

Regnskab 2022

Vejen Kommune

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Godkendelsespåtegning	5
Generelle bemærkninger	6
Overførsel af uforbrugte budgetbeløb	15
Regnskabsbemærkninger - drift.....	16
Regnskabsbemærkninger - anlæg.....	29
Regnskabsbemærkninger - andet	33
Regnskabsbemærkninger - finansiering	34
Balance.....	37
Kautions- og garantiforpligtelser.....	38
Eventualrettigheder	40
Oversigt over anlæg – afsluttede	42
Oversigt over anlæg – uafsluttede	43
Personaleoversigt	46
Lovpligtige redegørelser	48
Anvendt regnskabspraksis og definitioner	50

Kommuneoplysninger

Kommuneoplysninger

Kommune	Vejen Kommune Rådhuspassagen 3 6600 Vején	
	Telefon:	79 96 50 00
	Hjemmeside:	www.vejen.dk
	E-mail:	post@vejen.dk
	Hjemsted:	Vején
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december 2022
Borgmester	Frank Schmidt-Hansen	
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 48,6 mio. kr. Det er umiddelbart 64,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Når der tages højde for budgetoverførsler mellem årene, er overskuddet reelt 19,6 mio. kr. bedre end budgetteret.

Det er glædeligt, at resultatet er bedre end forventet. Men grundlæggende er driftsoverskuddet ikke tilstrækkeligt til at sikre økonomi og finansiering til den udvikling, vi ønsker i vores kommune. Vi har mange bygninger, der skal vedligeholdes, og fremadrettet skal der også være midler til nye investeringer for at matche de behov og den udvikling, vi ønsker. Byrådet er derfor meget optaget, at balancen mellem udgifter og indtægter fremadrettet forbedres.

Resultatet for 2022 skal dog ses i lyset af en række særlige forhold. Coronapandemien har i 2022 medført ekstra udgifter til rengøring, testindsats samt personale som følge af øget sygefravær. En del af de samlede Corona-udgifter er blevet kompenseret af et øget tilskud fra staten.

2022 har også været meget præget af krigen i Ukraine. Alene i 2022 har det medført ekstra udgifter for 13-14 mio. kr. Foreløbigt har staten kun kompenseret disse udgifter med ca. 4 mio. kr.

2022 har været præget af kraftigt stigende priser, hvilket bl.a. har medført væsentligt flere udgifter til driften af de kommunale ejendomme. Staten har kun delvist kompenseret for prisudviklingen i 2022. Underfinansieringen vurderes at udgøre 10-12 mio. kr.

I 2022 er der arbejdet med flere boligudstykningsprojekter i hele kommunen, bl.a. syd for Vejen, i Holsted og i Hovborg. På hele infrastrukturområdet er der i 2022 anvendt knap 20 mio. kr. til anlæg. Det gælder fx trafiksikkerhedsprojekter, klimatilpasning samt udskiftning og forbedring af belægninger. På dagtilbudsområdet er der anvendt knap 7 mio. kr. til mere kapacitet. Det er et område, hvor der vil blive investeret betydelige beløb de kommende år. Der vil bl.a. blive opført en ny børnehave i Askov og en aldersintegreret institution i Vejen Syd. Vejen Kunstmuseum er blevet indviet efter den store renovering og udvidelse. På ældreområdet er planlægningen af udvidelsen og ombygningen af ældrecentret Enghaven i Rødding godt undervejs. I 2022 er der også investeret i energiforbedrende tiltag i de kommunale bygninger. I 2022 er der samlet afholdt bruttoanlægsudgifter for 91 mio. kr.

Vejen Kommunes kassebeholdning udgør ultimo 2022 58,9 mio. kr. Det er lidt mindre end det, som var forudsat i det korrigerede budget og skyldes primært en kursregulering af kommunens værdipapirer.

I lyset af de mange ydre omstændigheder ser regnskabet for 2022 fornuftigt ud. Byrådet lægger stor vægt på, at der er godt styr på økonomien, så vi fortsat kan have kommunale servicetilbud af høj kvalitet.

På Byrådets vegne

Frank Schmidt-Hansen
Borgmester

Godkendelsespåtegning

Godkendelsespåtegning

Økonomiudvalget har den 21. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Vejen Kommune til Vejen Byråd.

Årsregnskabet for 2022 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 28. marts 2023

Borgmester
Frank Schmidt-Hansen

Kommunaldirektør
Ole Slot

Generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger

Formålet med regnskabet for 2022 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 65,750 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Heraf forventes 44,857 mio. kr. overført til 2023.

De skattefinansierede anlægsudgifter er netto 52,907 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Forslaget til anlægsoverførsler til 2023 udgør 52,151 mio. kr.

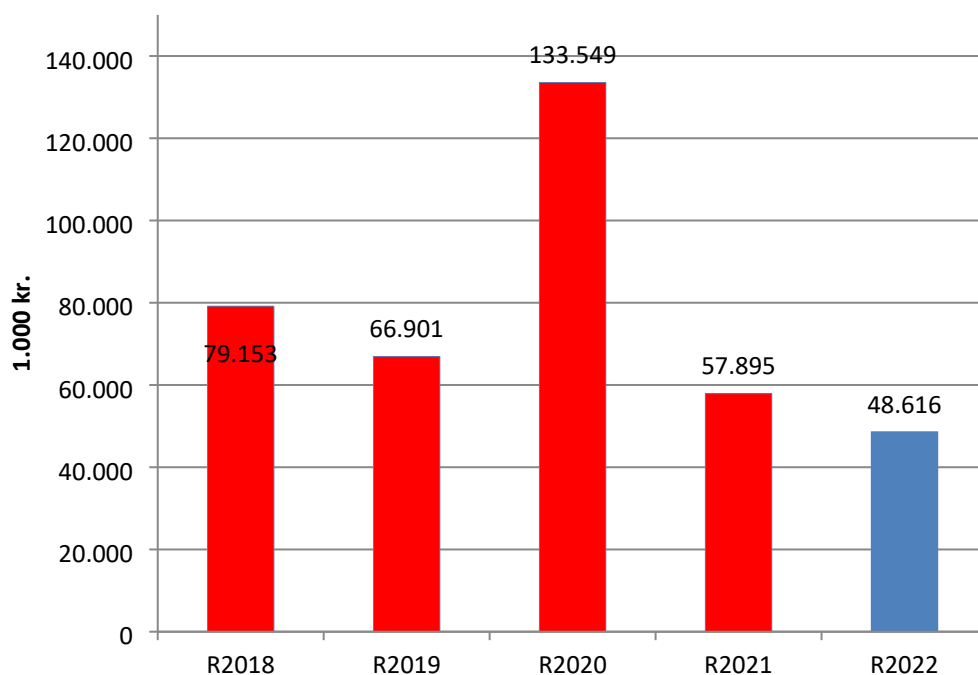
Den økonomiske udvikling – fra budget til regnskab

Resultat af den skattefinansierede drift

Regnskabet viser, at der på den skattefinansierede drift var et overskud på 48,616 mio. kr.

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

Skattefinansieret driftsresultat inkl. renter, regnskab 2017-2022



Generelle bemærkninger

Driftsresultatet skal ses i lyset af, at der i 2022 er afholdt merudgifter som følge af Covid19 og tilgang af ukrainske flygtninge på i alt knap 20 mio. kr. Heraf er ca. 10 mio. kr. blevet kompenseret af staten i 2022.

I driftsresultatet indgår uforbrugte budgetbeløb, som reelt er disponeret til senere brug, eller som Byrådet på forhånd har tilkendegivet vil blive genbevillet i det nye regnskabsår.

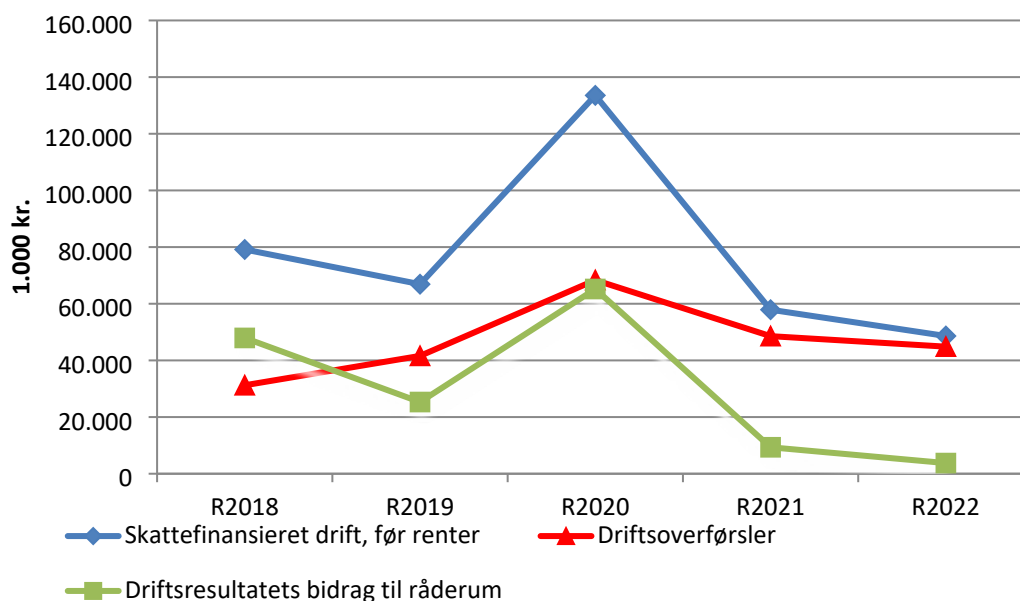
Korrigeret for driftsoverførsler på 44,857 mio. kr. bidrager driftsresultatet til råderummet med 3,759 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat af såvel skattefinansieret drift samt skattefinansieret anlæg er et underskud på 24,363 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 141,747 mio. kr. Forskellen skyldes primært uforbrugte drifts- og anlægsmidler, som overføres til 2023.

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

Driftsresultat, budgetoverførsler og reelt råderum, 2017-2022



Resultat af forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet finansieres af forbrugerne og skal over en årrække hvile i sig selv. Der var i 2022 et mindreforbrug udover de opkrævede takster på 2,605 mio. kr. Ved årets udgang har forbrugerne herefter et tilgodehavende på 2,089 mio. kr. på forsyningsområdet.

Indtægter

Regnskabet viser, at der i 2022 var indtægter på 2.868,157 mio. kr. Det er 1,042 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter fra kommunal grundskyld.

Generelle bemærkninger

Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2022 var driftsudgifter for 2.815,758 mio. kr. til service og overførselsudgifter. Det er 65,750 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Det korrigerede budget på serviceområderne udgør 2.084,703 mio. kr., og regnskabet er på 2.029,495 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 55,208 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler til 2023, som på serviceområderne udgør 43,450 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Område, 1.000 kr.	OB2022	KB2022	R2022	Afvigelse
<i>Serviceudgifter</i>				
Udvalget for teknik og miljø	100.682	108.470	104.816	3.654
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.681	8.565	6.141	2.423
Kommunale veje, inkl. Vintertjeneste	93.001	99.905	98.674	1.231
Udvalget for arbejdsmarked og integration	2.788	2.710	1.890	820
Udvalget for skoler og børn	740.690	778.774	765.132	13.642
Folkeskoler og specialundervisning	447.307	470.268	460.699	9.570
Dagtilbud	178.388	186.581	184.902	1.680
Børn og unge med særlige behov	114.995	121.924	119.532	2.392
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	134.605	146.073	133.340	12.733
Udvalget for social og ældre	661.480	698.055	695.375	2.680
Tilbud til ældre	377.316	403.579	403.881	-302
Voksne med særlige behov	284.164	294.476	291.494	2.982
Økonomiudvalget	376.186	350.621	328.943	21.679
Fælles udgifter og administration	321.522	326.664	307.326	19.338
Erhverv og turisme	10.004	14.695	8.488	6.207
Lønpuljer og planlagt bygningsvedligehold	32.992	12.983	13.129	-145
Generelle reserver	11.669	0		0
<i>I alt netto serviceudgifter</i>	2.016.431	2.084.703	2.029.495	55.208
<i>Overførselsudgifter</i>				
Udvalget for arbejdsmarked og integration	402.454	382.998	367.370	15.628
Udvalget for skoler og børn	3.589	3.578	6.604	-3.026
Udvalget for social og ældre	257.190	254.781	257.046	-2.265
<i>I alt netto overførselsudgifter</i>	663.233	641.357	631.019	10.338
<i>Øvrige områder</i>				
Udvalget for skoler og børn - Central Refusionsordning	-3.520	-9.597	-9.079	-519
Udvalget for sundhed, kultur og fritid (Kommunal medfinansiering)	181.736	178.999	179.003	-4
Udvalget for social og ældre (ældreboliger og central refusionsordning)	-14.892	-13.955	-14.681	726
<i>I alt netto</i>	163.325	155.448	155.243	204
<i>Skattefinansierede driftsudgifter i alt</i>	2.842.988	2.881.508	2.815.758	65.750

Skattefinansierede anlægsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2022 er skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 72,980 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 125,887 mio. kr. Der søges overført 52,151 mio. kr. til 2023.

Generelle bemærkninger

Gæld

Regnskabet viser, at kommunens samlede langfristede gæld inkl. ældreboliger i 2022 er steget fra 646,476 mio. kr. til 651,917 mio. kr.

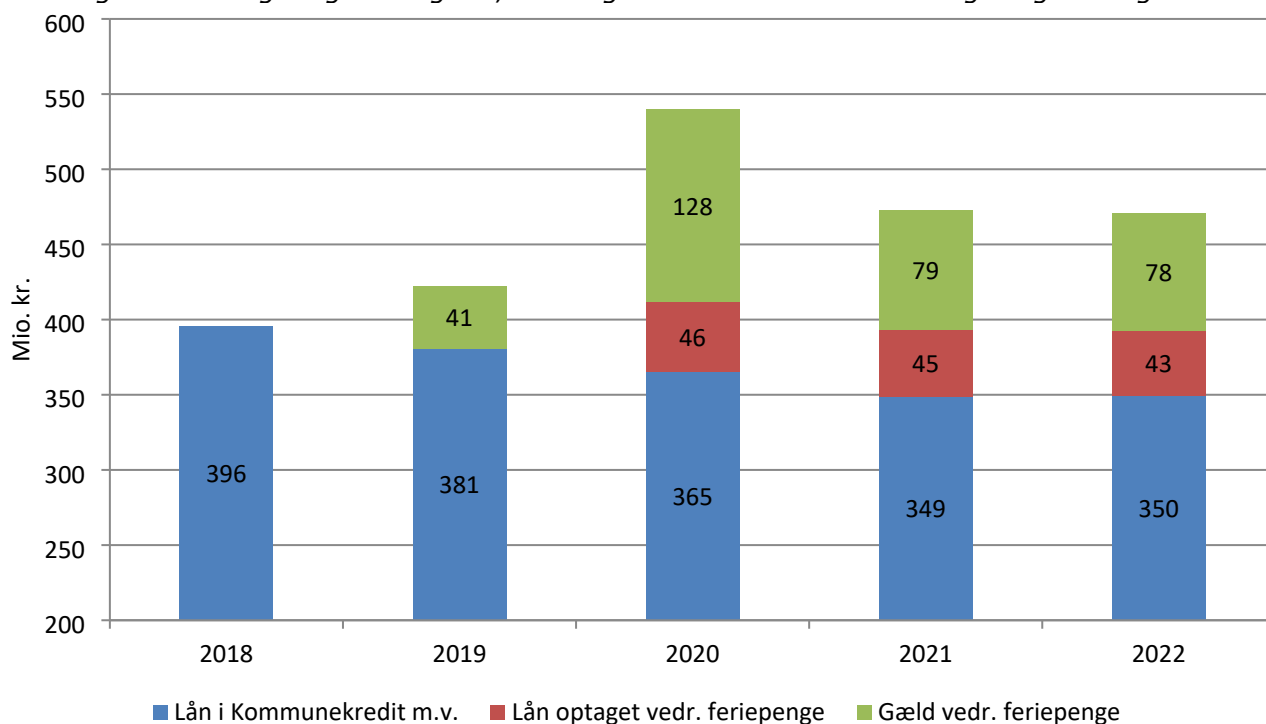
Den samlede gæld består af fire forskellige kategorier: gæld vedrørende ældreboliger, leasingforpligtigelser, skyldige feriepenge samt almindelig langfristet gæld (kreditforeningslån).

Gældsforpligtigelsen vedrørende ældreboliger, som reelt ikke har nogen betydning for den kommunale økonomi, er i løbet af 2022 faldet fra 160,793 mio. kr. til 153,119 mio. kr.

Kommunens leasingforpligtigelser er steget fra 12,885 mio. kr. til 28,096 mio. kr. Stigningen skyldes primært leasing af affaldsbeholdere på affaldsområdet, som er brugerfinansieret.

Kommunens almindelige langsigtede gæld er faldet fra 472,799 mio. kr. til 470,703 mio. kr. i 2022. I opgørelsen indgår kommunens feriepengeforpligtelse på 78,278 mio. kr.

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



Kassebeholdning

Den faktiske kassebeholdning/de likvide aktiver var 58,892 mio. kr. ved udgangen af 2022.

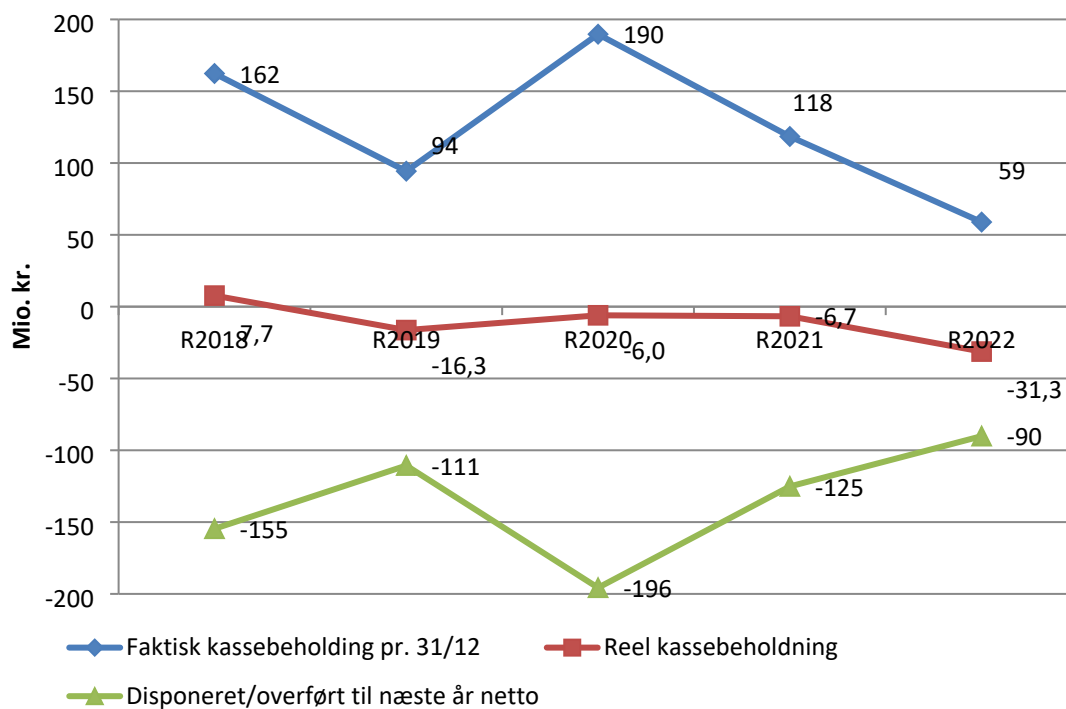
I beholdningen indgår beløb, der bliver overført til 2023 (uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt endnu ikke udnyttede lånemuligheder). Ligeledes indgår mellemværendet med det forbrugerfinansierede område, forsyningsvirksomhederne, i den faktiske kassebeholdning.

Den faktiske kassebeholdning er i løbet af 2022 faldet med 59,578 mio. kr. Faldet skyldes primært, at driftsresultatet ikke er tilstrækkeligt til at finansiere anlægsgudgifter og afdrag på lån. Derudover skyldes faldet i kassebeholdningen også en negativ regulering af kommunens værdipapirer med 24,799 mio. kr.

Generelle bemærkninger

Den reelle kassebeholdning (dvs. den faktiske kassebeholdning fratrukket overførsler af uforbrugte driftsmidler, anlægsmidler og tilhørende lånemuligheder) er faldet fra -6,704 mio. kr. til -31,276 mio. kr., jf. figuren nedenfor.

Udvikling i den reelle kassebeholdning, 2017-2022



Generelle bemærkninger

Sammenhæng mellem den budgetterede og faktiske kassebeholdning 2022

Område, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab
Primo kassebeholdning	118.471	118.471
1) Resultat skattefinansieret drift	15.860	-48.616
2) Skattefinansieret anlæg	125.887	72.980
3) Forsyningsvirksomhed	-3.023	-2.605
4) Lån og afdrag	-5.680	4.173
5) Forventede overførsler	-90.834	
Sum af 1-5	42.209	25.931
6) Finansforskydninger	14.413	8.848
7) Kursregulering		24.799
Sum af 6-7	14.413	33.647
Ændring af likvide aktiver i alt (sum af 1-7)	56.622	59.578
Ultimo kassebeholdning	61.848	58.892
Forventede overførsler/faktiske overførsler	-90.834	-90.168
Ultimo kassebeholdning eksklusiv overførsler	-28.986	-31.276

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen fratrukket overførsler 2,3 mio. kr. lavere end forudsat.

Hoved- og nøgletal

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL (positive tal = overskud)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
<i>Regnskabsopgørelsen, 1.000 kr.</i>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed inkl. Renter	79.153	66.901	133.549	57.895	48.616
Resultat af ordinær driftsvirksomhed ekskl. Renter	79.328	67.538	135.204	59.369	52.399
Resultat af det skattefinansierede område	-81.128	-53.415	74.961	138	-24.363
Resultat af forsyningsvirksomheder (drift og anlæg)	2.055	-3.164	-16.033	563	2.605
<i>Overførsler, 1.000 kr.</i>					
Uforbrugte driftsmidler inkl. forsyning	31.223	41.594	68.345	48.561	44.857
Uforbrugte anlægsmidler inkl. forsyning	150.321	84.052	77.346	82.634	52.151
Finansiering (lån mv.)	-26.896	-14.998	50.026	-6.021	-6.840
Nettooverførsler	154.648	110.648	195.717	125.174	90.168
<i>Kassebeholdning, 1.000 kr.</i>					
Likvide beholdninger, ministeriet definition	162.335	94.328	189.694	118.415	55.683
Likvide beholdninger, kommunens definition*	162.335	94.328	189.694	118.470	58.892
Reel kassebeholdning**	7.687	-16.320	-6.023	-6.704	-32.932
Egenkapital***	1.859.963	2.035.556	2.027.953	1.684.647	1.720.795

Generelle bemærkninger

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL (positive tal = overskud)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Langfristet gæld pr. indbygger i kr. Gæld ekskl. feriepengeforpligtelse, ældreboliger og leasing	9.238	8.885	9.636	9.196	9.213
Gæld inkl. feriepengeforpligtelse, ekskl. ældreboliger og leasing	9.238	9.852	12.628	11.049	11.050
<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	42.844	42.863	42.742	42.790	42.596

*) 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 eventuelt 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.

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt Budget 2022	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab pr. 31/12 2022	Afvigelse ift. korr. budget
A BEHOLDNING PRIMO	50.045		118.471	118.471	
1 INDTÆGTER					
Indkomstskatter løbende år	-1.804.276	0	-1.804.276	-1.804.276	
Øvrige skatteindtægter	333	-20	313	80	233
Kommunal grundskyld	-84.330	0	-84.330	-83.064	-1.266
Øvrige ejendomsskatter	-302	0	-302	-258	-44
Selskabsskatter	-34.793	0	-34.793	-34.793	
Generelle tilskud m.v.	-967.421	21.536	-945.885	-945.868	-17
Momsberigtigelser	150	-75	75	23	52
INDTÆGTER I ALT	-2.890.639	21.441	-2.869.198	-2.868.157	-1.042
2 SKATTEFINANSIERET DRIFT					
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	<i>100.682</i>	<i>7.789</i>	<i>108.470</i>	<i>104.816</i>	<i>3.654</i>
Chef for Teknik & Miljø	100.682	7.789	108.470	104.816	3.654
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integ.</i>	<i>405.241</i>	<i>-19.534</i>	<i>385.708</i>	<i>369.260</i>	<i>16.448</i>
Sekretariat & Borgerservice - drift	17		17		17
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-18		-18		-18
Jobcenter - drift	567.297	-8.002	559.294	539.237	20.058
Jobcenter - statsrefusion	-162.054	-11.531	-173.585	-169.977	-3.608
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	<i>740.759</i>	<i>31.996</i>	<i>772.755</i>	<i>762.657</i>	<i>10.098</i>
Sekretariat & Borgerservice	4.535	-193	4.342	4.513	-171
Børn, PPU & Sundhedsplejen	271.247	-87.925	183.321	179.984	3.338
Skoler, Kultur & Fritid	464.977	24.936	489.913	479.437	10.476
Fam., Hand. & Soc.psyk.		95.178	95.178	98.724	-3.546
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	<i>316.341</i>	<i>8.731</i>	<i>325.073</i>	<i>312.343</i>	<i>12.730</i>
Sekretariat & Borgerservice	2.611	233	2.844	2.436	409
Børn, PPU & Sundhedsplejen	9.128	192	9.320	8.819	501
Skoler, Kultur & Fritid	57.816	8.117	65.933	59.265	6.668
Ældre & Rehabilitering	2.176		2.176	2.216	-39
Sundhed & Sammenhæng	244.610	189	244.799	239.607	5.191
<i>Udvalget for social og ældre</i>	<i>903.779</i>	<i>35.102</i>	<i>938.881</i>	<i>937.739</i>	<i>1.142</i>
Sekretariat & Borgerservice - drift	257.780	-2.845	254.935	255.994	-1.059
Sekretariat & Borgs. - statsref.	-5.632	420	-5.212	-4.028	-1.184
Fam., Hand. & Soc.psyk. - drift	269.313	12.005	281.318	280.962	355
Fam., Hand. & Soc.psyk. -statsref.	-30.932	1.515	-29.417	-31.709	2.293
Ældre & Rehab. - drift	412.421	23.881	436.301	435.646	655
Ældre & Rehab. - statsrefusion	-248		-248	-166	-82
Sundhed & Sammenhæng	1.077	127	1.204	1.041	163
<i>Økonomiudvalget</i>	<i>376.186</i>	<i>-25.565</i>	<i>350.621</i>	<i>328.943</i>	<i>21.679</i>
Faste ejendomme	18.742	-15.402	3.340	1.071	2.270
Redningsberedskab	12.058		12.058	12.058	
Politisk organisation	11.333	3.362	14.695	14.146	549
Administrativ organisation	272.895	8.405	281.301	268.664	12.637
Erhvervsudvikling, turisme m.v.	10.004	970	10.974	8.488	2.485
Tjenestemandspensioner	10.315	195	10.510	10.610	-100
Løn og forsikringspuljer m.v.	40.838	-23.095	17.743	13.906	3.837
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.842.988	38.520	2.881.508	2.815.758	65.750

Generelle bemærkninger

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt Budget 2022	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2022	Regnskab pr. 31/12 2022	Afvigelse ift. korr. budget
3 RENTER					
Af lån	4.962	-132	4.830	4.818	13
Af likvide aktiver	-2.227		-2.227	-1.761	-466
Af diverse tilgodehavender	-1.850	2.797	947	726	221
RENTER I ALT	885	2.665	3.551	3.783	-232
ORD. DRIFTSVIRKSOMH. 1+2+3	-46.766	62.626	15.860	-48.616	64.476
4 SKATTEFINANSIERET ANLÆG					
Udvalget for teknik og miljø	18.000	35.158	53.158	29.388	23.770
Udvalget for skoler og børn	16.298	-370	15.928	10.314	5.614
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	7.997	7.596	15.593	12.550	3.043
Udvalget for social og ældre	7.420	6.162	13.582	5.574	8.008
Økonomiudvalget	11.894	15.732	27.626	15.154	12.472
SK. FINANSIERET ANLÆG I ALT	61.609	64.278	125.887	72.980	52.907
SK.FINANS. OMRÅDE 1+2+3+4	14.843	126.904	141.747	24.363	117.384
5 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
Drift					
Netto drift ekskl. brugerindtægter	61.786	186	61.972	75.898	-13.925
Brugerindtægter	-64.996		-64.996	-78.503	13.507
Netto anlæg	0			0	
FORSYNINGSVIRKSOMH. I ALT	-3.210	186	-3.023	-2.605	-418
RESULTAT I ALT 1+2+3+4+5	33.149	127.090	138.723	21.758	116.965
6 TILGANG/AFG. LIKV. AKTIVER					
Afdrag på lån	34.099	237	34.336	34.578	-242
Optagelse af lån	-20.560	-19.456	-40.016	-30.405	-9.611
Diverse udlån	3.596	7.341	10.937	11.708	-771
Diverse finansforskydninger	-11.669	15.145	3.476	-2.860	6.336
TILG/AFG LIKV. AKTIVER I ALT	5.466	3.267	8.733	13.021	-4.288
B ÆNDR. AF LIKVIDE AKTIVER	-17.100	-130.357	-147.456	-34.779	
C FORVENTEDE OVERFØRSLER TIL 2023			90.834		
REGULERING AF VÆRDIPAPIRER				24.799	
D KASSEBEHOLDNING (A+B+C)	32.945	-130.357	61.848	58.892	

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Ansøgninger om overførsel af uforbrugte budgetbeløb behandles af Byrådet på mødet i april 2023. Der foreligger ansøgninger om overførsel på i alt netto 90,168 mio. kr., fordelt på drift 44,857 mio. kr., anlæg 52,151 mio. kr. og finansforskydninger -6,840 mio. kr.

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	5.128
Udvalget for arbejdsmarked og integration	1.407
Udvalget for skoler og børn	7.361
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	8.357
Udvalget for social og ældre	2.399
Økonomiudvalget	20.205
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT	44.857
DRIFT – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
DRIFTSOVERFØRSLER I ALT	44.857

Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	23.589
Udvalget for skoler og børn	5.619
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	2.751
Udvalget for social og ældre	8.003
Økonomiudvalget	12.189
ANLÆG – SKATTEFINANSIERET	52.151
ANLÆG – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
ANLÆGSOVERFØRSLER I ALT	52.151

Finansforskydninger og finansiering fra 2022 til 2023

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
OVERFØRSLER I ALT	-6.840

Regnskabsbemærkninger - drift

Regnskabsbemærkninger - drift

Skattefinansieret drift udviser et netto mindreforbrug på 65,750 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Efter fradrag af de foreliggende forslag til overførsler til 2023 på i alt 44,857 mio. kr., udgør mindreforbruget herefter 20,893 mio. kr.

Resultatet af forsyningsvirksomheder er et netto merforbrug på 0,418 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 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.05 Ubestemte formål	-364	-472	108	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	330	208	121	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	1.838	1.408	430	120
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-205	-212	7	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	1.635	1.421	214	77
0.38.51 Natura 2000	500	376	124	124
0.48 Vandløbsvæsen				
0.48.70 Fælles formål	956	338	618	275
0.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	3.108	3.283	-175	
0.52 Miljøbeskyttelse				
0.52.80 Fælles formål	806	375	431	
0.52.81 Jordforurening	137	108	29	
0.52.85 Bærbare batterier	60	21	39	
0.52.87 Miljøtilsyn - virksomheder	-548	-777	229	
0.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn mv.	275	150	124	
0.55 Diverse udgifter og indtægter				
0.55.91 Skadedyrsbekæmpelse	0	0	0	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	36	-86	123	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				

Regnskabsbemærkninger - drift

2.22.01 Fælles formål	5.013	6.167	-1.155	1.499
2.22.03 Arbejder for fremmed regning	-64	-59	-5	
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	1.485	1.432	53	
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	32.412	29.637	2.775	879
2.28.12 Belægnings mv.	28.439	27.744	695	654
2.28.14 Vintertjeneste	11.632	14.621	-2.989	
2.32 Kollektiv trafik				
2.32.30 Fælles formål	2.538	2.502	36	
2.32.31 Busdrift	18.450	16.630	1.820	1.500
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ I ALT	108.470	104.816	3.654	5.128

Udvalgets oprindelige budget udgør 100,683 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger inkl. omplaceringer for i alt 7,789 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 108,470 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug er på 3,654 mio. kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 5,128 mio. kr. Herefter udgør merforbruget 1,474 mio. kr. Merforbruget vedrører primært vintertjeneste og udgør 2,989 mio. kr.

Forsyningsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.60 Generel administration	-415	-676	261	
1.38.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	687	-489	1.176	
1.38.63 Ordninger for glas, papir og pap	1.025	813	212	
1.38.64 Ordninger for farligt affald	372	0	372	
1.38.65 Genbrugsstationer	-3.000	-2.534	-467	
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-1.692	281	-1.973	
Netto drift ekskl. brugerindtægter	61.972	75.898	-13.925	
Brugerindtægter	-64.996	-78.503	13.507	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	-3.023	-2.605	-418	0

På forsyningsområdet er der et netto merforbrug på 418.000 kr. i forhold til det korrigerede budget.

På udgiftssiden er der et merforbrug på 13,925 mio. kr., mens indtægterne er 13,507 mio. kr. højere end budgetteret. Afvigelsen skyldes, at der i 2022 fortsat er opkrævet moms på affaldsgebyrerne, da der fortsat mangler en national afklaring omkring den fremtidige momspraktik på området.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for arbejdsmarked og integration

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	1.630	913	717	
0.25.13 Andre faste ejendomme	391	525	-134	
0.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	0	0	0	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	541	317	224	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.95 Løn til ansatte forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning, den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse ansat i kommuner	148	135	12	
5.68.96 Servicejob	0	0	0	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>2.710</i>	<i>1.890</i>	<i>820</i>	
<i>Overførsler</i>				
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.46 Tilbud til udlændinge				
5.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	2.333	1.218	1.114	
5.46.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	10.407	8.854	1.552	
5.46.65 Repatrieringsloven	0	0	0	
5.48.65 Seniorpension	27.158	26.495	662	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.71 Sygedagpenge	75.420	74.913	507	
5.57.72 Sociale formål	2	0	2	
5.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	50.644	50.802	-158	
5.57.74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	-10	10	
5.57.75 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-3	-13	10	
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	32.051	32.089	-38	

Regnskabsbemærkninger - drift

5.57.79 Særlig uddannelsesordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	0	0	
5.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.				
5.58.80 Revalidering	399	404	-5	
5.58.81 Løntilskud mv. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	85.544	85.056	488	
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	41.562	40.618	943	
5.58.83 Ledighedsydelse	9.405	10.308	-903	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	39.532	31.784	7.748	1.407
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	
5.68.94 Løntilskud	3.624	979	2.645	
5.68.97 Seniorjob for personer over 55 år	131	108	23	
5.68.98 Beskæftigelsesordninger	4.791	3.763	1.028	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>382.998</i>	<i>367.370</i>	<i>15.628</i>	
UDVALGET FOR ARBEJDSMARKED OG INTEGRATION I ALT	385.708	369.260	16.448	1.407

Udvalgets oprindelige budget udgør 405,241 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger og omplaceringer for i alt -19,534 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 385,708 mio. kr. Forbruget på udvalgets område udgør 369,260 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 16,448 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er mindreforbruget på 15,041 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på området vedrører primært følgende områder:

- Sygedagpenge 15,039 mio. kr.
- Kontanthjælp -9,621 mio. kr.
- Dagpenge til forsikrede ledige -29,629 mio. kr.
- Løntilskud til personer i fleksjob mv. 2,619 mio. kr.
- Ressourceforløb og jobafklaringsforløb -3,731 mio. kr.

Merbevillingerne vedrørende sygedagpenge skal ses i sammenhæng med Corona-pandemien.

Der er et mindreforbrug vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats på 7,748 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug til løntilskud til øvrige på 2,645 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	157	111	46	46
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 01 Folkeskoler	336.243	337.341	-1.099	996
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	12.876	12.134	742	755
3.22.05 Skolefritidsordninger	26.533	23.176	3.357	2.596
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	8.605	7.790	815	
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	908	663	244	
3.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	14.836	9.706	5.129	
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.736	2.797	-61	-79
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	23.195	23.230	-35	
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	13.263	13.264	0	
3.22.14 Ungdommens uddannelsesvejledning.	0	0	0	
3.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	5.391	5.391	0	0
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	18	0	18	
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	418	104	314	
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5.744	5.743	1	
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.42 Forberedende Grunduddannelse	7.316	7.390	-74	
3.30.44 Produktionsskoler	0	0	0	
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige Behov	10.748	6.140	4.607	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	11.937	11.822	115	-192
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	93	36	57	

Regnskabsbemærkninger - drift

<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	21.660	21.629	31	723
5.25.11 Dagpleje	53.428	53.234	194	132
5.25.14 Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	95.013	94.456	557	1.822
5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	16.480	15.582	898	
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	33.864	33.235	628	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	24.451	26.429	-1.979	78
5.28.22 Plejefamilier	31.102	31.734	-632	
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	10.929	11.217	-288	
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	4.430	3.296	1.134	
5.28.25 Særlige dagtilbud	6.169	5.464	705	484
5.28.26 Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0	1.891	-1.891	
5.32 Tilbud til ældre og handicappede				
5.32.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	
5.35 Rådgivning				
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud (§4, stk. 1, 3)	139	94	46	
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	93	32	62	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>778.774</i>	<i>765.132</i>	<i>13.642</i>	<i>7.361</i>
<i>Overførsler</i>				
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	3.144	3.208	-65	
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	434	255	180	
5.57.72 Sociale formål	0	3.141	-3.141	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>3.578</i>	<i>6.604</i>	<i>-3.026</i>	<i>0</i>
<i>Øvrige</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-9.597	-9.079	-519	

Regnskabsbemærkninger - drift

UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	772.755	762.657	10.098	7.361
-----------------------------------	---------	---------	--------	-------

Udvalgets oprindelige budget udgør 740,759 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 31,996 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 772,755 mio. kr.

De samlede tillægsbevillinger til udvalgets ramme vedrører primært følgende områder:

- Folkeskoleområdet 21,595 mio. kr. Heraf vedrører 10,240 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.
- Mindreudgifter til Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov (STU) -1,214 mio. kr.
- På dagtilbudsområdet under ét er der givet en tillægsbevilling på 4,789 mio. kr. Heraf vedrører 2,950 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På anbringelsesområdet er der givet en tillægsbevilling på 2,338 mio. kr. inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 10,098 mio. kr. Efter fradrag af overførsler på 7,361 mio. kr. udgør mindreforbruget 2,737 mio. kr.

De samlede mindreudgifter dækker over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på SFO-området på 3,357 mio. kr.
- Et mindreforbrug på kommunale specialskoler på 5,129 mio. kr.
- Et mindreforbrug på ungdomsuddannelse for unge med særlige behov på 4,607 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med merforbruget under Sociale formål på 3,141 mio. kr.
- På hele dagpasningsområdet under ét er der et mindreforbrug på 1,680 mio. kr. Heraf overføres 2,677 mio. kr. til 2023.
- På området udsatte børn og unge inkl. den centrale refusionsordning er der et merforbrug på 2,841 mio. kr. Merforbruget kan delvist henføres til en erstatnings sag.

Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	339	453	-113	-101
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	253	253	0	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	8.346	8.410	-65	-169
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	19.171	18.333	838	921

Regnskabsbemærkninger - drift

3.35 Kulturel virksomhed, herunder museer				
3.35.60 Museer	11.368	10.423	945	869
3.35.61 Biografer	286	286	0	0
3.35.62 Teatre	0	0	0	0
3.35.63 Musikarrangementer	3.714	3.744	-31	-225
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	5.288	2.129	3.158	3.188
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.70 Fælles formål	73	25	48	48
3.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	1.012	753	258	177
3.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.678	1.435	243	243
3.38.74 Lokaletilskud	14.405	13.019	1.386	1.386
3.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	178.999	179.003	-4	
4.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	16.389	14.642	1.747	317
4.62.84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	7.026	6.533	493	
4.62.85 Kommunal tandpleje	21.172	20.765	407	415
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	16.024	15.523	501	764
4.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	9.320	8.819	501	524
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	3.364	2.312	1.052	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
<i>5.30 Tilbud til ældre</i>				
<i>5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre</i>	1.247	1.271	-24	
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.803	1.428	375	
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	3.795	2.781	1.014	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	325.073	312.343	12.730	8.459

Udvalgets oprindelige budget udgør 316,341 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 8,731 mio. kr. i merudgift, og det samlede korrigerede budget udgør 325,073 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

I 2023 er der bl.a. givet tillægsbevillinger til følgende områder:

- Idrætsfaciliteter for børn og unge 2,346 mio. kr. Heraf vedrører 2,270 mio. kr. midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse.
- Andre kulturelle opgaver 2,724 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering -2,737 mio. kr.
- Den kommunale tandpleje 2,629 mio. kr.
- Sundhedsfremme og forebyggelse 2,028 mio. kr.

Mindreforbruget på området udgør 12,730 mio. kr. Efter fradrag af forslag til overførsler til 2023 udgør mindreforbruget for udvalgets driftsområde 4,373 mio. kr.

Mindreudgifterne på udvalgets område forklares primært ud fra nedenstående afvigelser:

- Mindreudgifter på i alt 3,158 mio. kr. vedrørende andre kulturelle opgaver. Heraf søges 3,188 mio. kr. overført til 2023.
- Mindreudgifter til lokaletilskud på 1,386 mio. kr. Heraf søges 1,386 mio. kr. overført til 2023.
- Mindreudgifter vedrørende kommunale genoptræning på 1,747 mio. kr. Heraf søges 0,317 mio. kr. overført til 2023.

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	-237	-197	-40	
0.25.19 Ældreboliger	825	746	79	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.32 Kollektiv trafik – personbefordring				
2.32.31 Busdrift	1.474	1.278	196	
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	102	-102	-96
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	1.275	619	655	
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	12	-12	
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	167	218	-51	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				

Regnskabsbemærkninger - drift

5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	4.045	3.696	349	
5.28.22 Plejefamilier	1.203	1.203	0	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	120.247	128.081	-7.835	-2.233
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	171.126	168.472	2.654	-783
5.30.28 Hjemmesygepleje	41.602	40.994	608	-257
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	47.407	42.860	4.547	3.701
5.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	21.989	22.165	-176	380
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. Ved pasning af døende i eget hjem	1.445	1.505	-60	
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	13.673	13.458	215	-49
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	42.291	42.939	-648	1.750
5.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	16.525	15.544	981	-239
5.38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§109-110)	4.858	5.217	-358	
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	38.519	37.414	1.105	-303
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	80.274	81.784	-1.511	-1.140
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	55.127	52.876	2.251	369
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§45, 97,99)	2.261	2.256	4	115
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	587	739	-152	
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	16.395	16.509	-114	313
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§104)	14.599	14.590	9	175
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.019	1.475	545	532
5.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål				
5.72.99 Øvrige sociale formål	1.204	1.041	163	163
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>700.900</i>	<i>697.596</i>	<i>3.304</i>	

Regnskabsbemærkninger - drift

<i>Overførsler</i>				
5.48 Førtidspensioner og personlige tillæg				
5.48.66 Førtidspensioner efter 1 juli 2014	89.844	91.167	-1.323	
5.48.67 Personlige tillæg mv.	4.843	4.371	472	
5.48.68 Førtidspension tilkendt før 1 juli 2014	122.695	123.008	-313	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.72 Sociale formål	8.400	10.027	-1.627	
5.57.76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	16.417	16.318	100	
5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.563	10.681	-117	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>252.761</i>	<i>255.571</i>	<i>-2.809</i>	
<i>Øvrige områder</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-14.780	-15.427	647	
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	938.881	937.739	1.142	2.399

Udvalgets oprindelige budget udgør 903,779 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 35,102 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 938,881 mio. kr. Forbruget er på 937,739 mio. kr., og der er dermed et mindreforbrug på 1,142 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er det samlede merforbrug på 1,257 mio. kr.

Tillægsbevillinger kan primært specificeres til følgende områder:

- 26,629 mio. kr. vedrørende hele ældreområdet under ét. Heraf vedrører 4,760 mio. kr. merudgifter som følge af Covid-19. 4,151 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselpuljen.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der samlet givet en tillægsbevilling på 9,468 mio. kr. 1,334 mio. kr. kan henføres til midler fra den centrale barselpulje og til puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På overførselsområdet er der givet tillægsbevillinger for i alt -2,375 mio. kr.

Mindreforbruget på området dækker primært over følgende afvigelser:

- Et merforbrug på området Pleje og omsorg for ældre og handicappede (5.26-5.28+5.38) på 4,358 mio. kr. Heraf overføres 3,273 mio. kr. til 2023.
- Et mindreforbrug på den forebyggende indsats (5.29) på 4,527 mio. kr. Der er forslag om overførsel på området på 3,701 mio. kr.
- På hjælpemiddelområdet under ét (5.31 og 5.41) er der et merforbrug på 0,805 mio. kr.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der et mindreforbrug på 0,588 mio. kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte midler til 2023 på 1,279 mio. kr.
- Der er et merforbrug til førtidspension og personlige tillæg på 2,809 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	2.703	652	2.051	2.036
0.25.11 Beboelse	-482	-448	-34	
0.25.13 Andre faste ejendomme	613	387	226	
0.25.15 Byfornyelse	265	250	15	
0.25.17 Anvisningsret	0	0	0	
0.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	241	229	12	
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	12.058	12.058	0	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.42 Politisk organisation				
6.42.40 Fælles formål	179	148	31	
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	11.294	11.130	163	
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	482	379	103	
6.42.43 Valg mv.	2.740	2.488	251	
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	8.765	9.612	-847	
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	128.405	118.498	9.907	9.188
6.45.52 Fælles IT og telefoni	32.787	31.671	1.117	1.109
6.45.53 Jobcentre	47.260	47.946	-686	-420
6.45.54 Naturbeskyttelse	3.633	1.912	1.721	1.721
6.45.55 Miljøbeskyttelse	10.317	10.428	-111	-111
6.45.56 Byggesagsbehandling	3.799	3.675	124	42
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	17.681	16.305	1.377	1.020
6.45.58 det specialiserede børneområde	17.407	17.370	36	28
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	11.248	11.248	-1	
6.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	661	442	219	223
6.48.62 Turisme	0	0	0	
6.48.66 Innovation og ny teknologi	132	132	-1	
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætter	8.891	7.206	1.685	1.407
6.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområderne	1.290	708	582	582

Regnskabsbemærkninger - drift

6.52 Lønpuljer				89
6.52.70 Løn- og barselspuljer	-2.415	0	-2.415	
6.52.71 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler	0	0	0	
6.52.72 Tjenestemandspensioner	10.510	10.610	-100	
6.52.74 Interne forsikringspuljer	20.158	13.906	6.252	3.291
6.52.76 Generelle reserver	0	0	0	
ØKONOMIUDVALGET I ALT	350.621	328.943	21.679	20.205

Udvalgets oprindelige budget udgjorde 376,186 mio. kr. Der er i årets løb givet negative tillægsbevillinger for i alt -25,565 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 350,621 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på udvalgets område udgør 21,679 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 1,474 mio. kr.

På hele området fælles administration er der et mindreforbrug på 13,485 mio. kr. Heraf overføres 12,577 mio. kr. til 2023. På konto 6.52.74 Interne forsikringspuljer er der et mindreforbrug på 6,252 mio. kr. En del af mindreforbruget vedrører en lavere udbetaling til arbejdsskader end budgetteret.

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 2023
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.01 Fælles formål	1.503	1.905	-401	410
0.22.02 Boligformål	19.211	345	18.865	18.043
0.22.03 Erhvervsformål	7.235	-1.693	8.928	8.590
0.22.05 Ubestemte formål	0	0	0	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-11.023	10.878	-21.901	-21.383
0.38.51 Natura 2000	-196	11	-207	-207
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	0	0	0	
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse mv.	0	0	0	
2.28.22 Vejanlæg	15.034	8.334	6.700	6.531
2.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	21.394	9.608	11.786	11.605
ORDINÆR ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	53.158	29.388	23.770	23.589

Det korrigerede budget udgør 53,158 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde. Der er et restrådighedsbeløb på 23,770 mio. kr. Der er forslag om overførsel af rådighedsbeløb på 23,589 mio. kr.

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.01 Folkeskoler	5.114	3.182	1.932	1.939
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	

Regnskabsbemærkninger - anlæg

<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25.10 Fælles formål	669	224	445	445
5.25.14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	10.145	6.908	3.237	3.235
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	15.928	10.314	5.614	5.619

Under Udvalget for skoler og børn er der et restrådighedsbeløb på 5,614 mio. kr. 5,619 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 2023
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.32.31	8.483	8.483	0	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.949	21	2.928	2.928
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	0	0	0	
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.60 Museer	3.315	3.455	-140	-140
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	-101	53	-154	-154
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.70 Fælles formål	632	223	409	117
3.38.74 Lokaletilskud	0	0	0	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	0	0	0	
4.62.89 Sundhedsfremme og forebyggelse	315	315	0	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	15.593	12.550	3.043	2.751

Der er et samlet restrådighedsbeløb på 3,043 mio. kr. Heraf søges 2,751 mio. kr. overført til 2023.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	0	0	0	
0.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	5.566	374	5.192	5.192
0.25.19 Ældreboliger	2.000	2.296	-296	-296
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	42	1	41	41
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.564	1.209	355	355
5.30.28 Hjemmesygepleje	0	0	0	
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	0	0	0	
5.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	103	98	5	0
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	4.307	1.597	2.710	2.711
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	13.582	5.574	8.008	8.003

Der er et restrådighedsbeløb på 8,008 mio. kr. Der er forslag om overførsel af 8,003 mio. kr.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2023
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.02 Boligformål	43	552	-509	-509
0.22.05 Ubestemte formål	0	0	0	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	10.467	8.750	1.717	1.716
0.25.13 Andre faste ejendomme	200	-101	301	20
0.25.15 Byfornyelse	5.184	2.441	2.743	2.742
0.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	0	0	0	
0.32 Fritidsfaciliteter				

Regnskabsbemærkninger - anlæg

0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	902	0	902	902
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	0	0	0	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	6.924	453	6.471	6.471
03 Undervisning og kultur				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.01 Folkeskolen	0	0	0	
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	650	163	487	487
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	2.556	2.897	-341	-340
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	700	0	700	700
ØKONOMIUDVALGET I ALT	27.626	15.154	12.472	12.189

Der er restrådighedsbeløb på 12,472 mio. kr., hvoraf 12,189 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.	-2.227	172	-2.398
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-1.933	1.933
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender			
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-274	24
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	-23	23
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-100	20	-120
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	8	-8
7.55 Renter af langfristet gæld			
7.55.68 Realkredit	78	74	4
7.55.70 Kommunekreditforeningen	4.752	4.744	9
7.58 Kurstab og kursgevinster			
7.58.77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	0	5	-5
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	3.353	3.353	0
7.58.79 Garantiprovision	-2.056	-2.361	305
RENTER I ALT	3.551	3.783	-232

Regnskabsbemærkninger - finansiering

Regnskabsbemærkninger - finansiering

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	-885.472	-885.460	-12
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2.772	2.772	0
7.62.82 Kommunale bidrag til kommunerne	4.915	4.920	-5
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0
7.65.86 Særlige tilskud	-68.100	-68.100	0
7.65 Refusion af købsmoms			
7.65.87 Refusion af købsmoms	75	23	52
7.68 Skatter			
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-1.803.304	-1.803.304	0
7.68.92 Selskabsskat	-34.793	-34.793	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-659	-892	233
7.68.94 Grundskyld	-84.330	-83.064	-1.266
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-302	-258	-44
7.68.96 Øvrige skatter og afgifter	0	0	0
<i>I alt ordinære finansieringsindtægter</i>	<i>-2.869.198</i>	<i>-2.868.157</i>	<i>-1.042</i>
<i>Låneoptagelse</i>			
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.70 Kommunekreditforeningen	-40.016	-30.405	-9.611
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	0	0
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	0	0
<i>I alt låneoptagelse</i>	<i>-40.016</i>	<i>-30.405</i>	<i>-9.611</i>
FINANSIERING I ALT	-2.909.214	-2.898.562	-10.653

Det korrigerede budget til ordinære finansieringsindtægter udgør -2.909,214 mio. kr. Der er mindreindtægter for i alt 10,653 mio. kr.

Der er mindreindtægter vedrørende kommunal grundskyld på 1,266 mio. kr.

Låneoptagelsen i 2022 i Kommunekredit er på 30,405 mio. kr. og er dermed 9,611 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Restbeløbet søges overført til 2023 med henblik på låneoptagelse i 2023.

Regnskabsbemærkninger - finansiering

Den beregnede låneadgang vedrørende 2022 udgør 5,864 mio. kr.

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	-15.763	15.763
8.25.13 Andre tilgodehavender	0	597	-597
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt			
8.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-5.974	5.974
8.28.15 Andre tilgodehavender	0	13.690	-13.690
8.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	0	3.095	-3.095
8.28.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	-12	12
8.32 Forskydning i langfristede tilgodehavender			
8.32.20 Pantebreve	-162	-112	-50
8.32.21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindsud	200	755	-555
8.32.24 Indskud til landsbyggefonden	9.959	9.917	42
8.32.25 Langfristede udlån og tilgodehavender	940	1.087	-147
8.32.27 Deponerede beløb for lån mv.	0	3.154	-3.154
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder			
8.42 Forskydning i aktiver tilhørende fonds m.v.			0
8.42.43 Deposita	2.836	19	2.817
8.45 Forskydning i passiver tilhørende fonds m.v.			
8.45.47 Deposita	0	61	-61
8.51 Forskydning i kortfristet gæld til staten			
8.51.52 Anden gæld	0	-449	449
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	5.330	-5.330
8.52.58 Edb fejlopsamlingskonto	0	19	-19
8.52.59 Mellemregningskonto	640	-3.413	4.053
FINANSFORSKYDNINGER I ALT	14.413	12.003	2.410

Der er en samlet afvigelse på 2,410 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der er hensat 2,8 mio. kr. til IT-infrastruktur og monopolbrud. Beløbet overføres til 2023.

Regnskabsbemærkninger - finansiering

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	108	109	-1
8.55.70 Kommunekreditforeningen	31.408	31.411	-3
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	2.539	2.774	-235
8.55.77 Langfristet gæld	281	284	-3
8.55.79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0	0
AFDRAG PÅ LÅN I ALT	34.336	34.578	-242

Balance

Balance

BALANCE (I HELE 1.000 KR.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	978.677	944.955
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.602.733	1.607.649
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	681	850
Omsætningsaktiver, fysiske anlæg til salg	96.834	95.106
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	77.594	72.808
Omsætningsaktiver, værdipapirer	1.759	1.647
Omsætningsaktiver, likvide beholdninger	118.416	55.683
AKTIVER I ALT	2.876.693	2.778.697
Passiver		
Egenkapital	-1.684.647	-1.720.795
Hensatte forpligtigelser	-343.536	-199.973
Langfristede gældsforpligtigelser	-646.476	-651.918
Nettogæld vedrørende fonde, legater mv.	-4.454	-4.462
Kortfristede gældsforpligtigelser	-197.580	-201.549
PASSIVER I ALT	-2.876.693	-2.778.697

Note – Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2022 i alt 1.607,6 mio. kr.

Det væsentligste aktiv er egenkapitalen i Vejen Forsyning A/S, der var på 1.573,4 mio. kr. pr. 31/12 2021.

Note – Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelsen er faldet med 143,6 mio. kr.

Ændringen vedrører forpligtigelsen til at betale pension til tjenestemænd, især på grund af ændring i EIPOS risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

Note – Langfristede gældsforpligtigelser

Den langfristede gæld udgør efter ministeriets definition 651,9 mio. kr.

Heri indgår leasingforpligtigelser på 28,1 mio. kr. og gæld vedrørende ældreboliger på 153,1 mio. kr. Disse to beløb indgår ikke i Vejen Kommunes egen definition af gæld.

I denne post indgår også skyldige feriepenge, med 78,3 mio. kr., jf. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indefrysес feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31. december 2022

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Låntager	Långiver	Garanti
Brørup fjernvarme AMBA	KommuneKredit	24.010.914
Brørup Vandværk	KommuneKredit	1.995.589
Jels Idrætscenter og Vandrehjem	KommuneKredit	863.158
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	1.562.405
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	5.282.188
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	4.855.949
FDF, Frivillig drenge & pige forbund – Rødding	KommuneKredit	121.683
Gesten Vandværk	KommuneKredit	1.540.000
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	666.667
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.162.146
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	21.894.808
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.491.434
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	5.725.269
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	5.357.119
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	30.500.000
Kunsthushets Museums Støtteforening	KommuneKredit	34.869
Rødding Bio	KommuneKredit	272.541
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	27.557.736
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	3.341.223
Rødding Vandværk AMBA	KommuneKredit	670.043
Skodborg M.C Klub	KommuneKredit	122.977
Udviklingsfonden Erhverv- og Turisme	KommuneKredit	691.151
Vejen Idrætscenter	KommuneKredit	9.759.548
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	3.250.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	9.750.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	5.600.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	2.992.500
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	8.019.802
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	1.680.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	11.053.600
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	3.570.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	8.460.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	8.444.304
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	6.891.927
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.187.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.187.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	1.207.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	4.991.925
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	5.130.000

Kautions- og garantiforpligtelser

Vejen Varmeværk	KommuneKredit	7.544.981
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	177.079
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	5.647.858
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	1.561.958
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	34.757.400
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	4.824.556
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	1.914.460
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	1.456.977
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	8.604.270
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	6.325.000
Øster Lindet Vandværk AMBA	KommuneKredit	2.742.048
Alm. kautions- og garantiforpligtelser i alt		330.452.562
Garantiforpligtelser i.h.t. boligstøttelovgivningen i alt		342.760.401

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
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	213.400
Holsted Idrætscenter "Medius"	2.501.477
Rødding Centret	1.050.347
Rødding Centret	1.026.665
Rødding Centret	1.529.786
Rødding Centret	1.540.786
Sdr. Hygum Aktivitetscenter	134.440
Lintrup Aktivitetscenter	213.750
Landsbyhuset Øster Lindet	341.250
Kirkelig Forening for Indre Mission	75.000
Privatperson	75.000

Eventualrettigheder

Privatperson	75.000
Privatperson	38.000
Privatperson	36.100
Privatperson	25.900
Vejen Boligforening	40.000
Privat person	75.000
Privat person	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	13.074.072

Oversigt over anlæg - afsluttede

Oversigt over anlæg – afsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Omkostningssted	2022	2022	2022
Erhvervsområde i Skodborg	-375.214	38.834	-336.380
Erhvervsområde, Nordre Industrivej, Rødding	1.819.649	91.889	1.911.538
Forlængelse af stamvejen ved Fredsholmvej, Bække	527.171	77.017	604.188
Køb af Jyllandsgade 6, Vejen	1.500.000	271.467	1.771.467
Renovering og udbygning af Rødding Centeret	5.846.383	8.483.000	14.329.383
Forundersøgelse af vådområdeprojekt ved Brem Mose	101.061	-101.061	0
Klimatilpasning i Skaftkær Bæk	403.386	1.438.429	1.841.815
Vandløbsprojekt i Jels Å	185.256	-185.256	0
Forundersøgelse lavbundsprojekt i Kulmosen	31.650	-31.650	1
Forundersøgelse vandplansprojekt i Skudstrup bæk	67.200	-67.200	0
Forundersøgelse i Kjær Bæk og Holm Bæk	0	0	0
Cykelsti (2 minus 1 vej) mellem Vejen og St. Andst	1.348.022	33.527	1.381.550
Dobbeltrettet cykelsti mellem Askov og Mannehøj	2.289.192	74.608	2.363.800
Etablering af p-plads Mindevej	-113.647	6.776	-106.871
Dobbeltrettet cykelsti langs Idræts Allé i Holsted	999.869	86.000	1.085.869
Ændring af tilkørselsforhold v/Gl. Esbjergvej	0	1.167.033	1.167.033
Trafiksikkerhed - sortpletarbejder - krydset v. Skodborghus	4.079.113	8.710	4.087.823
Rødding skole - P-plads og tilkørselsforhold ved SFO/Børnehave	0	1.197.887	1.197.887
Renovering Østerbyskolens faglokaler og legeplads	7.257.793	509.062	7.766.855
Udbygning og renovering - Askov-Malt skole	8.397.926	601.824	8.999.751
Konservering og restaurering af revner på vægge i Sønderskov	0	150.041	150.041
Veerst-Bække børnehave, 3 scenarier for samling	305.673	195.071	500.744
Udskiftning af kaldeanlæg på plejecentre	2.233.295	97.754	2.331.050
Udvidelse af botilbuddet Fredensvej	0	1.250.000	1.250.000
Køb af Industrivej Vest	0	2.830.891	2.830.891
I alt	36.903.778	18.224.654	55.128.432

Oversigt over anlæg - uafsluttede

Oversigt over anlæg – uafsluttede

Omk.		Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
sted	Tekst	2022	2022	2022
001.001	Bolig- og erhvervsformål - fælles formål	622.089	0	622.089
001.006	Pulje til forprojektering samt arkæologiske undersøgelser	7.054.009	1.904.555	8.958.564
002.001	Boligformål - fælles formål	6.320.832	79.338	6.400.170
002.002	Barsbølmarkvej, Jels	5.555.079	-279.073	5.276.006
002.010	Planetparken, Nedersøparken (Søvej), Jels	-365.101	-123.822	-488.922
002.046	Byggemodning af Marsvænget, Holsted, etape 2	1.211.275	-415.805	795.470
002.047	Barsbølmarkvej Nord, Jels (storparceller)	-2.110.045	2.800	-2.107.245
002.054	Boliggrunde ved Rugtoften, etape 3, Skodborg	2.893.144	497.139	3.390.283
002.056	Nyt byggeområde ved Dl. Hygumvej, Rødding	2.378.498	22.270	2.400.768
002.057	Forundersøgelser for nyt boligområde ved Tuesbølvej, Brørup	1.688.355	-938.572	749.782
002.065	Jordkøb/byggemodning i Andst	2.379.109	0	2.379.109
002.066	Kongevænget - etape 3, Vejen	58.909	124.476	183.386
002.069	Overmarken, Holsted	822.730	1.336.070	2.158.801
002.710	Byggemodning ved Bækkegård, Bække	1.849.005	0	1.849.005
002.722	Kongstedgaards Alle	-6.484.714	253.658	-6.231.056
002.724	Niels Skovgaards Vej, Etape 1, Vejen	1.630.245	2.173.219	3.803.464
002.725	Ny boligudstyknig, del af matr. 18b, Læborg	556.225	551.600	1.107.825
002.726	Boligområde ved Ravnbjerg, Jels	42.455	0	42.455
002.727	Kroskoven, Hovborg	0	1.917.582	1.917.582
002.728	Jordkøb og byggemodning, Glejbjerg By, Åstrup	0	929.091	929.091
002.729	Kongeengen (delområde 10 og 11)	0	-5.622.043	-5.622.043
002.998	Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	-7.969	389.146	381.177
003.001	Erhvervsformål - fælles formål	-133.183	14.096	-119.087
003.055	Erhvervsomr. mellem motorvej og hovedvejen, Vestermarken	3.672.227	0	3.672.227
003.057	Industriområde Vest, Vejen	10.614.821	-1.479.126	9.135.695
003.069	Erhvervsomr. Vestermarken, etape 2- Vestermarksvej, Vejen	2.256.231	0	2.256.231
003.081	Erhvervsområde Vestermarksvej - vest for sta. Etape 4	3.604.321	395	3.604.716
003.086	Erhvervsområde nord, Brørup	1.848.972	72.174	1.921.146
003.997	Mindre erhvervsudstykninger	676.031	48.814	724.845
003.998	Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	-2.546.518	-557.522	-3.104.040
010.745	Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse	26.138.628	5.519.622	31.658.251
010.746	Pulje til energiforbedrende tiltag	16.732.991	3.222.890	19.955.880
010.816	Salg af Lindetorvet 2, Vejen	0	7.681	7.681
013.889	Salg af Egely, Vejen	0	14.500	14.500
013.890	Salg af Læborgvej 12, Læborg	0	-387.200	-387.200

Oversigt over anlæg - uafsluttede

015.222	Indfasningsstøtte ved kondemnering	26.120	32.719	58.839
015.851	Vejen Kommunes landsby- og byfornyelse uden statstilskud	2.220.279	1.607.953	3.828.232
015.852	Landsby- og byfornyelsespulje 2020 - med statstilskud til 20. februar 2022	158.154	287.816	445.971
015.853	Landsby- og byfornyelsespulje 2021 - med statstilskud til 28. februar 2023	0	512.242	512.242
018.867	Renovering og udbygning af Enghaven, Model b	25.750	141.000	166.750
018.868	Afhjælpning af for høje temperaturer på Lundtoft Plejecenter - Servicearealer	0	232.593	232.593
019.725	Bolighandleplan - rådighedsbeløb	333.563	1.530.598	1.864.162
019.736	Afhjælpning af for høje temperaturer på Lundtoft Plejecenter - Boligdel	0	765.345	765.345
031.871	Pulje Klimaskærme	360.000	0	360.000
050.727	Vandløbsrestaureringsprojekt ved Hulkær Fiskeri	0	175.843	175.843
050.728	Vandløbsrestaureringsprojekt ved Østerbygaard Dambrug	0	239.990	239.990
050.729	Vandløbsrestaureringsprojekt ved Præstkær Fiskeri	0	712.188	712.188
050.731	Restaurering af Skodborg Bæk	0	45.050	45.050
050.732	Vådområdeprojekt Brem Mose	0	1.192	1.192
050.747	Lavbundsprojekt i Vejen Mose	-210.266	138.502	-71.764
050.776	Realisering af vådområde ved Brændstrup Bæk	1.525.156	273.559	1.798.714
050.779	Forundersøgelse af lavbundsprojekt v/Kragelund Mose	190.578	7.500	198.078
050.783	Fjernelse af spærring ved Vejen Store- og Lille vandmølle	5.741.353	100.700	5.842.053
050.785	Omlægning af Vejen Å ved Store Vandmølle	2.745.697	6.474.383	9.220.080
050.794	Vandløbsrestaureringsprojekt ved Gørklint Mølle Dambrug	1.547.139	1.542.589	3.089.728
050.795	Tamgrise i naturplejen i Kragelund Mose	19.350	45.022	64.372
050.797	Vådområdeprojekt ved Tobøl-Bobøl	0	68.000	68.000
051.805	Natura 2000, forberedelse til afgræsning i Holsted Ådal	220.248	11.000	231.248
222.713	Vejen Rambla	795.804	453.115	1.248.918
222.718	Udmøntning af trafiksikkerhedsprojekter	5.143.836	563.651	5.707.486
222.730	Cykelsti-Askov by	6.235.564	-1.576.468	4.659.096
222.735	Parkering - Banegårdspladsen, Vejen DS	236.508	0	236.508
222.741	Dobbeltrettet cykelsti langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet	8.140.934	200.839	8.341.773
222.756	Udvidelse af Grindstedvej, Holsted-Hovborg	25.403.632	0	25.403.632
222.758	Klimatilpasning af vej- og drænsystemer	4.386.317	854.054	5.240.371
222.764	Omlægn. Vej og p-plads Vestergade, Fynsgade, Jyllandsgade	-787.918	1.802.568	1.014.650
222.768	Arealerhvervelse og anlæg P-plads, Torpsalle 2, Vejen	1.991.963	100.157	2.092.121
222.769	Rundkørsel ved Præstevænget og Fuglsangsallé/tilkørsel til Gesten	3.671.593	116.482	3.788.075
222.770	Projekt i Jels, byforskønnelse	386.820	3.155	389.975
222.772	Skoleveje	2.035.304	584.440	2.619.744
222.774	Infrastruktur, Vejen syd og Øster Skibelundvej	0	42.250	42.250
222.775	Ombygning af kryds ved Lintrupvej/Vimtrupvej	122.518	1.078.750	1.201.268

Oversigt over anlæg - uafsluttede

222.834	Vestvendte til- og afkørsler øst f/Vejen	10.589.533	516.339	11.105.871
222.845	Renovering af broer og underføringer	14.457.137	2.671.000	17.128.137
223.705	Sanering af belægning, Sdr. Hygum, Hovborg, Lindknud	3.147.945	3.800.281	6.948.226
223.715	Udbygning af Kærvej ved Brørup	3.322.715	979.022	4.301.737
223.720	Sideudvidelse af Estrupvej	0	181.531	181.531
223.730	Koldingvej, Vejen, ombygning adgangsvvej for bedre trafikafvikling	108.300	2.829.470	2.937.770
223.735	2 minus 1 vej på Vestre Maltvej mellem Brørup og Malt	123.520	96.725	220.245
223.745	Askov - opgradering af vej	2.034	260.288	262.323
223.750	Renovering af belægninger Hovedgaden/bymidte, Brørup	8.000	263.269	271.269
301.778	Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje, skole	254.007	1.669.156	1.923.164
301.804	Pulje til mindre anlægsopgaver på dagtilbud- og skoleområdet	2.321.969	401.932	2.723.900
318.801	Rådighedsbeløb til investeringer som følge af analyse på halområdet	76.553	20.860	97.413
360.725	Klimasikring i udstillingssalene på Vejen Kunstmuseum	233.495	0	233.495
360.730	Udvidelse/renovering, Vejen kunstmuseum	10.421.405	3.305.000	13.726.405
360.810	Nyindretning af Museumspladsen i Vejen	517.633	0	517.633
360.824	Kunstnerisk udsmykning af museumspladsen, Vejen	472.234	0	472.234
364.055	Revitalisering af Skibelund Krat	611.776	53.106	664.882
364.070	Landdistriktpuljen	477.837	162.918	640.755
370.803	Anlægspulje Folkeoplysningsudvalget	2.892.318	223.395	3.115.712
488.815	Mindre anlægspulje på sundhedsområdet	274.000	315.000	589.000
510.778	Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje, fortrinsvis redskaber og møbler	197.600	223.706	421.306
514.834	Askov-Malt udvidelse af kapacitet på dagtilbud, område 2	1.385.609	-63.473	1.322.135
514.836	Struktur - Veerst Bække Børnehave/skole	55.625	321.556	377.181
514.838	Billingland - område3 - oprettelse af vuggestuepladser	1.495.633	18.281	1.513.914
514.842	Midlertidig kapacitetsudvidelse af dagtilbudsområdet i Brørup	0	1.354.534	1.354.534
514.844	Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Vejen	0	344.802	344.802
514.846	Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Gesten	775	871.810	872.585
514.848	Ny vuggestue i Andst Børnecenter	0	521.733	521.733
514.852	Pavillon 3-5 års området, område 3, Billingland	0	3.343.674	3.343.674
526.810	Indflytning af Brørup hjemmepleje til Lundtoft	1.140.308	885	1.141.193
527.801	Pulje til mindre anlægsopgaver	1.918.286	1.208.809	3.127.094
550.866	Renovering af alarm- og låsesystem på Holtegården, Rødding	546.286	0	546.286
550.868	Udarbejdelse af beslutningsgrundlag vedr. boligtilbud	0	188.358	188.358
550.870	AKUT-bolig Holtegården, Rødding	0	158.272	158.272
650.755	Twist nyt Rådhus	273.751	65.880	339.631
I alt		218.950.934	54.754.847	273.705.781

Personaleoversigt

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Årsværk 2022	Årsværk 2021	Årsværk 2020
<u>BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER</u>			
Faste ejendomme	0,00	0,00	3,10
Opholdssteder til midlertidig indkvartering af flygtninge	3,00	0,00	0,00
Naturbeskyttelse - Natura 2000	3,73	3,71	2,93
	6,73	3,71	6,03
<u>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.</u>			
Affaldshåndtering m.v.	11,86	12,27	12,79
	11,86	12,27	12,79
<u>TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR</u>			
Fælles formål	54,83	55,15	55,34
	54,83	55,15	55,34
<u>UNDERVISNING OG KULTUR</u>			
Folkeskoler	521,63	524,88	524,83
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	19,65	20,63	16,72
Skolefritidsordninger	81,82	86,10	88,33
Ungdommens Uddannelsesvejledning	8,90	9,17	7,99
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov mv.	5,59	3,94	1,90
Folkebiblioteker	23,40	25,02	25,44
Museer	6,18	6,04	6,12
Musikarrangementer	9,38	10,01	9,59
Andre kulturelle opgaver	0,34	0,00	0,00
Ungdomsskolevirksomhed	23,57	19,59	18,76
	700,46	705,38	699,68
<u>SUNDHEDSOMRÅDET</u>			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	21,62	21,31	20,77
Kommunal tandpleje	30,26	28,27	26,88
Sundhedsfremme og forebyggelse	29,71	35,37	31,42
Kommunal sundhedstjeneste	16,71	18,06	17,51
	98,30	103,01	96,58
<u>SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE</u>			
Dagtilbud mv. til børn og unge - fælles formål	31,52	30,87	26,58
Dagpleje	161,21	167,66	175,65
Daginstitutioner	283,30	253,68	227,70
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	30,04	26,15	27,52
Særlige dagtilbud	10,07	11,85	15,66
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	804,89	772,01	709,08

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Årsværk 2022	Årsværk 2021	Årsværk 2020
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	222,99	204,21	205,58
Hjælpe midler og etablering af hjælpemidler	18,24	13,25	15,78
Botilbud til længerevarende ophold	48,92	48,22	47,07
Botilbud til midlertidigt ophold	12,50	8,64	8,64
Kontaktperson- og Ledsageordninger	3,95	3,28	2,92
Beskyttet beskæftigelse for sindslidende	39,98	42,72	42,29
Aktivitets- og samværstilbud	15,24	15,71	17,92
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	3,41	4,09	4,15
Kommunal beskæftigelsesindsats	47,98	51,98	52,06
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2,63	3,55	10,36
	1.736,87	1.657,87	1.588,96
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV.			
Kommunalvalg	0,00	0,01	0,10
Kommissioner, råd og nævn	0,11	0,00	0,00
Administrationsbygninger	3,04	3,00	3,57
Sekretariat og forvaltninger	183,88	184,33	179,88
Fælles IT og telefoni	11,87	10,20	10,44
Jobcentre	81,82	78,89	78,32
Naturbeskyttelse	2,70	2,69	2,69
Miljøbeskyttelse	16,53	16,57	17,01
Byggesagsbehandling	7,30	7,38	7,54
Voksen-, ældre- og handicapområdet	37,61	38,19	34,05
Det specialiserede børneområde	30,55	29,42	26,88
	375,41	370,68	360,48
Fuldtidsansatte	2.984,46	2.908,07	2.819,86

Lovpligtige redegørelser

Lovpligtige redegørelser

Swap-aftaler på lån, og låneomlægninger

Vejen Kommune har ikke omlagt lån i 2022.

Vejen Kommune har ultimo 2022 ingen swap-aftaler.

Deltagelse i kommunale fællesskaber

Vejen Kommune deltager i følgende kommunale 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 (2021). 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	4.670.706	42,44	1.982.113
Bjøvlund og Aastrup plantager	11.061.065	1,16	127.873
Vejen Forsyning A/S	1.573.417.000	100,0	1.573.417.000
Trekant Brand I/S	2.604.000	11,89	309.615

Opgaver udført for andre myndigheder

Vejen Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2022.

Lejeaftaler

Vejen Kommune har i 2022 ikke indgået nye lejeaftaler, der i henhold til lånebekendtgørelsen sidestilles med anlægsvirksomhed.

Leasingaftaler

Vejen Kommune har i 2022 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 2022 på 138,3 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 21.942.122 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 8.949.643 kr.
Den nominelle værdi af statens andel på 9.52 er 6.097.655 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 2022 var den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder på 251,5 mio. kr.

Ny note om statsrefusion m.v. på det sociale område.

Der er ved en ny bekendtgørelse (nr. 1265 af 9/9 2022) indført krav om en regnskabsnote, der angiver det samlede refusionsbeløb på det sociale område, med en underopdeling af refusionsbeløbet på finanslovens hovedkontoniveau. På grund af omfanget er noten vist i et bilag til regnskabet.

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 interessentskaber 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 aktuarmæssig opgørelse af forpligtelsen pr. ultimo 2020. Beløbet er derefter reguleret med udviklingen i bl.a. bonuskonto i 2021 og 2022. Beløbet skal genberegnes mindst hvert 5. år.

Arbejdsskader som ikke er forsikringsmæssigt afdækkede

Forpligtelsen er bogført med 21,8 mio. kr. jævnfør en aktuarmæssig vurdering pr. ultimo 2021.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Posten indeholder endvidere leasingforpligtelse.

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

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Kortfristet gæld

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