

ÅRSBERETNING 2024

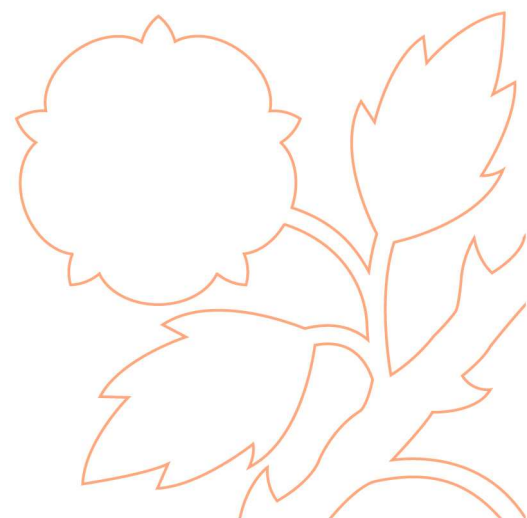


LANGELAND
KOMMUNE



Indholdsfortegnelse

1. Kommuneoplysninger	2
2. Borgmesterens forord	3
3. Ledelsens påtegning	4
4. Ledelsens årsberetning	5
4.1 Visioner	5
4.2 Strategi	7
4.3 Væsentligste ændringer og begivenheder i 2024	9
4.4 Opdeling i udvalg og politikområder	11
4.5 Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget	12
4.6 Likviditetens udvikling	13
4.7 Udskrivningsgrundlag	15
4.8 Udligning og generelle tilskud mv.	15
4.9 Befolkningsudvikling	16
4.10 Forventninger til fremtiden	16
5. Hoved- og nøgletal	18
6. Kommunens årsregnskab 2024	19
6.1 Anvendt regnskabspraksis	19
6.2 Regnskabsopgørelse	24
6.3 Balance	25
6.4 Noter til driftsregnskab og balance	26





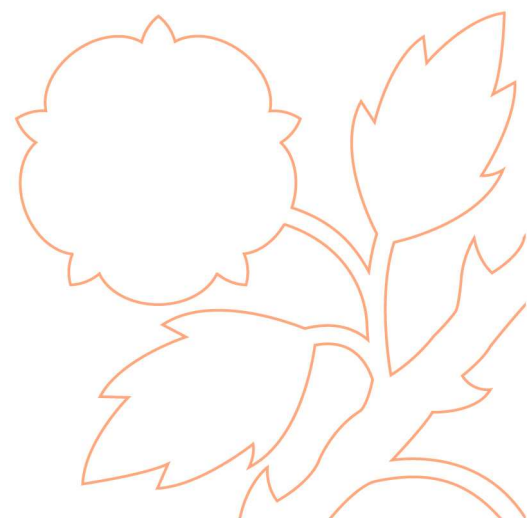
1. Kommuneoplysninger

Kommune	Langeland Kommune Fredensvej 1 5900 Rudkøbing		CVR: 29 18 89 55
	Telefon	63 51 60 00	
	Hjemmeside	Langeland Kommune	
	E-mail	post@langelandkommune.dk	
	Hjemsted	Rudkøbing	
	Regnskabsår	2024	
	Regnskabsperiode	1. januar – 31. december 2024	

Kommunalbestyrelse	Tonni Hansen, Borgmester	Socialistisk Folkeparti
	Erik Jørgensen	-
	Nynne Printz	-
	Winni Kielstrup Hansen	-
	Ulrik Pihl	-
	Flemming Neperus	-
	René Larsen,	Socialdemokratiet
	Joan Kate Pedersen	-
	Ulrik Kølle Hansen	Venstre
	Jesper Skovhus	Liberal Alliance
	Jørgen Nielsen	Det Konservative Folkeparti
	Karina Jørgensen	Det Konservative Folkeparti
	Søren Ramsing	Lokallisten Langeland
	Peder Hansen	Løsgænger
	Brian Dalsgaard	Løsgænger

Direktion	Jani Hansen	Kommunaldirektør
	Henrik Mott Frandsen	Vicekommunaldirektør

Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
----------	---



2. Borgmesterens forord

Regnskabsaflæggelsen indeholder et blik på fakta omkring kommunens økonomi og generelle ressourcestyling, men det er også i regnskabsaflæggelsen, der gøres status på de initiativer, som Kommunalbestyrelsen har initieret som en del af budgetlægningen for det pågældende år.

Regnskab 2024 udmærker sig ved både at minde om tidligere regnskaber for Langeland Kommune, men også at der er mere optimisme at spore i den langelske økonomi end ved den seneste regnskabsaflæggelse. Som de seneste år har Langeland Kommune været økonomisk udfordret på velfærdsområderne, hvor mange børn, unge, voksne og ældre medborgere modtager service fra kommunen. Denne service har personalet igen i 2024 formået at yde på fornem vis. Der er mange ting at glæde sig over i regnskabet, heriblandt at kommunens likviditetsmæssige situation er forbedret, og at regnskabsresultatet viser sig bedre end antaget i de løbende opfølgninger hen over året.

Kommunens gennemsnitlige likviditet er hen over 2024 steget med hele 21,7 mio. kr. til 26,8 mio. kr. Fra årets start stod kommunen i en yderst kritisk likviditetsmæssig situation med 5,1 mio. kr. på kistebunden, og som formuleret i regnskabsaflæggelsen for 2023, så var "en forbedring af likviditeten ét af de højest prioriterede mål i Kommunalbestyrelsens arbejde med kommunens økonomi i 2024". Jeg kan nu se tilbage på regnskabsåret 2024 med en bevidsthed om at Kommunalbestyrelsens arbejde for at forbedre likviditeten er lykkedes. Dette skyldes både beslutninger og resultaterne deraf, men det skyldes også, at anlægsprojekter er udskudt til kommende regnskabsår, hvor der likviditetsmæssigt er bedre økonomiske forudsætninger.

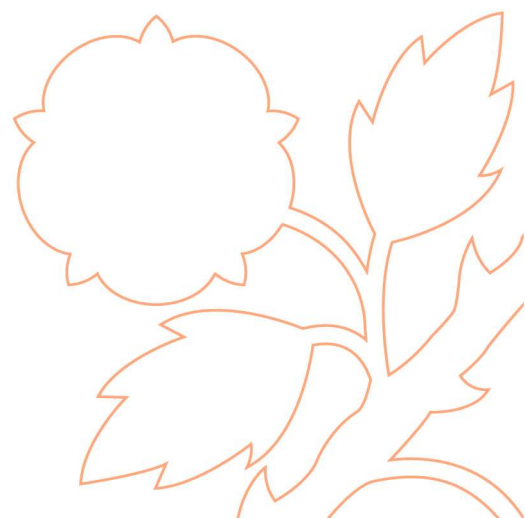
Den højere gennemsnitslikviditet medfører desværre ikke, at der er råd til alt, vi gerne vil i Langeland Kommune. Vi står fortsat over for hårde prioriteringer, indfrielse af besparelsesmål og at verdenssituationen også kan risikere at påvirke rammerne og handlemulighederne i den kommunale økonomi i de kommende år.

Der har i løbet af 2024 vist sig behov for tillægsbevillinger, hvilket hænger sammen med udgiftspresset på særligt ældreområdet samt det specialiserede socialområde. Men som nævnt ovenfor viser regnskabsresultatet sig at være bedre end antaget i de løbende opfølgninger. Der er positive takter at spore med et tilfredsstillende regnskabsresultat med et overskud på den ordinære drift på 49,4 mio. kr. Kommunens økonomistyring er blevet videreudviklet og forstærket i 2024, hvilket har medført en stadig tættere opfølgning på kommunens driftsområder. Endvidere viser det sig at regnskabsresultatet ikke afviger væsentligt fra det oprindelige budget. Jeg ser det som indikationer af, at vi økonomisk set er på rette vej.

2024 indeholdt jovist udfordringer for Langeland Kommune, men der er bestemt også positive takter på Langeland, for os alle ~ sammen.



Tonni Hansen
Borgmester





3. Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Langeland Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

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

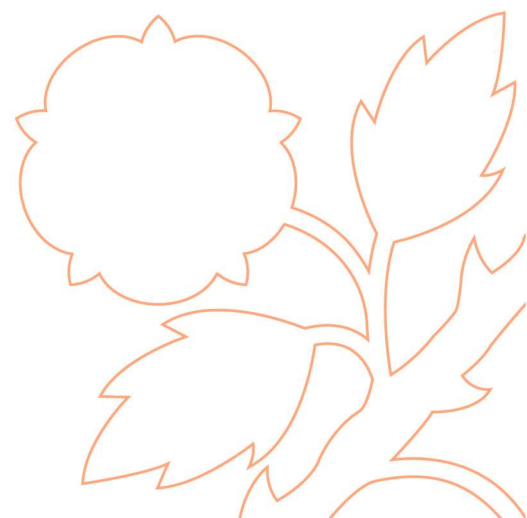
Langeland Kommune, den 28. april 2025.



Tonni Hansen
Borgmester



Jani Hansen
Kommunaldirektør



4. Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning er en præsentation af året 2024 i Langeland Kommune.

Første del er en beskrivelse af vision, strategi og overordnede målsætninger. Her er fokus på udvalgte indsatsområder og tendenser. Her gives også en kort status over enkelte indsatsområder i 2025.

Anden del præsenterer det økonomiske resultat i 2024.

Årsberetningen giver på en enkel og tilgængelig måde et overblik over den kommunale økonomi, kommunens aktiviteter og dispositioner.

4.1 Visioner

Planstrategien danner rammen for arbejdet med alle øvrige planer, strategier og politikker i kommunen. Med udgangen af 2023 vedtog Kommunalbestyrelsen en ny planstrategi, som sætter retningen for de kommende års arbejde. Den overordnede vision for Langeland Kommune er:

”Levende Langeland – et godt sted at bo”

Der er seks overordnede fokusområder. De er retningsgivende for det kommende arbejde med kommuneplan og fysisk planlægning der skal sikre, at Langeland Kommune også i fremtiden er et godt sted for os alle ~ sammen.



- **Bosætning:** Langeland oplever befolkningsfremgang – for her er tid til fordybelse, lyst til fællesskab og rum til forandring. Her er der plads til bæredygtig udvikling og livskvalitet til os alle ~ sammen. Sundhed og trivsel er et vigtigt indsatsområde – også i tiltrækningsindsatsen. Vi har fokus på at bevare og styrke attraktive lokalsamfund og en stærk købstad med gode dagtilbud og skoler med plads til det

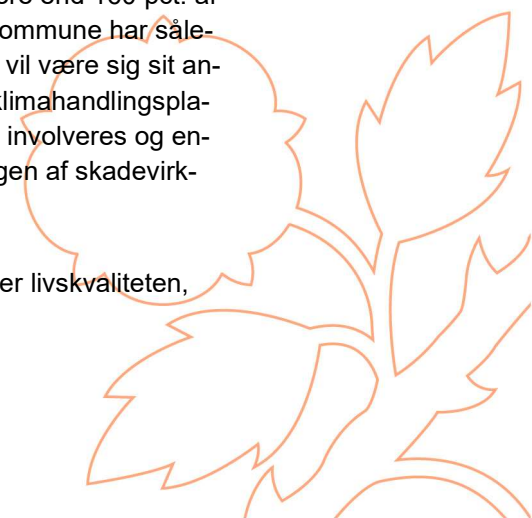


enkelte barn. Det langelandske samfund er defineret af fælles engagement, hjælp-somhed for frivillighed. Langeland er nemlig rundet af og til os alle ~ sammen.

- **Erhverv og Turisme:** Vores erhvervspolitik har ét eneste fokus: At gøre det attraktivt at drive bæredygtig virksomhed på Langeland og Strynø. Tilgængelig arbejdskraft er en forudsætning for vækst såvel som tiltrækning af nye virksomheder. Der skal også være tilstrækkelige erhvervsarealer til at dække fremtidens behov. Langeland Kommune har fokus på at understøtte mulighederne for at bevare og udvikle lokal detailhandel med et bredt udbud af varer. Samfundet er bundet op på energi. I Langeland Kommune understøtter vi grøn energi til virksomheder og muligheden for at udvikle og udvide produktionen af vedvarende energi. For Langeland Kommune er en lokal bæredygtig offentlig indkøbspraksis en måde at fremme ansvarligt forbrug og produktion på.

Vi vil styrke Langeland som turistmål, og vi har fokus på at udvide sæsonen til hele året og skabe flere muligheder for at turisterne kan bruge flere penge når de er her – dermed forstår vi turisme- indsatserne bredt inkluderende også detailhandel, lystbådehavne og kunsthåndværkere. Målet er, at flere turister kommer igen og på længere sigt vælger at købe et fritids-/sommerhus i kommunen eller vælger at flytte permanent hertil. Gevinsten ved øget turisme er både flere arbejdspladser og øget tilflytning

- **Infrastruktur:** Langeland Kommune vil arbejde for at opnå såvel en bedre digital som fysisk mobilitet til gavn for borgere, virksomheder og turister. Den digitale infrastruktur skal udvikles, så den understøtter erhverv og bosætning bedst muligt. Vi arbejder for etablering af flere cykelstier og 2 minus 1 veje for at sikre bløde trafikanter på de mindre veje. Kommune vil styrke indsatsen for fleksible muligheder i den kollektive trafik i samarbejde med FynBus og regionen. Det omfatter en omlægning af ruter og flere direkte forbindelser til uddannelsesstederne.
- **Natur og friluftsliv:** Vi værdsætter naturen og mange turister og deltidslangelændere har valgt Langeland til på grund af naturen og friluftslivet. Mere end en halv mio. overnattende gæster besøger os bl.a. fordi her er gode muligheder for at udfolde sig som vandrere, surfer, vinterbader eller lystfisker. SHORES Langeland skal forløse kysternes potentiale for friluftslivet. Der er rejst fondsmidler til at gennemføre første etape af de fysiske faciliteter, der skal understøtte aktiviteter som SUP (Stand Up Paddle), kajakroning, undervandsjagt, Vinterbade festival mv. Vores natur og de muligheder den giver for rekreativt liv er et vigtigt led i bosætningen på vores øer.
- **Klima:** Klimaplanen sætter ambitiøse mål for Langeland Kommunes klimaindsatser. Planen indeholder 65 konkrete handlinger for at nå de definerede mål. Mål som vi kun kan opnå, hvis vi alle bidrager ~ sammen. Langeland har i mange satset på vedvarende energi. Vindmøller og solceller producerer mere end 160 pct. af det samlede elforbrug i hele kommunens områder. Langeland Kommune har således en stor eksport af vedvarende energi. Langeland Kommune vil være sig sit ansvar bevidst i roller, kommunen optræder i. Men opfyldelsen af klimahandlingsplanen er ikke udelukkende en kommunal opgave, alle aktører skal involveres og engageres til at bidrage til reduktion af klimaaftrykket og håndteringen af skadevirkninger af de forventelige klimaforandringer.
- **Kultur og fællesskab:** Kultur har en værdig i sig selv. Kultur øger livskvaliteten,





skaber glæder indsigt, eftertanke og nye perspektiver på tilværelsen. Kulturlivet er tillige med til at økonomisk vækst i form af tilflyttere, turisme, overnatninger, positiv omtale, arbejdspladser og omsætning i butikker og restauranter. Hos os vokser kulturen ud af ildsjælene og aktører. Kommunens opgave er at understøtte det, der opstår og passe på det, der er vokset frem. Kommunen vil understøtte og styrke Langeland og Strynø som øer med unikke kulturoplevelser både hvad angår indhold og antal. Vores kulturinstitutioner som Langelands Museum og Langeland Bibliotek skal være af høj kvalitet, så de i endnu højere grad bliver attraktive for herboende og turister. De skal samtidig yde et kvalificeret samspil med de private kulturaktører.

Bæredygtighed og kommunal service skal understøtte, at visionen og målsætninger på de seks fokusområder kan realiseres. Vi skal turde være en kommune, der har store ambitioner, og som får fortalt historierne. Det kræver mod, udsyn og at vi løfter i fælles flok gennem et stærkt samarbejde lokalt, nationalt og internationalt.

I planstrategien tager vi FN's mål for en bæredygtig udvikling til os. Det betyder, at vi tænker bæredygtighed i en bred forstand ind i alle vores løsninger lige fra økonomisk og social bæredygtighed til sundhedsmæssig, energimæssig samt miljø- og naturmæssig bæredygtighed. Verdensmålene skal bidrage til en mere økonomisk, social og miljømæssig bæredygtig verden. Vi har især fokus på syv verdensmål.



Med bæredygtig udvikling menes en udvikling, som opfylder vores nuværende behov uden at bringe andres eller kommende generationers muligheder for at opfylde deres behov i fare.

4.2 Strategi

Akkurat som landets øvrige kommuner står Langeland Kommune foran det, som KL lidt populært har kaldt en reformstorm. Udtrykket dækker over, at der i 2025 skal gennemføres gennemgribende forandringer i borgernes lokale hverdag på næsten alle de store velfærdsområder.

På stort set alle velfærdsområder skal vi i løbet af 2025 gennemføre gennemgribende forandringer i borgernes lokale hverdag. Der ændres på ældreområdet. Vi skal udmønte den grønne trepartsaftale lokalt. Folkeskolen ændres. Der ændres på rammer og vilkår på en stor del af socialområdet. Samtidig må vi forvente, at der indgås en aftale om hele beskæftigelsesområdet. I hvert fald har regeringen for



længst meldt ud, at jobcentrene skal nedlægges. Så må aftalen vise, hvordan de mange opgaver skal løses fremover.

Samtidig med alle disse ændringer, skal vi som kommune håndtere at stå i situation, der minder om at skulle arbejde midt i et stort lyskryds, hvor alle trafikanter har grønt lys på samme tid. Sagt på en anden måde, så vokser opgavemængden, borgere stiller større krav til kommunens service, færre ønsker at arbejde inden for velfærdsområderne og vores indtægtsgrundlag bliver mindre i takt med, at vi har færre indbyggere i den erhvervsaktive alder.

Som en lille fattig kommune er Langeland Kommune fortsat ekstraordinært udfordret af ringe økonomiske grundvilkår, et stigende udgiftspres og en utilstrækkelig udligningsordning. Selv om bagtæppet er vævet i dystre farver, så er der også lysere toner. Et stort flertal i kommunalbestyrelsen er enige om, at en fast hånd på driftsudgifterne er den eneste ansvarlige vej fremover. Der er altså politisk og administrativt fokus på at nedbringe driftsudgifterne på langt sigt. For det er forudsætningen for at blive socialt, økonomisk og miljø- og klimamæssigt bæredygtig.

De tidligere år har skolestrukturen været til debat. Med beslutningen om, fælles ledelse mellem Ørstedskolen og Nordskolen bliver der ikke ændret på skolestrukturen i resten af valgperioden.

Parterne bag budgettet har besluttet at foretage investeringer, der understøtter kommunens erhvervs- og bosætningsindsats og som på længere sigt nedbringer driftsudgifterne på dagtilbudsområdet. Investeringerne i anlæg sker samtidig med driftsbesparelser, der ændrer i kommunens serviceniveau og dermed i langelændernes dagligdag.

Havnene er mange sejleres og turisters førstehåndsindtryk af Langeland. Samtidig er havnene rammen om mange langelænderes arbejds- og fritidsliv. Derfor er der prioriteret en række anlægsprojekter på havnene. Det skal sørge for, at vi har havne i en rimelig og sikker stand. Havnene spiller nemlig en stor rolle i gennemførelsen af anlæggene i SHORES Langeland, som i forening med den lange række af fællesskabende aktiviteter ved vores kyster udgør en afgørende brik i Langeland Kommunes strategiske satsning på erhverv-, kultur- og turisme.

Midtlangeland Dagtilbud er spredt på flere matrikler, og der skal i foråret 2025 træffes beslutning om at samle dagtilbuddet på færre matrikler. Der er i budgettet prioriteret midler til at etablere en ny daginstitution ved Ørstedskolen.

På ældre- og sundhedsområdet fortsætter arbejdet med at udmønte de vedtagne besparelser, ligesom organiseringen af området skal på plads. På børne- og familieområdet skal der også i 2025 arbejdes med at sikre retssikkerheden for nogle af vores mest sårbare og udsatte familier. På trods af kommunalbestyrelsens prioritering af midler til området, er der endnu problemer med sagsbehandlingen på området. Derfor vil vi i 2025 fortsætte dialogen med Socialstyrelsens taskforce på børneområdet om en forlængelse af forløbet.

Selv om sygefraværet i 2024 har udviklet sig positivt, er det fortsat alt for højt. Derfor skal både ledelse og MED-udvalg i 2025 have et særligt fokus på, hvordan arbejdsmiljøet forbedres, så sygefraværet falder. Erfaringsvis er en stor kløft mellem på den ene side jobkrav og på den anden side kvalifikationer og kompetencer en kilde til sygefravær. Derfor er et vigtigt, at ledelse og MED-udvalg forholder sig aktivt til, om vi har det rette match mellem job og medarbejder.

I en tid med hastige forandringer af vores hverdag, kan det være svært at holde fokus på det nære og de praktiske opgaver. For hvad skal det alt sammen nytte? Men det er et forkert spørgsmål. I stedet skal vi spørge: Hvordan kan vi i Langeland Kommune bedst hjælpe langelænderne? Og det er ikke ved lokal oprustning eller apati. Det er ved at hjælpe i hverdagen. Det er ved at udvikle nye samarbejder. Det er ved at skabe rammerne for idræts- og kulturlivet. Det er ved at undervise og udvikle børnene. Det er ved at sørge for farbare veje. Det er ved at planlægge nye byggerier med hensyn til både miljø, klima og mennesker. Der er mange flere eksempler.



Fællesnævneren for dem alle er, at den kommunale virksomhed hjælper langelænderne. Og det er da meningsfuldt at beskæftige sig med. Derfor er vores opgaver værd at løse og værd at bruge tid og kræfter på at løse godt.

4.3 Væsentligste ændringer og begivenheder i 2024

Tidligt på året begyndte budgetprocessen for 2025. Akkurat som i det foregående år investerede kommunalbestyrelsen tid og ressourcer på at forbedre økonomistyringen. Den voldsomme budgetoverskridelse på Ældre- og Sundhedsområdet måtte ikke gentage sig. Derfor har både fagudvalg, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen fortsat det skærpede økonomiske tilsyn med driften, som blev indført i 2023.

Med budgettet for 2024 blev igangsat en ændring af skolestrukturen. Ændringen blev vedtaget inden 1. marts 2024, så den kunne træde i kraft ved skoleårets begyndelse i august 2024. Dermed er der indført en fælles ledelse mellem Nordskolen og Ørstedskolen, ligesom mellemtrinnet på Nordskolen er rykket til Ørstedskolen. Samtidig blev ledelsen af Ungdomsskolen sammenlagt med Ørstedskolen. Ved årsskiftet havde Kommunalbestyrelsen netop vedtaget en ny planstrategi for Langeland Kommune. Planstrategien skal derfor først revideres i næste valgperiode. Derfor er det overordnede styringsdokument for al planlægning i kommunen uændret i 2024 og nogle år frem. Det samme gælder også for Kommunalbestyrelsens vision: Levende Langeland – et godt sted at bo. De seks bærende fokusområder er beskrevet ovenfor.

Hvor vi i 2023 integrerede Klimahandlingsplanen som en levende og aktiv del af kommunens virksomhed, har vi i 2024 haft fokus på opstarten af en ny Kommuneplan. Kommuneplanen er den samlede plan, som viser hvordan alle arealer i kommunen kan anvendes fremover. Det er et stort og krævende arbejde, som færdiggøres i inden udløbet af 2025.

Kommunens erhvervs- og turismeafdeling har i 2024 formået at skabe rammerne for flere samarbejder med private aktører end tidligere. Det er også værd at nævne, hvordan Langelands samarbejde med nabokommunerne i regi af den UNESCO-certificerede Geopark Det sydfynske Øhav bliver ved med at kaste nye interessante perspektiver af sig. I den forbindelse kan understreges nok, hvor vigtigt det har været, at vi er lykkedes med at få Langeland placeret central i de fælles fynske satsninger på navnlig turismeerhvervsområdet. Det er et område, som tidligere har haft et overdrevent fokus på Odense og dens omegn.

SHORES Langeland står fortsat centralt i vores turisme- og bosætningsindsats. Men vi har mere end et instrument i orkestret. Og derfor er det værd at nævne, hvordan private aktører på musik- og koncertområdet med en lang række tiltag har skabt synlighed om Langelands kvaliteter. Det var også i 2024, at vi fik vores første Artist in residence. Det er en huskunstnerordning, som er finansieret af penge fra Statens Kunstfonds Huskunstnerudvalg. Vores huskunstner sætter skub i litteraturformidlingen for såvel børn og unge som for voksne.

Også i 2024 retssikkerheden og fagligheden i Familieafdelingen været omdiskuteret. Området er blevet kritiseret både af eksternt og internt i Kommunalbestyrelsen. Ved udgangen af året konstaterede Socialstyrelsens Task Force, at der stadig er meget, som skal blive bedre. Derfor har Task Force fremsat nogle krav for at forlænge indsatsen i 2025. Det bliver givetvis også et tema i 2025.

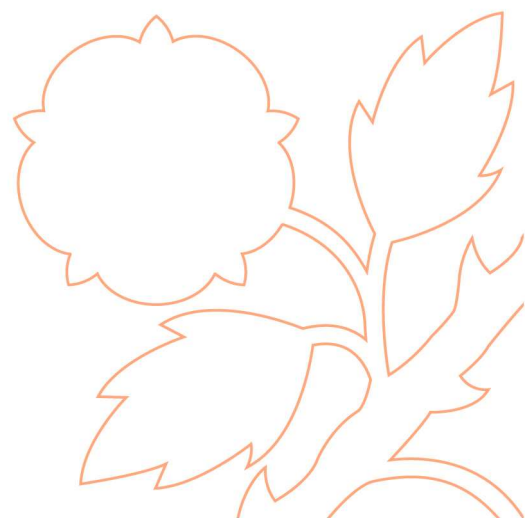
Ved udgangen af 2024 havde Ruslands angrebskrig mod Ukraine næsten været tre år. Krigens virkning i Danmark var i begyndelsen en stigende andel ukrainske borgere i vores land og kommuner. I den senere tid er påvirkningen måske en mere grundlæggende ændring af danskernes forståelse af krig og krigstruslen som et grundvilkår for Europas eksistens. Samtidig har vi i vores egen kommune oplevet, hvordan regimeskiftet i Syrien pludselig får en konkret og håndgribelig betydning for mennesker langt



fra revolutioner og oprør. Således har Udlændingestyrelsen igen åbnet dets flygtningecenter på Holmegaard. Denne gang er det for at huse de syriske flygtninge, hvis sagsbehandling blev sat i bero få dage efter regimeskiftet i Syrien.

Langeland Kommune har indgået en aftale med Røde Kors, som driver asylcentret om at levere dagtilbud til fire børn på centret.

Også i 2024 fyldet ældreområdet både politisk og administrativt. Velfærdsaftalen med regeringen udløb med vedtagelsen af ældreloven. Oveni dette har Kommunalbestyrelsen ændret i de allerede vedtagne besparelser på ældreområdet. Der skal stadig spares, men efter en konkret afvejning er Ældre- og Sundhedsudvalget nået frem til at anbefale en dramatisk ændring af udmøntningen af besparelserne. Nogle elementer er gået ud, og andre er udskudt til en senere realisering. Dette blev endeligt bekræftet med vedtagelsen af budget 2025, som 14 ud af Kommunalbestyrelsen 15 medlemmer stod bag.

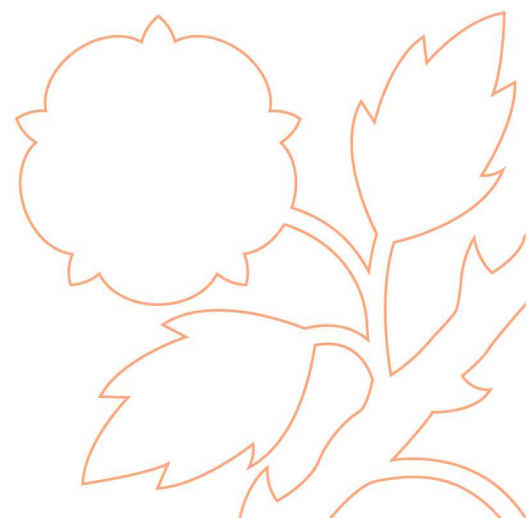




4.4 Opdeling i udvalg og politikområder

Langeland Kommune har opdelt aktiviteterne i følgende udvalg og politikområder i 2024.

Udvalg og politikområder
Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget
Skoler og SFO
Musik- og ungdomsskole
Børn og unge
Aktivitets- og ydelsesområdet
Beskæftigelse
Boligstøtte og pensioner
Voksne med særlige behov
Klima-, Trafik- og Teknikudvalget
Jordforsyning
Faste ejendomme
Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø
Redningsberedskab
Vejområdet
Trafik
Havne
Ældre- og Sundhedsudvalget
Sundhed
Ældre- og Handicapområdet
Støtteordninger
Økonomiudvalget
Politisk område
Administrativt område
Forsikringer og arbejdsmiljø
Erhverv og turisme
Idrætshaller
Kultur og fritidsaktiviteter





4.5 Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Indledning

I det oprindelige budget for 2024 var der budgetteret med samlede nettodriftsudgifter på 1.137,1 mio. kr. Regnskabet viser samlede nettodriftsudgifter på 1.130,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

I forhold til det korrigeret budget, som var på 1.163,3 mio. kr., er der et mindreforbrug på 32,6 mio. kr. Det korrigerede budget indeholder overførte driftsbevillinger fra 2023, samt de tillægsbevillinger der er givet i løbet af 2024.

Regnskabsresultatet

Resultatet viser et overskud på 49,4 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed - for yderligere information se afsnit 6.2. Dette resultat er bedre end forventet, idet det oprindelige budget viste et forventet overskud på 38,4 mio. kr. I forhold til dette er regnskabet forbedret med 11,0 mio. kr.

Driftsudgifterne udgjorde totalt på 1.130,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Skatter og moms udgjorde en indtægt på 640,3 mio. kr. hvilket er 9,2 mio. kr. mindre end oprindelige budget. Omvendt udgjorde tilskud og udligning 543,7 mio. kr., hvilket er 16,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Efter finansieringen af anlæg udgør resultatet af det skattefinansierede område et overskud på 43,7 mio. kr., hvilket er 14,8 mio. kr. mere end det oprindelige budget på 28,9 mio. kr.

Langeland Kommune har en økonomisk målsætning om et overskud på ordinær drift af en størrelse, så der i budgettet er plads til finansiering af et anlægsniveau på ca. 10 mio. kr. samt afdrag på lån. I regnskab 2024 er målsætningen indfriet, da der var et overskud på den ordinære drift på 49,4 mio. kr., der har kunnet dække både afdrag og de afholdte anlægsudgifter, der tilsammen udgjorde 26,2 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser afvigelsen mellem oprindeligt budget og regnskab 2024 for de enkelte udvalg.

	Oprindeligt budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget	615,5	607,6	-7,9
Klima-, Trafik- og Teknikudvalget	49,6	49,4	-0,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	316,8	333,6	16,8
Økonomiudvalget	155,2	140,2	-15,0
I alt	1.137,1	1.130,8	-6,3

I afsnit 6.4, note 2.1 til note 2.4 beskrives de væsentligste afvigelser til de enkelte bevillingsområder.

Anlæg

Anlæg bygger på flerårige bevillinger, hvorved forbruget kan variere en del i forhold til det vedtagne budget på grund af overførsel af bevillinger fra tidligere år.

I korrigeret budget indgår overførsler fra anlægsbudget 2023 til anlægsbudget 2024 på 11,9 mio. kr. vedr. ikke-forbrugte rådighedsbeløb på projekter, som ikke har kunnet afsluttes inden årets udgang. Overførslerne blev behandlet i Kommunalbestyrelsen den 20. november 2023 og den 29. april 2024.

På møde i Kommunalbestyrelsen den 16. december 2024 blev overført anlægsbevillinger fra anlægsbudget 2024 til anlægsbudget 2025 på i alt 11,9 mio. kr. vedr. en række anlægsprojekter, der ikke

forventes færdiggjort i 2024. Det forventes, at Kommunalbestyrelsen i marts 2025 godkender overførsel af resterende ikke-forbrugte anlægsbevillinger til 2025 på netto 1,7 mio. kr.

Se mere om anlæg i afsnit 6.4, note 5.

Øvrige finansforskydninger

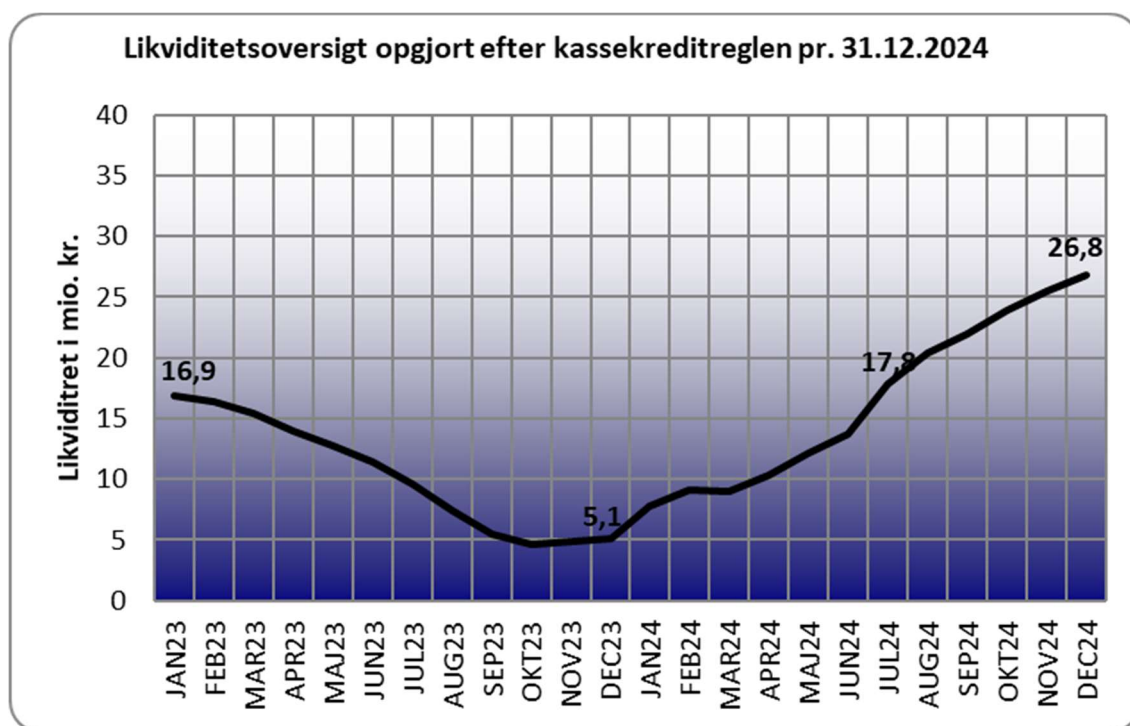
Niveauet for øvrige finansforskydninger er præget af kommunens REPO-aftaler, som løber hen over nytåret. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkreditobligationer. Belåningen er en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit. Det er derfor penge, som kortvarigt forbedrer kommunens likviditet pr. 31. december, men som skal tilbagebetales igen i januar.

Det forventes, at Kommunalbestyrelsen i marts 2025 godkender overførsel af indskud af grundkapital i Landsbyggefonden vedr. nyt byggeri af almene boliger på Strynø på 400.000 kr.

4.6 Likviditetens udvikling

Kommunes likviditet bliver opgjort efter kassekreditreglen, som beskriver den gennemsnitlige likviditet de seneste 12 måneder. Den gennemsnitlige likviditet er i 2024 gået fra 5,1 mio. kr. til 26,8 mio. kr., altså en samlet stigning på 21,7 mio. kr. Denne opgørelse er påvirket i positiv retning, da henlæggelser vedrørende kommunens ældreboliger indgår i denne beregning. Henlæggelser vedr. ældreboliger udgør 11,1 mio. kr. pr. 31. december 2024.

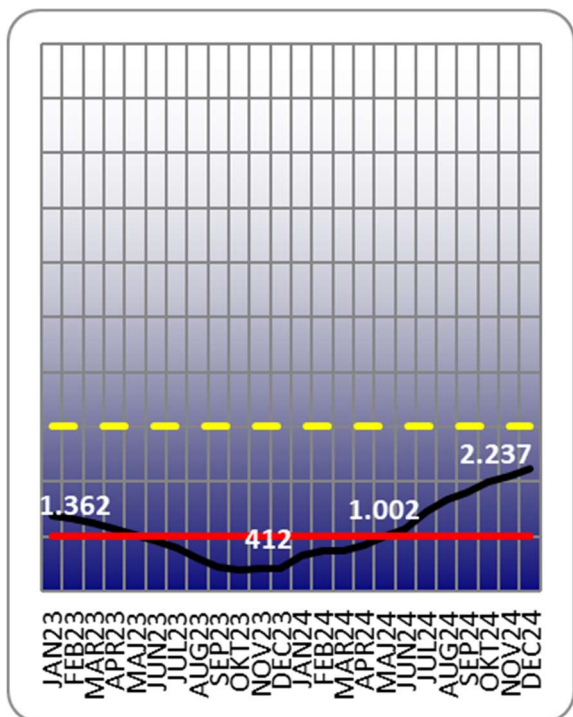
Likviditeten påvirkes dels af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelser, overførsler mellem årene og tidsforskydninger i anlægsprojekter. Herudover påvirkes ændringen i likviditet af øvrige balanceforskydninger, som kan defineres som de forskydninger i aktiver og passiver, som ikke er afdrag af lånoptagelse og likviditetsforskydninger. Her er der særligt stor usikkerhed omkring refusionstilgodehavende hos staten, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene. Det er ikke muligt at budgettere disse finansforskydninger mellem årene, da det er meget tilfældigt, om en ind- eller udbetaling foretages i december eller januar. For at illustrere udviklingen i likviditeten er nedenstående Figur 4.1 udarbejdet. Figuren viser likviditeten efter kassekreditreglen, og er vist 2 år tilbage pr. 31. december 2024.



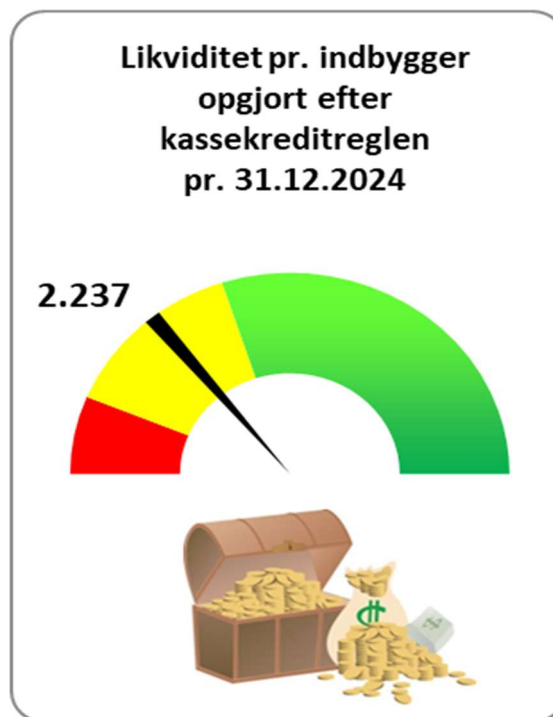
Figur 4.1

I Figur 4.2 og 4.3 nedenfor, er likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. indbygger, hvor det fremgår, at likviditetsniveauet pr. 31. december 2024 er 2.237 kr. pr. indbygger. Det bemærkes, at tallet er korigeret siden kvartalsopfølgningen, idet der er kommet opdaterede indbyggertal for 2024 i midten af februar fra Danmarks Statistik.

En grov tommelfingerregel siger, at en kommune er meget udsat, hvis likviditetsniveauet ligger under 1.000 kroner pr. indbygger (rød linje). Det vil sige minimum 12,0 mio. kr. for Langeland Kommunes vedkommende. KL anvender en anden tommelfingerregel, hvor 3.000 kr. pr. indbygger er minimumskassebeholdningen (gul stiplede linje), svarende til 35,9 mio. kr.



Figur 4.2

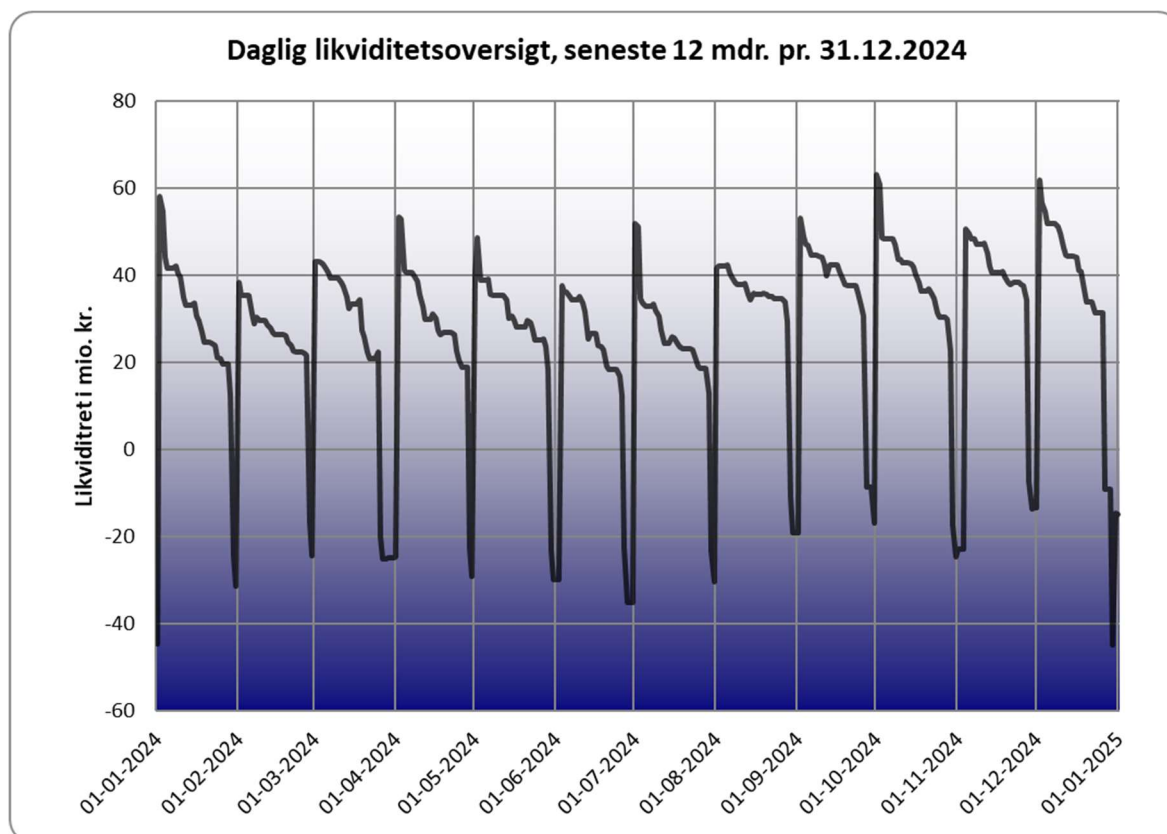


Figur 4.3

Det skal yderligere bemærkes, at hvis man korrigerer likviditeten efter kassekreditreglen for de værdier som reelt tilhører ældreboliger, vil likviditeten pr. 31. december 2024 være 15,7 mio. kr., eller 1.310 kr. pr. indbygger. Det er den reelle likviditet, som Langeland Kommune har haft de seneste 12 måneder, da hensættelserne til ældreboliger blot er en teknisk foranstaltning, som skal medregnes. Dette betyder, at Langeland Kommune fortsat er meget sårbar overfor uforudsete udgifter eller likviditetsforskydninger, til trods for årets forbedringer.

Det er vigtigt at understrege, at likviditetsoversigten ikke er et udtryk for kommunens reelle kassebeholdning pr. 31. december 2024. Likviditetsoversigten udtrykker blot den gennemsnitlige saldo for de seneste 12 måneder.

Der er for fuldstændighedens skyld indsat Figur 4.4 nedenfor, som viser Langeland Kommunes reelle likviditet for de seneste 12 måneder pr. 31. december 2024.



Figur 4.4

Som det er beskrevet i de foregående afsnit, er Langeland Kommunes gennemsnitslikviditet i bedring, men fortsat udfordret. En konklusion er, at kommunen pr. 31. december 2024 fortsat ligger under KL's anbefaling. Når der yderligere korrigeres for hensættelser til ældreboliger, så er gennemsnitslikviditeten fortsat under pres.

I den forbindelse bemærkes det, at budget 2025 indeholder en genopretning af likviditeten med 0,5 mio. kr. Yderligere er der i budget 2025 budgetteret med 7,5 mio. kr. i generelle reserver, som vil forbedre likviditeten i 2025, hvis reserverne ikke skal bruges.

4.7 Udskrivningsgrundlag

I 2024 havde kommunen valgt det statsgaranterede skattegrundlag for skatteindtægterne. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 2.194,551 mio. kr. Som konsekvens heraf indgår de statsgaranterede beløb som budgetteret, hvilket giver den bedste sikkerhed for indtægternes størrelse. De samlede skatteindtægter udgør 640,379 mio. kr.

Indenrigsministeriet har efterfølgende givet tilladelse til at ændre valget af skattegrundlaget i 2024 til selvbudgettering. Dette har dog ikke betydning for regnskab 2024, da det ikke ændrer indtægterne for året, men kun påvirker med en efterregulering i 2027, som afhænger af, hvad landets skatteindtægter reelt opgøres til for 2024.

4.8 Udligning og generelle tilskud mv.

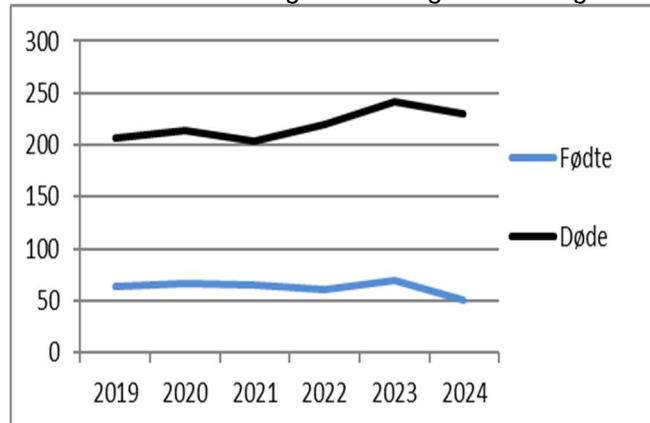
Der er modtaget tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune på i alt 65,0 mio. kr.
De samlede udligning og tilskud udgør 543,7 mio. kr.



4.9 Befolkningsudvikling

Befolkningstallet i Langeland Kommune udgjorde 11.973 personer i ultimo 2024, hvilket er et fald på 287 personer i forhold til samme periode året før.

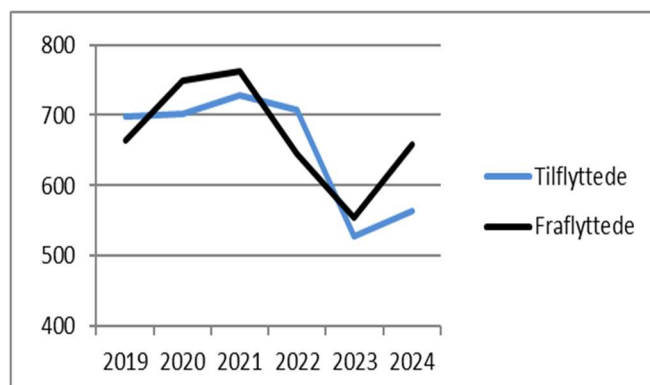
De seneste års udvikling i befolkningstallet fremgår her:



Fødselstal for perioden 2018-2024

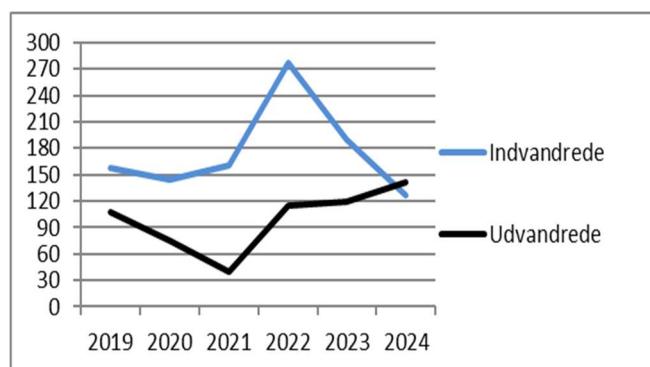
Der har gennemsnitligt været et fødselsunderskud på 157 personer over de seneste 6 år, hvorfor fødselsunderskuddet på 179 personer i 2024 er over gennemsnittet for perioden og viser en uheldig tendens.

Fødselstallet i perioden 2022-2024 er lavere end i perioden 2019-2021. De seneste år med undtagelse af 2024 har fødselstallet ligget stabilt omkring de 66. For 2024 er tallet dog 51, hvilket er det laveste over de seneste 6 år. I 2024 er antallet af døde 230, hvilket er lidt højere end gennemsnittet for de seneste 6 år, som er på 219 om året.



Til- og fraflytning

I 2024 er 564 personer flyttet til Langeland Kommune fra andre danske kommuner, imens 658 personer er flyttet fra Langeland. Netto er der derfor i 2024 fraflyttet 94 personer. Set over de seneste 6 år er der gennemsnitlig tilflyttet 654 og fraflyttet 672 personer. Men de seneste 2 år er tilflytningen gået fra omkring de 700 til omkring de 550. Tilflytterne i 2024 kommer fra Svendborg (138), Odense (56), København (55), Faaborg-Midtfyn (48), Assens (17), Nordfyns (17) og resten af Danmark (236).



Flere ind- og udvandrede

I 2024 indvandrede 127 personer til Langeland Kommune fra udlandet. Antallet af udvandrede lå på 141.

I 2024 er nettoindvandringen på -14 personer, mens gennemsnittet over de seneste 6 år er 76. Indvandringen kommer fra, Polen (23), Ukraine (20), Tyskland (8).

4.10 Forventninger til fremtiden

Langeland Kommunes planstrategi og vision rummer fortsat en fokuseret indsats for, at også vores kommune bidrager til at opfylde FN's verdensmål. Det er næsten en selvfølge, at Langeland skal være en bæredygtig kommune. Derfor fremgår det også tydeligt af de seneste års budgettaftaler.



Det er urealistisk, at Langeland Kommune kan opnå økonomisk- social- og miljømæssig bæredygtighed, hvis der er ubalance mellem udgifter og indtægter. Både Kommunalbestyrelsen og ledelsen vil derfor have et næsten manisk fokus på økonomistyring. Det er absolut nødvendigt, at alle med budgetansvar overholder de tildelte budgetter. Opstår der situationer, som kræver en budgetoverskridelse, skal hver eneste leder og chef fremlægge en plan for, hvordan der kan kompenseres for den opståede overskridelse. Hvis det indebærer en besparelse, som forringer det politisk besluttede serviceniveau til borgerne, skal ændringerne forelægges til politisk beslutning.

Selv om Langeland Kommune er i en økonomisk vanskelig situation, vil der være områder, som Kommunalbestyrelsen prioriterer ekstra midler til. Det er nemlig Kommunalbestyrelsens opgave vægte og prioritere i den kommunale virksomhed. Det indebærer retten til og muligheden for at opprioritere et område på bekostning af andre. I den aktuelle situation forekommer sandsynligt, at der også i 2025 prioriteres midler til at styrke børne- og familieområdet for udsatte og sårbare familier.

I 2025 vedtages en ny kommuneplan. Der vil komme politiske drøftelser om en ny indretning af Midtlangeland Dagtilbud, ligesom det må forventes, at der også skal træffes beslutninger om processen for en helhedsplan for området omkring Rudkøbing Havn. Ønsket om nye vindmøller ved Lejbølle og energiparker på Østlangeland bliver også genstand for politisk behandling.

Folketinget vedtog en ny sundhedslov i 2024, og med den fører også politiske drøftelser om, hvordan samarbejdet mellem regioner og kommuner i de kommende Sundhedsråd skal udformes. Det må forventes, at den ulighed i sundhed, som findes mellem land og by bliver genstand for politiske drøftelser også lokalt. Det samme gør den konkrete udmøntning af opgaveoverdragelsen i det nære sundhedsvæsen fra regioner til kommuner.

Som nævnt ovenfor er vejruddisigten for landets kommuner reformstorm. Derfor vil vi også i Langeland Kommune skulle forholde os aktivt til den lokale gennemførelse af den grønne trepart. Ældreloven indfører en række nye vilkår, som kan synes svært forenelige med den gængse organisering på ældreområdet i landets kommuner. Derfor må det forventes at blive et særskilt vigtigt politisk fokusområde. Det samme gælder for den kommende reform på beskæftigelsesområdet. Statsministeren varslede i sin nytårstale et markant opgør med både de kommunale jobcentre og hele indretningen af beskæftigelsesindsatsen i landets kommuner. Det er endnu uklart, hvad der kommer i stedet. Næsten uanset resultatet af Folketingets forhandlinger om reformen, må det må forventes at blive også et kommunalpolitisk fokusområde i løbet af 2025.

Med budgetaftalens prioritering af forbedringer af havnene og driftsmidler til SHORES Langeland vil turismen også fremover være et markant element i kommunens erhvervsstruktur. De mange gæster og turister, som besøger de langelandske attraktioner, uanset om det er institutioner, koncerter, kunstnere, naturoplevelser eller litterære arrangementer - bliver ambassadører for Langeland. Deres bidrag til dels virksomhedernes omsætning, dels de gode fortællinger om Langeland gør, at det også fremover er vigtigt at prioritere både tid, kræfter og penge i at forbedre rammebetingelser for de langelandske virksomheder.

På trods af reformstorm og truende skyer på det økonomiske område, så vil Langeland Kommune fortsat bestræbe sig på at give alle langelændere og virksomheder en professionel hjælp og støtte på højest mulige niveau. Men kommunen kan ikke skabe udvikling og fremgang alene. Derfor er det alvor, når vi siger: Langeland til os alle ~ sammen.





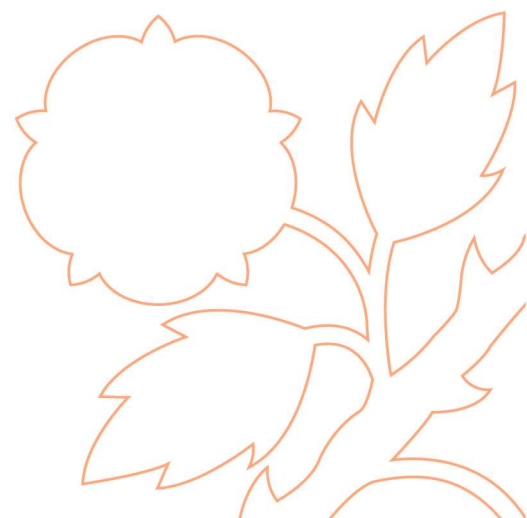
5. Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:

	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret):		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (1.000 kr.)	49.420	27.220
Resultat af det skattefinansierede område (1.000 kr.)	43.689	15.602
<i>(negativt tal betyder underskud)</i>		
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen i hele kr.)	2.237	413
Likvid beholdning pr. indbygger den 31. december (hele kr.)	-1.282	1.639
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)	-17.218	-17.699
Skatteudskrivning*:		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	179.001	172.211
Udskrivningsprocent - kommuneskat	26,30	26,30
Grundskyldspromille	12,20	24,57
Indbyggertal ultimo regnskabsåret**	11.973	12.260

*Kilde: Ressortministeriets nøgletal.

**Kilde: Statistikbanken FOLK1A, Danmarks Statistik





6. Kommunens årsregnskab 2024

6.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Langeland Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 regulativ for kasse- og regnskabsvæsen, men skitseres her overordnet.

God bogføringsskik

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

Det er en forudsætning for en god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt herunder principper for økonomistyring bilag 5.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor. Yderligere omfatter materialet beskrivelse af bogføringen, herunder aftaler om digital dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation samt oplysninger i øvrigt. Alt sammen nødvendigt for kontrolsporet, regnskabet samt revisionen heraf.

Moms/købsmoms

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført ekskl. moms.

Momsregistrerede virksomheder afregnes til SKAT via mellemregningskonti, og er en del af forskydningerne i kortfristet gæld.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet refunderer kommunernes udgifter til købsmoms. Ordningen tilsigter, at kommunal egenproduktion, der typisk er momsfritaget, ikke begunstiges konkurrencemæssigt i forhold til tilsvarende momsbelagte leverancer fra private erhvervsdrivende. Kommunernes finansiering af momsrefusionen reguleres over bloktilskuddet.

Forsikringsordninger

Der er fastsat forsikringspræmier i budgettet ud fra seneste aktuarrapport.

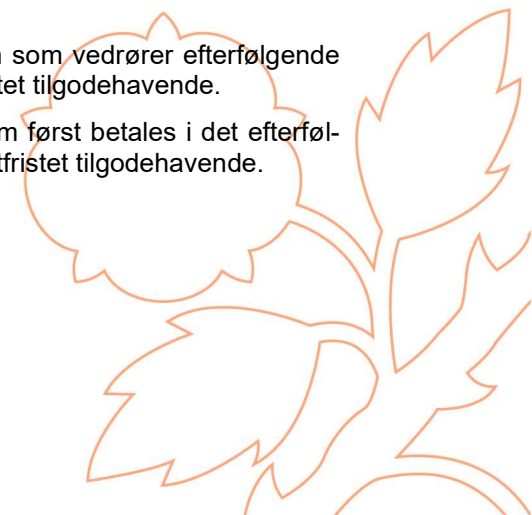
Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år.

Der er ikke udarbejdet aktuarmæssig genberegning af pensionsforpligtelse for tjenestemænd pr. 31. december 2024, da der fremover kun er krav om en genberegning hvert 5. år. Forpligtelsen er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Kontering i supplementsperioden

Udgifter og indtægter, som afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, klassificeres som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavende.

Udgifter og indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende.





Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. Første gang der afskrives på et aktiv, er i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

Præsentation af udgiftsregnskabet

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

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. Det beskrives på hvilket niveau – og med hvilken detaljeringsgrad, kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, ser- vicerammer, hovedkonti mv.).

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der udarbejdes normalt bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget.

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før. Ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes i balancen til kostpris, og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

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

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

Der foretages ikke bunkring af aktiver under aktiveringsgrænsen på kr. 100.000.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



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

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

Anlægsaktiver, der i de gamle kommuner var nedskrevet til under kr. 100.000 samt anlægsaktiver, der er overtaget fra amtet, og som indgår i fordelingsaftalen med en værdi under kr. 100.000, indgår ikke i balancen.

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet og ligger i følgende intervaller:

- | | |
|--------------------------------|------------|
| • Bygninger | 15 - 50 år |
| • Tekniske anlæg, maskiner mv. | 5 - 100 år |
| • Inventar, it-udstyr mv. | 3 - 10 år |

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

I forbindelse med åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 havde ministeriet fastsat maksimale restlevetider. Såfremt der ikke har foreligget særlige oplysninger om enkelte bygningers restlevetid pr. 1. januar 2004, er der i alle tilfælde anvendt de maksimale restlevetider, der er fastsat af ministeriet.

Konsekvensen af dette er, at bygninger der i de tidligere kommuners anlægskartoteker indgik med en kortere restlevetid (evt. 0) end ministeriets maksimale restlevetid, nu indgår i anlægskartoteket med den maksimale restlevetid. Der skete herved en harmonisering af de 3 tidligere kommuners indregningsprincipper. Generelt er der foretaget en harmonisering af de anvendte restlevetider i de tilfælde, hvor der er konstateret forskelle.

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Langeland Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes



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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle aktiver – Langfristet tilgodehavender

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

Nedskrivninger på tab foretages på baggrund af historiske erfaringer direkte på balancen.

I balancen opgjort primo for det følgende år skal værdireguleringerne tilbageføres, så primo igen viser det nominelle tilgodehavende. De nedskrevne beløb er ikke et udtryk for faktiske foretagne afskrivninger.

Kommunens indskud i Landsbyggefondens indgår ikke i balancen jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsregler. Er balancen opgjort primo for det følgende år, skal værdireguleringen tilbageføres.

Finansielle aktiver – Aktiver og andelsbeviser- Varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Andele af interessentskaber som Langeland Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktiver foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktiver og andre kapitalandele (andelsbeviser og lignende) foretages indregningen efter indre værdi metode. Ovennævnte principper gælder også for legaters værdipapirer, herunder obligationer.

Omsætningsaktiver

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princip. Varelagre under 1 mio. kr. registreres ikke.

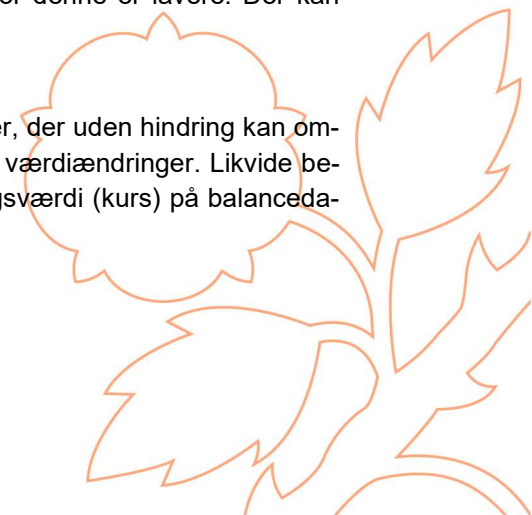
Omsætningsaktiver – Fysiske aktiver til salg.

Grunde og bygninger til salg er indregnet til oprindeligt forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – Værdipapirer

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





Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Donationer

Modtagne donationer, som kommunens institutioner m.fl. har modtaget i regnskabsåret, indtægtsføres på særskilte konti i regnskabsåret.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser 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.

Alle tjenestemandspensioner er forsikringsmæssigt afdækket ved forsikring i Kommunernes Pensionsforsikring. Kommunen indhenter hvert 5. år en aktuarmæssig genberegning af pensionsforpligtigelsen og primo korrigerer ud fra denne.

Det er pligtigt at registrere kommunens forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, arbejdsskader, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

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

Finansielle gældsforpligtigelser

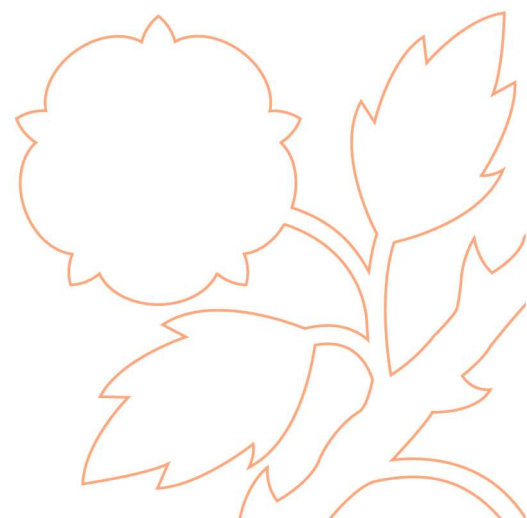
Periodeafgrænsningsposter er optaget som et nettobeløb under kortfristede tilgodehavender jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsregler.

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balance-tidspunktet.

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

Noter til driftsregnskab og balance

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





6.2 Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen viser kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Udgifter er angivet som positive tal. Afrundinger til mio. kr. i de anførte tal- og tabelopstillinger kan medføre, at tallene ikke summerer til totalen.

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
	Det skattefinansierede område			
	Indtægter			
	Skatter og moms	-649,5	-640,0	-640,3
	Tilskud og udligning	-527,3	-543,7	-543,7
1	Indtægter i alt	-1.176,8	-1.183,7	-1.183,9
	Driftsudgifter ekskl. forsyningsvirksomhed:			
2.1	Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget	615,5	627,0	607,6
2.2	Klima, Trafik- og Teknikudvalget	49,6	49,9	49,4
2.3	Ældre- og Sundhedsudvalget	316,8	340,2	333,6
2.4	Økonomiudvalget	155,2	146,2	140,2
	Driftsudgifter i alt	1.137,1	1.163,3	1.130,8
	Renter mv.	1,3	3,5	3,8
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-38,4	-16,8	-49,4
	Anlægsudgifter ekskl. forsyningsvirksomhed:			
	Disponerede anlægsmidler	9,5	8,6	5,7
	Anlægsramme til disposition	0,0	0,0	0,0
5	Anlægsudgifter i alt	9,5	8,6	5,7
	Resultat af det skattefinansierede område	-28,9	-8,2	-43,7
	Brugerfinansierede område:			
	Drift	0,0	0,0	0,0
	Anlæg	0,0	0,0	0,0
	Resultat af det skattefinansierede og brugerfinansierede område	-28,9	-8,2	-43,7
	Finansiering:			
	Afdrag på lån	18,4	21,1	20,5
	Lånoptagelse	-3,0	-4,4	-3,0
	Finansforskydninger og kursreguleringer	0,0	0,4	62,7
	Samlet likviditetsændring	-13,5	9,0	36,5

*Afrundingsdifferencer kan forekomme



6.3 Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Materielle anlægsaktiver:			
	095880 Grunde	34,9	35,3	34,8
	095881 Bygninger	135,7	148,8	158,8
	095882 Tekniske anlæg m.v.	33,6	30,4	32,2
	095883 Inventar	1,8	1,9	0,6
	095884 Anlæg under udførelse	0,0	0,0	1,5
7	958 Materielle anlægsaktiver i alt	206,0	216,5	227,9
	962 Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	0,0
	Finansielle aktiver			
8	093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	363,9	359,3	359,7
8	093223+093225 Langfristede tilgodehavender	23,6	29,1	25,8
9	935 Mellemværende med forsyningsvirksomheder	-1,8	-1,6	-0,9
	938 Anmodning vedr. tilbagebetalinger	0,0	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	385,7	386,8	384,6
	Omsætningsaktiver:			
	93220 Pantebreve	0,6	0,6	0,6
	965 Varebeholdninger	0,0	0,0	0,0
	968 Fysiske anlæg til salg	14,4	15,5	15,5
	925+928 Kortfristede tilgodehavender	42,7	28,5	35,9
	922 Likvide beholdninger	-15,3	20,1	18,3
	Omsætningsaktiver i alt	42,5	64,7	70,4
	Aktiver i alt	634,1	667,9	682,9
	Egenkapital			
	097591 Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0	0,0
	097592 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1,0	-1,1	-1,2
	097593 Modpost for skattefinansierede aktiver	-219,4	-230,9	-242,2
	097594 Reserve for opskrivninger	0,0	0,0	0,0
	097595 Modpost for donationer	0,0	0,0	0,0
	097599 Balancekonto	-34,3	9,8	12,7
12	975 Egenkapital i alt	-254,7	-222,1	-230,8
13	972 Hensatte forpligtigelser	-81,7	-84,2	-80,4
14	955 Langfristede gældsforpligtigelser	-206,1	-217,0	-222,3
	942-945 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	0,3	-0,4	-0,8
16	950+951+952 Kortfristede gældsforpligtigelser	-91,8	-144,1	-148,6
	Passiver i alt	-634,1	-667,9	-682,9



6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
076280 Udligning og generelle tilskud	-374.679	-391.021	-391.021
076281 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	2.388	2.388	2.388
076282 Kommunale bidrag til regionerne	1.512	1.512	1.512
076286 Særlige tilskud	-156.552	-156.552	-156.552
Tilskud og udligning i alt	-527.331	-543.673	-543.673
076587 Refusion af købsmoms	400	400	119
Refusion af købsmoms i alt	400	400	119
076890 Kommunal indkomstskat	-576.891	-576.843	-576.843
076892 Selskabsskat	-9.766	-9.766	-9.766
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-268	-207	-207
076894 Grundskyld	-62.983	-53.558	-53.558
076895 Anden skat på fast ejendom	-6	-6	-6
Skatter i alt	-649.914	-640.380	-640.379
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.176.845	-1.183.653	-1.183.934

*Afrundingsforskelle kan forekomme

Tilskud og udligning

Afvigelsen fra oprindeligt budget bunder primært i midtvejsreguleringen, som blev behandlet som særskilt dagsordenspunkt på mødet i Kommunalbestyrelsen den 9. september 2024.

Der er modtaget tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune på 65,0 mio. kr.

Moms

Tilbagebetaling til momsudligningsordningen dækker bl.a. over fondsmoms, der ikke kan fratrækkes i fuldt omfang.

Skatter

I lighed med tidligere år har kommunen valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Som konsekvens heraf indgår de statsgaranterede beløb som budgetteret. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 udgør 2.194,551 mio. kr. jævnfør udmeldingen fra ressortministeriet pr. 30. juni 2023.

Indenrigsministeriet har efterfølgende givet tilladelse til at ændre valget af skattegrundlaget i 2024 til selvbudgettering. Dette har dog ikke betydning for regnskab 2024, da det ikke ændrer indtægterne for året, men kun påvirker med en efterregulering i 2027, som afhænger af, hvad landets skatteindtægter reelt opgøres til for 2024.

På trods af statsgarantien er der visse beløb, som lovbestemt efterreguleres. Kommunen skal medfinansiere det skrå skatteloft, hvis kommunen har sat skatten op i forhold til 2007, og udskrivningsprocenten samtidig overskrider 24,87 %. Afregningen af det skrå skatteloft sker ved midtvejsreguleringen.

Anden skat på lignet visse indkomster dækker over forskerskat og dødsboskatter. Den endelige fordeling af forskerskatter for forrige år foreligger ultimo september og afregningen sker i november måned.



Afvigelsen fra oprindeligt budget blev behandlet i Kommunalbestyrelsen den 18. november 2024 i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2024.

I oprindeligt budget 2024 indgår indtægt for grundskyld på 62,983 mio. kr. jf. skøn fra Skatteministeriet pr. 29. august 2024. Denne indtægt bunder i et skøn for de nye ejendomsvurderinger, der skulle have været gældende fra 2024 og frem.

Som konsekvens af de ændrede ejendomsvurderinger skal der ske såvel ekstra opkrævning af for lidt betalt grundskyld som tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld for årene 2021-2023. Mens for lidt betalt grundskyld kan indefrys i ejendommen og først skal betales ved ejerskifte, skal kommunen løbende tilbagebetale for meget betalt grundskyld til grundejerne med renter i forbindelse med den løbende fastsættelse af nye ejendomsvurderinger. Da der ikke er samtidighed mellem opkrævning af for lidt betalt grundskyld og tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld, opstår en midlertidig forringelse af kommunens likviditet frem til de sidste indefrysninger betales. Der er i 2024 tilbagebetalt netto 9,425 mio. kr.

Note 2.1 – Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget			
Aktivitets- og ydelsesområdet	136,5	130,7	127,5
Beskæftigelse	20,3	22,0	20,5
Boligstøtte og pensioner	143,1	146,1	145,2
Voksne med særlige behov	81,4	85,1	86,6
Skoler og SFO	130,3	121,2	115,2
Musik- og ungdomsskole	4,8	5,3	5,4
Børn og unge	99,1	116,7	107,2
I alt	615,5	627,0	607,6

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets samlede nettobudget udgjorde oprindeligt 615,5 mio. kr. og i løbet af året er der sket følgende:

- Tillægsbevilling på 8,0 mio. kr. ved omplacering af Overførselsskøn
- Tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. ved bevilling af driftsoverførsler fra 2023 til 2024
- Tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. ved budgetopfølgning pr. 31. marts 2024
- Tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. ved midtvejsregulering af finansiering
- Negativ tillægsbevilling på 3,2 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2024
- Tillægsbevilling på 4,5 mio. kr. ved budgetopfølgning pr. 31. oktober 2024
- Negativ omplacering på 1,4 mio. kr. ved omplacering af minifleksjob til andre udvalg i december 2024
- Negativ omplacering på 0,2 mio. kr. ved omplacering til Økonomiudvalget i forbindelse med kompenserende besparelser på Familieafdelingens lønbudget
- Positiv omplacering på 0,1 mio. kr. er foretaget fra Økonomiudvalgets budget, vedr. kompensation for deltagelse i Hovedudvalget

Samlet set en budgetforhøjelse på 11,5 mio. kr. Herefter udgør det korrigerede budget 627,0 mio. kr. Det forventes, at der overføres 4,0 mio. kr. til 2025. Regnskabet udviser i forhold til korrigeret budget en mindreudgift på 19,4 mio. kr.

I forhold til oprindeligt budget 2024 er der i regnskab 2024 en mindreudgift på 7,9 mio. kr. Nedenfor er for hvert politikområde oplistet de væsentligste afvigelser i forhold til oprindeligt budget:



Aktivitets- og ydelsesområdet

Det samlede regnskab for området udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Integrationsboliger: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr.
På funktionen var rammen til udgifter vedr. Ukraine afsat. Det viste sig, at forventningen var for pessimistisk, hvorfor der er et markant mindreforbrug.
- Integration, driftsudgifter: Mindreforbrug på 2,0 mio. kr.
Der har været væsentligt flere tilskudsindtægter via grundtilskuddet, primært fra de mange ukrainere, end der var budgetteret med. Hertil kommer, at en del af integrationsborgerne er kommet i uddannelse og arbejde, hvilket har givet en del flere resultattilskud end forventet. Udgifterne til uddannelse har ligeledes være færre end budgetteret. Yderligere har der været berigtigelser fra 2023, som har givet ekstra refusionsindtægter.
- Sygedagpengeområdet: Merforbrug på 3,0 mio. kr.
Der var budgetteret med et fald i antal på sygedagpenge i 2024, men faldet er erstattet af en stigning, hvilket har givet den store afvigelse fra oprindelige budget.
- Kontanthjælps- og Uddannelsesområdet: Mindreforbrug på 3,9 mio. kr.
Det er både antallet af kontanthjælpsmodtagere og uddannelsesmodtagere, som er faldet i forhold til budgetforudsætningerne. Specielt faldet i antal uddannelseshjælpsmodtagere har overrasket positivt.

Beskæftigelsesområdet

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Efterværn: Merudgift på 0,9 mio. kr.
Der har været en stor stigning i antallet af borgere, som kom i efterværn. Dette har givet den store afvigelse i regnskabet.
- Beskæftigelsesordninger: Mindreudgift på 0,7 mio. kr.
Det er antallet af handicappede i beskæftigelse, som har givet den store afvigelse. Der er færre borgere, der har været i job.
- Særligt tilrettelagte uddannelser (STU): Merudgift på 0,3 mio. kr.
Det er både udgifter til de private og de offentlige tilbud, som har været stigende.
- Behandling af stofmisbrugere: Mindreudgift på 0,3 mio. kr.
I en årrække har udgifterne været faldende. Der har ganske enkelt været færre personer, som har benyttet de tilbud, der er til behandling i andre kommuner, og som Langeland Kommune betaler for.

Boligstøtte og pensioner





Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Seniorpension: Merforbrug på 1,0 mio. kr.
Stigningen i antal, der er tilkendt seniorpension, har været større end budgetteret. Det er primært tilgangen, som har været større, mens afgang fra ordningen til folkepension har været som forventet.
- Førtidspension, ny ordning: Merforbrug på 5,3 mio. kr.
Tilgangen til ordningen i 2024 har været høj, ligesom tilgangen i efteråret overraskede negativt, efter at budget 2024 var blevet vedtaget.
- Førtidspension, gammel ordning: Mindreforbrug på 3,7 mio. kr.
Afgangen fra den gamle ordning har været større end antaget. Det kan i høj grad skyldes en stor årgang af borgere, som er nået folkepensionsalderen.
- Boligydelse og boligsikring: Mindreforbrug 0,4 mio. kr.
Det er udgifterne til almindelig boligsikring som har været faldende i 2024.

Voksne med særlige behov

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Indtægter fra den centrale refusionsordning: Mindreudgifter på 2,2 mio. kr. (merindtægter)
I takt med flere sager, som er dyre og refusionsbærende, er indtægter fra refusion også steget i løbet af 2024.
- Handicap – private opholdssteder/tilbud: Merudgifter på 5,9 mio. kr.
Merforbruget skyldes primært et merforbrug vedrørende socialpædagogisk bistand til § 85 handicap på 3,8 mio. kr. samt et merforbrug vedrørende § 104 kørsel på 1,4 mio. kr. og et merforbrug vedrørende forsorgscenter § 110 privat på 0,7 mio. kr.

Skoler og SFO

Det samlede regnskab for området udviser et mindreforbrug på 15,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Alle kommunens skoler og SFO'er har haft et mindreforbrug i 2024.
 - Nordskolen mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
 - Nordstjernen mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Humble Skole mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
 - Ørstedskolen mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
 - SFO Ørstedskolen mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
 - Skrøbelev Skole mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Fællesudgifter og indtægter skoler: Mindreforbrug på 11,7 mio. kr.
Mindreforbruget er overordnet opstået som følge af demografiske ændringer. Der er et mindreforbrug vedrørende specialklasse elever i andre kommuner på 5,0 mio. kr. Der er et mindreforbrug vedrørende normalklasse elever i andre kommuner på 2,2 mio. kr. der skyldes, at der er indkrævet betalinger for flere år i 2024. Der er et mindreforbrug vedrørende efterskoler og ungdomsskole på 1,5 mio. kr. grundet færre elever. Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.



vedrørende leasing af IT, bl.a. iPads der skyldes at det planlagte køb af computere er rykket til 2025.

Musik- og ungdomsskoler

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

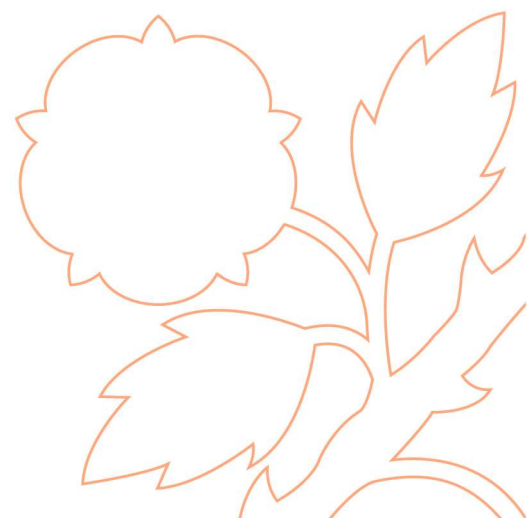
Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært personaleudgifter.

Børn- og unge

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 8,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Indtægter fra den centrale refusionsordning: Mindreforbrug på 15,8 mio. kr. (merindtægt)
I takt med at der er kommet flere dyre sager, er der også kommet flere refusionsindtægter, idet der er kommet flere sager, der er refusionsbærende.
- Private leverandører: Merforbrug på 13,6 mio. kr.
En kombination af flere sager vedrørende private ophold, samt besparelsesramme, der ikke kunne udmøntes, er årsagen til den store afvigelse. Budgetter er korrigeret til 2025, i det omfang udgifterne bliver på samme niveau som i 2024.
- Fællesudgifter- og indtægter (Familieafdelingen): Merforbrug på 11,9 mio. kr.
Merudgiften er primært opstået grundet en stor stigning af anbragte børn og i forbindelse hermed er der opstået et merforbrug vedrørende specialskoler i andre kommuner (anbragt) på 8,7 mio. kr. samt kost og logi til anbragte børn, hvor der har været et merforbrug på 2,7 mio. kr.
- Møllehuset: Merforbrug på 1,7 mio. kr.
Merforbruget er opstået på Møllehuset grundet hjemtagelse af børn på private opholdssteder, der har betydet, at Møllehuset har kørt med kapacitet på over 100% halvdelen af året.
- Dagtilbud
Kommunens dagtilbud har haft et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der fordeler sig som følger:
 - Dagplejen mindreforbrug på 0,9 mio. kr.
 - Dagtilbud Midt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
 - Børnehuset Rævehøj merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Dagtilbud fælles: Mindreforbrug på 2,7 mio. kr.
Skyldes primært demografiske ændringer såsom færre børn på økonomisk friplads, børn på §32/83, socialpædagogisk friplads og lignende.
- Tandplejen: Mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes mangel på personale i store dele af året.



**Note 2.2 – Klima-, Trafik- og Teknikudvalget**

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Klima-, Trafik- og Teknikudvalget			
Jordforsyning	-0,1	-0,1	-0,1
Faste ejendomme	13,6	12,9	13,9
Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø	4,7	4,6	5,0
Redningsberedskab	2,7	2,7	2,7
Vejområdet	19,4	18,4	16,4
Trafik	12,0	13,6	13,8
Havne	-2,8	-2,2	-2,4
I alt	49,6	49,9	49,4

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskab 2024 er på 49,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er for regnskab 2024 en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på 0,5 mio. kr.

Forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på 0,3* mio. kr. skyldes:

- Overførsler fra 2023 til 2024 på 0,0 mio. kr.
- Tillægsbevillinger på 0,1 mio. kr. Se oversigt i note 3.
- Tekniske omplaceringer mellem udvalg på 0,1 mio. kr.

*Difference skyldes afrunding.

Af mindreforbruget mellem korrigeret budget og regnskab 2024 på 0,5 mio. kr. forventes et overskud på 0,5 mio. kr. overført fra 2024 til 2025.

Jordforsyning

Området dækker indtægter og udgifter vedrørende salg, forpagtning og udlejning af diverse arealer, herunder arealer, hvor der er opstillet telemaster og lign.

Det samlede regnskab for jordforsyning afviger ikke fra oprindeligt budget.

Faste ejendomme

Området dækker drifts- og vedligeholdelsesomkostninger vedr. alle kommunens egne faste ejendomme, der administreres under Vej, Park og Ejendomme. Omkostninger til lejede bygninger og lokaler fremgår under de respektive udvalg og funktioner.

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afviselserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Mindreforbrug på central pulje til vedligehold på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes manglende kapacitet hos håndværkerfirmaer. Mindreforbruget forventes overført til færdiggørelse af en række projekter, der er påbegyndt i 2024.
- Mindreforbrug på fælles drift af ejendomme på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udmøntning af rammebesparelse ved samdrift på ejendomme, vejområdet og hjælpemiddeldepotet.
- Mindreindtægt på arealleje på 0,4 mio. kr. Mindreindtægten skyldes afskrevne krav som følge af Langelandsfestivalens konkurs.
- Merforbrug på ældreboliger på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes øgede udgifter til vedligeholdelse, som ikke er indeholdt i oprindeligt budget. Kommunens ældre- og plejeboliger på plejecentrene og bostedet Hjørnet administreres af Boligselskabet Langeland. Procedurene



omkring opgørelser af vedligeholdelsesomkostninger medfører store forsinkelser, hvilket vanskeliggør korrekt budgetlægning og rettidig budgetopfølgning.

- Mindreforbrug på energiafgifter på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes ekstraordinær refusion af energiafgifter på havnens ejendomme med tilbagevirkende kraft for 3 år.
- Merforbrug på plejecentre på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes for lavt oprindeligt budget til el, vand og varme. Forbruget af el, vand og varme på plejecentrene og bostedet Hjørnet administreres af Boligselskabet Langeland. Procedurerne omkring acontobetaling, opgørelser og efterreguleringer af forbrug medfører store forsinkelser, hvilket vanskeliggør korrekt budgetlægning og rettidig budgetopfølgning.
- Mindreforbrug på bevilling til midlertidige badevogne ved hjemme- og sygeplejen på Spodsbjergvej på 0,1 mio. kr. Det resterende beløb forventes overført til 2025, da arbejdsmiljøproblemet endnu ikke har fundet en permanent løsning.
- Mindreforbrug på vedligehold og forbrug på forskellige ejendomme på i alt 0,2 mio. kr.

Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø

Området dækker grønne områder, idrætsanlæg, natur og miljø samt skadedyrsbekæmpelse.

Skadedyrsbekæmpelse er brugerfinansieret, idet indtægten opkræves af samtlige bebyggede ejendomme med et gebyr pr. ejendom beregnet ud fra det bebyggede areal.

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Afvigelsen fra oprindeligt budget skyldes primært periodeforskydning i forbindelse med Forundersøgelse Klima-lavbundsprojekt 2024, hvor refusion fra ministeriet indgår i 2025. Forbruget forventes overført til 2025.

Redningsberedskab

Området dækker kommunens betaling til Beredskab Fyn.

Det samlede regnskab for redningsberedskab afviger ikke fra oprindeligt budget.

Vejområdet

Området dækker fælles funktioner under Vej, Park og Ejendomme, samt drift af kommunens veje.

Vej, Park og Ejendomme afholder udgifter til løn og maskiner og opkræver via tidsregistrering tilsvarende indtægter på de områder, hvor opgaverne udføres.

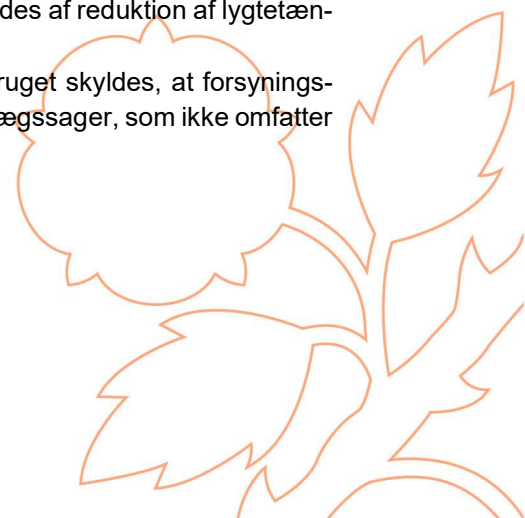
Det samlede regnskab for området udviser et mindreforbrug/merindtægt på 3,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug/merindtægt på 2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Mindreforbrug på vedligeholdelse af veje på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes manglende kapacitet hos asfaltfirmaer pga. arbejder for Vejdirektoratet.
- Mindreforbrug på renholdelse af veje på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes optimering af arbejdsprocesser.
- Mindreforbrug på vejbelysning på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes af reduktion af lygtetændingstiden.
- Mindreforbrug på vejafvandingsbidrag på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at forsynings-selskabets anlægsudgifter i 2024 primært har været forbrug på anlægssager, som ikke omfatter regn- eller fællesvand.

Trafik

Området dækker busdrift og færgedrift.





Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Merforbrug på busdrift på 0,3 mio. kr. som følge af efterregulering for tidligere år.
- Merindtægt vedr. personbillerter på færgeren på 0,2 mio. kr.
- Merindtægt vedr. lastbiler på færgeren på 0,1 mio. kr.
- Merudgift til afløserpersonale på færgeren på 0,5 mio. kr.
- Merudgift til brændstof på færgeren på 0,1 mio. kr.
- Merudgift til dokning og afløserfærge på 1,2 mio. kr. Der er foretaget hovedrenovering af den ene hovedmotor, hvilket har betydet en længere dokningsperiode og deraf følgende længere lejeperiode af afløserfærge.

Havne

Området dækker driften af de kommunale havne i Rudkøbing, Bagenkop, Ristinge og på Strynø.

Det samlede regnskab for området udviser et merforbrug/mindreindtægt på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug/merindtægt på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Mindreindtægt fra gæstesejlere i Rudkøbing på 0,2 mio. kr.
- Mindreindtægter fra landing af fisk i Bagenkop på 0,2 mio. kr.

Note 2.3 – Ældre- og Sundhedsudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Ældre- og sundhedsudvalget			
Sundhed	94,3	95,2	94,1
Ældreområdet	221,6	244,2	238,7
Støtteordninger	0,8	0,8	0,8
I alt	316,8	340,2	333,6

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskab 2024 er på 333,6 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 16,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er for regnskab 2024 en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på 6,6 mio. kr. Forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på 23,4 mio. kr. skyldes:

- Overførsler fra 2023 til 2024 på 0,7 mio. kr.
- Tillægsbevillinger på 21,9 mio. kr. Se oversigt i note 3.
- Tekniske omplaceringer mellem udvalg på 0,8 mio. kr.

Af mindreforbruget mellem korrigeret budget og regnskab 2024 på 6,6 mio. kr. forventes et overskud på 0,6 mio. kr. overført fra 2024 til 2025.

Sundhed

Den væsentligste post på sundhedsudgifter er den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet. Den kommunale medfinansiering har siden 2019 været fastfrosset i forhold til oprindelige budgetter pga. manglende datagrundlag hos Sundhedsdatastyrelsen.

Herudover består området af udgifter til genoptræning og vedligeholdelsestræning, udgifter til sundhedsfremme og forebyggelse samt øvrige sundhedsudgifter, herunder sengedage på hospice.



Det samlede regnskab for sundhedsområdet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Merforbrug på genoptræning på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært ikke-realiserede besparelser på løn pga. lange opsigelsesvarsler og fratrædelsesgodtgørelser.
- Mindreforbrug på andre sundhedsudgifter på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug af lægekørsel på 0,2 mio. kr., mindreforbrug af begravelseshjælp på 0,2 mio. kr. og mindreforbrug af sengedage på hospice på 0,3 mio. kr.

Ældreområdet

De væsentligste poster på ældreområdet er plejecentre, hjemmeplejen og sygeplejen.

Herudover består området af udgifter til lejetab på ældreboliger, madservice til hjemmeboende, midlertidige døgndækkede pladser, aktivitetscentre, hjælpemidler til ældre samt plejevederlag ved pasning af døende.

Det samlede regnskab for ældreområdet udviser et merforbrug på 17,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 5,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne fra oprindeligt budget skyldes primært

- Merforbrug på lejetab på ledige ældre- og plejeboliger på 0,3 mio. kr.
- Mindreforbrug på praktisk hjælp og madservice til ældre på 6,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært en teknisk korrektion af konteringen af social- og sundhedsassistenter, der er flyttet fra hjemmeplejen til sygeplejen. Endvidere er der en række uforbrugte projekt- og puljemidler, hvoraf 0,6 mio. kr. forventes overført til 2025.
- Merforbrug på plejecentre på 19,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært
 - Øgede nettoudgifter til ophold på plejehjem i andre kommuner på 0,9 mio. kr.
 - Mindreforbrug på SOSU-elever 1,0 mio. kr.
 - Merforbrug på egne plejecentre på 14,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært merudgifter til vikarbureau, inddragelse af fridage og manglende mulighed for afspadsering m.m. pga. sygdom, rekrutteringsvanskeligheder og ubesatte vakante stillinger. Noget af merforbruget skyldes tillige en vis overnormering, som dog har været vanskeligt at gennemskue i den tidligere budgettildelingsmodel. Dette forventes ændret ved ny normeringsmodel i 2025.
 - Merforbrug på Rudkøbing Plejehjem på 4,7 mio. kr. Merforbruget skyldes dels efterbetaling vedr. moms for 2023 og dels samme faktorer som for kommunens egne plejecentre.
- Merforbrug på sygepleje på 9,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært teknisk korrektion af konteringen af social- og sundhedsassistenter, der er flyttet fra hjemmeplejen til sygeplejen på ca. 6. mio. kr. og teknisk korrektion af kontering af sygepleje på plejecentrene på ca. 3 mio. kr.
- Mindreforbrug på midlertidige døgndækkede pladser på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært reduktion af antallet af midlertidige døgndækkede pladser på Danahus og Lindelse Plejecentre samt teknisk korrektion af kontering af dagcenterfunktionen på plejecentrene.
- Mindreforbrug på hjælpemidler til ældre på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget dækker over både genbrugshjælpemidler og kropsbårne hjælpemidler.
- Mindreforbrug til plejevederlag til pasning af døende på 0,1 mio. kr.
- Merforbrug på praktisk hjælp og madservice til handicappede på 0,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på hjælpemidler til handicappede på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på handicapbiler.



Støtteordninger

Området består udelukkende af støtte til frivillige sociale organisationer og foreninger samt andet frivilligt socialt arbejde jf. § 18 i lov om social service.

Det samlede regnskab for støtteordninger afviger ikke fra oprindeligt budget.

Note 2.4 – Økonomiudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Økonomiudvalget			
Politisk område	5,0	4,5	4,6
Administrativt område	132,4	119,4	115,4
Forsikringer og arbejdsmiljø	3,8	7,7	7,6
Erhverv og Turisme	2,9	2,6	3,0
Idrætshaller	1,2	1,1	1,1
Kultur og fritidsaktiviteter	9,8	10,8	8,6
I alt	155,2	146,2	140,2

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskab 2024 er på 140,2 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er for regnskab 2024 en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på 6,0 mio. kr.

Forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på -9,0 mio. kr. skyldes:

- Overførsler fra 2023 til 2024 på -1,1 mio. kr.
- Tillægsbevillinger på -8,1 mio. kr. Se oversigt i note 3.
- Tekniske omplaceringer mellem udvalg på 0,2 mio. kr.

Af mindreforbruget mellem korrigeret budget og regnskab 2024 på 6,0 mio. kr. forventes et overskud på 4,9 mio. kr. overført fra 2024 til 2025.

På tværs af politikområderne under Økonomiudvalget gør det sig gældende, at der er en række områder, hvor der er stor usikkerhed om udgiftsniveauet fra år til år. Dette gør sig bl.a. gældende for områderne nedenfor, hvor forbruget er anført i forhold til oprindeligt budget:

- Arbejdsskader med et merforbrug på 4,5 mio. kr.
- Forsikring af bygninger og motorkøretøjer mv. med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Forsikrede tjenestemænd med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Barselsudligningspuljen med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Periodeforskydning vedr. igangværende IT-projekter med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Afvikling af valg med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

For de ovenfor anførte områder har der i 2024 været et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Politisk område

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dette beløb dækker over at der ikke blev afholdt folketingsvalg i 2024, samt øvrige reduktioner i forbindelse med budgetopfølgning pr. 31. marts 2024.

Administrativt område

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 17,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Afvigelsen skyldes følgende:

- Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. det specialiserede børneområde
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. byggesagsbehandling herunder gebyrer
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. miljøbeskyttelse
- Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. vedr. generelle reserver (skyldes at der ikke er forbrug, men en budgetreduktion i korrigeret budget)
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedr. budgetværn ift. driftsbevillinger mellem årene (skyldes at der ikke er forbrug, men at denne er aktiveret i forbindelse med driftsoverførsler fra 2024 til 2025)
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. fælles IT og telefoni
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. kompenserende besparelser – budgetopfølgning pr. 31. marts 2024
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. jobcenter
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. barselsudligning samt udkontering af MED-kompensation
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. arkivering til Rigsarkivet
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. tjenestemandspension
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. administrationsbygninger
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. udviklingspuljen
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. afrundinger mv.

Forsikringer og arbejdsmiljø

Der har på dette politikområde været et merforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Afvigelsen skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. forsikringer mv.
- Merforbrug på 4,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader (skyldes primært ældre sager, hvor der er faldet afgørelse i 2024)

Erhverv og Turisme

Der har på dette politikområde været et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen skyldes en række periodeforskydninger vedr. forskellige turismeprojekter.

Idrætshaller

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget på politikområdet skyldes, at det oprindelige budget til haltilskud har været større end de faktiske udbetalinger. Budgettet blev korrigeret i forbindelse med budgetopfølgning pr. 31. marts 2024.

Kultur og fritidsaktiviteter

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen skyldes bl.a. en række periodeforskydninger vedr. projekter samt mindreforbrug på Langelands Museum og Langeland Bibliotek.

Udvikling i normering

Udvikling i normering for det administrative område (konto 6) mellem regnskabsår 2023 og 2024 var et fald på 0,57 inklusive projektansatte. Udviklingen dækker bl.a. over en stigning i Familieafdelingen og et fald i Ydelses- og Borgerservice samt Jobcenteret. Opgørelsen er eksklusiv eksterne vikarydelser. Normeringen for det administrative område i 2024 udgjorde 142,14 fuldtidsstillinger.



**Note 3 – Driftsudgifter****Tillægsbevillinger**

Der er i løbet af året samlet givet tillægsbevillinger på driften svarende til 26,8 mio. kr. på driften. Bevillingerne er samlet i skemaet nedenfor:

Tillægsbevillinger politisk godkendt til driften i 2024 (i 1.000 kr.)		Godkendt d.
Arbejdsmarkeds-, Børn-, Unge- og Socialudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftbevillinger fra 2023 til 2024	1.260	29.04.2024
- Omplacering af Overførselsskøn 2024 fra finansiering til drift	8.000	29.04.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024	1.779	24.06.2024
- Midtvejsregulering af finansiering 2024	904	09.09.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. august 2024	-3.172	18.11.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. oktober 2024	4.499	16.12.2024
- I alt	13.270	-
Klima-, Trafik- og Teknikudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftbevillinger fra 2023 til 2024	0	29.04.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024	0	24.06.2024
- Midtvejsregulering af finansiering 2024	126	09.09.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. august 2024	0	18.11.2024
- I alt	126	-
Ældre- og Sundhedsudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftbevillinger fra 2023 til 2024	690	29.04.2024
- Økonomisk status på ÆSU	12.457	29.04.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024	0	24.06.2024
- Ombygning Midlertidige pladser Danahus	-264	24.06.2024
- Midtvejsregulering af finansiering 2024	1.228	09.09.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. august 2024	8.465	18.11.2024
- I alt	22.576	-
Økonomiudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftbevillinger fra 2023 til 2024	-1.103	29.04.2024
- Økonomisk status på ÆSU	-953	29.04.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024	-7.002	24.06.2024
- Midtvejsregulering af finansiering 2024	492	09.09.2024
- Budgetopfølgning pr. 31. august 2024	-645	18.11.2024
- I alt	-9.211	-
Tillægsbevillinger i alt til driften	26.761	-

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Serviceudgifter

Der er fastsat et loft for kommunens serviceudgifter, og bloktilskuddet er afhængigt af, at kommunerne både budgetmæssigt og regnskabsmæssigt overholder rammen for serviceudgifterne.

Hvis kommunernes regnskaber under ét udviser et højere niveau for serviceudgifterne end det budgetterede niveau, korrigeret for ændrede forudsætninger fra budget til regnskab, kan ministeren på området nedsætte bloktilskuddet året efter. En evt. nedsættelse af bloktilskuddet opgøres og fordeles mellem kommunerne af ministeren på området. 40 % af nedsættelsen fordeles kollektivt mellem alle kommuner



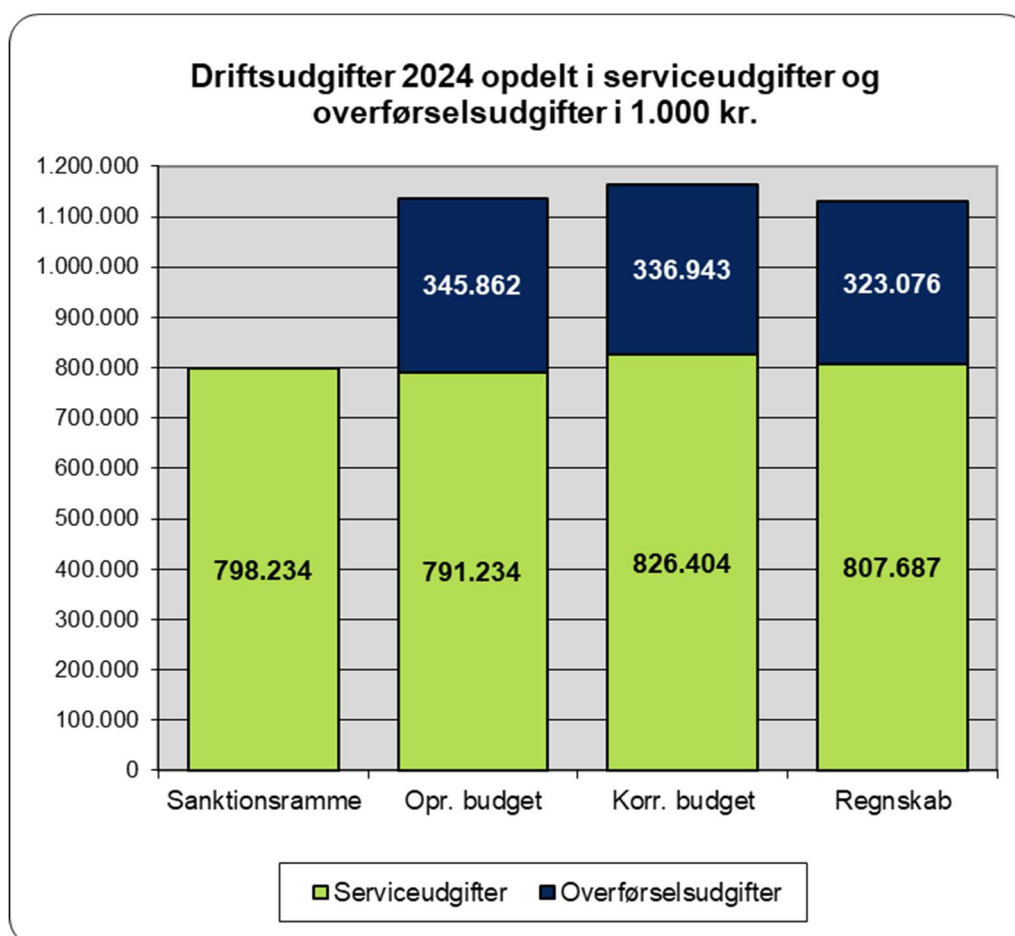
i forhold til den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal. 60 % af nedsættelsen fordeles individuelt mellem de kommuner, hvis regnskabsførte serviceudgifter overstiger det korrigerede budget for året før tilskudsåret. Nedsættelsen fordeles på disse kommuner i forhold til den andel af den samlede overskridelse af de korrigerede budgetter for de kommuner, hvor de regnskabsførte serviceudgifter overstiger de korrigerede budgetter.

Det oprindelige budget er udgangspunktet for kommunens sanktionsramme, hvorefter det bliver korrigeret for ændrede forudsætninger. Den oprindelige sanktionsramme lød på 791,2 mio. kr. 1. juli korrigerede KL kommunernes sanktionsramme i forbindelse med nye pris- og lønfremskrivningsskøn for 2024, samt kompensation for udgifter til ukrainske flygtninge. Den nye ramme blev sat til 798,2 mio. kr.

Driftsudgifterne er opdelt i serviceudgifter og overførselsudgifter i nedenstående tabel og tilhørende figur. Dette er gjort for at vise, hvorledes serviceudgifterne fordeler sig i 2024, og for at sammenligne med servicerammen. Der er ingen sanktionsramme for overførselsudgifterne.

Serviceudgifterne var 807,7 mio. kr. i 2024, svarende til indeks 101,2 af det udmeldte sigtepunkt. Dermed overskrider serviceudgifterne den fastsatte sanktionsramme for kommunernes serviceudgifter for 2024. Langeland Kommune anvendte 9,5 mio. kr. mere end sanktionsrammen.

Driftsudgifter 2024 i serviceudgifter og overførselsudgifter - i 1.000 kr.							
	Sanktionsramme	Opr. Budget	Indeks	Korr. Budget	Indeks	Regnskab 2024	Indeks
Serviceudgifter	798.234	791.234	99,1	826.404	103,5	807.687	101,2
Overførsler	-	345.862	100,0	336.943	97,4	323.076	93,4
Total	-	1.137.096	99,4	1.163.347	101,7	1.130.763	98,8





I årene 2011-2016 har Langeland Kommune overholdt servicerammen, mens Langeland Kommune har overskredet servicerammen i 2017-2024.

For regnskabsåret 2024 kan Langeland Kommune kun undgå kollektiv samt individuel sanktion, hvis de danske kommuner samlet set holder sig under servicerammen ved regnskabsaflæggelse, eller hvis ministeren fraviger fra regnskabssanktionen, eksempelvis pga. ændrede forventninger til pris- og lønstigninger.

Note 4 – Personaleoversigt og fravær

Personaleoversigt

Opgørelsen indeholder fastansat personale, vikarer, barselsvikarer, ansatte i fleksjob, elever mv. Dette betyder, at personaleoversigten viser timeforbruget til både den fastansatte og vikaren. I forbruget indgår også mer- og overarbejde.

Fuldtidspersoner fordelt pr. område	2024	2023	2022	2021
Direktion	2,82	2,01	1,68	1,92
Administrativ Stab	39,23	39,75	34,94	36,24
Erhverv, Kultur og Turisme	36,11	34,82	34,50	33,15
Ældre og Sundhed	456,84	499,62	523,61	517,51
Borger, Social og Arbejdsmarked	149,37	151,41	114,84	121,14
Skole og Dagtilbud	221,59	227,73	265,90	255,87
Teknik og Miljø	61,73	67,18	71,50	75,61
Anlæg	0,89	1,33	1,00	1,16
I alt	968,58	1.023,85	1.047,97	1.042,60

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der er et fald på 55,27 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024. Faldet skyldes primært et fald i antal ansatte i ældre- og sundhedsområdet.

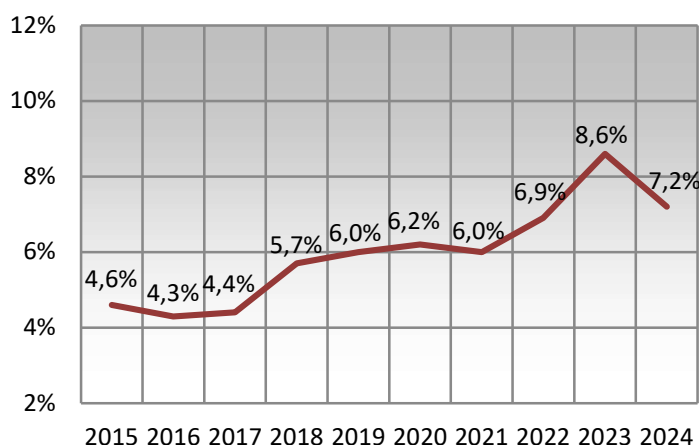
Fravær

Sygefraværet er opgjort til 7,2 % i 2024. Sygefraværet er faldet i forhold til 2023, hvor sygefraværet var 8,6%. Set over en 10-årig periode er 7,2 % det højeste sygefravær med undtagelse af 2023.

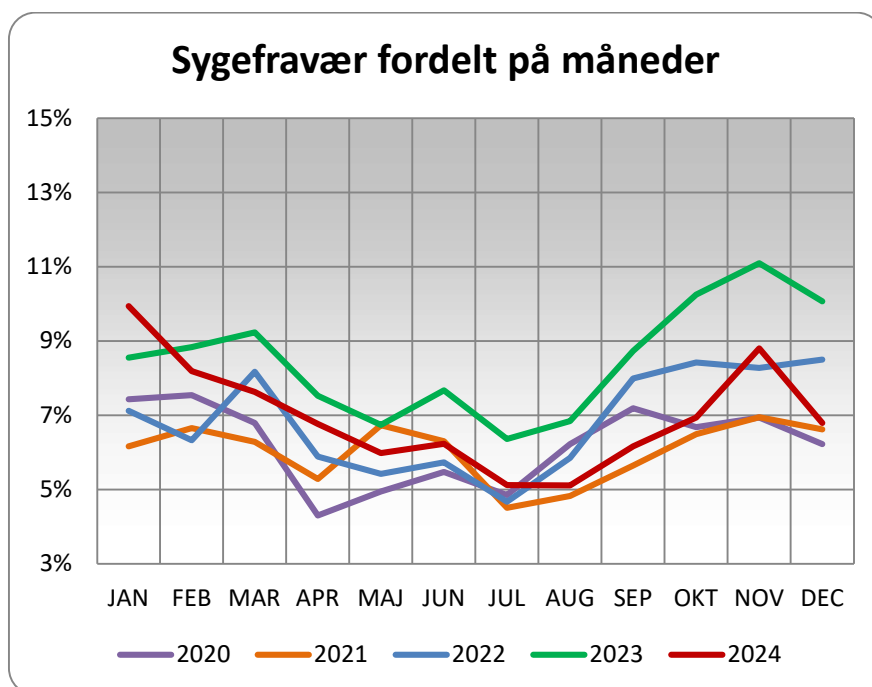
Sygefraværet kan ses som et mål for den arbejdsindsats, der bortfalder på grund af fraværet.

Sygefraværet er steget fra 4,6 % til 7,2% fra 2015 til 2024. Det samlede fravær er ligeledes steget fra 5,4 % til 8,0 %. Der gøres opmærksom på, at COVID-19 relateret fravær blev opgjort som en separat kategori i perioden fra marts 2020 til februar 2022, og derfor ikke indgik i den ordinære fraværstatistik. Af samme årsag indgår COVID-19 relateret sygdom i opgørelsen nedenfor fra og med marts 2022.

Udvikling i sygefravær

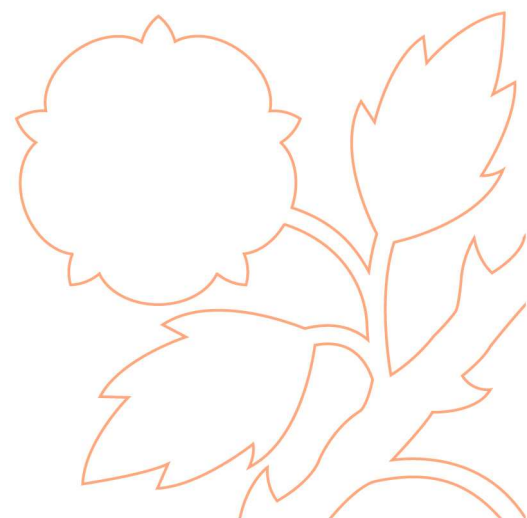


Forskellen mellem sygefraværet og det samlede fravær er, at det samlede sygefravær ud over sygefravær inkluderer fravær i forbindelse graviditet, adoption og børns sygdom. Fravær i forbindelse med børns sygdom er f.eks. barnets 1. sygedag, omsorgsdage mv., mens fravær i forbindelse med graviditet og adoption både er barselsorlov og graviditetsgener.



Når de seneste 4 år sammenlignes måned for måned, er sygefraværet i 2024 markant højere i slutningen af året. Yderligere har der været en meget speciel januar, der havde et usædvanligt højt sygefravær der ikke fortsatte året ud.

Sygefraværet er nærmere beskrevet i Fraværstatistik 2024, hvori der indgår opgørelser ned på de enkelte organisationer.



**Note 5 – Anlægsudgifter på det skattefinansierede område**

Anlægsudgifter i 1.000 kr. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
002205 Jordforsyning - Ubestemte formål	0	-658	-658
002510 Faste ejendomme - Fælles formål	3.000	3.152	1.682
002515 Byfornyelse	750	1.440	738
002519 Ældreboliger	0	384	-405
002820 Grønne områder og naturpladser	0	2	41
003231 Stadion og idræt anlæg	0	29	632
022811 Vejvedligeholdelse	520	0	0
022812 Belægninger m.v.	2.000	2.110	1.992
022822 Vejanlæg	300	0	0
023540 Havne	1.000	982	276
033560 Museer	0	-1.648	-242
033564 Andre kulturelle opgaver	50	0	0
052814 Daginstitutioner	1.100	1.800	1.178
053026 Hjemmepleje	0	250	89
053027 Plejecentre	0	264	110
053029 Aflastningstilbud	0	264	247
064862 Turisme	300	261	50
065276 Generelle reserver	500	0	0
I alt	9.520	8.632	5.731

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Anlæg bygger på flerårige bevillinger, hvorved forbruget kan variere en del i forhold til det vedtagne budget på grund af overførsel af bevillinger fra tidligere år.

I korrigeret budget indgår overførsler fra anlægsbudget 2023 til anlægsbudget 2024 på 11.927.000 kr. vedr. ikke-forbrugte rådighedsbeløb på projekter, som ikke har kunnet afsluttes inden årets udgang. Overførslerne blev behandlet i Kommunalbestyrelsen den 20. november 2023 og den 29. april 2024.

På møde i Kommunalbestyrelsen den 16. december 2024 blev overført anlægsbevillinger fra anlægsbudget 2024 til anlægsbudget 2025 på i alt 11.895.000 kr. vedr. en række anlægsprojekter, der ikke forventes færdiggjort i 2024.

Det forventes, at Kommunalbestyrelsen i marts 2025 godkender overførsel af resterende ikke-forbrugte anlægsbeløb til næste regnskabsår på netto 1.726.000 kr.

Jævnfør Principper for økonomistyring kræver anlægsprojekter med bevilling over 2,0 mio. kr. fremlæggelse af særskilt anlægsregnskab. Der er ikke fremlagt særskilte anlægsregnskaber i 2024.

For de enkelte anlægsprojekter henvises til den yderligere specifikation i bilag 4 til årsberetningen.

Note 6 – Uforbrugte driftsbevillinger, der forventes overført til 2025

Kommunalbestyrelsen har vedtaget regler for overførsel af driftsbevillinger (over- eller underskud) mellem årene. Ifølge disse regler kan der på en række områder, som er nærmere defineret i Principper for økonomistyring, ske overførsel af alle over- og underskud uden begrænsning.

Der skal foretages en særskilt opgørelse af resultatet for hver enkelt decentrale enhed. Resultatet opgøres pr. politikområde. Såfremt overførslen for det enkelte område udgør mere end 50.000 kr. og mere



end +/- 5 % af budgetrammen, skal opgørelsen indeholde en redegørelse for, hvordan afvigelsen er opstået, og hvordan over- eller underskuddet vil blive afviklet.

Overførsel af over- eller underskud for takstinstitutioner omfattet af Rammeaftalen for Region Syddanmark følger reglerne i Rammeaftalen.

Udover overførsel af de decentrale enheders over- eller underskud, kan der være særlige puljer eller beløb, som efter en konkret vurdering i det pågældende år indgår i sagsfremstillingen til Kommunalbestyrelsen om overførsel af driftsbevillinger til næste budgetår.

Overførsler af over- eller underskud gives som en tillægsbevilling, der skal godkendes af Kommunalbestyrelsen.

Følgende over- og underskud forventes overført til 2025:

Udvalg	Forventet overførsel fra 2024 til 2025 (1.000 kr.)	Overførsel fra 2023 til 2024 (1.000 kr.)
Arbejdsmarkeds-, Børne-, Unge- og Socialudvalget	4.042	1.319
Klima-, Trafik- og Teknikudvalget	488	0
Ældre- og Sundhedsudvalget	630	890
Økonomiudvalget	4.910	2.637
I alt	10.070	4.846

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note 7 – Materielle anlægsaktiver – Anlægsoversigt

(mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anl. m.v.	Inventar m.v.	Mat.anl.akt under udf.	Immaterielle anl.akt.	I alt
Kostpris pr. 01.01.	35,3	363,1	72,4	3,2	0,0	0,0	474,0
Tilgang	0,0	0,0	7,4	0,0	0,0	0,0	7,4
Afgang	-0,4	-2,8	-5,4	0,0	0,0	0,0	-8,7
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.	34,9	360,3	74,3	3,2	0,0	0,0	472,8
Akk.afskr./nedskr. pr. 01.01	0,0	-214,3	-42,0	-1,3	0,0	0,0	-257,6
Årets afskrivninger	0,0	-12,2	-3,7	-0,2	0,0	0,0	-16,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afskr./nedskr. af årets afgang	0,0	1,9	4,9	0,0	0,0	0,0	6,8
Akk. afskr./nedskr. pr. 31.12	0,0	-224,6	-40,7	-1,5	0,0	0,0	-266,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.	34,9	135,7	33,6	1,8	0,0	0,0	205,9
Afskrivninger over antal år		15-50 år	5-100 år	3-10 år			0

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Anlægskartoteket er ajourført i forhold til tilgange og afgang i regnskabsåret. Afskrivninger er foretaget jf. gældende regnskabspraksis.





Note 8 – Finansielle aktiver

Værdipapirer og andre tilgodehavender

Noterede aktier og obligationer opgøres efter kursværdien ultimo regnskabsåret. Langeland Kommune har på nuværende tidspunkt ikke nogen noterede aktier.

For ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser og lignende) er indregningen foretaget efter den indre værdis metode, og opgjort i henhold til det enkelte selskabs seneste aflagte årsregnskab, hvilket typisk er et år bagud i forhold til herværende regnskab.

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi i kr.	Ejerandel i %	Regnskab 2023 i kr.
Gadelys Langeland A/S	13.945.744	49,00	6.833.415
Film Fyn A/S	7.073.441	2,14	151.372
Langeland Forsyning A/S	353.259.000	100,00	353.259.000
Klintholm I/S	27.462.055	6,64	1.822.217
Kommunernes Pensionsforsikring	2.000	100,00	2.000
Geopark - Det Sydfynske Øhav	925.301	9,67	89.477
Lohals Havn A/S	2.495.106	49,00	1.222.602
Modtagestation Syddanmark I/S (MOTAS)	11.291.561	2,10	237.123
Det Gode Madhus I/S	1.925.398	15,19	292.574
I alt			363.909.779

Indskud i Landsbyggefonden

Kommunen har et tilgodehavende i Landsbyggefonden pr. 31. december 2024 på 50,0 mio. kr. Beløbet indgår ikke i balancen jf. ministeriets regler.

Hensættelse til forventet tab på tilgodehavender

Der er ikke foretaget hensættelse til forventet tab vedr. tilgodehavende hos grundejere, da der er tinglyst sikkerhed i ejendommene for lån til betaling af ejendomsskatter, og der ikke tidligere er konstateret væsentlige tab på dette område.

Udlån til beboerindskud (mio. kr.)	Ultimo 2024
92300005 Nominel værdi	2,3
92300950 Hensættelse til forventet tab	-0,5
95200950 Statens andel af hensættelse	0,3
Tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig hjælp (mio. kr.)	Ultimo 2024
92500905 Nominel værdi	3,0
92500910 Hensættelse til forventet tab	-1,5
95200907 Statens andel af hensættelse	0,7

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hensættelse til forventet tab vedr. udlån til beboerindskud

Beløbet er beregnet ud fra tilgodehavendets størrelse i forhold til omsætningshastighed og konstateret tab over de seneste syv år. Modpost hertil er egenkapitalen.

Hensættelse til forventet tab vedr. tilbagebetalingspligtig hjælp

Beløbet er beregnet ud fra individuelle gennemgange og skønsmæssige vurderinger. Modpost hertil er egenkapitalen.

Der er ikke foretaget hensættelse til forventet tab vedr. den tilbagebetalingspligtige del af udlån til biler, da der ikke er konstateret tab i de seneste fem år.



Deponerede beløb for lån mv.

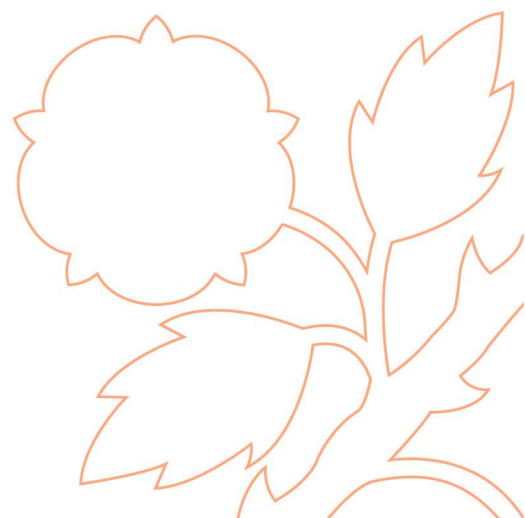
Der er ikke deponeret beløb for lån i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Note 9 – Mellemværende vedrørende forsyningsvirksomheder

Specifikation pr. 31. december i mio. kr.	2024	2023	2022
093535-8-001 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald	0,5	1,8	1,9
093535-8-002 Ordninger for storskrald og -haveaffald	1,6	1,6	1,6
093535-8-003 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage	1,2	1,2	1,2
093535-8-004 Ordninger for farligt affald	0,2	0,2	0,2
093535-8-005 Genbrugsstationer	-7,3	-8,6	-8,3
093535-8-006 Øvrige ordninger	1,3	1,3	1,3
093535-8-007 Generel administration (kun husholdninger)	0,8	0,9	1,3
093535 Løbende tilgodehavende ved Langeland Affald ApS i alt	-1,8	-1,6	-0,9

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langeland Kommune valgte pr. 1. januar 2010 frivilligt at udskille affaldsområdet, som er et brugerfinansieret område. Det løbende tilgodehavende hos Langeland Affald ApS svarer derfor til det mellemværende, der er blevet opbygget siden 1. januar 2010. Fra 2023 er udskillelse af affaldsområdet pålagt kommunerne ved lov. Mellemværendet opgøres for hver affaldsordning, da hver affaldsordning skal hvile i sig selv.





Note 10 – Finansieringsoversigt

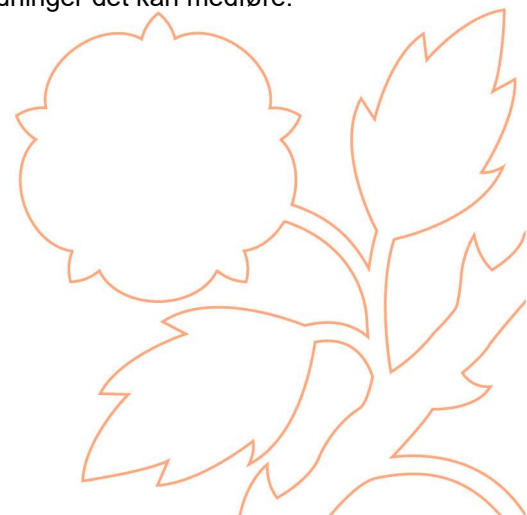
Note	Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
	Tilgang af likvide aktiver			
	Årets resultat	-43,7	-15,6	1,6
	Låneoptagelse m.v.	-3,0	-5,7	0,0
	Ændring af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender *	62,7	-0,4	-59,7
	Tilgang af likvide aktiver i alt	15,9	-21,7	-58,1
	Anvendelse af likvide aktiver			
	Afdrag på lån	20,5	18,0	17,0
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	20,5	18,0	17,0
	Ændring af likvider, jf. balancen	36,5	-3,7	-41,1
	* sammensætning af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender:			
	0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	13,4	-2,2	-8,1
	0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,5	-4,3	-1,1
11	0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-5,1	2,6	2,2
	0835 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
	0838 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkr.	0,0	0,0	0,0
	0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v.	-2,0	-3,5	-0,4
	0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v.	2,7	3,8	0,4
	0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	58,6	5,9	-55,0
	0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0,0	0,1	0,1
16	0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-5,6	-2,9	2,2
	Øvrige finansforskydninger	62,7	-0,4	-59,7

Negative tal er indtægter/overskud.
Afrundingsdifferencer kan forekomme

0850

0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut vedrører primært de REPO-aftaler, som løber hen over nytåret. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkreditobligationer, og REPO-belåning skal i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner indregnes på balancen som en kassekredit, da belåningen er en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit.

0850 viser ændringen fra sidste år. I regnskab 2023 var der en aftale om REPO for 58,6 mio. kr., mens der i regnskab 2024 ikke var nogen REPO, derfor opstår den store forskydning. Fremadrettet vil der ikke være REPO-belåninger d. 31. december for at undgå de store forskydninger det kan medføre.



Note 11 – Restancer

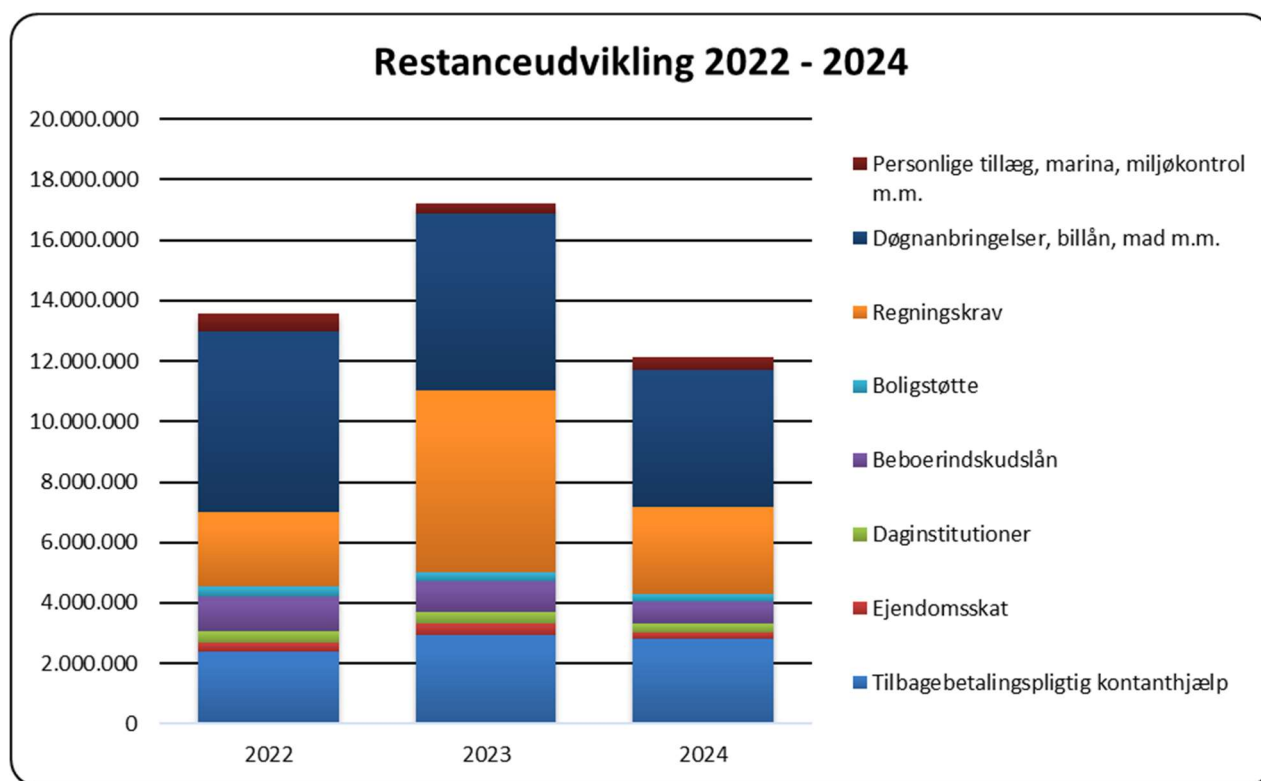
Indregnet i de øvrige langfristede tilgodehavender er blandt andet et omsætningsaktiv, som er tilgodehavender vedr. restancer, hvilket med andre ord er borgernes gæld til Langeland Kommune pr. 31. december 2024. Se note 10 ovenfor.

Restancerne udgør 12,1 mio. kr., hvilket er 5,1 mio. kr. mindre end i regnskab 2023. Byggesagsgebyr, indfrysningsslån og regninger til andre kommuner er ikke indregnet i opgørelsen.

Figur 1-11 nedenfor viser, at restancerne er faldet indenfor alle grupperinger fra regnskab 2023 til regnskab 2024. Fald i restancer kan blandt andet skyldes at det skyldige er tilbagebetalt, eller at kravet er blevet afskrevet. Gældende for de bestående krav er, at rykkerprocedure er iværksat og sendt til indrivelse via Gældsstyrelsen.

Væsentligste udviklinger i restancer fra regnskab 2023 til regnskab 2024 ("-" = nedgang i restancer):

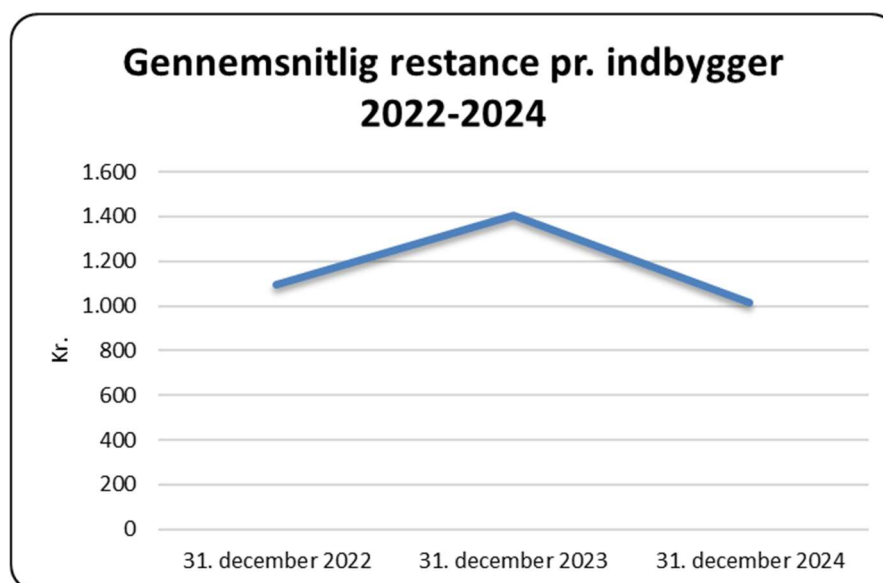
- Fællesadministrationen -3,0 mio. kr.
- Kontanthjælp -1,0 mio. kr.
- Døgnanbringelser -1,0 mio. kr.



Figur 1-11

Den gennemsnitlige restance pr. indbygger i Langeland Kommune er 1.014 kr. ultimo 2024, hvilket er et fald på kr. 391 i forhold til ultimo 2023. Dette er illustreret ved Figur 2-11 nedenfor.

I samme periode er indbyggertallet faldet fra 12.260 indbyggere ultimo 2023 til 11.973 indbyggere ultimo 2024.



Figur 2-11

Note 12 – Udvikling i egenkapital

(mio. kr.)	2024	2023	2022
Egenkapital pr. 31. december, tidligere år	222,1	230,8	172,8
Primokorrektioner pr. 01.01:			
093224 Landsbyggefonden og kommunale ældreboliger	50,0	49,9	49,9
92300950 Udlån til beboerindskud, nedskrivning af forventet tab	0,5	0,5	0,5
95200950 Statens andel heraf	-0,3	-0,3	-0,4
92500910 Tilbagebetalingspligtig hjælp, forventet tab	1,5	1,3	0,9
95200907 Statens andel heraf	-0,7	-0,6	-0,4
Egenkapital primo året	273,0	281,5	223,4
-99200000 Ændring vedr. modpost for selvejende institutioner	-0,1	-0,1	-0,1
-99300000 Ændring vedr. modpost for skattefinansierede aktiver	-11,5	-11,4	-16,5
<u>Bevægelser på balancekonto:</u>			
-S9995001 Balancekonto 1	43,7	15,6	-1,6
Regulering af hensættelser til tjenestemandspension	0,0	0,0	68,9
-S9995009 Årets afskrivninger i debitorsystem	-0,2	0,0	-0,1
-S9999910 Årets afskrivninger i restancer og tilgodehavender	-0,1	-0,2	-0,1
-S9999915 Årets værdireguleringer	-50,1	-63,3	-43,1
Egenkapital ultimo året	254,7	222,1	230,8

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Egenkapitalen er forskellen mellem summen af kommunens aktiver (ejendele) og kommunens passiver (gæld). Egenkapitalen er med andre ord den del af kommunens finansiering af ejendele, som ikke dækkes af gælden. Egenkapitalen primokorrigeres med indskuddet i Landsbyggefonden og forventede tab. Egenkapitalen stiger, når årets resultat overstiger afskrivninger på aktiver og afdrag på kommunens gæld. Egenkapitalen er i 2024 primokorrigeret med 50,9 mio. kr.

Udviklingen for 9.92 Selvejende institutioners aktiver og 9.93 Skattefinansierede aktiver skyldes afskrivninger og til- og afgang af materielle aktiver.



Udviklingen for 9.99 Balancekonto fremgår af ovenstående tabel.

- S9995009 dækker afskrivninger i debitorsystem som følge af dødsfald, konkurser m.m.
- S9999910 dækker primært afskrivninger vedr. KMD-aktiv, boliglån (udbetalingstype 98886) og lån til betaling af ejendomsskat.
- S9999915 dækker værdireguleringer vedr. investerings- og placeringsforeninger, aktier, henlæggelser m.m.

Note 13 – Hensatte forpligtigelser

Omfatter ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner samt andre forpligtigelser jf. nedenstående.

Hensatte forpligtigelser i mio. kr. pr. 31. december	2024	2023	2022
-99001000 Pensionsforpligtigelser vedr. tjenestemænd	72,7	72,7	72,7
-99003000 Forpligtigelser vedr. arbejdsskader	9,0	11,6	7,8
I alt	81,7	84,2	80,4

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hovedparten af kommunens medarbejdere er sikret ret til en pensionsordning i henhold til gældende aftale eller overenskomst. For overenskomstansatte med ret til pensionsordning indbetales der pensionsbidrag til pensionskasser. Pensionsordningen er herefter et spørgsmål mellem den pågældende og pensionskassen.

Tjenestemandspensioner

Kommunens tjenestemænd har ret til at få udbetalt pension af kommunen, når de pensioneres. Alle tjenestemandspensioner er dækket ved forsikring i Kommunernes Pensionsforsikring.

I modsætning til tidligere år, er der ikke udarbejdet aktuarmæssig genberegning af pensionsforpligtelse for tjenestemænd pr. 31. december 2023, da der fremover kun er krav om en genberegning hvert 5. år. Forpligtelsen er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen før regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen. Ultimo 2024 har kommunen 59 pensionerede tjenestemænd eller efterladte til tjenestemænd. Kommunen har ingen aktive tjenestemænd.

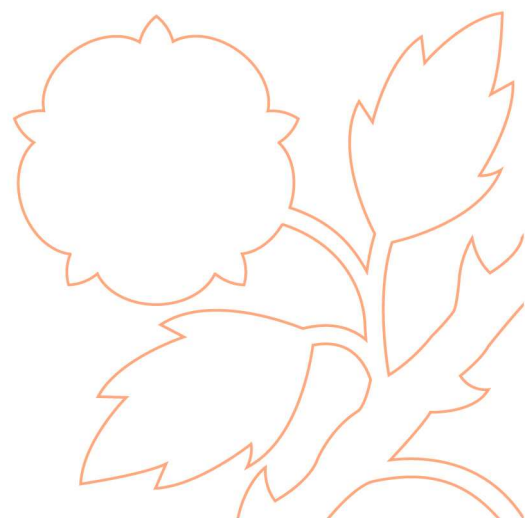
Arbejdsskadeforpligtelse

Arbejdsskadeforpligtigelsen beskriver, hvad kommunen forventeligt skylder på skader, der er indtrådt frem til opgørelsesdagen.

Ud fra en aktuarmæssig beregning er der udregnet et kvalificeret bud på størrelsen af forpligtigelsen. Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2024. Langeland Kommune har valgt at være selvforsikret vedr. arbejdsskader. Alle udgifter er samlet i en pulje under økonomiudvalgets område. Der udarbejdes hvert år en udgiftsfordeling til brug ved takstberegninger. Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i de opgørelser, som er udarbejdet, inden kommunen blev selvforsikret.

Øvrige forpligtigelser

Der er ikke registreret henlæggelser til retssager pr. 31. december 2024.



**Note 14 – Langsigtede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld i mio. kr. pr. 31. december	2024	2023	2022
-095570 Kommunekredit	84,4	96,7	108,7
-095573 Lønmodtagernes Feriemidler	45,5	46,5	46,5
-095577 Ældreboliger	62,3	64,7	59,7
-095579 Finansielt leasede aktiver	14,0	9,2	7,3
I alt	206,1	217,0	222,3

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

I forbindelse med afslutning af brandsikringsprojekt vedr. ældreboligerne på Lindelse Plejecenter er endeligt lånebehov opgjort og det i 2023 optagne lån med en restløbetid på 24 år og restgæld på 1.368.592,82 kr. er konverteret til et nyt 29-årigt lån på 1.373.821,13 kr., der tillige dækker de endelige omkostninger afholdt i 2024.

Note 15 – Kautions- og garantforpligtigelser

Specifikation i mio. kr.	2024	2023	2022
Realkredit Danmark	111,4	188,1	80,3
Nykredit	54,5	131,9	60,5
Jyske Realkredit	3,7	8,1	4,2
LR Realkredit	0,0	0,0	0,0
Kommunekredit	268,5	233,6	236,4
Kommunekredit - solidarisk*	638,0	918,8	1.144,8
Garantforpligtigelser i alt	1.076,1	1.480,5	1.526,2
OPP Ørstedsskolen A/S	491,8	522,8	553,1
Eventualforpligtigelser i alt	491,8	522,8	553,1
Garanti- og eventualforpligtigelser i alt	1.567,9	2.003,3	2.079,4

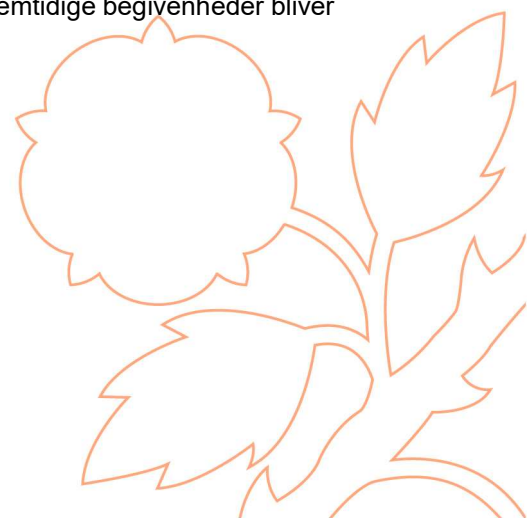
* I forbindelse med etableringen af Udbetaling Danmark har alle kommuner påtaget sig en solidarisk forpligtigelse for etableringsomkostningerne.

**Afrundingsdifferencer kan forekomme

OPP Ørstedskolen A/S

Der er 1. september 2008 indgået aftale om Ørstedskolen som et OPP-projekt mellem Langeland Kommune og OPP Ørstedskolen A/S v/Dan-Ejendomme A/S. Langeland Kommunes betalingsforpligtigelse indtrådte fra ibrugtagningstidspunktet den 1. juni 2010. Betalingsmekanismen er nærmere beskrevet i aftalen. Den årlige ydelse dækker anlægsbidrag, vedligeholdelses- og forbrugsudgifter. Aftalen udløber den 1. juli 2038, hvor kommunen er forpligtet til at tilbagekøbe Ørstedskolen. Købesummen i 2038 beløber sig til 108,507 mio. kr.

Eventualforpligtigelser er forhold eller situationer, der eksisterer på balancedagen, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere fremtidige begivenheder bliver kendte.





Note 16 – Kortfristede gældsforpligtigelser i øvrigt

952 Forskydninger i kortfristet gæld i mio. kr.	2024	2023	2022
-085253 Forskydninger i kirkelig ligning	0,0	0,1	-2,7
-085256 Leverandørgæld	2,8	-0,3	0,2
-085259 Mellemregningskonti	1,9	3,3	0,2
I alt	4,7	3,0	-2,3

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld vedr. leverandørgæld og mellemregningskonti skal ses i sammenhæng med forskydninger i øvrige kortfristede tilgodehavender i note 10.

Note 17 – Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

Langeland Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2024.

Note 18 – Nærtstående parter

Der er ikke forretningsmæssige transaktioner eller samhandel mellem Langeland Kommune og virksomheder, som kontrolleres af Kommunalbestyrelse og Direktion.

