

Regnskab 2020

Vejen Kommune

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Godkendelsespåtegning	5
Generelle bemærkninger	6
Overførsel af uforbrugte budgetbeløb	14
Regnskabsbemærkninger - drift.....	16
Regnskabsbemærkninger - anlæg.....	28
Regnskabsbemærkninger - andet	32
Balance.....	36
Kautions- og garantiforpligtigelser	37
Eventualrettigheder	39
Oversigt over anlæg – afsluttede	41
Oversigt over anlæg – uafsluttede	42
Personaleoversigt 2020	46
Lovpligtige redegørelser	48
Anvendt regnskabspraksis og definitioner	50

Kommuneoplysninger

Kommuneoplysninger

Kommune	Vejen Kommune Rådhuspassagen 3 6600 Vejen	
	Telefon:	79 96 50 00
	Hjemmeside:	www.vejen.dk
	E-mail:	post@vejen.dk
	Hjemsted:	Vejen
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december 2020
Borgmester	Egon Fræhr	
Direktion	Ole Slot, kommunaldirektør Henrik B. Larsen, direktør Morten Oldrup, direktør	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8a 7. sal 6000 Kolding	

Borgmesterens forord

Borgmesterens forord

Vejen Kommunes regnskab viser et overskud på driften på 133,5 mio. kr. Det er 87,7 mio. kr. mere end budgetteret. Når der tages højde for budgetoverførsler mellem årene, er overskuddet reelt 19,5 mio. kr. bedre end budgetteret.

Regnskabet for 2020 er påvirket af Coronapandemien. Eksempelvis har der i 2020 været en række større ekstra udgifter til rengøring, værnemidler samt vikarudgifter. Men samtidig har der også været færre udgifter som følge af, at aktiviteter er blevet helt eller delvist aflyst. Herudover har pandemien i 2020 medført flere udgifter til overførsler – særligt sygedagpenge. Vejen Kommune har i 2020 også modtaget kompensation fra staten som følge af de stigende udgifter.

I løbet af 2020 er en række store byggerier blevet afsluttet. Der er kommet en ny og større genbrugsplads i Vejen. Arbejdet med udvidelse og renovering af kunstmuseet har også taget fart i 2020. Og endelig er det tredje og sidste afsnit på Plejecenter Lundtoft blevet indviet og taget i brug.

I 2020 er der samlet afholdt bruttoanlægsudgifter for 113,4 mio. kr.

Vejen Kommunes kassebeholdning udgør ultimo 2020 189,7 mio. kr. Korrigeret for overførsler er det 26,9 mio. kr. mere end budgetteret. En meget stor del af kassebeholdningen er disponeret til planlagte anlægsinvesteringer i 2021 og bundet til institutionernes driftsoverførsler mellem budgetårene.

Samlet set ser regnskab 2020 fornuftigt ud. Byrådet lægger stor vægt på, at der er godt styr på økonomien, så der kan være fokus på, hvordan vi fortsat kan udvikle de kommunale servicetilbud bedst muligt.

På Byrådets vegne

Egon Fræhr
Borgmester

Godkendelsespåtegning

Godkendelsespåtegning

Økonomiudvalget har den 6. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Vejen Kommune til Vejen Byråd.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets 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 Byrådet hermed årsregnskabet til revision.

Vejen Kommune, den 13. april 2021

Borgmester
Egon Fræhr

Kommunaldirektør
Ole Slot

Generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger

Formålet med regnskabet for 2020 er dels at give et overblik over kommunens økonomiske status og udvikling, og dels at opfylde de formelle krav i lov om kommunernes styrelse samt de af staten fastsatte regler i budget- og regnskabssystemet for kommuner.

Med godkendelsen af årsregnskabet har Byrådet først og fremmest vurderet og taget stilling til tre spørgsmål:

- Er budgetterne/bevillingerne blevet overholdt?
- Er den økonomiske udvikling, herunder især den driftsmæssige balance, tilfredsstillende?
- Hvad er konsekvensen af årets økonomiske dispositioner på "bundlinjen" – er kommunens kassebeholdning blevet større eller mindre end forventet?

Budgetoverholdelse

Helt overordnet viser regnskabet, at de skattefinansierede driftsudgifter blev 88,253 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Heraf forventes 68,197 mio. kr. overført til 2021.

De skattefinansierede anlægsudgifter er netto 84,526 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Forslaget til anlægsoverførsler til 2021 udgør 78,115 mio. kr.

Den økonomiske udvikling – fra budget til regnskab

Resultat af den skattefinansierede drift

Regnskabet viser, at der på den skattefinansierede drift var et overskud på 133,549 mio. kr.

Driftsresultatet er forskellen mellem alle indtægter (primært skatteindtægter samt generelle tilskud) og alle skattefinansierede driftsudgifter.

Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat af såvel skattefinansieret drift samt skattefinansieret anlæg er et overskud på 74,961 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 97,217 mio. kr. Forskellen skyldes primært uforbrugte drifts- og anlægsmidler, som overføres til 2021.

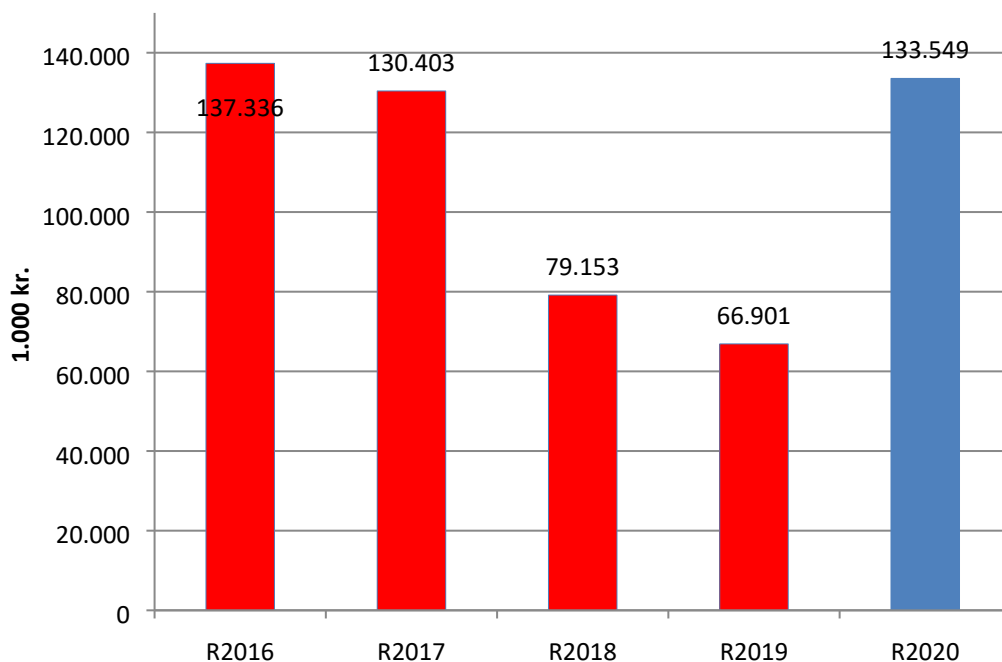
I kommunens flerårige økonomiske strategi er målet, at det skattefinansierede område er i balance, således at driftsvirksomheden kan finansiere anlægsinvesteringer.

Resultat af forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet finansieres af forbrugerne og skal over en årrække hvile i sig selv. Der var i 2020 et forbrug udover de opkrævede takster på 16,033 mio. kr. Forbruget skal ses i lyset af færdiggørelsen af den nye genbrugsplads i Vejen. Ved årets udgang skyldte forbrugerne herefter 0,577 mio. kr. til forsyningsområdet.

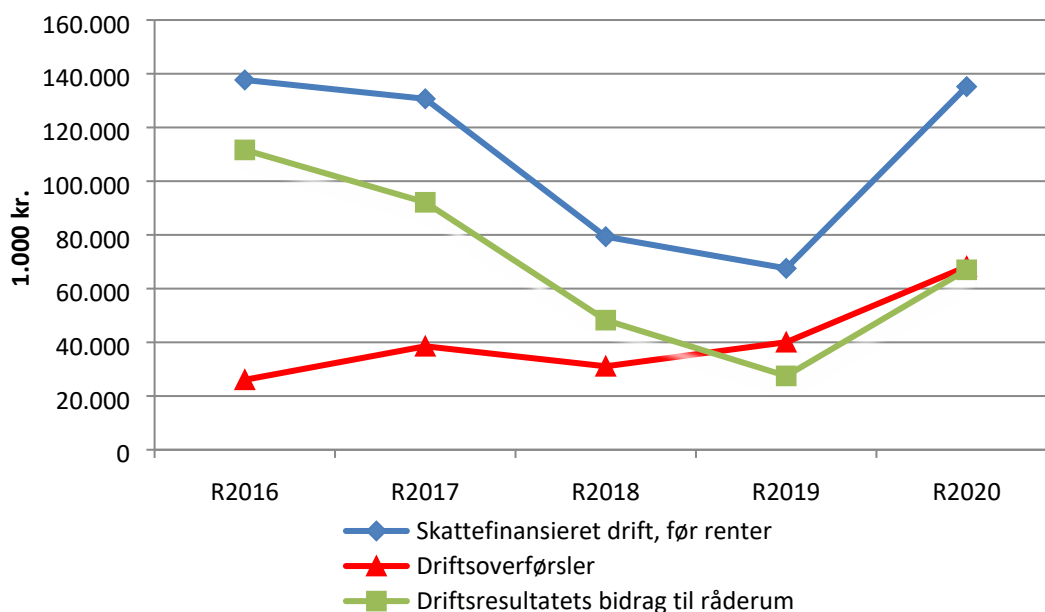
Generelle bemærkninger

Skattefinansieret driftsresultat inkl. renter, regnskab 2016-2020



I driftsresultatet indgår uforbrugte budgetbeløb, som reelt er disponeret til senere brug, eller som Byrådet på forhånd har tilkendegivet vil blive genbevilget i det nye regnskabsår. Der forventes overført 68,197 mio. kr. til 2021.

Driftsresultat, driftsoverførsler og reelt råderum, 2016-2020



Indtægter

Regnskabet viser, at der i 2020 var indtægter på 2.783,012 mio. kr. Det er 0,189 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Der er en afvigelse vedrørende Generelle tilskud på 0,981 mio. kr., som primært vedrører efterregulering af den kommunale medfinansiering for 2019.

Generelle bemærkninger

Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2020 var driftsudgifter for 2.647,808 mio. kr. til service og overførselsudgifter. Det er 88,253 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Det korrigerede budget på serviceområderne udgør 1.955,926 mio. kr., og regnskabet er på 1.862,740 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 93,186 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler til 2021, som på serviceområderne udgør 66,815 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Område, 1.000 kr.	OB2020	KB2020	R2020	Afvigelse
<i>Serviceudgifter</i>				
Udvalget for teknik og miljø	97.582	101.535	95.144	6.391
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.774	9.586	6.513	3.074
Kommunale veje, inkl. vintertjeneste	89.807	91.949	88.631	3.317
Udvalget for arbejdsmarked og integration	2.700	2.259	1.586	673
Udvalget for skoler og børn	743.170	753.963	730.364	23.599
Folkeskoler og specialundervisning	441.732	456.367	445.832	10.535
Dagtilbud	172.723	175.488	166.230	9.259
Børn og unge med særlige behov	128.714	122.108	118.302	3.806
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	122.033	133.395	124.398	8.997
Udvalget for social og ældre	602.415	636.135	609.053	27.082
Tilbud til ældre	347.980	369.294	350.294	18.999
Voksne med særlige behov	254.435	266.841	258.759	8.083
Økonomiudvalget	359.543	328.639	302.195	26.444
Fælles udgifter og administration	306.658	305.335	280.424	24.910
Erhverv og turisme	9.990	10.283	10.057	226
Lønpuljer og planlagt bygningsvedligehold	23.894	10.998	11.714	-716
Generelle reserver	19.000	26		26
I alt netto	1.927.442	1.955.926	1.862.740	93.186
<i>Overførselsudgifter</i>				
Udvalget for arbejdsmarked og integration	363.073	383.094	386.824	-3.731
Udvalget for skoler og børn	1.984	1.615	1.438	178
Udvalget for social og ældre	211.252	227.971	229.137	-1.166
I alt netto	576.309	612.680	617.399	-4.719
<i>Øvrige områder</i>				
Udvalget for skoler og børn - Central refusionsordning	-3.429	-3.429	-3.089	-339
Udvalget for sundhed, kultur og fritid (Kommunal medfinansiering)	176.639	174.852	174.938	-86
Udvalget for social og ældre (ældreboliger og central refusionsordning)	-3.346	-3.969	-4.308	339
I alt netto	169.864	167.455	167.668	212
Skattefinansierede driftsudgifter i alt	2.673.615	2.736.061	2.647.808	88.253

Generelle bemærkninger

Skattefinansierede anlægsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2020 er skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 58,588 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 143,114 mio. kr. Der søges overført 78,115 mio. kr. til 2021.

I overførslen indgår uforbrugte anlægsmidler vedrørende ombygning og etablering af ældreboliger på 3,239 mio. kr.

Gæld

Regnskabet viser, at kommunens samlede langfristede gæld i 2020 er steget fra 542,874 mio. kr. til 653,548 mio. kr. Udviklingen i gælden skyldes den ændrede ferielov, som betyder, at kommunens feriepengeforpligtelse skal registreres som langfristet gæld.

Den samlede gæld består af fire forskellige kategorier: gæld vedrørende ældreboliger, leasingforpligtigelser, skyldige feriepenge samt almindelig langfristet gæld (kreditforeningslån).

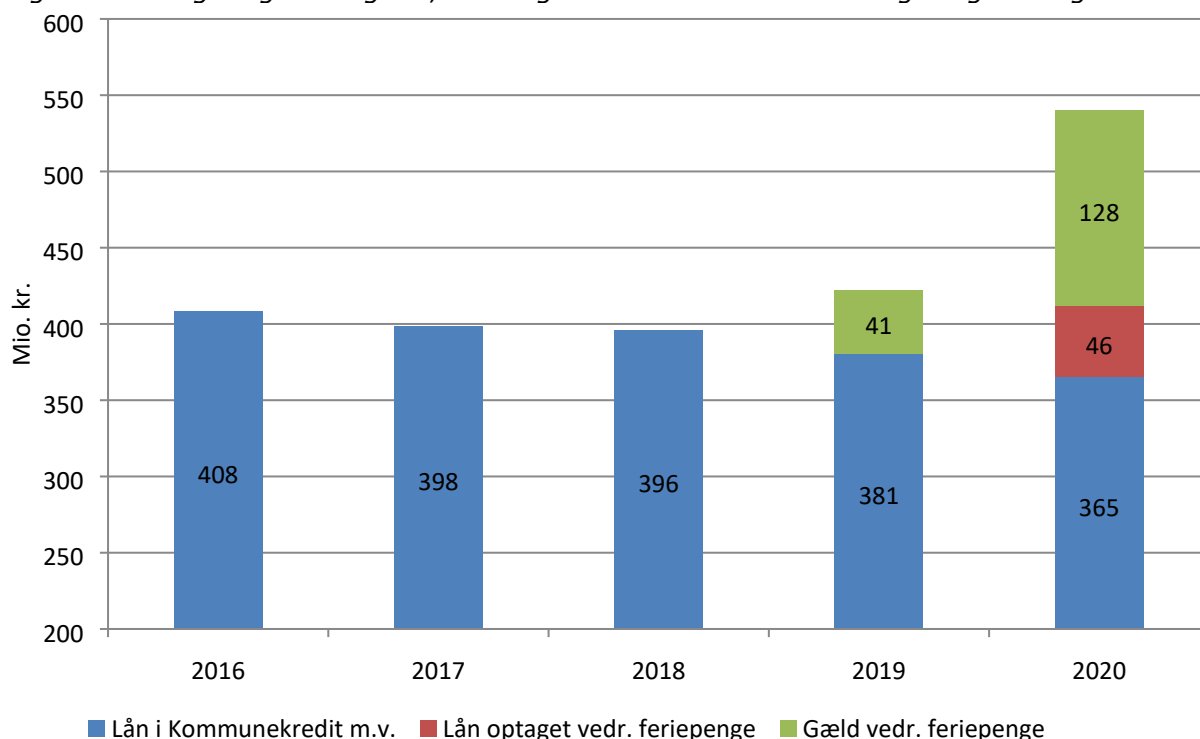
Gældsforpligtigelsen vedrørende ældreboliger, som reelt ikke har nogen betydning for den kommunale økonomi, er i løbet af 2020 faldet fra 107,762 mio. kr. til 101,992 mio. kr.

Kommunens leasingforpligtigelser er faldet fra 12,843 mio. kr. til 11,791 mio. kr.

Kommunens almindelige langsigtede gæld er steget fra 422,268 mio. kr. i 2019 til 539,765 mio. kr. i 2020. I gælden indgår skyldige feriepenge, som ultimo 2020 er opgjort til 127,919 mio. kr. Herudover indgår et ekstraordinært lån optaget i 2020 med henblik på delvis indfrielse af feriepengeforpligtelsen. Restgælden på lånet er på 46,447 mio. kr.

Kommunens almindelige langfristede gæld eksklusiv gæld og lån vedrørende indefrosne feriemidler er fra 2019 til 2020 faldet fra 380,851 mio. kr. til 365,399 mio. kr.

Udvikling i almindelig langfristet gæld, ekskl. gæld vedrørende ældreboliger og leasing



Generelle bemærkninger

Kassebeholdning

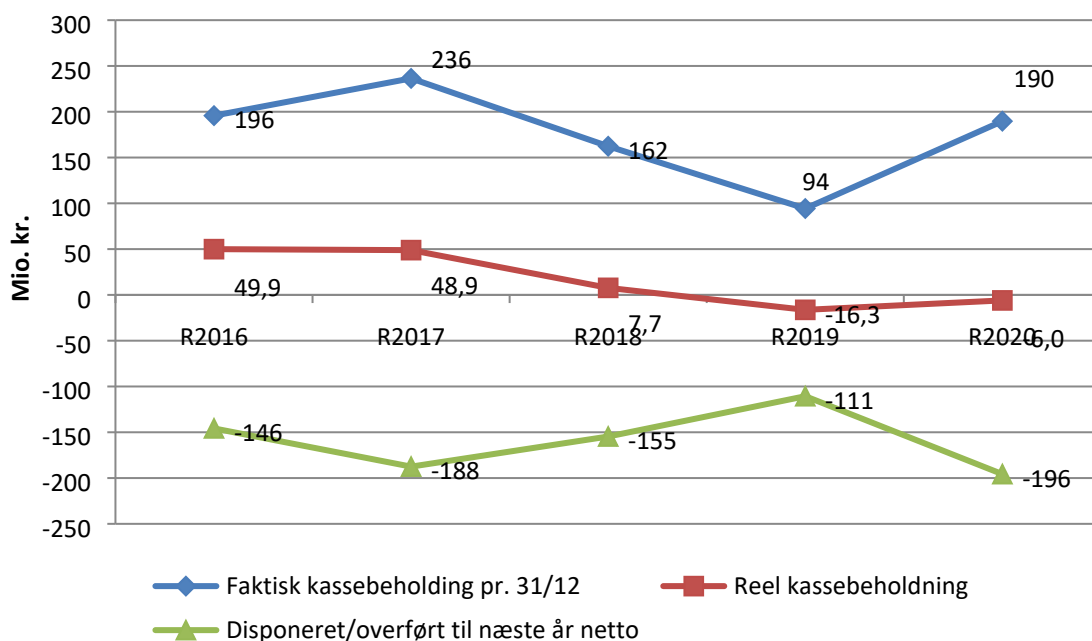
Den faktiske kassebeholdning/de likvide aktiver var 189,694 mio. kr. ved udgangen af 2020.

I beholdningen indgår beløb, der bliver overført til 2021 (uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt endnu ikke udnyttede lånemuligheder). Ligeledes indgår mellemværendet med det forbrugerfinansierede område, forsyningsvirksomhederne, i den faktiske kassebeholdning.

Den faktiske kassebeholdning er i løbet af 2020 steget med 95,366 mio. kr. Stigningen skyldes især mindreforbruget på drift og anlæg, samt at der i 2020 er optaget et ekstraordinært lån til delvis indfrielse af feriepengeforpligtelsen på 47,797 mio. kr.

Den reelle kassebeholdning (dvs. den faktiske kassebeholdning korrigeret for overførsler af uforbrugte driftsmidler, anlægsmidler og tilhørende lånemuligheder) er steget fra -16,320 mio. kr. til -6,023 mio. kr., jf. figuren nedenfor.

Udvikling i den reelle kassebeholdning, 2016-2020



Generelle bemærkninger

Sammenhæng mellem den budgetterede og faktiske kassebeholdning 2020

Område, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab
Primo kassebeholdning	94.328	94.328
1) Resultat skattefinansieret drift	-45.897	-133.549
2) Skattefinansieret anlæg	143.114	58.588
3) Forsyningsvirksomhed	13.123	16.033
4) Lån og afdrag	-44.489	-30.685
5) Forventede overførsler	-99.254	
Sum af 1-5	-33.403	-89.613
6) Finansforskydninger	61.422	-4.566
7) Kursregulering		-1.187
Sum af 6-7	61.422	-5.753
Ændring af likvide aktiver i alt (sum af 1-7)	28.019	-95.366
Ultimo kassebeholdning	66.309	189.694
Ultimo kassebeholdning eksklusiv overførsler	-32.945	-6.023

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen eksklusiv overførsler 26,9 mio. kr. højere end forudsat i det korrigerede budget.

Hoved- og nøgletal

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL I 1.000. KR. (positive tal = overskud)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
<i>Regnskabsopgørelsen</i>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed inkl. renter	137.336	130.403	79.153	66.901	133.549
Resultat af ordinær driftsvirksomhed ekskl. renter	137.683	130.669	79.328	67.538	135.204
Resultat af det skattefinansierede område	79.144	21.327	-81.128	-53.415	74.961
Resultat af forsyningsvirksomheder (drift og anlæg)	1.362	-845	2.055	-3.164	-16.033
<i>Overførsler</i>					
Uforbrugte driftsmidler inkl. forsyning	26.042	39.306	31.223	41.594	68.345
Uforbrugte anlægsmidler inkl. forsyning	193.000	205.523	150.321	84.052	77.346
Finansiering (lån mv.)	-73.253	-57.304	-26.896	-14.998	50.026
Nettooverførsler	145.789	187.525	154.648	110.648	195.717

Generelle bemærkninger

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL I 1.000. KR. (positive tal = overskud)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
<i>Kassebeholdning</i>					
Likvide beholdninger, ministeriet definition	195.738	235.048	162.335	94.328	189.694
Likvide beholdninger, kommunens definition*	195.738	236.410	162.335	94.328	189.694
Reel kassebeholdning**	49.949	48.885	7.687	-16.320	-6.023
Egenkapital***	1.800.011	1.889.601	1.859.963	2.035.556	2.027.953
Langfristet gæld pr. indbygger i kr. (ekskl. Ældreboliger og leasing)****	9.528	9.301	9.238	9.852	12.628
<i>Skatteudskrivning</i>					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
Grundskyldspromille	20,36	20,36	20,36	20,36	20,36
Indbyggertal pr. 1. januar	42.869	42.822	42.844	42.863	42.742

*) Ministeriet opgør de likvide aktiver på funktion 9.01-9.11 (kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, værdien af obligationsbeholdningen samt likvide aktiver udstedt i øvrige EU/EØS-lande). Vejen Kommune lægger midlertidigt deponerede midler på funktion 9.27 til denne opgørelse.

**) Den reelle kassebeholdning er opgjort som likvide beholdninger (kommunens definition) fratrukket nettooverførslerne (drift, anlæg og finansiering) til det efterfølgende regnskabsår. Mellemværendet med forsyningsvirksomheder samt eventuelle deponerede beløb skal indgå i vurderingen af den reelle kassebeholdning.

***) Kravene til hensættelser er ændret flere gange i perioden, hvorfor egenkapitalen i de enkelte år ikke kan sammenlignes.

****) Inkl. gæld vedrørende feriepenge.

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab	Afvigelse I forhold til Korr.budget
A BEHOLDNING PRIMO	77.862		94.328	94.328	
1 INDTÆGTER					
Indkomstskatter løbende år	-1.719.491	0	-1.719.491	-1.719.491	
Øvrige skatteindtægter	1.216	-171	1.045	856	189
Kommunal grundskyld	-81.148	520	-80.628	-80.583	-45
Øvrige ejendomsskatter	-299	0	-299	-301	2
Selskabsskatter	-32.811	0	-32.811	-32.811	
Generelle tilskud m.v.	-887.052	-62.575	-949.627	-948.646	-981
Momsberigtigelser	10	-1.400	-1.390	-2.035	645
INDTÆGTER I ALT	-2.719.575	-63.626	-2.783.201	-2.783.012	-189
2 SKATTEFINANSIERET DRIFT					
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	<i>97.582</i>	<i>3.953</i>	<i>101.535</i>	<i>95.144</i>	<i>6.391</i>
Chef for Teknik & Miljø	97.582	3.953	101.535	95.144	6.391
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integ.</i>	<i>365.773</i>	<i>19.580</i>	<i>385.352</i>	<i>388.410</i>	<i>-3.058</i>
Erhverv & Borgerservice - drift	16		16		16
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-18	1	-16		-16
Jobcenter - drift	527.939	19.533	547.472	551.060	-3.588
Jobcenter - statsrefusion	-162.165	45	-162.120	-162.651	531
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	<i>741.725</i>	<i>10.425</i>	<i>752.150</i>	<i>728.713</i>	<i>23.438</i>
Erhverv & Borgerservice	4.606	-220	4.386	4.578	-192
Børn & Familie	277.557	-4.535	273.022	260.141	12.882
Skoler, Kultur & Fritid	459.562	15.179	474.741	463.994	10.748
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	<i>298.672</i>	<i>9.576</i>	<i>308.248</i>	<i>299.337</i>	<i>8.911</i>
Erhverv & Borgerservice	2.526	-430	2.096	2.623	-527
Børn & Familie	7.645	1.024	8.669	8.429	240
Skoler, Kultur & Fritid	55.114	6.503	61.617	56.128	5.489
Ældre & Rehabilitering	900		900	910	-10
Sundhed & Sammenhæng	232.486	2.479	234.965	231.246	3.719
<i>Udvalget for social og ældre</i>	<i>810.321</i>	<i>49.816</i>	<i>860.137</i>	<i>834.010</i>	<i>26.127</i>
Erhverv & Borgerservice - drift	211.417	16.565	227.982	228.247	-266
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-4.708	-889	-5.597	-4.262	-1.334
Handicap & Psykiatri - drift	237.856	13.278	251.134	243.817	7.317
Handicap & Psyk. - statsrefusion	-15.843	-2.647	-18.490	-19.418	929
Ældre & Rehab. - drift	380.801	23.380	404.181	384.595	19.587
Ældre & Rehab. - statsrefusion	-242		-242	-75	-167
Sundhed & Sammenhæng	1.040	129	1.169	1.107	62
<i>Økonomiudvalget</i>	<i>359.543</i>	<i>-30.904</i>	<i>328.639</i>	<i>302.195</i>	<i>26.444</i>
Faste ejendomme	18.981	-17.336	1.645	966	678
Redningsberedskab	10.425	298	10.723	10.747	-24
Politisk organisation	10.110	173	10.283	9.576	707
Administrativ organisation	257.113	11.965	269.077	245.709	23.368
Erhvervsudvikling, turisme m.v.	9.990	2.291	12.281	10.057	2.224
Tjenestemandspensioner	9.282	495	9.776	10.887	-1.110
Løn og forsikringspuljer m.v.	43.642	-28.788	14.854	14.253	601
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.673.615	62.446	2.736.061	2.647.808	88.253
3 RENTER					
Af lån	5.688	-326	5.362	5.713	-351
Af likvide aktiver	-2.469	200	-2.269	-2.239	-30
Af diverse tilgodehavender	-1.850		-1.850	-1.819	-31
RENTER I ALT	1.369	-126	1.243	1.655	-412
ORD. DRIFTSVIRKSOMH. 1+2+3	-44.591	-1.306	-45.897	-133.549	87.652

Generelle bemærkninger

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2020	Regnskab	Afvigelse I forhold til Korrigeret budget
4 SKATTEFINANSIERET ANLÆG					
Udvalget for teknik og miljø	18.221	28.370	46.591	2.560	44.031
Udvalget for skoler og børn	8.654	5.647	14.301	4.205	10.096
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	5.202	8.497	13.699	12.259	1.440
Udvalget for social og ældre	3.474	31.553	35.027	22.282	12.745
Økonomiudvalget	11.889	21.607	33.496	17.281	16.215
SK. FINANSIERET ANLÆG I ALT	47.440	95.674	143.114	58.588	84.526
SK.FINANS. OMRÅDE 1+2+3+4	2.849	94.368	97.217	-74.961	172.178
5 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
Drift					
Netto drift ekskl. brugerindtægter	54.427	1.615	56.042	61.472	-5.430
Brugerindtægter	-53.845	126	-53.719	-57.007	3.288
Netto anlæg	0	10.800	10.800	11.568	-768
FORSYNINGSVIRKSOMH. I ALT	582	12.541	13.123	16.033	-2.910
RESULTAT I ALT 1+2+3+4+5	3.431	106.909	110.340	-58.928	169.268
6 TILGANG/AFG. LIKV. AKTIVER					
Afdrag på lån	27.122	-264	26.859	28.824	-1.965
Optagelse af lån	-11.839	-59.509	-71.348	-59.508	-11.840
Diverse udlån	7.835	8.969	16.804	10.056	6.748
Diverse finansforskydninger	19.000	25.618	44.618	-14.622	59.240
TILG/AFG LIKV. AKTIVER I ALT	42.118	-25.186	16.933	-35.251	52.184
B ÆNDR. AF LIKVIDE AKTIVER	-45.549	-81.724	-127.273	94.179	-221.452
C FORVENTEDE OVERFØRSLER TIL 2021			99.254		
Kursregulering af værdipapirer				1.187	
D KASSEBEHOLDNING (A+B+C)	32.313	-81.724	66.309	189.694	

Generelle bemærkninger

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Ansøgninger om overførsel af uforbrugte budgetbeløb behandles af Byrådet på mødet i april 2021. Der foreligger ansøgninger om overførsel på i alt netto 195,717 mio. kr., fordelt på drift 68,345 mio. kr., anlæg 77,346 mio. kr. og finansforskydninger 50,026 mio. kr.

Driftsoverførsler fra 2020 til 2021

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	1.221
Udvalget for arbejdsmarked og integration	1.382
Udvalget for skoler og børn	13.769
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	7.283
Udvalget for social og ældre	21.180
Økonomiudvalget	23.364
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT	68.197
DRIFT – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	148
DRIFTSOVERFØRSLER I ALT	68.345

Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	39.026
Udvalget for skoler og børn	9.769
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	1.197
Udvalget for social og ældre	12.745
Økonomiudvalget	15.379
ANLÆG – SKATTEFINANSIERET	78.115
ANLÆG – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-769
ANLÆGSOVERFØRSLER I ALT	77.346

Finansforskydninger og finansiering fra 2020 til 2021

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
OVERFØRSLER I ALT	50.026

Regnskabsbemærkninger - drift

Regnskabsbemærkninger - drift

Skattefinansieret drift udviser et netto mindreforbrug på 88,253 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Efter fradrag af de foreliggende forslag til overførsler til 2021 på i alt 68,197 mio. kr., udgør mindreforbruget herefter 20,056 mio. kr.

Resultatet af forsyningsvirksomheder er et netto merforbrug på 2,142 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I det følgende redegøres der i store træk for afvigelserne opdelt på udvalg.

Udvalget for teknik og miljø

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.05 Ubestemte formål	-1.185	-1.197	11	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	61	15	46	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	2.241	2.068	172	
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-184	-204	21	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	1.906	1.226	680	534
0.38.51 Natura 2000	1.384	724	660	525
0.48 Vandløbsvæsen				
0.48.70 Fælles formål	1.167	155	1.012	236
0.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	3.281	3.728	-447	
0.52 Miljøbeskyttelse				
0.52.80 Fælles formål	797	418	379	105
0.52.81 Jordforurening	253	159	94	
0.52.85 Bærbare batterier	108	18	90	
0.52.87 Miljøtilsyn - virksomheder	-628	-599	-29	
0.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn mv.	216	129	88	
0.55 Diverse udgifter og indtægter				
0.55.91 Skadedyrsbekæmpelse	0	0	0	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	169	-128	296	120
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.01 Fælles formål	2.063	3.051	-988	-1.256

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
2.22.03 Arbejder for fremmed regning	-57	342	-398	
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	1.498	2.120	-621	
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	28.123	29.873	-1.751	50
2.28.12 Belægninger mv.	29.748	28.222	1.527	450
2.28.14 Vintertjeneste	11.423	6.368	5.056	
2.32 Kollektiv trafik				
2.32.30 Fælles formål	1.295	1.188	106	57
2.32.31 Busdrift	17.856	17.468	388	400
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ I ALT	101.535	95.144	6.391	1.221

Udvalgets oprindelige budget udgør 97,582 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger inkl. omplaceringer for i alt 3,953 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 101,535 mio. kr.

Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 5,170 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører primært budgettet til vintertjeneste.

Forsyningsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.60 Generel administration	643	864	-221	
1.38.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	471	572	-101	
1.38.63 Ordninger for glas, papir og pap	460	1.108	-648	
1.38.64 Ordninger for farligt affald	266	0	266	
1.38.65 Genbrugsstationer	909	3.785	-2.876	148
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-426	-1.863	1.438	
Netto drift ekskl. brugerindtægter	56.042	61.472	-5.430	
Brugerindtægter	-53.719	-57.007	3.288	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	2.323	4.465	-2.142	148

På forsyningsområdet er der et netto merforbrug på 2,142 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

På udgiftssiden er der et merforbrug på 5,430 mio. kr., mens indtægterne er 3,288 mio. kr. højere end budgetteret.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for arbejdsmarked og integration

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	842	830	11	
0.25.13 Andre faste ejendomme	504	485	19	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	501	286	214	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.95 Løn til ansatte forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning mv.	413	-16	429	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>2.259</i>	<i>1.586</i>	<i>673</i>	
<i>Overførsler</i>				
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.46 Tilbud til udlændinge				
5.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	1.182	1.849	-667	
5.46.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	8.715	8.500	214	
5.48.65 Seniorpension	3.730	2.681	1.049	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.71 Sygedagpenge	59.784	68.357	-8.573	
5.57.72 Sociale formål	2	0	2	
5.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	66.705	64.463	2.241	
5.57.75 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-18	-13	-5	
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	72.295	69.322	2.973	
5.57.79 Særlig uddannelsesordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	-1	1	
5.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.				
5.58.80 Revalidering	777	728	50	
5.58.81 Løntilskud mv. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	69.104	73.098	-3.995	
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	40.228	40.259	-31	
5.58.83 Ledighedsydelse	14.373	13.207	1.165	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	37.571	36.151	1.420	1.382
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	5.166	4.979	187	
5.68.94 Løntilskud	644	869	-225	
5.68.97 Seniorjob for personer over 55 år	1.888	1.521	368	
5.68.98 Beskæftigelsesordninger	949	853	97	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>383.094</i>	<i>386.824</i>	<i>-3.731</i>	
UDVALGET FOR ARBEJDSMARKED OG INTEGRATION I ALT	385.352	388.410	-3.058	1.382

Udvalgets oprindelige budget udgør 365,773 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger og omplaceringer for i alt 19,580 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 385,352 mio. kr. Forbruget på udvalgets område udgør 388,410 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedrører primært følgende områder:

- Seniorpension 3,750 mio. kr.
- Sygedagpenge 7,386 mio. kr.
- Kontanthjælp -2,514 mio. kr.
- Dagpenge til forsikrede ledige 19,435 mio. kr.
- Løntilskud til personer i fleksjob mv. -3,339 mio. kr.
- Ressourceforløb og jobafklaringsforløb -2,726 mio. kr.
- Ledighedsydelse 3,232 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige -1,323 mio. kr.

Merbevillingerne vedrørende sygedagpenge og dagpenge til forsikrede ledige skal ses i sammenhæng med Corona-pandemien.

På udvalgets område er der efter fradrag af overførsler et samlet merforbrug på 4,440 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merudgifterne dækker over følgende afvigelser:

- En mindreudgift seniorpension på -1,049 mio. kr.
- En merudgift til sygedagpenge på 8,573 mio. kr.
- En mindreudgift til kontanthjælp på 2,241 mio. kr.
- En mindreudgift til dagpenge til forsikrede ledige på 2,973 mio. kr.
- En merudgift til løntilskud mv. på 3,995 mio. kr.
- En mindreudgift på 1,420 mio. kr. vedrørende driftsudgifter til beskæftigelsesindsatsen.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 01 Folkeskoler	325.150	325.178	-28	118
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	11.287	9.266	2.021	1.132
3.22.05 Skolefritidsordninger	30.645	26.171	4.474	4.157
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	8.764	8.083	681	
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	881	940	-58	
3.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	15.397	14.303	1.095	
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.717	1.753	964	
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	22.379	22.410	-32	
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	12.082	12.287	-205	
3.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	4.961	4.734	227	226
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	18	0	18	
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	405	137	268	
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5.550	5.686	-137	
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.42 Forberedende Grunduddannelse	2.974	3.106	-132	
3.30.44 Produktionsskoler	1.288	1.233	55	
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige Behov	12.449	12.421	28	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	11.864	10.543	1.321	1.001
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	5	3	2	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	23.017	22.642	375	661
5.25.11 Dagleje	57.955	54.633	3.321	334
5.25.14 Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	80.444	74.877	5.568	5.368

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	14.073	14.078	-5	
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	22.545	21.733	812	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	23.086	22.785	301	
5.28.22 Plejefamilier	31.011	31.592	-581	
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	18.717	18.750	-33	
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	3.399	2.062	1.337	
5.28.25 Særlige dagtilbud	8.914	7.622	1.293	772
5.28.26 Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.400	1.372	28	
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud (§4, stk. 1, 3)	218	30	188	
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	368	-64	433	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>753.963</i>	<i>730.364</i>	<i>23.599</i>	<i>13.769</i>
<i>Overførsler</i>				
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	1.075	1.076	-1	
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	541	362	179	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>1.615</i>	<i>1.438</i>	<i>178</i>	<i>0</i>
<i>Øvrige</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-3.429	-3.089	-339	
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	752.150	728.713	23.438	13.769

Udvalgets oprindelige budget udgør 741,725 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 10,425 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 752,150 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

De samlede tillægsbevillinger til udvalgets ramme vedrører primært følgende områder:

- Folkeskoleområdet 12,039 mio. kr. Heraf vedrører 10,112 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse. I de samlede tillægsbevillinger indgår også merbevillinger på 10,161 mio. kr. som følge af Covid-19.
- SFO-området på 2,560 mio. kr. Heraf udgør 0,189 mio. kr. omplaceringer fra barselspuljen.
- Forebyggende grunduddannelse på -2,175 mio. kr.
- På dagtilbudsområdet under ét er der givet en tillægsbevilling på 2,765 mio. kr.
- På anbringelsesområdet er der givet en tillægsbevilling på -5,651 mio. kr.
- På botilbudsområdet er der givet en bevilling på -1,809 mio. kr., som skyldes, at udgiftsområdet i løbet af året er blevet flyttet til et andet udvalg.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 23,438 mio. kr. Efter fradrag af overførsler på 13,769 mio. kr. udgør mindreforbruget 9,669 mio. kr.

De samlede mindredgifter dækker over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på 2,021 mio. kr. vedrørende pædagogisk psykologisk rådgivning mv.
- Et mindreforbrug på SFO-området på 4,474 mio. kr. Efter fradrag af overførsler udgør mindreforbruget 0,317 mio. kr.
- Et mindreforbrug på ungdomsskolevirksomhed på 1,321 mio. kr.
- På hele dagpasningsområdet under ét er der et mindreforbrug på 9,251 mio. kr. Heraf overføres 6,363 mio. kr. til 2021.
- På området udsatte børn og unge er der et mindreforbrug på 1,864 mio. kr.

Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	869	579	290	248
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	394	500	-106	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	10.291	7.836	2.455	1.527
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	17.725	17.806	-81	-154
3.35 Kulturel virksomhed, herunder museer				
3.35.60 Museer	8.315	7.658	658	535
3.35.61 Biografer	287	288	-1	
3.35.63 Musikarrangementer	4.202	3.926	276	130
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	3.369	1.548	1.821	1.777
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter				
3.38.70 Fælles formål	71	36	35	

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
3.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	976	677	299	
3.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.617	1.612	5	
3.38.74 Lokaletilskud	13.502	13.663	-162	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	174.852	174.938	-86	
4.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	15.576	14.160	1.415	913
4.62.84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	6.384	5.275	1.109	
4.62.85 Kommunal tandpleje	20.083	18.804	1.279	1.250
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	13.025	12.136	889	818
4.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	8.669	8.429	240	240
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	2.479	3.793	-1.314	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
<i>5.30 Tilbud til ældre</i>				
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	505	505	-1	-1
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.758	2.099	-341	
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	3.299	3.067	232	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	308.248	299.337	8.911	7.283

Udvalgets oprindelige budget udgør 298,672 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 9,576 mio. kr. i merudgift, og det samlede korrigerede budget udgør 308,248 mio. kr.

Mindreforbruget på området udgør 8,911 mio. kr. Efter fradrag af forslag til overførsler til 2021 udgør mindreforbruget for udvalgets driftsområde 1,628 mio. kr.

I 2021 er der bl.a. givet tillægsbevillinger til følgende områder:

- Idrætsfaciliteter for børn og unge 3,435 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering -1,786 mio. kr.
- Kommunal genoptræning 1,982 mio. kr.
- Den kommunale tandpleje 1,873 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Mindreudgifterne på udvalgets område forklares primært ud fra nedenstående afvigelser:

- Mindreudgifter på i alt 2,455 mio. kr. til idrætsfaciliteter for børn og unge. 1,527 mio. kr. søges overført til 2021.
- Mindreudgifter til vederlagsfri fysioterapi på 1,109 mio. kr.
- Merudgifter vedrørende andre sundhedsudgifter på 1,314 mio. kr. Heraf vedrører 0,430 mio. kr. udgifter til isolationsfaciliteter i forbindelse med Corona-pandemien. 0,857 mio. kr. vedrører merudgifter til betaling for hospice-ophold.

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	-243	-222	-21	
0.25.19 Ældreboliger	866	1.155	-289	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.32 Kollektiv trafik – personbefordring				
2.32.31 Busdrift	1.805	1.775	30	
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-1	1	-2	0
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	1.465	538	926	
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	3.696	3.777	-81	
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	190	180	10	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	245	357	-112	
5.28.22 Plejefamilier	1.134	1.137	-3	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	106.129	115.190	-9.062	795
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	160.455	143.006	17.449	12.836
5.30.28 Hjemmesygepleje	35.297	33.854	1.442	959
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud - primært ældre	39.278	35.835	3.443	1.246
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	27.080	21.468	5.612	808

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. Ved pasning af døende i eget hjem	1.298	1.162	136	
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv omfattet af frit valg af leverandør	18.571	12.219	6.352	-155
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	40.353	39.746	607	502
5.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	8.889	15.314	-6.425	
5.38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§109-110)	3.352	3.465	-113	
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	28.914	28.287	627	246
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	75.436	74.613	824	83
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	45.437	44.253	1.184	482
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§45, 97,99)	1.587	1.505	82	
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	294	337	-43	
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	18.198	14.369	3.829	2.255
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§104)	16.107	15.779	329	843
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.826	1.664	162	218
5.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål				
5.72.99 Øvrige sociale formål	1.169	1.107	62	62
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>638.827</i>	<i>611.873</i>	<i>26.954</i>	
<i>Overførsler</i>				
5.48 Før tidspensioner og personlige tillæg				
5.48.66 Før tidspensioner efter 1 juli 2014	53.335	53.852	-517	
5.48.67 Personlige tillæg mv.	4.586	4.541	46	
5.48.68 Før tidspension tilkendt før 1 juli 2014	133.485	134.411	-926	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.72 Sociale formål	8.008	8.527	-519	
5.57.76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	15.751	15.295	457	
5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.980	10.848	132	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>226.145</i>	<i>227.473</i>	<i>-1.328</i>	
<i>Øvrige områder</i>				

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-4.835	-5.336	501	
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	860.137	834.010	26.127	21.180

Udvalgets oprindelige budget udgør 810,321 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 49,816 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 860,137 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er det samlede mindreforbrug på 4,947 mio. kr.

Tillægsbevillinger kan primært specificeres til følgende områder:

- 19,882 mio. kr. vedrørende hele ældreområdet under ét. Heraf vedrører 6,278 mio. kr. merudgifter som følge af Covid-19. 5,774 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselspuljen.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der samlet givet en tillægsbevilling på 12,516 mio. kr. 1,622 mio. kr. kan henføres til midler fra den centrale barselspulje og til puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse. 1,5 mio. kr. vedrører midler tilført fra Udvalget for skoler og børn til delvis udmøntning af rammereduktionen vedrørende det specialiserede socialområde.
- På overførselsområdet er der givet tillægsbevillinger for i alt 15,260 mio. kr. Heraf vedrører 16,697 mio. kr. førtidspensionsområdet.

Mindreforbruget på området dækker primært over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på området Pleje og omsorg for ældre og handicappede (5.26-5.29+5.38) på 19,625 mio. kr. Der er forslag om overførsel på området på 15,681 mio. kr.
- På hjælpemiddelområdet under ét (5.31 og 5.41) er der et merforbrug på 0,813 mio. kr.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der et mindreforbrug på 7,325 mio. kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte midler til 2021 på 4,411 mio. kr.
- Der er et merforbrug til førtidspension og personlige tillæg på 1,328 mio. kr.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	1.327	1.163	164	69
0.25.11 Beboelse	-467	-448	-19	
0.25.13 Andre faste ejendomme	209	-292	500	216
0.25.15 Byfornyelse	256	248	8	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	320	295	25	
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	10.723	10.747	-24	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.42 Politisk organisation				

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
6.42.40 Fælles formål	167	172	-5	
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.541	9.024	517	
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	429	245	183	
6.42.43 Valg mv.	146	135	12	
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	8.095	7.554	541	
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	123.392	108.950	14.442	8.763
6.45.52 Fælles IT og telefoni	33.334	32.779	555	835
6.45.53 Jobcentre	43.751	42.178	1.573	2.969
6.45.54 Naturbeskyttelse	3.064	1.744	1.320	1.320
6.45.55 Miljøbeskyttelse	11.359	10.771	588	588
6.45.56 Byggesagsbehandling	3.890	3.743	147	115
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	16.360	13.935	2.426	2.373
6.45.58 det specialiserede børneområde	15.365	13.618	1.747	1.739
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	10.466	10.437	29	
6.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	2.793	939	1.853	1.945
6.48.66 Innovation og ny teknologi	356	361	-6	
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	8.038	8.013	26	223
6.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområderne	1.094	744	350	290
6.52 Lønpuljer				
6.52.70 Løn- og barselpuljer	-1.344	0	-1.344	
6.52.72 Tjenestemandspensioner	9.776	10.887	-1.110	
6.52.74 Interne forsikringspuljer	16.173	14.253	1.919	1.919
6.52.76 Generelle reserver	26	0	26	
ØKONOMIUDVALGET I ALT	328.639	302.195	26.444	23.364

Udvalgets oprindelige budget udgjorde 359,543 mio. kr. Der er i årets løb givet negative tillægsbevillinger for i alt -30,904 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 328,639 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på udvalgets område udgør 26,444 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 3,080 mio. kr.

På konto 6.52.70 er der et merforbrug på 1,344 mio. kr. Heraf vedrører 1,032 mio. kr. barselpuljen.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Der redegøres herunder i store træk for afvigelserne opdelt på udvalg.

Udvalget for teknik og miljø

Ordinær anlægsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.01 Fælles formål	4.360	743	3.617	2.070
0.22.02 Boligformål	-370	-12.523	12.153	9.532
0.22.03 Erhvervsformål	9.560	999	8.562	7.598
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-3.438	-1.567	-1.871	-1.735
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	29.854	14.420	15.434	15.425
2.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	6.625	489	6.136	6.136
ORDINÆR ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	46.591	2.560	44.031	39.026

Det korrigerede budget udgør 46,591 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde. Der er et restrådighedsbeløb på 44,031 mio. kr. Der er forslag om overførsel af rådighedsbeløb på 39,026 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.65 Genbrugsstationer	10.066	10.835	-769	-769
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	734	733	1	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	10.800	11.568	-768	-769

På forsyningsområdet er der et restrådighedsbeløb på -0,768 mio. kr. Der overføres -0,769 mio. kr. til 2021.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.01 Folkeskoler	12.671	2.697	9.974	9.647
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25.14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	1.630	1.508	122	122
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	14.301	4.205	10.096	9.769

Under Udvalget for skoler og børn er der et restrådighedsbeløb på 10,096 mio. kr. 9,769 mio. kr. søges overført.

Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.32.31	1.000	11	989	989
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5.188	2.049	3.139	3.119
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	1.730	1.407	323	100
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.60 Museer	6.108	7.118	-1.010	-1.010
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	-819	1.405	-2.224	-2.224
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.70 Fælles formål	492	269	223	223
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	13.699	12.259	1.440	1.197

Der er et samlet restrådighedsbeløb på 1,440 mio. kr. 1,197 mio. kr. søges overført til 2021.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	10.268	2.987	7.281	7.281
0.25.19 Ældreboliger	17.375	14.135	3.240	3.239
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.675	416	1.259	1.259
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.768	2.965	-197	-197
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befodring til ældre	2.336	1.232	1.104	1.104
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	605	546	59	59
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	35.027	22.282	12.745	12.745

Der er et restrådighedsbeløb på 12,745 mio. kr., som søges overført.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	13.189	9.231	3.958	3.991
0.25.13 Andre faste ejendomme	-4.088	-4.394	306	-43
0.25.15 Byfornyelse	7.334	4.116	3.218	2.746
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	6.797	5.895	902	902
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	7.618	642	6.976	6.929
03 Undervisning og kultur				
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	541	325	216	216

Regnskabsbemærkninger - anlæg

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2021
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	2.105	1.467	638	638
ØKONOMIUDVALGET I ALT	33.496	17.281	16.215	15.379

Der er restrådighedsbeløb på 16,215 mio. kr., hvoraf 15,379 mio. kr. søges overført.

Regnskabsbemærkninger - andet

Regnskabsbemærkninger - andet

07 Renter

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
7.22 Renter af likvide aktiver			
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter mv.	-2.269	210	-2.479
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-2.449	2.449
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender			
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-243	-7
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender			
7.32.21 Aktier og andelsbeviser mv.	0	0	0
7.32.22 Udlån til beboerindskud	0	-28	28
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-100	-48	-52
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyning			
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter			
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt			
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	3	-3
7.55 Renter af langfristet gæld			
7.55.68 Realkredit	77	77	0
7.55.70 Kommunekreditforeningen	5.285	5.636	-351
7.58 Kurstab og kursgevinster			
7.58.77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	0	7	-7
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	0
7.58.79 Garantiprovision	-1.500	-1.509	9
RENTER I ALT	1.243	1.655	-412

Det korrigerede budget udgør 1,243 mio. kr. Der er et merforbrug på 0,412 mio. kr., som primært skyldes højere renteudgifter end budgetteret.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

07-08 Finansiering

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Ordinære finansieringsindtægter</i>			
7.62 Tilskud og udligning fra staten			
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	-779.208	-777.982	-1.226
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	12.816	12.816	0
7.62.82 Kommunale bidrag til kommunerne	4.799	4.800	-1
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0
7.65.86 Særlige tilskud	-188.034	-188.280	246
7.65 Refusion af købsmoms			
7.65.87 Refusion af købsmoms	-1.390	-2.035	645
7.68 Skatter			
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-1.718.411	-1.718.411	0
7.68.92 Selskabsskat	-32.811	-32.811	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-35	-224	189
7.68.94 Grundskyld	-80.628	-80.583	-45
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-299	-301	2
7.68.96 Øvrige skatter og afgifter	0	0	0
<i>I alt ordinære finansieringsindtægter</i>	<i>-2.783.201</i>	<i>-2.783.012</i>	<i>-189</i>
<i>Låneoptagelse</i>			
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.70 Kommunekreditforeningen	-71.348	-59.508	-11.840
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	0	0
<i>I alt låneoptagelse</i>	<i>-71.348</i>	<i>-59.508</i>	<i>-11.840</i>
FINANSIERING I ALT	-2.854.549	-2.842.521	-12.028

Det korrigerede budget til ordinære finansieringsindtægter udgør -2.854,549 mio. kr. Der er mindreindtægter for i alt 12,028 mio.

Under udligning og generelle tilskud er der mindreindtægter på 1,226 mio. kr. Det skyldes primært en højere efterregulering af den kommunale medfinansiering i forhold til budgettet.

Låneoptagelsen i 2020 er på 59,508 mio. kr. og er dermed 11,840 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Adgang til låneoptagelsen vedrørende 2020 kan beregnes til 15,319 mio. kr.

Byrådet behandler den 9. marts 2021 låneoptagelse vedrørende 2020.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

08 Finansforskydninger og diverse udlån

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten			
8.25.12 Refusionstilgodehavender	0	-4.143	4.143
8.25.13 Andre tilgodehavender	0	-468	468
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt			
8.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	691	-691
8.28.15 Andre tilgodehavender	0	-16.949	16.949
8.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	0	772	-772
8.28.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	3	-3
8.32 Forskydning i langfristede tilgodehavender			
8.32.20 Pantebreve	-162	-152	-10
8.32.21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindsud	373	129	244
8.32.24 Indskud til landsbyggefonden	14.513	10.630	3.883
8.32.25 Langfristede udlån og tilgodehavender	3.186	-380	3.566
8.32.27 Deponerede beløb for lån mv.	0	-183	183
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder			
8.42 Forskydning i aktiver tilhørende fonds m.v.			0
8.42.43 Deposita	2.930	11	2.919
8.45 Forskydning i passiver tilhørende fonds m.v.			
8.45.47 Deposita	-1.106	11	-1.117
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter			
8.50.50 Kassekreditter og byggelån	-11.833	-11.784	-49
8.51 Forskydning i kortfristet gæld til staten			
8.51.52 Anden gæld	0	-34	34
8.52 Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt			
8.52.53 Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	24.936	-24.936
8.52.59 Mellemregningskonto	53.521	-6.117	59.638
FINANSFORSKYDNINGER I ALT	61.422	-4.566	65.988

Der er en samlet afvigelse på 65,988 mio. kr. En væsentlig del af afvigelsen skyldes, at der på konto 8.59 er hensat 47,797 mio. kr. til delvis tilbagebetaling af feriepengeforpligtelsen. Afvigelsen skyldes primært forskydninger i supplementsperioden sammenlignet med supplementsperioden året før.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Afvigelserne vedrører primært konto 8.25.15 Andre tilgodehavender samt forskydninger i anden langfristet gæld konto 8.52.56 samt mellemregningskontoen 8.52.59.

08 Afdrag på lån

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.68 Realkredit	107	108	-1
8.55.70 Kommunekreditforeningen	26.455	28.420	-1.964
8.55.77 Langfristet gæld	296	296	0
AFDRAG PÅ LÅN I ALT	26.859	28.824	-1.965

Balance

Balance

BALANCE (I HELE 1.000 KR.)	Primo 2020	Ultimo 2020
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.032.838	1.033.894
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.596.384	1.601.749
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	708	681
Omsætningsaktiver, fysiske anlæg til salg	112.438	112.236
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	105.573	85.134
Omsætningsaktiver, værdipapirer	1.983	1.871
Omsætningsaktiver, likvide beholdninger	94.328	189.694
AKTIVER I ALT	2.944.251	3.025.258
Passiver		
Egenkapital	-2.035.556	-2.027.953
Hensatte forpligtigelser	-87.789	-82.869
Langfristede gældsforpligtigelser	-542.874	-653.548
Nettogæld vedrørende fonde, legater mv.	-3.737	-5.270
Kortfristede gældsforpligtigelser	-274.295	-255.617
PASSIVER I ALT	-2.944.251	-3.025.258

Note – Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2020 i alt 1.601,7 mio. kr.

Det væsentligste aktiv er egenkapitalen i Vejen Forsyning A/S, der var på 1.571,9 mio. kr. pr. 31/12 2019.

Note – Langfristede gældsforpligtigelser

Den langfristede gæld udgør efter ministeriets definition 653,5 mio. kr.

Heri indgår leasingforpligtigelser på 11,8 mio. kr. og gæld vedrørende ældreboliger på 102 mio. kr. Disse to beløb indgår ikke i Vejen Kommunes egen definition af gæld.

I denne post indgår også skyldige feriepenge, med 127,9 mio. kr., jfr. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indfryses feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31. december 2020:

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (i hele kr.):		
Låntager	Långiver	Garanti
Vikingspil	Nordea	100.000
Brørup fjernvarme AMBA	KommuneKredit	822.478
Brørup Vandværk	KommuneKredit	432.106
Brørup Vandværk	KommuneKredit	2.500.000
Rødding Højskole	KommuneKredit	1.702.487
Rødding Højskole	KommuneKredit	5.737.349
FDF – Rødding	KommuneKredit	142.302
Gesten Vandværk	KommuneKredit	1.716.000
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	933.333
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.470.923
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	23.877.038
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.829.924
Jels Idrætscenter og Vandrehjem	KommuneKredit	1.438.596
Rødding Bio	KommuneKredit	296.341
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	32.287.034
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	3.868.495
Rødding Vandværk A.M.B.A	KommuneKredit	1.072.646
Skodborg M.C Klub	KommuneKredit	188.972
Udviklingsfonden Erhvervs- og Turisme	KommuneKredit	1.705.000
Udviklingsfonden Erhvervs- og Turisme	KommuneKredit	894.346
Vejen Idrætscenter	KommuneKredit	10.636.435
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	3.650.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	10.950.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	6.240.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	4.132.500
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	8.811.881
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	1.840.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	12.164.341
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	4.930.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	8.940.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	9.165.177
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.937.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.937.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	1.667.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	5.275.155
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	5.415.000
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	9.434.928
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	868.291
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	6.493.779
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	2.797.560
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	40.105.855
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	5.525.892

Kautions- og garantiforpligtelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (i hele kr.):		
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	2.197.971
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	1.598.273
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	9.414.087
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	8.625.000
Wellings Landsbymuseum	KommuneKredit	65.309
Øster Lindet Vandværk A.M.B.A.	KommuneKredit	2.971.479
Alm. kautions- og garantiforpligtelser i alt		292.806.783
Garantiforpligtelser i h.t. boligstøttelovgivningen i alt		278.384.651

Endvidere garanterer Vejen Kommune, sammen med andre kommuner, for lån i Udbetaling Danmark og Deponi Syd.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder

Ved eventualrettigheder forstås ydelser, som i realiteten må betragtes som drifts- eller anlægstilskud, men hvor kommunen har sikkerhed i form af pantebreve eller lignende, og/eller hvor kommunen har ret til at få tilskuddet tilbagebetalt, hvis det formål, som tilskuddet er ydet til, opgives inden for en given tid.

Eventualrettigheder:

Beløbsmodtager	Beløb (i hele kr.)
Andst-hallen	180.000
Brørup Svømmebad	230.000
FDF/ FDP i Vejen	38.540
Føvling Klubhus	190.000
Gesten Fritidscenter	100.000
Gjerndrup Klubhus	133.200
Holsted Trop under Det Danske Spejderkorps	12.000
Hvilehjemmet Bennetgård	200.000
Karl Johan Hamann	30.000
KFUM spejderne i Andst	50.000
KFUM spejderne i Lindknud	20.000
Københoved Forsamlingshus	24.444
Københoved Forsamlingshus	41.250
Lindknud Klubhus	238.863
Stenderup Forsamlingshus	90.000
Tobøl Aktivitetshus	242.000
Tobøl og omegns Ældreboliger, etape 1	56.062
Tobøl og omegns Ældreboliger, etape 2	43.310
Tobøl Rideklub	21.000
Vejen Erhvervsskole	897.000
Vejen Erhvervsskole	572.502
Vejen Idrætscenter	200.000
Aastrup Sognearkiv	50.000
Brørup Hallerne	252.200
Holsted Idrætscenter "Medius"	3.012.674
Rødding Centret	3.046.160
Rødding Centret	1.208.564
Rødding Centret	1.697.152
Rødding Centret	1.682.928
Sdr. Hygum Aktivitetscenter	181.287
Lintrup Aktivitetscenter	251.750
Landsbyhuset Øster Lindet	419.250
Kirkelig Forening for Indre Mission	75.000
Privatperson	75.000

Eventualrettigheder

Beløbsmodtager	Beløb (i hele kr.)
Privatperson	75.000
Privatperson	38.000
Privatperson	36.100
Privatperson	25.900
Vejen Boligforening	40.000
Privatperson	75.000
Privatperson	30.000
Gesten Forsamlingshus	30.000
Gesten Forsamlingshus	50.000
Andst Forsamlingshus	30.000
Gamst Forsamlingshus	30.000
A/S Veerst Gymnastik og Forsamlingshus	30.000
Thorsted Forsamlingshus	32.000
Andelsselskabet Bække Forsamlingshus	40.000
Privatperson	60.000
Privatperson	40.000
Godsejer Chr. Johs. Petersens Mindelegat & Hustru Anna Petersens Mindelegat	50.000
Eventualrettigheder i alt	16.274.136

Oversigt over anlæg - afsluttede

Oversigt over anlæg – afsluttede

Afsluttede anlægsarbejder 2020:

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2020	2020	2020
Køb af jord Tuesbølvej 1, Brørup	2.808.996	7.800	2.816.796
Areal ved Akacievej, Vejen	-216.690	3.000	-213.690
Salg af Mindevej 1, Vejen	-77.000	179.713	102.713
Vestergade, Rødding	5.808.389	-7.154.045	-1.345.656
Køb af Petersmindevej 5, Vejen	0	1.021.669	1.021.669
Køb af ejendommen Lindegade 10, Vejen	0	-4.672	-4.672
Nedrivning af ejendomme Rødding Vestergade nr. 6 - 12	3.276.980	2.636.221	5.913.201
Etablering af nyt tag - Vejen Idrætscenter	0	5.534.558	5.534.558
Etablering af faunapassage i Klelund bæk	25.132	-25.132	0
Etablering af faunapassage i Blå Å	0	0	0
Etablering af faunapassage i Fuglebæk	76.384	-76.384	0
Etablering af faunapassage i Lindknud bæk	62.621	-62.621	0
Nedlæggelse af Glejbjerg Dambrug	875.407	-875.407	0
Nedlæggelse af Tvilho Dambrug	1.903.660	-1.768.630	135.030
Vådområdeprojekt v/Brændstrup Bæk	0	0	0
Forundersøgelse af vådområde ved Brem Mose	0	0	0
Vådområde ved Gram Å	366.610	-366.610	0
Opkøb af stemmeret og foderkvote på Gørklint Dambrug	0	0	0
Udvidelse af P-plads ved Områdekantor Brørup	0	620.474	620.474
Vejbidrag til kloakledningsanlæg	0	1.104.239	1.104.239
Udviklingsplaner - Lokalråd	1.215.210	0	1.215.210
Indretning af læringsmiljø for eleverne	0		0
Etab. Holmeå børnecenter	3.062.097		3.062.097
Udvidelse af specialcenter på Højmarkskolen	3.135.543	72.559	3.208.102
Renov. Af Grønvangskolen etape 1 og 2	2.353.009	99.983	2.452.992
Renovering af fodboldbaner	1.813.386	27.000	1.840.386
Køb af jord til petanquebaner i Føvling	-47.623	139.859	92.236
Færdiggørelse af udvidelse af Lindknud Hallen	700.000	712.999	1.413.000
Haller - klimaskærme	54.000	0	54.000
Renovering af kloak og asfalt i Sdr. Hygum akt. Center	0	410.000	410.000
Renovering af omklædning Glejbjerg Fritidscenter	0	209.647	209.647
Renovering af omklædningsrum i Hærvejshallen	0	160.001	160.001
Renovering af Jels Søbad	3.765.450	312.917	4.078.366
Nyt hovedbibliotek i Vejen - forarbejde	36.982.702	1.208.224	38.190.926
Udvidelse børneområdet ved nyt bibliotek - lejlighed	1.259.160	0	1.259.160
Trådløs infrastruktur på social- og ældreområdet	336.076	0	336.076
Fraflytning af Rådhuspassagen 8/Nørregade 11, 6600	1.155.614	0	1.155.614
I alt	70.695.112	4.127.361	74.822.473

Oversigt over anlæg - uafsluttede

Oversigt over anlæg – uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2020	2020	2020
Bolig- og erhvervsformål - fælles formål	622.089	0	622.089
Pulje til færdiggørelsesarbejder af byggemodningsområder	0	0	0
Pulje til forprojektering samt arkæologiske undersøgelser	5.114.340	743.069	5.857.410
Boligformål - fælles formål	6.185.320	30.965	6.216.285
Barsbølmarkvej, Jels	6.472.599	-191.705	6.280.894
Planetparken, Nedersøparken (Søvej), Jels	2.590.741	-1.777.464	813.277
Boligområdet Vestervang Syd, Brørup	-1.466.514	-855.512	-2.322.026
Byggemodning område, Solbakken, nord for Rødding Skole	351.332	-159.793	191.540
Byggemodning af Marsvænget, Holsted, etape 2	1.924.355	-134.674	1.789.681
Barsbølmarkvej Nord, Jels (storparceller)	187.110	-580.364	-393.254
Kongeengen, etape 1, Vejen	3.369.572	-1.242.898	2.126.674
Boligrunde ved Rugtoften, etape 3, Skodborg	2.701.199	102.955	2.804.154
Nyt byggeområde ved Dl. Hygumvej, Rødding	3.162.357	29.367	3.191.725
Forundersøgelser for nyt boligområde ved Tuesbølvej, Brørup	2.799.184	-176.066	2.623.117
Kongevænget - etape 4, Vejen	0	41.408	41.408
Kongevænget-etape 2, Vejen	-967.090	-573.700	-1.540.791
Jordkøb/byggemodning i Andst	2.937.221	-315.721	2.621.500
Kongevænget - etape 3, Vejen	2.765.431	-1.674.461	1.090.970
Byggemodning ved Bækkegård, Bække	2.081.955	-296.971	1.784.983
Kongstedgaards Alle	28.935	-4.694.084	-4.665.149
Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	508.032	-65.081	442.951
Erhvervsformål - fælles formål	-827.520	15.467	-812.053
Erhvervsområde i Skodborg	410.692	22.971	433.664
Erhvervsomr. mellem motorvej og hovedvejen, Vestermarken	3.672.227	0	3.672.227
Industriområde Vest, Vejen	13.513.555	10.919	13.524.475
Erhvervsomr. Vestermarken, etape 2- Vestermarksvej, Vejen	2.256.899	-668	2.256.231
Erhvervsomr. ved Vestermarksvej, v. for Stavnsbjergvej, etape 3	8.466.359	81.184	8.547.543
Erhvervsområde Vestermarksvej - vest for sta. Etape 4	3.603.658	290	3.603.947
Erhvervsområde nord, Brørup	3.298.023	182.718	3.480.741
Erhvervsområde, Nordre Industrivej, Rødding	1.278.232	541.417	1.819.649
Mindre erhvervsudstyknings	408.281	0	408.281
Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	-1.171.289	144.361	-1.026.928
Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse	13.792.632	5.337.428	19.130.060

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2020	2020	2020
Pulje til energiforbedrende tiltag	7.239.124	3.705.628	10.944.752
Anlægsopgaver - Kommunale bygninger	0		0
Salg af tidligere daginstitutioner	-1.816.706	7.885	-1.808.821
Erhvervelse af ejendommen Gestenvej 35, Vejen	0	12.000	12.000
Køb af Jels Hotel	0	1.730.750	1.730.750
Facaderenovering Nørregade 28, Vejen	0		0
Kondemnering Mejerivej 2, Rødding	18.197	-1.545	16.652
Nedrivning og renovering af Stadionvej 2, Brørup	0		0
Indfasningsstøtte ved kondemnering	0	11.667	11.667
Landsby- og befornyelsespulje 2019 - med statstilskud til 3 maj. 2021	0	830.765	830.765
Vejen Kommunes landsby- og byfornelse uden statstilskud	0	638.640	638.640
Ombygning og renovering Fredensvej 10, Vejen kommune	0		0
Plejhjemmet Lundtoft - ombygning af servicearealer og tilbygning	11.612.191	2.986.784	14.598.975
Bolighandleplan - rådighedsbeløb	0	333.563	333.563
Ældreboliger ved Lundtoft	60.231.676	13.801.861	74.033.537
Renovering og udbygning af Rødding Centeret	0	10.800	10.800
Pulja Klimaskærme	0	360.000	360.000
Etablering af strækningsindsats i Øster Lindet bæk	51.396	0	51.396
Lavbundsprojekt i Vejen Mose	347.570	-499.695	-152.125
Realisering af vådområde ved Brændstrup Bæk	4.616	45.050	49.666
Forundersøgelse af vådområdeprojekt ved Brem Mose	0	85.841	85.841
Klimatilpasning i Skaftkær Bæk	0	42.341	42.341
Fjernelse af spærring ved Vejen Store- og Lille vandmølle	0	51.223	51.223
Omlægning af Vejen Å ved Store Vandmølle	672.510	1.802.225	2.474.735
Vandløbsprojekt i Jels Å	0	81.056	81.056
Etablering af Faunapassagen, Gørklint Mølle Dambrug	0	68	68
Etablering af Kongeåstien	1.414.342	0	1.414.342
Ny genbrugsplads i Vejen	7.433.004	10.834.974	18.267.977
Etablering af omlasteplads i Vejen	5.766.695	733.173	6.499.868
Vejen Rambla	795.804	0	795.804
Udmøntning af trafikikkerhedsprojekter	3.544.878	1.584.208	5.129.086
Cykelsti-Askov by	1.920.314	-407.947	1.512.367
Parkering - Banegårdspladsen, Vejen DS	209.508	21.500	231.008
Cykelsti (2 minus 1 vej) mellem Vejen og St.Andst	136.834	1.489.304	1.626.138
Dobbeltrettet cykelsti mellem Askov og Mannehøj	2.288.192	0	2.288.192
Dobbeltrettet cykelsti langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet	0	201.400	201.400

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2020	2020	2020
Etablering af p-plads Mindevej	0	-168.100	-168.100
Udvidelse af Grindstedvej, Holsted-Hovborg	25.198.826	158.806	25.357.632
Klimatilpasning af vej- og drænsystemer	2.661.667	1.653.650	4.315.317
Omlægn. Vej og p-plads Vestergade, Fynsgade, Jyllandsgade	712.082	0	712.082
Arealerhvervelse og anlæg P-plads, Torpsalle 2, Vejen	1.956.439	25.072	1.981.510
Rundkørsel ved Præstevænget og Fuglsangsallé/tilkørsel til Gesten	75.000	801.621	876.621
Projekt i Jels, byforskønnelse	356.962	25.569	382.530
Torvemiljø i Rødding	78.572	479.819	558.391
Skoleveje	210.190	1.402.854	1.613.044
Ekspropriation Skovgårdsvej	3.121.923	609.250	3.731.172
Vestvendte til- og afkørsler øst f/Vejen	7.883.070	2.705.462	10.588.533
Renovering af broer og underføringer	10.285.764	2.742.653	13.028.417
Trafiksikkerhed - sortpletarbejder - krydset v. Skodborghus	4.067.430	11.683	4.079.113
Sanering af belægning, Sdr. Hygum, Hovborg, Lindknud	2.838.439	133.149	2.971.588
Udbygning af Kærvej ved Brørup	0	208.247	208.247
Trafikale forbedringer ved Præstevænget, Vejen	0	23.878	23.878
2 minus 1 vej på Vestre Maltvej mellem Brørup og Malt	0	123.520	123.520
Holmeå Børnecenter - Ny indgang	0	243.953	243.953
Renovering Østerbyskolens faglokaler og legeplads	6.692.261	523.424	7.215.685
Pulje til mindre anlægsopgaver på dagtilbud- og skoleområdet	2.233.966	0	2.233.966
Udbygning og renovering - Askov-Malt skole	0	1.757.074	1.757.074
Rådighedbeløb til investeringer som følge af analyse på halområdet	0	76.553	76.553
Pulje til kommunens biblioteker	474.745	199.029	673.774
Klimasikring i udstillingsalene på Vejen Kunstmuseum	233.495	0	233.495
Udvidelse/renovering, Vejen kunstmuseum	5.080.535	7.117.774	12.198.309
Nyindretning af Museumspladsen i Vejen	517.633	0	517.633
Kunstnerisk udsmykning af museumspladsen, Vejen	472.234	0	472.234
Revitalisering af Skibelund Krat	1.329.005	1.405.497	2.734.503
Landdistrikplan	0	325.401	325.401
Anlægspulje Folkeoplysningsudvalget	2.426.773	268.974	2.695.747
Veerst-Bække børnehave, 3 scenarier for samling	0	9.225	9.225
Askov-Malt udvidelse af kapacitet på dagtilbud, område 2	0	1.370.863	1.370.863
Billingland - område 3 - oprettelse af vuggestue pladser	0	128.343	128.343
Pulje til mindre anlægsopgaver	846.591	500.081	1.346.671

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2020	2020	2020
Opførelse af vindfang på Lindecenter i Bække	0	-84.011	-84.011
Områdekantor - nyt aktivitetscenter i Holsted	42.752	2.964.923	3.007.675
Udskiftning af kaldeanlæg på plejecentre	0	1.232.305	1.232.305
Renovering af alarm- og låsesystem på Holtegården, Rødding	0	546.286	546.286
Nyt rådhus Vejen	94.111.655	1.312.210	95.423.865
Forprojektering Brørup Områdekantor	0	155.000	155.000
I alt	365.848.071	66.028.915	431.876.986

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2020

Personaleoversigt 2020	Årsværk 2020	Årsværk 2019	Årsværk 2018
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER			
Faste ejendomme	3,10	3,76	3,66
Naturbeskyttelse - Natura 2000	2,93	2,85	2,10
Vandløbsvæsen	0,00	0,00	0,00
Miljøbeskyttelse	0,00	0,00	0,00
	6,03	6,61	5,76
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.			
Affaldshåndtering m.v.	12,79	12,17	12,04
	12,79	12,17	12,04
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR			
Fælles formål	55,34	57,95	58,26
	55,34	57,95	58,26
UNDERVISNING OG KULTUR			
Folkeskoler	524,83	555,21	564,72
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	16,72	15,56	14,97
Skolefritidsordninger	88,33	85,50	82,86
Kommunale specialskoler		0,00	11,11
Ungdommens Uddannelsesvejledning	7,99	9,25	8,94
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov mv.	1,90	2,50	4,44
Folkebiblioteker	25,44	25,13	25,59
Museer	6,12	6,86	6,50
Musikarrangementer	9,59	9,80	10,58
Ungdomsskolevirksomhed	18,76	17,40	16,35
	699,68	727,21	746,06
SUNDHEDSOMRÅDET			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	20,77	24,02	24,86
Kommunal tandpleje	26,88	29,74	30,27
Sundhedsfremme og forebyggelse	31,42	29,97	27,86
Kommunal sundhedstjeneste	17,51	15,72	14,81
	96,58	99,45	97,80
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE			
Dagtilbud mv. til børn og unge - fælles formål	26,58	27,52	29,36
Dagpleje	175,65	179,28	171,10
Daginstitutioner	227,70	219,95	229,50
Opholdssteder mv. for børn og unge		0,00	0,00
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	27,52	29,26	30,92
Særlige dagtilbud	15,66	15,21	13,84

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2020	Årsværk 2020	Årsværk 2019	Årsværk 2018
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	709,08	683,26	687,58
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	205,58	215,96	212,98
Plejehjem og beskyttede boliger	0,00	0,00	0,00
Løn til pårørende	0,00	0,00	0,00
Hjælpe midler og etablering af hjælpemidler	15,78	15,58	15,30
Botilbud til længerevarende ophold	47,07	44,96	38,32
Botilbud til midlertidigt ophold	8,64	8,34	9,16
Kontaktperson- og Ledsageordninger	2,92	4,19	4,03
Beskyttet beskæftigelse for sindslidende	42,29	45,66	29,43
Aktivitets- og samværstilbud	17,92	17,29	14,56
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	4,15	3,17	4,03
Kommunal beskæftigelsesindsats	52,06	53,53	56,73
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	10,36	21,11	26,59
	1.588,96	1.584,27	1.573,43
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV.			
Folketingsvalg	0,00	0,06	0,00
Kommunalvalg	0,10	0,07	0,00
Administrationsbygninger	3,57	4,11	4,02
Sekretariat og forvaltninger	179,88	180,17	186,85
Fælles IT og telefoni	10,44	12,34	14,03
Jobcentre	78,32	80,92	80,29
Naturbeskyttelse	2,69	2,66	3,10
Miljøbeskyttelse	17,01	16,55	15,23
Byggesagsbehandling	7,54	7,80	7,43
Voksen-, ældre- og handicapområdet	34,05	36,76	34,98
Det specialiserede børneområde	26,88	28,46	29,22
	360,48	369,90	375,15
Fuldtidsansatte i alt	2.819,86	2.857,56	2.868,50

Lovpligtige redegørelser

Lovpligtige redegørelser

Swap-aftaler på lån

En swap er en aftale mellem to eller flere parter om at bytte betalingsstrømme på aftalte vilkår over en aftalt periode. Vejen Kommune havde ved udgangen af 2019 én swap-aftale:

Lån nr. 201238353 i Kommunekredit, med Kommunekredit som modpart. Lånet er optaget i 2012, med en oprindelig hovedstol på 207.316.290 danske kr.

Vejen Kommune betaler herefter en fast rente på 2,47 %, til lånets udløb i december 2028. Lånets restgæld ultimo 2020 var 110.612.164 kr.

Deltagelse i kommunale fællesskaber

Vejen Kommune deltager i følgende fællesskaber:

Deponiselskabet Bobøl I/S

Sydtrafik

Deponi Syd

Trekant Brand I/S

Aktier og andelsbeviser

Andelsbeviser og ikke-børsnoterede aktier er bogført efter indre værdis metode, efter senest aflagte årsregnskab (2018). Den bogførte værdi svarer til kommunens ejerandel af selskabets egenkapital. Beregningen for hvert enkelt selskab:

Selskab	Selskabets egenkapital	Ejerandel	Bogført værdi
Deponiselskabet Bobøl I/S	2.484.099	42,4	1.054.180
Bjøvlund og Aastrup plantager	10.947.566	1,2	126.561
Vejen Forsyning A/S	1.571.944.000	100,0	1571.944.000

Trekant Brand I/S har negativ egenkapital ultimo 2019. Værdien er bogført til 0 kr.

Opgaver udført for andre myndigheder

Vejen Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2020.

Lejeaftaler

Vejen Kommune har i 2020 ikke indgået nye lejeaftaler, der i henhold til lånebekendtgørelsen sidestilles med anlægsvirksomhed.

Leasingaftaler

Vejen Kommune har i 2020 ikke indgået nye leje- og leasingaftaler, der kan sidestilles med kommunal anlægsvirksomhed. Der er alene indgået leasingaftaler for driftsmidler, som f.eks. kopimaskiner, it-udstyr og biler.

Lovpligtige redegørelser

Indskud i Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden er jf. Konteringsreglerne bogført til 0 kr.
Den nominelle værdi var ved udgangen af 2020 på 113,6 mio. kr.

Hensættelser til tab på Andre Tilgodehavender

Under "Andre langfristede udlån og tilgodehavender" er der, jfr. Konteringsreglerne, hensat et skønnet beløb på 200.000 kr. til tab på tilgodehavender.
Den nominelle værdi af tilgodehavender på 9.25 er 19.488.704 kr.

Hensættelser til tab på Beboerindskudslån

Der er efter en konkret vurdering ikke hensat beløb til tab vedrørende beboerindskudslån.
Den nominelle værdi af tilgodehavender på 9.23 er 8.758.865 kr.
Den nominelle værdi af statens andel på 9.52 er 6.035.935 kr.

Overholdelse af kassekreditregel

Ifølge bekendtgørelse om kommunernes låntagning må gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi på funktion 9.50, kassekreditter m.v., ikke overstige gennemsnittet i samme periode af de daglige saldi på likvide aktiver, jf. funktionerne 9.01, 9.05, 9.08, 9.09, 9.10 og 9.11.

Kassekreditreglen er overholdt. Den 31/12 2020 var den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder på 263 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Regnskabsprincipper

Regnskabet aflægges efter de overordnede retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet. Vejen Kommune har i forbindelse med godkendelsen af åbningsbalancen for Vejen Kommune fastlagt en række principper.

Regnskabspraksis for drift og anlæg er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts, anlægs- og kapitalposter. Beløb er eksklusiv moms, bortset fra ganske få konti på bl.a. ældreboliger.

Opdeling i "skattefinansieret" og "forsyningsvirksomhed"

Drift og anlæg er opdelt i henholdsvis "skattefinansieret område" og "forsyningsvirksomhed". Forsyningsvirksomhed er de områder der er 100 pct. finansieret af brugerne, f.eks. renovation og genbrugspladser. Forsyningsvirksomheder skal økonomisk hvile i sig selv, set over en årrække. Det enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig mellemregningskonto på den finansielle status. Der foretages beregning af forrentning af kommunens mellemværende med ordningerne. Forsyningsvirksomhed er defineret som alle beløb på konto 1.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004, fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2010. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger, der er overtaget fra Ribe og Sønderjyllands amter, blev værdiansat til den pris, som fremgik af delingsaftalerne.

Generelt er levetiden for administrationsbygninger sat til 50 år, og for skoler, børnehaver o.l. 30 år.

Tekniske anlæg

Tekniske anlæg er bl.a. maskiner og biler. Tekniske anlæg er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

De væsentligste levetider er sat til:

Lastbiler, busser og traktorer: 8 år

Biler: 5 år.

Inventar

Inventar er værdiansat til anskaffelsespris, med fradrag af afskrivninger

De væsentligste levetider er:

It- og andet kommunikationsudstyr: 3 år

Kontorinventar: 5 år

Driftsmateriel: 10 år.

Anlæg under udførelse

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

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

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

Varebeholdninger

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

Der er fra 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år. Den bogførte varebeholdning vedrører bøger til videresalg på museet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender vedrører bl.a. lån til betaling af beboerindskud og lån til betaling af ejendomsskatter. Disse tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi.

Andele af interessentselskaber indgår i balancen med en andel af virksomhedernes indre værdi, ifølge senest foreliggende årsregnskab.

Tilgodehavende vedrørende forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheder omfatter bl.a. renovation og genbrugsordninger. Områderne skal økonomisk hvile i sig selv over en årrække.

Fysiske aktiver til salg

Bolig- og erhvervsgrunde og bygninger til salg er sat til forventet salgspris.

Tilgodehavender

Beløbet omfatter tilgodehavender hos borgere og andre myndigheder. Der er afsat et skønnet beløb til tab.

Likvide aktiver

Likvide beholdninger omfatter kontanter, indeståender i bank og obligationsbeholdninger. Beholdningerne er indregnet til nominel værdi. Obligationsbeholdninger er indregnet til kursværdi pr. 31/12.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser overfor medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer.

Dette gælder dog ikke i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd er der foretaget en såkaldt aktuarmæssig opgørelse af forpligtigelsen pr. ultimo 2016. Opgørelsen er baseret på en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente på 2 %. Forpligtigelsen er senere reguleret med til- og afgang. Beløbet skal genberegnes hvert 5. år.

Arbejdsskader som ikke er forsikringsmæssigt afdækkede

Forpligtigelsen er bogført med 19,8 mio. kr. jævnfør en aktuarmæssig vurdering pr. ultimo 2017.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Posten indeholder endvidere leasingforpligtigelser og opsparede feriemidler for funktionærer i en overgangsperiode.

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

I denne post indgår også skyldige feriepenge jfr. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indefryses feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

Kortfristet gæld

I beløbet indgår bl.a. skyldige betalinger til leverandører.