forpligtigelser 0,1

Indre værdi -0,3

Ændringer i leasing og lån -0,1

Forsyningsområdet 1,9

Afskrivninger 0,2

Tab på tilgodehavender -1,3

Selvejende institutioner -0,5

Ældreboliger -0,6

Balancekontoen ultimo 2024 -812,4 mio. kr.



NOTER

Note 13: Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør -158,9 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør -14,5 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Tjenestemandspensioner	-158,9 mio. kr.
Arbejdsskadeforpligtelse	-14,5 mio. kr.
Deponiet i Rom ultimo 2023	-4,0 mio. kr.
Regulering	0,4 mio. kr.
Deponiet i Rom ultimo 2024	-3,6 mio. kr.
Øvrige hensættelser Ultimo 2023	-1,1 mio. kr.
Regulering	-0,1 mio. kr.
Øvrige hensættelser ultimo 2024	-1,2 mio. kr.
Hensættelser i alt	-178,2 mio. kr.

Lemvig Kommune har valgt at være selvforsikret på nedenstående områder.

Lemvig Kommune har fra 2016 besluttet, at puljen til fremtidige arbejdsskader nedlægges. Udbetalingerne vil ske via en tillægsbevilling finansieret af de likvide midler.

Selvforsikringsområde (1.000 kr.)	Budget 2024	Forbrug	Over(+)/underskud(-)
Arbejdsskader	732	4.950	-4.218
Bygninger og løsøre	200	-377	577



NOTER

14: Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld mio. kr.	2024	2023
Realkredit, forsikringsselskaber m.v.	-7,0	-7,6
Kommunekreditforeningen	-215,6	-243,1
Kommunekreditforeningen, ældreboliger	-109,3	-119,7
Færgeinvesteringer	-1,9	-2,1
Finansielt leasede aktiver	0,0	-0,1
Langfristet gæld i alt	-333,7	-372,6

Lånerammen for 2023 er opgjort til:

2024 dispensation på ordinære anlægsområde	11,0 mio. kr.
By- og områdefornyelse	2,4 mio. kr.
Lemvig havn - lystbådehavne (funktioner 2.40 og 2.41)	2,2 mio. kr.
Områdefornyelse 2024	1,0 mio. kr.
Energibesparende foranstaltninger	1,9 mio. kr.
I alt	18,5 Mio. kr.

Lånerammen behandles af Kommunalbestyrelsen den 26. marts 2025.



NOTER

SWAP-aftaler

Lemvig Kommune har pr. 31. december 2024 9 lån i swapaftaler.

	Opr. Hovedstol	Nom. Restgæld	Markeds- værdi	Udløbs- tidspkt.	Rente	Valuta
Aftale 1: Danske Bank 3176M Swap fra variabel til fast rente	24.628	2.605	2.581	2026	3,94	DK
Aftale 4: Danske Bank 03084 Swap fra variabel til fast rente	14.640	3.294	3.074	2029	5,06	DK
Aftale 6: Nordea 53779/551231 Swap fra variabel til fast rente	10.700	2.103	1.977	2029	4,76	EUR
Aftale 7: Danske Bank 42271 Swap fra variabel til fast rente	13.800	6.654	6.171	2035	3,69	EUR
Aftale 8: Danske Bank 5716M Swap fra variabel til fast rente	15.800	8.124	7.418	2036	3,95	DK
Aftale 9: Danske Bank 5716N Swap fra variabel til fast rente	2.446	1.258	1.148	2036	3,95	DK
Aftale 10: Danske Bank 5395Z Swap fra variabel til fast rente	9.030	4.186	3.822	2033	4,33	DK
Aftale 11: Danske Bank 5395Y Swap fra variabel til fast rente	2.530	1.173	1.071	2033	4,33	DK
Aftale 12: Danske Bank BDCXW* Swap fra variabel til fast rente	25.680	6.087	6.635	2040	1,18	DK

* 8,8 mio. kr. af det samlede lån på 25,7 mio. kr. er omfattet af Swap-aftalen



NOTER

Note 15: Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld mio. kr.	2024	2023
Gæld til staten	-2,9	-3,1
Kommuner og regioner	-1,5	-1,2
Anden kortfristet gæld	-63,2	-68,3
Mellemregningskonti	-76,3	-72,9
Selvejende institutioner	-0,2	-0,8
Kortfristet gæld i alt	-144,2	-146,3

Mellemregningskonti omfatter mellemværende med ældreboliger på -36,2 mio. kr.



NOTER

Note 16: Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Långiver	i hele 1.000 kr.
Kommunale selskaber		
Lemvig Biogasanlæg	Kommunekredit	16.835
Lemvig Vand og Spildevand A/S	Kommunekredit	203.782
Lemvig Vand og Spildevand A/S	Kommunekredit	7.101
Andre lokale selskaber og institutioner		
Ad. L. Hansens Kollegium	Realkredit Danmark	116
Andelsboligforeningen Seniorbo	Realkredit Danmark	2.021
Ballegårdvænget 1 - 67 Afd. 386-0	Nykredit	2.527
Boligforeningen, Vangevej 14 og Skolevej 3	Nykredit	822
Bomidtvest	Kommunekredit	1.185
Brunsgårdsskollegiet, Nr. Nissum	Nykredit	1.996
Bækmarksbro Plejehjem	Realkredit Danmark	2.578
Fjordvænget 2A - 10B (2005)	Byggeriets Realkredit	419
Frederiksgade/Søndergade	Nykredit	490
Harboøre Fjordfiskerforening(Haarum Havn)	Kommunekredit	773
Harboøre Pumpelag	Kommunekredit	757
Haretoften, Gudum - Skovbygård, Klinkby	Realkredit Danmark	83
Haretoften, Gudum, Skovbygårdvej, Klinkby -afd. 9	Nykredit	107
Hobbylandbrug, Gudum	Nykredit	2.038
Jens Søndergårdsvej 17-19 (2001 - 2003)	Realkredit Danmark	16.077
Bo i Lemvig - Jens Søndergårdsvej 3-27(Helhedsplan)	Nykredit	44.757
Ulfborg Vemb Boligforening Østvangen 67-81	Nykredit	10.180
Lejerbo - Engen	Realkredit Danmark	1.687
Lejerbo - Godsbanevej 8-10	Byggeriets Realkredit	838
Lemvig Andelsboligforening I Mimersvej	Realkredit Danmark	98
Romvej 23-29	Nykredit	12.617
Jevnakervej 15-21 - afd. 2	Nykredit	1.843
Skolevej afd. 13	Realkredit Danmark	479
Industrivej/Skolevej - afd. 2	Nykredit	2.540
Søndergade 1, Harboøre	Nykredit	290
Tangsøgade 29 (byfornyelse)	Nykredit	823
Tangsøgade 29 (byfornyelse)	Nykredit	213
Tangsø-Gården	Kommunekredit	345
Teglgårdsvej 35-43	Byggeriets Realkredit	10.187
Thyborøn Havn	Kommunekredit	269.411
Venøvej 17 - 35, Thyborøn	Nykredit	1.153
Vibevej 13-27 m.fl., Thyborøn	Nykredit	632
Ældreboliger, Svirrebom 3 - afd. 11	Realkredit Danmark	695
Ågade 10-12 (2005)	Realkredit Danmark	1.904



NOTER

Note 16: Kautions- og garantiforpligtelser fortsat

Fjernvarme

Lemvig Varmeværk	Kommunekredit	141.128
Bækmarksbro Varmeværk	Kommunekredit	918
Thyborøn Fjernvarme	Kommunekredit	24.582

Kautions- og garantiforpligtelser i alt	787.027
--	----------------

Garantiforpligtelser for lån, for hvilke kommunen er interessent og hæfter solidarisk med andre kommuner

mio. kr.	Hovedstol	Restgæld
Solidarisk garanti		
Udbetaling Danmark	1.391.000	638.000
Interessent garanti		
Energinit	566.357	127.679
NOMI I/S	45.000	25.902
Thyborøn Agger Færgefart I/S	107.000	85.658
Midttrafik	177.607	41.945



NOTER

Note 17: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskab 2024

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

Da regnskab 2023 lukkede inden opgørelsen af den endelige restafregning for 2023, indeholder noten for 2024 ligeledes den endelige restafregning for regnskab 2023.

Bilag 1 til vejledning om regnskabsnote 2024

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.546.163
14.71.04.	Resultattilskud	-2.480.951
14.71.05.	Grundtilskud	-5.608.111
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-94.005
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-383.345
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-181.311
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-18.831.233
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.893.897
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-28.487
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	48.080
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-3.623.286
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-113.537
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.232.065



NOTER

17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-207.165
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.565.194
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-66.838
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-586.547
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-72.095
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-117.778
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-146.986
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.175.423
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-828.453
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	5.886
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	107.364
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-381.581
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-134.423
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-490.707
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-60.118
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.129.011
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-323.462
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.780.512
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-321.784
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-39.708
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-22.352.215
17.56.02.	Ledighedsydelse	-578.085
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-409.921
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-359.844
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	340.089
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	13.349
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-76.847
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	2.429
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-2.046.380
	Samlet refusion bilag 1	-74.030.583



NOTER

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

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

Bilag 2 til vejledning om regnskabsnote 2024

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 2	
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program		-703.258
		5.46.61.012	-129.697
		5.46.61.013	-169.820
		5.46.61.014	-93.836
		5.46.61.015	-305.216
		5.46.61.020	0
		5.46.61.021	0
		5.46.61.022	-834
		5.46.61.023	-3.854
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige		-121.451
		5.46.61.016	-35.936
		5.46.61.017	-18.073
		5.46.61.018	-23.823
		5.46.61.019	-43.620
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp		-3.433.819
		5.57.73.005	-150.333
		5.57.73.006	-440.560
		5.57.73.007	-368.121
		5.57.73.008	-1.306.861
		5.57.73.009	-81.619
		5.57.73.010	-228.548
		5.57.73.011	-167.906
		5.57.73.012	-689.870
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse		-3.493.791
		5.58.82.004	0
		5.58.82.005	-46.303
		5.58.82.006	-50.231
		5.58.82.007	-1.005.705
		5.58.82.008	-1.315
		5.58.82.009	-71.751
		5.58.82.010	-561.194
		5.58.82.011	-1.757.292



NOTER

Note 17: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskab 2024 - fortsat

17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-141.428
		5.58.80.010	0
		5.58.80.011	0
		5.58.80.012	0
		5.58.80.013	-141.428
		5.58.80.014	0
		5.58.80.015	0
		5.58.80.016	0
		5.58.80.017	0
		5.58.80.018	0
		5.58.80.019	0
		5.58.80.020	0
		5.58.80.021	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp		0
		5.57.73.022	0
		5.57.73.023	0
		5.57.73.024	0
		5.57.73.025	0
17.35.25.	Ledighedsydelse		-2.066.796
		5.58.83.006	-11.233
		5.58.83.007	-36.508
		5.58.83.008	-36.750
		5.58.83.009	-1.982.304
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom		-20.949.598
		5.57.71.010	-5.472.571
		5.57.71.011	-9.061.576
		5.57.71.012	-3.328.139
		5.57.71.013	-3.087.313
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		-71.896
		5.68.94.028	-10.436
		5.68.94.029	-12.459
		5.68.94.030	-8.333
		5.68.94.031	-22.082
		5.68.94.032	0
		5.68.94.033	-10.518
		5.68.94.034	-5.503
		5.68.94.035	-2.565
		5.68.94.036	0
		5.68.94.037	0



NOTER

Note 17: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskab 2024 - fortsat

		5.68.94.038	0
		5.68.94.039	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kon- tant- og uddannelseshjælpmodta- gere m.fl.		-52.855
		5.68.94.004	0
		5.68.94.005	-6.415
		5.68.94.006	-20.809
		5.68.94.007	-25.631
		5.68.94.024	0
		5.68.94.025	0
		5.68.94.026	0
		5.68.94.027	0
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revali- dender m.fl.		-42.938
		5.68.94.008	0
		5.68.94.009	-2.632
		5.68.94.010	-18.539
		5.68.94.011	-17.967
		5.68.94.012	0
		5.68.94.013	0
		5.68.94.014	0
		5.68.94.015	-3.214
		5.68.94.016	0
		5.68.94.017	0
		5.68.94.018	0
		5.68.94.019	-587
		5.68.94.020	0
		5.68.94.021	0
		5.68.94.022	0
		5.68.94.023	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-50.845
		5.57.73.026	0
		5.57.73.027	0
		5.57.73.028	0
		5.57.73.029	-50.845
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion		-13.615.954
		5.58.81.013	-31.144
		5.58.81.014	-116.887
		5.58.81.015	-339.023



NOTER

Note 17: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskab 2024 - fortsat

		5.58.81.016	-12.961.924
		5.58.81.017	0
		5.58.81.018	0
		5.58.81.019	0
		5.58.81.020	-166.976
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen		-13.037.377
		5.58.81.118 ²⁾	-13.037.377
	Ydelsesrefusion i alt		-57.782.006

	Bilag 1		-74.030.583
	Bilag 2		-57.782.006
	Samlet refusionsbeløb bilag 1 og 2		-131.812.588

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

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



NOTER

Note 17: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskab 2024 - fortsat

Bilag 3 til vejledning om regnskabsnote 2024

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 1	Hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed		25.310.783
		5.57.78.012	656.028
		5.57.78.013	8.348.025
		5.57.78.014	5.588.920
		5.57.78.015	10.717.810
17.35.20.¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		67.458
		5.57.73.100	550
		5.57.73.101	5.333
		5.57.73.102	14.223
		5.57.73.103	47.352
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse		61.139
		5.57.78.005	61.139
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering		93.609.814
		5.48.66.001	14.163
		5.48.66.002	327.960
		5.48.66.003	883.057
		5.48.66.004	92.384.634
17.64.13.	Seniorpension		19.202.911
		5.48.65.001	13.639
		5.48.65.002	135.930
		5.48.65.003	445.336
		5.48.65.004	18.608.006
	Medfinansiering i alt		138.252.105

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Lemvig Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner og 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.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede 31. januar i det nye regnskabsår.

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

Moms

Næsten alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningen eller indgår i en momsregistreret virksomhed.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

Driftsudgifterne vises på udvalgsniveau med opdeling på politikområder.



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. Indenrigs- og Boligministeriet har fastsat formkrav til udarbejdelsen.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede obligationer og aktier måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab og lignende.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og registreres via regnskabsopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Eventualforpligtigelser, herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen over eventualforpligtigelser. Forpligtigelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtigelser.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver, som f.eks. arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål og infrastrukturelle aktiver som f.eks. veje, værdiansættes ikke.

Der foretages ikke afskrivninger på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg fremgår af en særskilt regnskabspost, når der foreligger en politisk beslutning om at sætte de pågældende grunde og bygninger til salg.
- Aktiver under udførelse. Optages som igangværende i anlægskartoteket til den aktuelle anskaffelsespris.

Hovedreglen er, at materielle aktiver skal fremgå af anlægskartoteket, når de opfylder følgende betingelser:

1. Aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår.
2. Aktivets værdi kan måles pålideligt.
3. Aktivet har en værdi, der er større end 100.000 kr.
4. Aktiver, overtaget fra amtet, som er nedskrevet til under 100.000 kr. optages ikke.

Hvis et aktiv består af flere kategorier, som hver især er under 100.000 kr. registreres det ikke.

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



Hovedreglen er, at immaterielle aktiver skal fremgå af anlægskartoteket, når de opfylder følgende betingelser:

1. Aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår.
2. Aktivets værdi kan måles pålideligt.
3. Aktivet har en værdi, der er større end 100.000 kr.
4. Aktiver, overtaget fra amtet, som er nedskrevet til under 100.000 kr. optages ikke.

Hvis et aktiv består af flere kategorier, som hver især er under 100.000 kr. registreres det ikke.

Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scarpværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der disse tilføjelser:

- Grunde og bygninger, anskaffet før den 1. januar 1999, værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004.
- Maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over 100.000 kr. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1. januar 1999 og senere. For enkeltanskaffelser med kostpris over 1 mio. kr. og som fortsat anvendes, er disse ligeledes medtaget uanset anskaffelsestidspunktet.
- Ved åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 kan aktiver, der er anskaffet til et samlet formål, være registreret samlet. Anskaffelser efter 1. januar 2010 samles ikke mere jf. de nye regler fra Bolig- og Indenrigsministeriet.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen er ekskl. moms, dette gælder dog ikke ældreboliger, som værdiansættes inkl. moms.

Hvis der er modtaget tilskud/indtægter til anskaffelse af et givent aktiv, skal dette ikke nedsætte aktivets værdiansættelse.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Aktiver, der afhændes i løbet af året, afskrives ikke.

Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventet brugstid.

Bygninger:

- Bygninger anvendt til administrative formål 50 år. (rådhus mv.)
- Bygninger anvendt til serviceydelser 30 år.
(skoler, SFO, daginstitutioner, ældrecentre, idrætsanlæg m.v.)
- Øvrige bygninger 15 år
(kiosker, pavilloner, parkeringskældre mv.)

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Tekniske anlæg 75 år
- Øvrige tekniske anlæg m.v. 20-30 år
- Maskiner 10-15 år
- Specialudstyr 10 år
- Transportmidler 8 år



Inventar:

- IT og andet kommunikationsudstyr og større servere 3 år
- Kontorinventar og inventar på institutioner 5 år
- Driftsmaterielt 10 år (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter)

Immaterielle anlægsaktiver:

- IT-programmer og udviklingsprojekter 3 år

For anskaffelser før 1. januar 2007 er der foretaget beregnede, akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. For ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1. januar 2004.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er optaget til kostpris, der kan foretages opskrivning til forventet salgspris.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Op- og nedskrivninger

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv, konstaterbar hændelse, der resulterer i en ændring i kvalitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivninger af den bogførte værdi skal være væsentlige.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes som omsætningsaktiv, hvis der sker væsentlige forskydninger i lagerstørrelsen og lagrets værdi overstiger 100.000 kr. Varebeholdninger der overstiger en værdi på 1 mio. kr. på samme funktion, vil dog altid blive indregnet. Varelageret værdiansættes til kostprisen inklusive indirekte produktionsomkostninger til fremstilling af varerne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende

- Modpost for selvejende institutioners aktiver.
- Modpost for skattefinansierede aktiver.
- Reserve for opskrivninger.
- Modpost donationer.
- Balancekonto.

De fem førstnævnte konti anvendes som modkonti i relation til omkostningsregistreringerne, mens balancekontoen modsvarer årets samlede drift, anlæg og finansiering samt eventuelle direkte posteringer på balancekontoen.



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

Hensatte forpligtigelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte under tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra de udmeldte forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd, efter Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse nr. 61. Der er foretaget aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022. Næste beregning sker for regnskab 2027.

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

Arbejdsskadeforpligtigelsen

Der er foretaget akturberegning ultimo 2022. Næste beregning sker for regnskab 2027.

Hensættelsesbehovet er opgjort i overensstemmelse med "Bilag 1 til Cirkulære om budget- og regnskabssystem for kommuner" punkt 8.72.90 Hensatte forpligtelser for 003 Arbejdsskader. På grupperingen registreres arbejdsskadeforpligtigelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket. En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen. Der foretages ikke længere en årlig regulering af forpligtigelsen fra regnskab 2023 efter Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse nr. 61. Der skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, det vil sige for regnskab 2027.

Langfristede gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

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



Feriepengeforpligtigelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter

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

