

**Regnskab 2023**

**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.....	39
Eventualrettigheder .....	40
Oversigt over anlæg – afsluttede .....	42
Oversigt over anlæg – uafsluttede .....	43
Personaleoversigt .....	47
Lovpligtige redegørelser .....	49
Anvendt regnskabspraksis og definitioner .....	54

# Kommuneoplysninger

---

## Kommuneoplysninger

<b>Kommune</b>	Vejen Kommune Rådhuspassagen 3 6600 Vején	
	Telefon:	79 96 50 00
	Hjemmeside:	<a href="http://www.vejen.dk">www.vejen.dk</a>
	E-mail:	<a href="mailto:post@vejen.dk">post@vejen.dk</a>
	Hjemsted:	Vején
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december 2023
<b>Borgmester</b>	Frank Schmidt-Hansen	
<b>Direktion</b>	Ole Slot, kommunaldirektør Henrik B. Larsen, direktør Morten Oldrup, direktør	
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8a 7. sal 6000 Kolding	

# Borgmesterens forord

---

## Borgmesterens forord

Vejen Kommunes regnskab viser et overskud på driften på 73,1 mio. kr. Det er umiddelbart 53,0 mio. kr. mere end det korrigerede budget. En del af de ikke-forbrugte driftsmidler overføres til næste års budget, så driftsresultatet er reelt 23,9 mio. kr. bedre end budgetteret. Der er styr på den daglige drift.

Når det er sagt, så kommer vi ikke udenom, at kommunens økonomi er under pres. De seneste år er udgifterne på det specialiserede socialområde steget betydeligt, og denne udvikling ser ud til at fortsætte i 2024. Fra 2022 til 2023 er alene udgifterne til udsatte børn og unge steget med mere end 20 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 17 pct. Det medfører, at der flyttes penge fra almenområdet til specialområdet for at holde de samlede budgetter. Samtidig er der et udgiftspres på ældreområdet med stadig flere ældre og flere sundhedsrelaterede opgaver. Byrådet er altid opmærksom på, at ressourcerne bruges så effektivt som muligt, så vi kan frigøre penge til de områder, hvor behovet er størst. Det bliver stadig mere tydeligt, at Byrådet også løbende må være i dialog med borgerne om, hvordan vi opnår en bedre balance mellem på den ene side forventninger og ønsker – og på den anden side kommunens økonomiske formåen.

Byrådet i Vejen Kommune har som vision at være en attraktiv erhvervs- og bosætningskommune. I løbet af 2023 er der færdiggjort nye boligudstykningsprojekter i Glejbjerg, Læborg og Hovborg, så der er et bredt og varieret udbud af boliggrunde rundt i hele kommunen.

På hele infrastrukturområdet har Byrådet i 2023 anvendt knap 15 mio. kr. til anlæg. Pengene er bl.a. gået til en række klimatilpasningsprojekter, udvidelse af Estrupvej, renovering af belægningsområder bl.a. i Brørup samt renovering af Banegårdspladsen i Vejen. På dagtilbudsområdet er der anvendt over 8 mio. kr. til kapacitetsudvidelser. De næste par år har vi afsat betydelige beløb på dagtilbudsområdet til en ny børnehave i Askov og en aldersintegreret institution i Vejen Syd. I 2023 har Byrådet ligeledes investeret 5,5 mio. kr. i energiforbedrende tiltag i de kommunale bygninger. Samlet set er der foretaget anlægsinvesteringer i 2023 for knap 73 mio. kr. brutto.

Vejen Kommunes kassebeholdning udgør, som planlagt, 40,0 mio. kr. ved udgangen af 2023, og er dermed faldet med knap 19 mio. kr. i løbet af 2023. I samme periode er kommunens almindelige langfristede gæld reduceret med godt 22 mio. kr.

Regnskabet er overordnet set tilfredsstillende og ligger inden for rammerne af det korrigerede budget. Vi har dog blikket skarpt rettet på nødvendige prioriteringer og ændringer for at kunne sikre en bæredygtig økonomi, så vi fortsat kan levere gode kommunale servicetilbud og bidrage til en fortsat positiv udvikling for vores kommune.

På Byrådets vegne

Frank Schmidt-Hansen  
Borgmester

# Godkendelsespåtegning

---

## Godkendelsespåtegning

Økonomiudvalget har den 30. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Vejen Kommune til Vejen Byråd.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 30. april 2024

---

Borgmester  
Frank Schmidt-Hansen

---

Kommunaldirektør  
Ole Slot

# Generelle bemærkninger

---

## Generelle bemærkninger

Formålet med regnskabet for 2023 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 55,089 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Heraf forventes 29,054 mio. kr. overført til 2024.

De skattefinansierede anlægsudgifter er netto 71,799 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Forslaget til anlægsoverførsler til 2024 udgør 69,384 mio. kr.

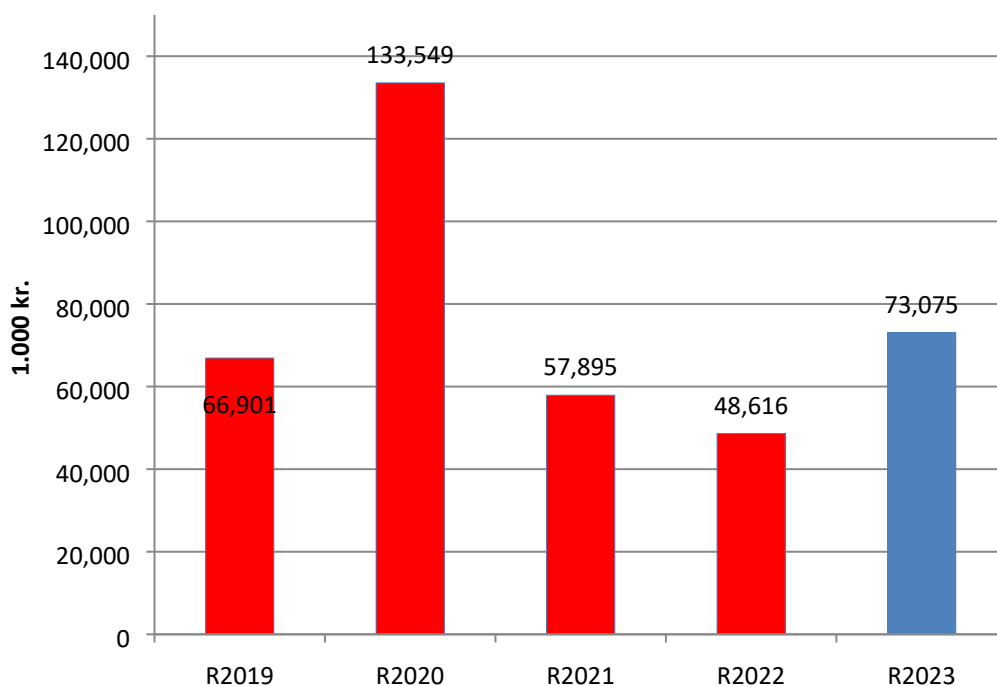
## Den økonomiske udvikling – fra budget til regnskab

### Resultat af den skattefinansierede drift

Regnskabet viser, at der på den skattefinansierede drift var et overskud på 73,075 mio. kr.

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

### Skattefinansieret driftsresultat inkl. renter, regnskab 2018-2023



## Generelle bemærkninger

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.

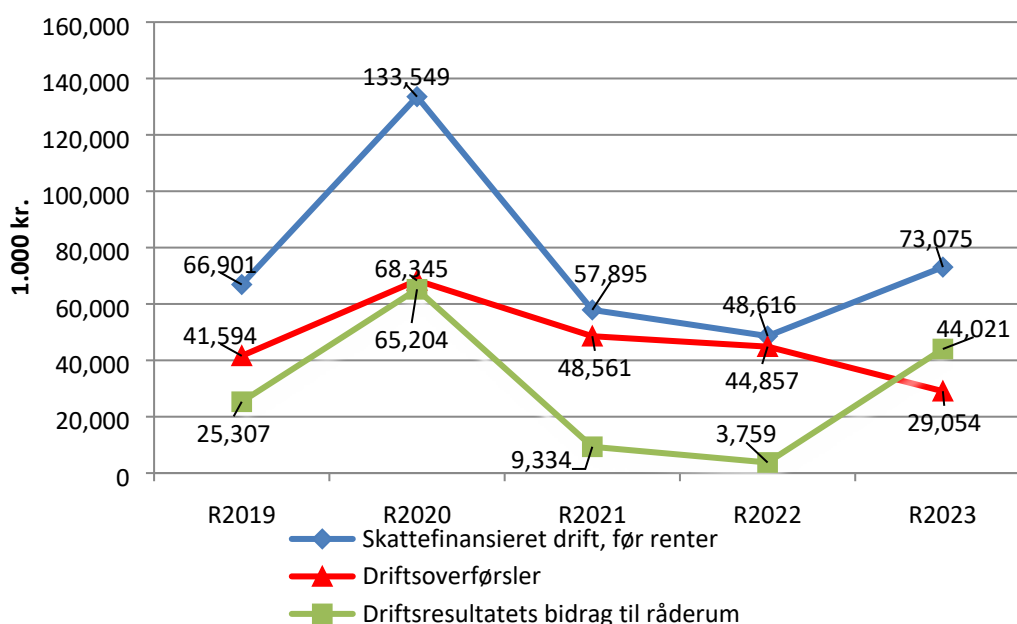
Korrigeret for driftsoverførsler på 29,054 mio. kr. bidrager driftsresultatet til råderummet med 44,021 mio. kr.

### Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat af såvel skattefinansieret drift samt skattefinansieret anlæg er et overskud på 31,621 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 93,151 mio. kr. Forskellen skyldes primært uforbrugte drifts- og anlægsmidler, som overføres til 2024.

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

Driftsresultat, budgetoverførsler og reelt råderum, 2019-2023



### Resultat af forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet finansieres af forbrugerne og skal over en årrække hvile i sig selv. Der var i 2023 et merforbrug udover de opkrævede takster på 7,101 mio. kr. Ved årets udgang har kommunen herefter et tilgodehavende på 5,012 mio. kr. på forsyningsområdet.

### Indtægter

Regnskabet viser, at der i 2023 var indtægter på 2.991,490 mio. kr. Det er 2,142 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes primært efterregulering af den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet.

### Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2023 var driftsudgifter for 2.918,323 mio. kr. til service og overførselsudgifter. Det er 55,089 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

## Generelle bemærkninger

Det korrigerede budget på serviceområderne udgør 2.127,761 mio. kr., og regnskabet er på 2.086,040 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 41,721 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler til 2024, som på serviceområderne udgør 28,011 mio. kr.

### Skattefinansierede driftsudgifter

Område, 1.000 kr.	OB2023	KB2023	R2023	Afvigelse
<i>Serviceudgifter</i>				
Udvalget for teknik og miljø	106.838	110.062	108.569	1.494
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.531	7.799	6.312	1.486
Kommunale veje, inkl. vintertjeneste	99.307	102.264	102.257	7
Udvalget for arbejdsmarked og integration	2.166	1.582	971	612
Udvalget for skoler og børn	757.570	802.474	789.242	13.232
Folkeskoler og specialundervisning	451.329	470.542	455.149	15.393
Dagtilbud	188.241	189.262	183.134	6.128
Børn og unge med særlige behov	118.000	142.671	150.960	-8.289
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	138.014	145.258	137.535	7.724
Udvalget for social og ældre	684.462	704.987	715.783	-10.796
Tilbud til ældre	389.388	407.486	414.956	-7.469
Voksne med særlige behov	295.075	297.501	300.827	-3.326
Økonomiudvalget	390.605	363.397	333.940	29.456
Fælles udgifter og administration	337.910	333.299	311.774	21.525
Erhverv og turisme	10.008	11.201	8.718	2.483
Lønpuljer og planlagt bygningsvedligehold	26.687	17.877	13.449	4.429
Generelle reserver	16.000	0	0	0
<i>I alt netto serviceudgifter</i>	<i>2.079.655</i>	<i>2.127.761</i>	<i>2.086.040</i>	<i>41.721</i>
<i>Overførselsudgifter</i>				
Udvalget for arbejdsmarked og integration	390.152	395.009	385.737	9.273
Udvalget for skoler og børn	3.015	4.604	2.505	2.099
Udvalget for social og ældre	271.039	292.920	292.285	635
<i>I alt netto overførselsudgifter</i>	<i>664.206</i>	<i>692.533</i>	<i>680.527</i>	<i>12.006</i>
<i>Øvrige områder</i>				
Udvalget for skoler og børn - Central Refusionsordning	-7.401	-15.439	-16.837	1.397
Udvalget for sundhed, kultur og fritid (Kommunal medfinansiering)	183.513	183.513	183.510	3
Udvalget for social og ældre (ældreboliger og central refusionsordning)	-15.010	-14.956	-14.917	-39
<i>I alt netto</i>	<i>161.102</i>	<i>153.118</i>	<i>151.756</i>	<i>1.361</i>
<i>Skattefinansierede driftsudgifter i alt</i>	<i>2.904.963</i>	<i>2.973.412</i>	<i>2.918.323</i>	<i>55.089</i>

### Skattefinansierede anlægsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2023 er skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 41,454 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 113,253 mio. kr. Der søges overført 69,384 mio. kr. til 2024.

### Gæld

Regnskabet viser, at kommunens samlede langfristede gæld inkl. ældreboliger i 2023 er faldet fra 651,918 mio. kr. til 634,473 mio. kr.



## Generelle bemærkninger

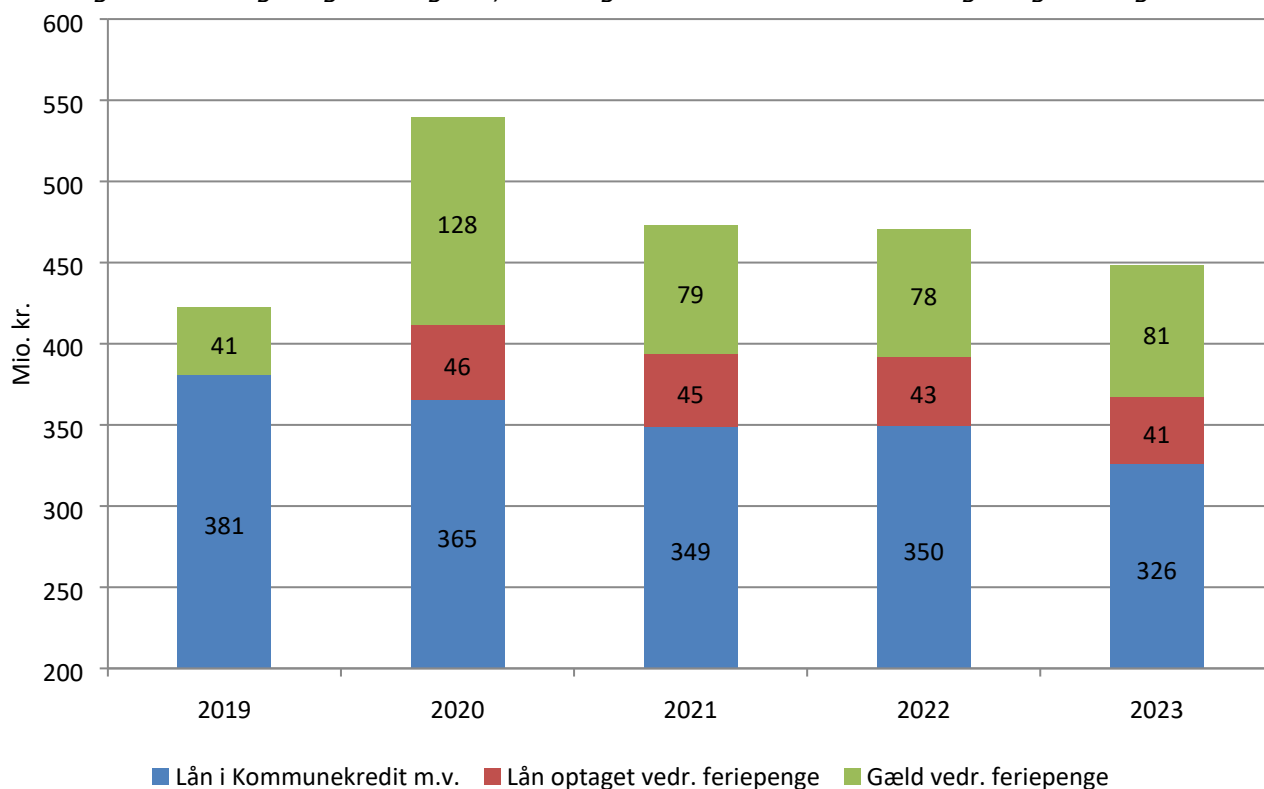
Den samlede gæld består af fire forskellige kategorier: gæld vedrørende ældreboliger, leasingforpligtigelser, skyldige feriepenge samt almindelig langfristet gæld (kreditforeningslån).

Gældsforpligtigelsen vedrørende ældreboliger, som reelt ikke har nogen betydning for den kommunale økonomi, er i løbet af 2023 faldet fra 153,119 mio. kr. til 146,476 mio. kr.

Kommunens leasingforpligtigelser er steget fra 28,096 mio. kr. til 39,948 mio. kr.

Kommunens almindelige langsigtede gæld er faldet fra 470,703 mio. kr. til 448,149 mio. kr. i 2023. I opgørelsen indgår kommunens feriepengeforpligtelse på 80,971 mio. kr.

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



### Kassebeholdning

Den faktiske kassebeholdning/de likvide aktiver var 39,977 mio. kr. ved udgangen af 2023.

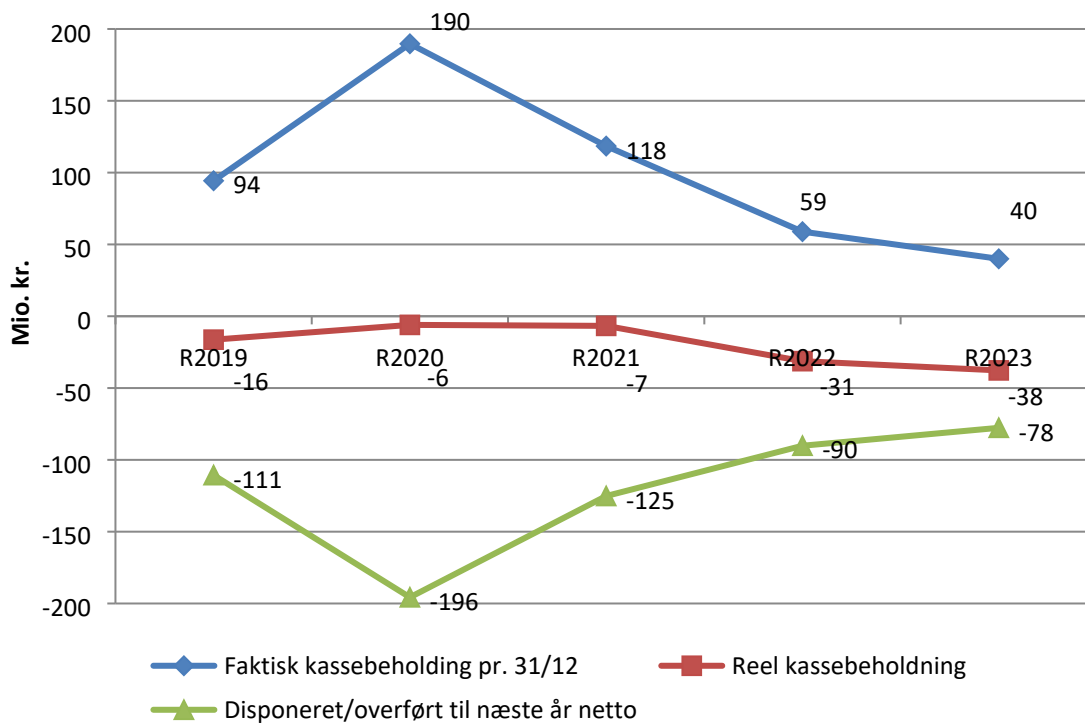
I beholdningen indgår beløb, der bliver overført til 2024 (uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt endnu ikke udnyttede lånemuligheder). Ligeledes indgår mellemværendet med det forbrugerfinansierede område, forsyningsvirksomhederne, i den faktiske kassebeholdning.

Den faktiske kassebeholdning er i løbet af 2023 faldet med 18,917 mio. kr. Faldet skyldes bl.a., at der på forsyningsområdet i 2023 er et underskud på 7,101 mio. kr. og reduktionen i den almindelige langfristede gæld på 22,554 mio. kr. Modsat er der en positiv regulering af kommunens værdipapirer på 7,543 mio. kr.

## Generelle bemærkninger

Den reelle kassebeholdning (dvs. den faktiske kassebeholdning fratrukket overførsler af uforbrugte driftsmidler, anlægsmidler og tilhørende lånemuligheder) er faldet fra -31,276 mio. kr. til -37,713 mio. kr., jf. figuren nedenfor.

Udvikling i den reelle kassebeholdning, 2019-2023



## Generelle bemærkninger

### Sammenhæng mellem den budgetterede og faktiske kassebeholdning 2023

Område, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab
Primo kassebeholdning	58.893	58.893
1) Resultat skattefinansieret drift	-20.102	-73.075
2) Skattefinansieret anlæg	113.253	41.454
3) Forsyningsvirksomhed	367	7.101
4) Lån og afdrag	4.666	25.740
5) Forventede overførsler	-90.000	
Sum af 1-5	8.184	1.219
6) Finansforskydninger	-906	25.240
7) Kursregulering		-7.543
Sum af 6-7	-906	17.697
Ændring af likvide aktiver i alt (sum af 1-7)	7.278	18.917
Ultimo kassebeholdning	51.615	39.976
Forventede overførsler/faktiske overførsler	-90.000	-77.689
Ultimo kassebeholdning eksklusiv overførsler	-38.385	-37.713

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen fratrukket overførsler 0,7 mio. kr. højere end forudsat.

### Hoved- og nøgletal

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL (positive tal = overskud)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
<i>Regnskabsopgørelsen, 1.000 kr.</i>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed inkl. Renter	66.901	133.549	57.895	48.616	73.075
Resultat af ordinær driftsvirksomhed ekskl. Renter	67.538	135.204	59.369	52.399	73.166
Resultat af det skattefinansierede område	-53.415	74.961	138	-24.363	31.621
Resultat af forsyningsvirksomheder (drift og anlæg)	-3.164	-16.033	563	2.605	-7.101
<i>Overførsler, 1.000 kr.</i>					
Uforbrugte driftsmidler inkl. forsyning	41.594	68.345	48.561	44.857	29.054
Uforbrugte anlægsmidler inkl. forsyning	84.052	77.346	82.634	52.151	69.384
Finansiering (lån mv.)	-14.998	50.026	-6.021	-6.840	-20.749
Nettooverførsler	110.648	195.717	125.174	90.168	77.689
<i>Kassebeholdning, 1.000 kr.</i>					
Likvide beholdninger, ministeriet definition	94.328	189.694	118.415	55.683	39.976
Likvide beholdninger, kommunens definition*	94.328	189.694	118.470	58.892	39.976
Reel kassebeholdning**	-16.320	-6.023	-6.704	-32.932	-37.713
Egenkapital***	2.035.556	2.027.953	1.684.647	1.720.795	1.694.234

## Generelle bemærkninger

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL (positive tal = overskud)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Langfristet gæld pr. indbygger i kr. Gæld ekskl. feriepengeforpligtelse, ældreboliger og leasing	8.885	9.636	9.196	9.213	8.554
Gæld inkl. feriepengeforpligtelse, ekskl. ældreboliger og leasing	9.852	12.628	11.049	11.050	10.441
<i>Skatteudskrivning</i>					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,33
Grundskyldspromille	20,36	20,36	20,36	20,36	20,36
Indbyggertal pr. 1. januar	42.863	42.742	42.790	42.596	42.924

\*) 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 2023	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2023	Regnskab pr. 31/12	Afvigelse ift. korr. budget
<b>A BEHOLDNING PRIMO</b>	<b>72.219</b>		<b>58.893</b>	<b>58.893</b>	
<b>1 INDTÆGTER</b>					
Indkomstskatter løbende år	-1.918.052	0	-1.918.052	-1.918.052	
Øvrige skatteindtægter	27	56	83	-85	168
Kommunal grundskyld	-85.318	0	-85.318	-84.954	-364
Øvrige ejendomsskatter	-277	0	-277	-277	
Selskabsskatter	-45.597	0	-45.597	-45.597	
Generelle tilskud m.v.	-886.924	-54.804	-941.728	-939.683	-2.045
Momsrefusion	-1.350	-1.393	-2.743	-2.843	100
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>-2.937.490</b>	<b>-56.141</b>	<b>-2.993.631</b>	<b>-2.991.490</b>	<b>-2.142</b>
<b>2 SKATTEFINANSIERET DRIFT</b>					
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	<i>106.838</i>	<i>3.225</i>	<i>110.062</i>	<i>108.569</i>	<i>1.494</i>
Chef for Teknik & Miljø	106.838	3.225	110.062	108.569	1.494
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integ.</i>	<i>392.317</i>	<i>4.274</i>	<i>396.592</i>	<i>386.707</i>	<i>9.884</i>
Sekretariat & Borgerservice - drift	17		17		17
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-19		-19		-19
Jobcenter - drift	553.331	-2.325	551.006	549.969	1.037
Jobcenter - statsrefusion	-161.012	6.599	-154.412	-163.262	8.849
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	<i>753.184</i>	<i>38.455</i>	<i>791.638</i>	<i>774.910</i>	<i>16.728</i>
Sekretariat & Borgerservice	4.438		4.438	4.341	98
Børn, PPU & Sundhedsplejen	184.681	822	185.503	177.396	8.107
Skoler, Kultur & Fritid	470.763	19.661	490.424	473.891	16.533
Fam., Hand. & Soc.psyk.	93.301	17.971	111.272	119.282	-8.010
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	<i>321.297</i>	<i>7.244</i>	<i>328.541</i>	<i>321.045</i>	<i>7.496</i>
Sekretariat & Borgerservice	2.656		2.656	2.289	367
Børn, PPU & Sundhedsplejen	9.316	893	10.209	10.012	197
Skoler, Kultur & Fritid	58.423	8.204	66.627	63.293	3.334
Ældre & Rehabilitering	1.940	-956	984		984
Sundhed & Sammenhæng	248.961	-897	248.064	245.450	2.614
<i>Udvalget for social og ældre</i>	<i>940.722</i>	<i>42.460</i>	<i>983.182</i>	<i>993.151</i>	<i>-9.969</i>
Sekretariat & Borgerservice - drift	270.888	19.473	290.361	288.794	1.566
Sekretariat & Borgs. - statsref.	-5.686	290	-5.396	-4.497	-899
Fam., Hand. & Soc.psyk. - drift	278.577	8.940	287.517	290.946	-3.429
Fam., Hand. & Soc.psyk. -statsref.	-31.152	-2.112	-33.264	-34.727	1.463
Ældre & Rehab. - drift	427.089	15.706	442.795	451.643	-8.848
Ældre & Rehab. - statsrefusion	-251		-251	-232	-19
Sundhed & Sammenhæng	1.256	163	1.419	1.223	196
<i>Økonomiudvalget</i>	<i>390.605</i>	<i>-27.209</i>	<i>363.397</i>	<i>333.940</i>	<i>29.456</i>
Faste ejendomme	19.093	-14.753	4.340	1.173	3.166
Redningsberedskab	12.419	-144	12.275	12.275	
Politisk organisation	12.075	-874	11.201	10.832	369
Administrativ organisation	280.649	9.773	290.423	273.316	17.107
Erhvervsudvikling, turisme m.v.	10.008	2.212	12.220	8.718	3.503
Tjenestemandspensioner	10.735	503	11.238	10.881	357
Løn og forsikringspuljer m.v.	45.625	-23.926	21.699	16.745	4.954
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>2.904.963</b>	<b>68.449</b>	<b>2.973.412</b>	<b>2.918.323</b>	<b>55.089</b>
<b>3 RENTER</b>					
Af lån	4.685	-62	4.623	4.622	1
Af likvide aktiver	-2.577	750	-1.827	-1.575	-252
Af diverse tilgodehavender	-1.850	-829	-2.679	-2.956	277
<b>RENTER I ALT</b>	<b>258</b>	<b>-141</b>	<b>117</b>	<b>91</b>	<b>26</b>
<b>ORD. DRIFTSVIRKSOMH. 1+2+3</b>	<b>-32.269</b>	<b>12.167</b>	<b>-20.102</b>	<b>-73.075</b>	<b>52.973</b>

## Generelle bemærkninger

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2023	Forbrug pr. 31/12 2023	Afvigelse i forhold til budget
<b>4 SKATTEFINANSIERET ANLÆG</b>					
Udvalget for teknik og miljø	12.894	22.047	34.941	12.836	22.105
Udvalget for skoler og børn	16.375	7.119	23.494	10.142	13.352
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	2.961	2.751	5.712	1.253	4.459
Udvalget for social og ældre	1.895	11.523	13.418	3.829	9.589
Økonomiudvalget	21.712	13.976	35.688	13.394	22.294
SK. FINANSIERET ANLÆG I ALT	55.837	57.416	113.253	41.454	71.799
<b>SK.FINANS. OMRÅDE 1+2+3+4</b>	<b>23.568</b>	<b>69.583</b>	<b>93.151</b>	<b>-31.621</b>	<b>124.772</b>
<b>5 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>					
Drift					
Netto drift ekskl. brugerindtægter	75.702	367	76.069	86.371	-10.302
Brugerindtægter	-75.702		-75.702	-79.270	3.568
Netto anlæg	0			0	0
FORSYNINGSVIRKSOMH. I ALT		367	367	7.101	-6.734
<b>RESULTAT I ALT 1+2+3+4+5</b>	<b>23.568</b>	<b>69.950</b>	<b>93.518</b>	<b>-24.520</b>	<b>118.038</b>
<b>6 TILGANG/AFG. LIKV. AKTIVER</b>					
Afdrag på lån	33.561	-346	33.215	32.793	423
Optagelse af lån	-15.239	-13.310	-28.549	-7.053	-21.496
Diverse udlån	1.328	154	1.482	1.077	405
Diverse finansforskydninger	-21.000	18.612	-2.388	24.163	-26.551
TILG/AFG LIKV. AKTIVER I ALT	-1.350	5.110	3.760	50.980	-47.220
<b>B ÆNDR. AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-22.218</b>	<b>-75.060</b>	<b>-97.278</b>	<b>-26.460</b>	<b>-70.818</b>
<b>C FORVENTEDE OVERFØRSLER TIL 2024</b>			90.000		
<b>REGULERING, VÆRDIPAPIR</b>				7.543	
<b>D KASSEBEHOLDNING (A+B+C)</b>	<b>50.001</b>	<b>-75.060</b>	<b>51.615</b>	<b>39.976</b>	<b>11.639</b>

# Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

---

## Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Ansøgninger om overførsel af uforbrugte budgetbeløb behandles af Byrådet på mødet i april 2024. Der foreligger ansøgninger om overførsel på i alt netto 77,689 mio. kr., fordelt på drift 29,054 mio. kr., anlæg 69,324 mio. kr. og finansforskydninger -20,749 mio. kr.

### Driftsoverførsler fra 2023 til 2024

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	1.586
Udvalget for arbejdsmarked og integration	1.050
Udvalget for skoler og børn	12.382
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	2.388
Udvalget for social og ældre	-6.755
Økonomiudvalget	18.403
<b>SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT</b>	<b>29.054</b>
DRIFT – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
<b>DRIFTSOVERFØRSLER I ALT</b>	<b>29.054</b>

### Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	19.867
Udvalget for skoler og børn	13.365
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	4.395
Udvalget for social og ældre	9.459
Økonomiudvalget	22.298
<b>ANLÆG – SKATTEFINANSIERET</b>	<b>69.384</b>
ANLÆG – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
<b>ANLÆGSOVERFØRSLER I ALT</b>	<b>69.384</b>

### Finansforskydninger og finansiering fra 2023 til 2024

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
<b>OVERFØRSLER I ALT</b>	<b>-20.749</b>

# Regnskabsbemærkninger - drift

## Regnskabsbemærkninger - drift

Skattefinansieret drift udviser et netto mindreforbrug på 55,089 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Efter fradrag af de foreliggende forslag til overførsler til 2024 på i alt 29,054 mio. kr., udgør mindreforbruget herefter 26,035 mio. kr.

Resultatet af forsyningsvirksomheder er et netto merforbrug på 6,734 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 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.05 Ubestemte formål	-1.195	-1.286	91	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	406	180	226	226
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	1.817	1.696	120	
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-208	-208	1	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	1.213	1.262	-49	
0.38.51 Natura 2000	981	1.090	-108	-109
0.48 Vandløbsvæsen				
0.48.70 Fælles formål	850	303	547	196
0.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	3.192	3.524	-332	
0.52 Miljøbeskyttelse				
0.52.80 Fælles formål	827	326	501	
0.52.81 Jordforurening	140	128	12	
0.52.85 Bærbare batterier	62	139	-77	
0.52.87 Miljøtilsyn - virksomheder	-564	-703	139	
0.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn mv.	219	211	9	
0.55 Diverse udgifter og indtægter				
0.55.91 Skadedyrsbekæmpelse	0	0	0	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	57	-350	407	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.01 Fælles formål	4.498	8.730	-4.232	77
2.22.03 Arbejder for fremmed regning	-65	14	-78	
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	1.230	1.206	23	



## Regnskabsbemærkninger - drift

2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	32.758	30.802	1.956	
2.28.12 Belægninger mv.	28.759	28.212	547	
2.28.14 Vintertjeneste	11.954	10.908	1.046	1.046
2.32 Kollektiv trafik				
2.32.30 Fælles formål	2.768	2.481	287	150
2.32.31 Busdrift	20.363	19.904	459	
<b>UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ I ALT</b>	<b>110.062</b>	<b>108.569</b>	<b>1.494</b>	<b>1.586</b>

Udvalgets oprindelige budget udgør 106,838 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger inkl. omplaceringer for i alt 3,225 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 110,062 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug er på 1,494 mio. kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 1,586 mio. kr. Herefter udgør merforbruget 92.000 kr. Merforbruget vedrører primært fælles formål og udgør 4,232 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ved regnskabs afslutning ikke var opkrævet for alle de aktiviteter, der var udført for anden part.

### Forsyningsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.60 Generel administration	-340	-1.318	978	
1.38.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	-5.429	5.888	-11.317	
1.38.63 Ordninger for glas, papir og pap	6.547	4.866	1.681	
1.38.64 Ordninger for farligt affald	1.914	0	1.914	
1.38.65 Genbrugsstationer	-2.170	-5.457	3.287	
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-154	3.123	-3.277	
Netto drift ekskl. brugerindtægter	76.069	86.371	-10.302	
Brugerindtægter	-75.702	-79.270	3.568	
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT</b>	<b>367</b>	<b>7.101</b>	<b>-6.734</b>	<b>0</b>

På forsyningsområdet er der et netto merforbrug på 6,734 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

På udgiftssiden er der et merforbrug på 10,302 mio. kr., mens indtægterne er 3,568 mio. kr. højere end budgetteret. Afvigelsen skyldes, at momsreglerne på området blev ændret til 2023, således at der flere områder ikke kan afløftes moms. Budgettet for 2023 blev fastsat med udgangspunkt i, at der var fuld momsafløftning på alle områder.

## Regnskabsbemærkninger - drift

### Udvalget for arbejdsmarked og integration

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	169	31	138	
0.25.13 Andre faste ejendomme	297	215	82	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen m.m.				
3.22.01 Folkeskoler	208	208	0	
3.22.04 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	208	208	0	
3.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	5	5	0	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	9	9	0	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	35	35	0	
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	355	86	269	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2	2	0	
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	71	71	0	
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	151	28	123	
5.68.96 Servicejob	0	0	0	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administration organisation				
6.45.53 Jobcentre	73	73	0	

## Regnskabsbemærkninger - drift

<i>Serviceudgifter i alt</i>	1.582	971	612	
<i>Overførsler</i>				
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.46 Tilbud til udlændinge				
5.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	-4.528	-10.070	5.542	
5.46.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	7.878	7.981	-103	
5.46.65 Repatrieringsloven	0	0	0	
5.48.65 Seniorpension	38.901	38.081	820	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.71 Sygedagpenge	75.559	78.084	-2.526	
5.57.72 Sociale formål	2	4	-2	
5.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	47.118	46.225	893	
5.57.74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	
5.57.75 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-58	-57	-2	
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	46.950	43.226	3.724	
5.57.79 Særlig uddannelsesordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	0	0	
5.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.				
5.58.80 Revalidering	176	176	0	
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	87.487	88.808	-1.321	
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	38.271	39.650	-1.379	
5.58.83 Ledighedsydelse	15.704	15.376	329	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	35.702	32.298	3.405	1.050
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	
5.68.94 Løntilskud	858	955	-97	
5.68.97 Seniorjob for personer over 55 år	34	46	-12	
5.68.98 Beskæftigelsesordninger	4.955	4.955	0	
<i>Overførsler i alt</i>	395.009	385.737	9.273	
<b>UDVALGET FOR ARBEJDSMARKED OG INTEGRATION I ALT</b>	<b>396.592</b>	<b>386.707</b>	<b>9.884</b>	<b>1.050</b>

Udvalgets oprindelige budget udgør 392,318 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger og omplaceringer for i alt 4,274 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 396,592 mio.

## Regnskabsbemærkninger - drift

---

kr. Forbruget på udvalgets område udgør 386,707 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 9,884 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er mindreforbruget på 8,834 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på området vedrører primært følgende områder:

- Integrationsprogram samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet -9,552 mio. kr.
- Seniorpension 10,144 mio. kr.
- Sygedagpenge 5,280 mio. kr.
- Kontanthjælp -6,111 mio. kr.
- Dagpenge til forsikrede ledige 14,430 mio. kr.
- Løntilskud til personer i fleksjob mv. -4,511 mio. kr.
- Ressourceforløb og jobafklaringsforløb -4,036 mio. kr.

Afvigelserne skyldes primært ændret antal modtagere i forhold til det antal, der var forudsat i det oprindelige budget.

Der er et mindreforbrug vedrørende integrationsprogram og integrationsforløb på 5,542 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært flere indtægter fra grund- og resultattilskud end budgetteret. Der er mindreudgifter til a-dagpenge på 3,724 mio. kr. og mindreudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats på 3,405 mio. kr. Der er merudgifter til sygedagpenge på 2,526 mio. kr.

## Regnskabsbemærkninger - drift

### Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	132	152	-20	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 01 Folkeskoler	338.405	333.831	4.574	2.609
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	13.283	12.414	869	868
3.22.05 Skolefritidsordninger	26.123	22.831	3.292	3.648
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	8.982	7.587	1.395	
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	931	1.119	-188	
3.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	13.073	8.262	4.811	
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.366	2.466	-100	-98
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	24.784	24.718	67	
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	10.941	10.885	55	
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	5.960	6.020	-60	-64
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	18	0	18	
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	431	61	369	
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5.949	5.948	2	
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.42 Forberedende Grunduddannelse	4.908	5.327	-420	
3.30.44 Produktionsskoler	0	0	0	
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige Behov	9.140	9.342	-202	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	14.294	13.662	632	289
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	95	19	76	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	23.835	23.740	95	916
5.25.11 Dagpleje	50.865	49.880	985	417

## Regnskabsbemærkninger - drift

5.25.14 Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	96.528	92.394	4.134	2.918
5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	17.901	16.967	934	
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	45.430	47.956	-2.525	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	26.397	29.339	-2.942	391
5.28.22 Plejefamilier	33.758	37.227	-3.469	
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	13.303	14.160	-856	
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	3.079	4.235	-1.156	
5.28.25 Særlige dagtilbud	6.092	5.424	668	488
5.28.26 Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	4.745	3.203	1.542	
5.35 Rådgivning				
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud (§4, stk. 1, 3)	272	72	199	
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	454	3	452	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>802.474</i>	<i>789.242</i>	<i>13.232</i>	<i>12.382</i>
<i>Overførsler</i>				
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.157	2.204	-47	
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	447	302	146	
5.57.72 Sociale formål	2.000	0	2.000	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>4.604</i>	<i>2.505</i>	<i>2.099</i>	<i>0</i>
<i>Øvrige</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-15.439	-16.837	1.397	
<b>UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT</b>	<b>791.638</b>	<b>774.910</b>	<b>16.728</b>	<b>12.382</b>

Udvalgets oprindelige budget udgør 753,184 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 38,455 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 791,638 mio. kr. Af tillægsbevillingerne udgør overførsler fra tidligere år 7,361 mio. kr.

De samlede tillægsbevillinger til udvalgets ramme eksklusiv overførsler fra tidligere år vedrører primært følgende områder:

- Folkeskoleområdet 13,226 mio. kr. Heraf vedrører 11,721 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.

## Regnskabsbemærkninger - drift

- På dagtilbudsområdet under ét er der givet en tillægsbevilling på -1,774 mio. kr. Heraf vedrører 3,005 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På anbringelsesområdet er der givet en tillægsbevilling på 17,893 mio. kr. inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning. Merbevillinger skyldes primært en stigning i antallet af børn og unge på opholdssteder.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 16,728 mio. kr. Efter fradrag af overførsler på 12,382 mio. kr. udgør mindreforbruget 4,346 mio. kr.

De samlede mindredgifter dækker over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på skoleområdet på 4,574 mio. kr.
- Et mindreforbrug på SFO-området på 3,292 mio. kr.
- Et mindreforbrug på kommunale specialskoler på 4,811 mio. kr.
- På hele dagtilbudsområdet under ét er der et mindreforbrug på 6,148 mio. kr. Heraf overføres 4,251 mio. kr. til 2024.
- På området udsatte børn og unge inkl. den centrale refusionsordning er der et merforbrug på 8,010 mio. kr. Merforbruget skyldes primært underbudgettering af følgeudgifter og en øget tilgang.

### Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	523	555	-32	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	224	232	-8	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	7.866	7.922	-56	
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	19.871	18.163	1.708	1.624
3.35 Kulturel virksomhed, herunder museer				
3.35.60 Museer	11.603	12.999	-1.396	-1.520
3.35.61 Biografer	248	248	0	
3.35.62 Teatre	0	0	0	
3.35.63 Musikarrangementer	4.079	4.075	4	301
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	5.241	4.184	1.057	1.242
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.70 Fælles formål	123	22	102	
3.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	1.049	586	463	
3.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.303	1.180	123	
3.38.74 Lokaletilskud	14.495	13.126	1.369	300
<i>04 Sundhedsområdet</i>				

## Regnskabsbemærkninger - drift

4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	183.513	183.510	3	
4.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	15.216	14.573	643	-726
4.62.84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	7.207	6.660	547	
4.62.85 Kommunal tandpleje	22.028	21.937	91	13
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	14.232	13.561	671	594
4.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	10.209	10.012	197	195
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	2.877	2.168	709	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
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 samt rehabiliteringsforløb	1.307	942	365	365
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.866	1.547	318	
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	3.689	2.841	848	
<b>SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT</b>	<b>328.771</b>	<b>321.045</b>	<b>7.726</b>	<b>2.388</b>

Udvalgets oprindelige budget udgør 321,527 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 7,244 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 328,771 mio. kr.

I 2023 er der bl.a. givet tillægsbevillinger til følgende områder (eksklusiv overførsler fra tidligere år):

- Idrætsfaciliteter for børn og unge 1,686 mio. kr. Heraf vedrører 1,127 mio. kr. midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse.
- Lokaletilskud -1,745 mio. kr.
- Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning -3,104 mio. kr.

Mindreforbruget på området udgør 7,726 mio. kr. Efter fradrag af forslag til overførsler til 2024 udgør mindreforbruget for udvalgets driftsområde 5,338 mio. kr.

Mindreudgifterne på udvalgets område forklares primært ud fra nedenstående afvigelser:

- Mindreudgifter til folkebiblioteker på 1,708 mio. kr. Heraf søges 1,624 mio. kr. overført til 2024.
- Mindreudgifter på i alt 1,057 mio. kr. vedrørende andre kulturelle opgaver. Heraf søges 1,242 mio. kr. overført til 2024.
- Mindreudgifter til lokaletilskud på 1,369 mio. kr. Heraf søges 0,300 mio. kr. overført til 2024.
- Mindreudgifter vedrørende alkohol- og stofmisbrugsbehandling på i alt 1,166 mio. kr.



## Regnskabsbemærkninger - drift

### Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	-327	41	-369	
0.25.19 Ældreboliger	1.101	1.336	-235	-58
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.32 Kollektiv trafik – personbefordring				
2.32.31 Busdrift	1.530	1.617	-87	
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	222	174	49	48
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	952	1.154	-202	
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	342	383	-41	
<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	5.251	4.185	1.066	
5.28.22 Plejefamilier	1.051	1.043	8	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	124.826	130.779	-5.953	400
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	169.750	170.028	-278	-5.174
5.30.28 Hjemmesygepleje	41.496	42.419	-923	-1.655
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	48.018	43.934	4.084	2.893
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	22.234	25.994	-3.759	-804
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. Ved pasning af døende i eget hjem	1.490	1.761	-271	
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	12.194	14.131	-1.937	
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	48.544	45.496	3.048	3.176

## Regnskabsbemærkninger - drift

5.38.41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	19.273	18.464	809	1.072
5.38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§109-110)	3.824	5.054	-1.229	-963
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	31.576	31.848	-271	-185
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	85.852	88.793	-2.940	-3.486
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	51.862	50.836	1.025	-14
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§45, 97,99)	2.370	4.135	-1.765	-1.648
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	530	588	-58	
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	17.048	17.655	-608	-945
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§104)	13.660	14.049	-389	-224
5.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål				194
5.72.99 Øvrige sociale formål	1.419	1.223	196	196
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>706.088</i>	<i>717.120</i>	<i>-11.031</i>	
<i>Overførsler</i>				
5.48 Førtidspensioner og personlige tillæg				
5.48.66 Førtidspensioner efter 1 juli 2014	120.267	120.471	-204	
5.48.67 Personlige tillæg mv.	5.114	4.816	297	
5.48.68 Førtidspension tilkendt før 1 juli 2014	125.637	124.210	1.427	
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.940	1.500	441	422
5.57 Kontante ydelser				
5.57.72 Sociale formål	12.689	13.776	-1.087	
5.57.76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	16.584	16.592	-8	
5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.690	10.920	-231	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>292.920</i>	<i>292.285</i>	<i>635</i>	
<i>Øvrige områder</i>				
5.22.07+08 Indtægter fra cent. refusionsordning	-16.057	-16.253	197	
<b>UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT</b>	<b>982.952</b>	<b>993.151</b>	<b>-10.200</b>	<b>-6.755</b>

Udvalgets oprindelige budget udgør 940,492 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 42,460 mio. kr., hvoraf 2,399 mio. kr. er overførsler fra tidligere år. Det samlede korrigerede budget udgør 982,952 mio. kr.

Forbruget er på 993,151 mio. kr., og der er dermed et merforbrug på 10,200 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er det samlede merforbrug på 3,445 mio. kr.

Tillægsbevillinger (eksklusiv overførsler fra tidligere år) kan primært specificeres til følgende områder:

- 13,856 mio. kr. vedrørende hele ældreområdet under ét. 5,262 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselpuljen. Der er bl.a. givet en tillægsbevilling på 5,4 mio. kr. som følge af opgaveglidning fra regionerne.

## Regnskabsbemærkninger - drift

- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der samlet givet en tillægsbevilling på 0,681 mio. kr.
- På overførselsområdet er der givet tillægsbevillinger for i alt 21,881 mio. kr. Heraf vedrører førtidspensionsområdet 19,833 mio. kr.

Merforbruget 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 9,092 mio. kr. Heraf overføres 6,429 mio. kr. til 2024.
- Et mindreforbrug på den forebyggende indsats (5.29) på 4,084 mio. kr. Der er forslag om overførsel på området på 2,893 mio. kr.
- På hjælpemiddelområdet under ét (5.31 og 5.41) er der et merforbrug på 2,950 mio. kr.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der et merforbrug på 3,187 mio. kr. Der er forslag om overførsel af et merforbrug til 2024 på 4,289 mio. kr.

### Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	4.082	808	3.273	3.123
0.25.11 Beboelse	-496	-431	-65	
0.25.13 Andre faste ejendomme	269	311	-42	
0.25.15 Byfornyelse	275	254	21	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	211	232	-21	
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	12.275	12.275	0	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.42 Politisk organisation				
6.42.40 Fælles formål	186	161	25	
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	10.492	10.251	240	
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	424	355	69	
6.42.43 Valg mv.	100	65	34	
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	6.589	6.079	510	510
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	128.580	118.751	9.828	6.656
6.45.52 Fælles IT og telefoni	38.288	35.361	2.927	2.728
6.45.53 Jobcentre	50.656	49.642	1.015	1.094
6.45.54 Naturbeskyttelse	4.305	1.896	2.409	2.409
6.45.55 Miljøbeskyttelse	10.115	10.976	-861	-824
6.45.56 Byggesagsbehandling	4.020	4.063	-43	-343
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	18.753	16.827	1.925	1.647
6.45.58 det specialiserede børneområde	18.302	18.875	-573	-586
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	10.815	10.847	-32	

## Regnskabsbemærkninger - drift

6.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	880	529	351	344
6.48.66 Innovation og ny teknologi	135	142	-7	
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	9.585	7.412	2.174	1.359
6.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområderne	1.620	635	985	451
6.52 Lønpuljer				
6.52.70 Løn- og barselspuljer	1.262	0	1.262	
6.52.72 Tjenestemandspensioner	11.238	10.881	357	
6.52.74 Interne forsikringspuljer	20.437	16.745	3.692	-165
6.52.76 Generelle reserver	0	0	0	
<b>ØKONOMIUDVALGET I ALT</b>	<b>363.397</b>	<b>333.940</b>	<b>29.456</b>	<b>18.403</b>

Udvalgets oprindelige budget udgjorde 390,605 mio. kr. Der er i årets løb givet negative tillægsbevillinger for i alt -27,209 mio. kr. inkl. overførsler fra tidligere år, og det samlede korrigerede budget udgør 363,397 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på udvalgets område udgør 29,456 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 11,053 mio. kr.

På hele området fælles administration er der et mindreforbrug på 17,107 mio. kr. Heraf overføres 13,291 mio. kr. til 2024. På konto 6.52.74 Interne forsikringspuljer er der et mindreforbrug på 3,692 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 2024
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.01 Fælles formål	-4.966	746	-5.712	-5.712
0.22.02 Boligformål	21.927	9.539	12.388	12.383
0.22.03 Erhvervsformål	8.540	-1.274	9.814	9.814
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-21.383	-11.082	-10.301	-10.302
0.38.51 Natura 2000	-207	0	-207	-207
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	11.352	5.428	5.924	3.803
2.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	19.678	9.478	10.200	10.088
<b>ORDINÆR ANLÆG SVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>34.941</b>	<b>12.836</b>	<b>22.105</b>	<b>19.867</b>

Det korrigerede budget udgør 34,941 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde. Der er et restrådighedsbeløb på 22,105 mio. kr. Der er forslag om overførsel af rådighedsbeløb på 19,867 mio. kr.

### Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.01 Folkeskoler	3.023	1.281	1.742	1.749
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25.10 Fælles formål	694	434	260	249
5.25.14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	19.777	8.426	11.351	11.367
<b>UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT</b>	<b>23.494</b>	<b>10.142</b>	<b>13.352</b>	<b>13.365</b>

## Regnskabsbemærkninger - anlæg

Under Udvalget for skoler og børn er der et restrådighedsbeløb på 13,352 mio. kr. 13,365 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 2024
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.32.31	1.026	0	1.026	1026
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.928	0	2.928	2.928
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.60 Museer	-140	-825	685	687
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	946	1.343	-397	-397
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.70 Fælles formål	317	101	216	151
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.89 Sundhedsfremme og forebyggelse	635	635	0	
<b>SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT</b>	<b>5.712</b>	<b>1.253</b>	<b>4.459</b>	<b>4.395</b>

Der er et samlet restrådighedsbeløb på 4,459 mio. kr. Heraf søges 4,395 mio. kr. overført til 2024.

## Regnskabsbemærkninger - anlæg

### Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	6.712	469	6.243	6.153
0.25.19 Ældreboliger	1.704	-237	1.941	1.941
<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	41	0	41	
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2.250	903	1.347	1.347
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	2.711	2.694	17	18
<b>UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT</b>	<b>13.418</b>	<b>3.829</b>	<b>9.589</b>	<b>9.459</b>

Der er et restrådighedsbeløb på 9,589 mio. kr. Der er forslag om overførsel af 9,459 mio. kr.

### Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2024
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	19.334	7.202	12.132	12.132
0.25.13 Andre faste ejendomme	1.053	1.148	-95	-15
0.25.15 Byfornyelse	5.897	1.415	4.482	4.406
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	902	902	0	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	6.471	1.384	5.087	5.087
03 Undervisning og kultur				
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	2.171	1.328	843	843
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	-340	15	-355	-355
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	200	0	200	200
<b>ØKONOMIUDVALGET I ALT</b>	<b>35.688</b>	<b>13.394</b>	<b>22.294</b>	<b>22.298</b>

## **Regnskabsbemærkninger - anlæg**

---

Der er restrådighedsbeløb på 22,294 mio. kr., hvoraf 22,298 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.	-1.827	1.457	-3.284
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-3.032	3.032
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender			
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-457	207
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender			
7.32.22 Udlån til beboerindskud	0	-19	19
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-100	-29	-71
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt			
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	6	-6
7.55 Renter af langfristet gæld			
7.55.68 Realkredit	75	75	0
7.55.70 Kommunekreditforeningen	4.548	4.548	0
7.58 Kurstab og kursgevinster			
7.58.77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	0	5	-5
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	-105	105
7.58.79 Garantiprovision	-2.329	-2.329	0
<b>RENTER I ALT</b>	<b>117</b>	<b>91</b>	<b>26</b>

# 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	-881.724	-879.683	-2.041
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2.556	2.556	0
7.62.82 Kommunale bidrag til kommunerne	5.048	5.052	-4
7.65.86 Særlige tilskud	-67.608	-67.608	0
7.65 Refusion af købsmoms			
7.65.87 Refusion af købsmoms	-2.743	-2.843	100
7.68 Skatter			
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-1.916.312	-1.916.312	0
7.68.92 Selskabsskat	-45.597	-45.597	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-1.657	-1.825	168
7.68.94 Grundskyld	-85.318	-84.954	-364
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-277	-277	0
7.68.96 Øvrige skatter og afgifter	0	0	0
<i>I alt ordinære finansieringsindtægter</i>	<i>-2.993.631</i>	<i>-2.991.490</i>	<i>-2.142</i>
<i>Låneoptagelse</i>			
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.70 Kommunekreditforeningen	-25.029	-7.053	-17.976
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-3.520	0	-3.520
<i>I alt låneoptagelse</i>	<i>-28.549</i>	<i>-7.053</i>	<i>-21.496</i>
<b>FINANSIERING I ALT</b>	<b>-3.022.180</b>	<b>-2.998.543</b>	<b>-23.638</b>

Det korrigerede budget til ordinære finansieringsindtægter udgør -3.022,180 mio. kr. Der er mindreindtægter for i alt 23,638 mio. kr.

Der er en mindreindtægt vedrørende udligning og generelle tilskud på 2,041 mio. kr., som skyldes en efterregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet. Der er en samlet mindreindtægt vedrørende låneoptagelse på i alt 21,496 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at lånene først optages i 2024. Der overføres låneoptagelse til 2024 for 20,237 mio. kr.

Den ordinære låneoptagelse vedrørende 2023 er opgjort til 16,617 mio. kr.

## Regnskabsbemærkninger - finansiering

### 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	6.373	-6.373
8.25.13 Andre tilgodehavender	0	275	-275
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt			
8.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-4.248	4.248
8.28.15 Andre tilgodehavender	-5.000	-35.088	30.088
8.28.17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	0	6.990	-6.990
8.28.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	-12	12
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 beboerindskud	200	677	-477
8.32.24 Indskud til landsbyggefonden	1.804	246	1.558
8.32.25 Langfristede udlån og tilgodehavender	-360	458	-818
8.32.27 Deponerede beløb for lån mv.	0	-3.210	3.210
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder			
8.42 Forskydning i aktiver tilhørende fonds m.v.			0
8.42.43 Deposita	2.498	54	2.444
8.45 Forskydning i passiver tilhørende fonds m.v.			
8.45.47 Deposita	0	-153	153
8.51 Forskydning i kortfristet gæld til staten			
8.51.52 Anden gæld	0	-242	242
8.52 Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt			
8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	103.745	-103.745
8.52.58 Edb fejlopsamlingskonto	0	-23	23
8.52.59 Mellemlægningsskonto	114	-53.661	53.775
<b>FINANSFORSKYDNINGER I ALT</b>	<b>-906</b>	<b>22.031</b>	<b>-22.937</b>

Der er en samlet afvigelse på 22,937 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a., at der er budgetteret med et tilgodehavende vedrørende tilslutningsbidrag på 5 mio. kr. Indtægten forventes først at komme i 2024. Derudover skyldes afvigelserne især finansforskydninger mellem årene og er primært et udtryk for, at der er foretaget udbetalinger i 2023, som enten er driftsbogført i 2022 eller i 2024.

## 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	111	111	0
8.55.70 Kommunekreditforeningen	32.315	32.319	-4
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	500	74	426
8.55.77 Langfristet gæld	289	289	0
<b>AFDRAG PÅ LÅN I ALT</b>	<b>33.215</b>	<b>32.793</b>	<b>423</b>

## Balance

---

### Balance

BALANCE (I HELE 1.000 KR.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	944.955	902.748
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.607.649	1.600.794
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	850	1.587
Omsætningsaktiver, fysiske anlæg til salg	95.106	107.276
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	72.808	46.121
Omsætningsaktiver, værdipapirer	1.647	1.535
Omsætningsaktiver, likvide beholdninger	55.683	39.977
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.778.697</b>	<b>2.700.038</b>
Passiver		
Egenkapital	-1.720.795	-1.694.234
Hensatte forpligtigelser	-199.973	-216.224
Langfristede gældsforpligtigelser	-651.918	-634.473
Nettogæld vedrørende fonde, legater mv.	-4.462	-4.527
Kortfristede gældsforpligtigelser	-201.549	-150.581
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.778.697</b>	<b>-2.700.038</b>

#### Note – Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2023 i alt 1.600,8 mio. kr.

Det væsentligste aktiv er egenkapitalen i Vejen Forsyning A/S, der var på 1.561,9 mio. kr. pr. 31/12 2022.

#### Note – Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelserne er steget med 16,3 mio. kr.

Ændringen vedrører en ny aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtelsen.

#### Note – Langfristede gældsforpligtigelser

Den langfristede gæld udgør efter ministeriets definition 634,5 mio. kr.

Heri indgår leasingforpligtigelser på 39,8 mio. kr. og gæld vedrørende ældreboliger på 146,5 mio. kr. Disse to beløb indgår ikke i Vejen Kommunes egen definition af gæld.

## Balance

---

I denne post indgår også skyldige feriepenge, med 81 mio. kr., jf. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indefryses feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

## Kautions- og garantiforpligtelser

---

### Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31. december 2023 (I hele 1000 kr.)

<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
Låntager	Långiver	Garanti (summeret)
Brørup fjernvarme AMBA	KommuneKredit	73.131
Brørup Vandværk	KommuneKredit	1.744
Jels Idrætscenter og Vandrehjem	KommuneKredit	575
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	11.198
FDF, Frivillig drenge & pige forbund - Rødding	KommuneKredit	111
Gesten Vandværk	KommuneKredit	1.452
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	64.029
Kunsthushets Museums Støtteforening	KommuneKredit	19
Rødding Bio	KommuneKredit	260
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	28.179
Rødding Vandværk A.M.B.A	KommuneKredit	4.415
Skodborg M.C Klub	KommuneKredit	89
Udviklingsf. Erhvervs- og Turisme	KommuneKredit	588
Vejen Idrætscenter	KommuneKredit	9.309
Vejen Renseanlæg A/S	KommuneKredit	29.126
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	82.899
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	29.453
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	65.742
Øster Lindet Vandværk A.M.B.A.	KommuneKredit	2.626
Alm. kautions- og garantiforpligtelser i alt		404.947
Garantiforpligtigelser i.h.t. boligstøttelovgivningen i alt		350.533

Endvidere garanterer Vejen Kommune ved solidarisk hæftelse sammen med andre kommuner, for lån i Udbetaling Danmark og Deponi Syd I/S på henholdsvis 918.800 tkr. og 24.188 tkr.

# 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:

<b>Beløbsmodtager</b>	<b>Beløb</b>
Andst-hallen	180.000
Brørup Svømmebad	230.000
FDF/ FDP i Vejen	38.540
Føvling Klubhus	190.000
Gjerndrup Klubhus	133.200
Holsted Trop under Det Danske Spejderkorps	12.000
Hvilehjemmet Bennetgård	200.000
Privatperson	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
Vejen Erhvervsskole	897.000
Vejen Erhvervsskole	572.502
Vejen Idrætscenter	200.000
Brørup Hallerne	194.000
Holsted Idrætscenter "Medius"	2.230.287
Rødding Centret	927.272
Rødding Centret	1.440.973
Rødding Centret	1.464.051
Sdr. Hygum Aktivitetscenter	109.588
Lindtrup Aktivitetscenter	194.750
Landsbyhuset Øster Lindet	302.250
Kirkelig Forening for Indre Mission	75.000
Privatperson	75.000
Privatperson	75.000
Privatperson	38.000
Privatperson	36.100
Privatperson	25.900
Vejen Boligforening	40.000
Privatperson	75.000



## Eventualrettigheder

---

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
Privatperson	60.000
Privatperson	40.000
Godsejer Chr. Johs. Petersens Mindelegat & Hustru Anna Petersens Mindelegat	50.000
<b>Eventualrettigheder i alt</b>	<b>11.174.342</b>

## Oversigt over anlæg - afsluttede

### Oversigt over anlæg – afsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Oversigt over anlæg - afsluttede	2023	2023	2023
002066 - Kongevænget, Vejen – Etape 3 (delområde 8 og 9)	183.386	15.775	199.160
002730 - Jordkøb Stilundvej, Gesten	0	924.450	924.450
003997 - Mindre erhvervsudstyknings	724.845	0	724.845
013876 - Tilbagekøb af Trøjborgvej 5, Skodborg	0	1.112.958	1.112.958
013890 - Salg af Læborgvej 12, Læborg	-387.200	34.816	-352.384
015852 - Vejen Kommunens landsby- og byfornyelse - med statstilskud til 20. februar 2022 2020 pulje	445.971	44.601	490.572
018868 - Afhjælpning af for høje temperaturer på Lundtoft Plejecenter - Servicearealer	232.593	324.349	556.942
019736 - Afhjælpning af for høje temperaturer på Lundtoft Plejecenter - Boligdel	765.345	-765.345	0
031871 - Pulje Klimaskærme	360.000	902.005	1.262.005
050732 - Vådømrådeprojekt Brem Mose	1.192	-1.192	0
050747 - Lavbundsprojekt i Vejen Mose	-71.764	71.764	0
050776 - Realisering af vådområde ved Brændstrup Bæk	1.798.714	-1.797.707	1.007
222713 - Vejen Rambla (Sporet i Vejen)	1.248.918	0	1.248.918
222770 - Projekt i Jels, byforskønnelse	389.975	9.412	399.387
222775 - Ombygning af kryds ved Lintrupvej/Vimtrupvej	1.201.268	40.791	1.242.059
223720 - Sideudvidelse af Estrupvej	181.531	2.931.740	3.113.272
223730 - Koldingvej i Vejen, adgang ny genbrugsplads	2.937.770	18.275	2.956.045
301778 - Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje	1.923.164	967.079	2.890.242
360730 - Renovering og udvidelse af Vejen Kunstmuseum*	13.726.405	-825.000	12.901.405
364085 - Troldesalen - Fra teatersal til kulturhus	0	1.100.000	1.100.000
510778 - Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje	421.306	434.484	855.790
514842 - Midl. Kapacitetsudvidelse dagtilbudsområdet Brørup	1.354.534	104.433	1.458.967
514846 - Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Gesten - 12 vuggestuepladser	872.585	101.250	973.835
514848 - Ny vuggestue i Andst Børnecenter	521.733	707.196	1.228.929
514852 - Pavillon 3-5 års området, område 3, Billingland	3.343.674	3.837.887	7.181.561
526810 - Indflytning af Brørup hjemmepleje til Lundtoft	1.141.193	0	1.141.193
550866 - Renovering af alarm- og låsesystem på Holtegården, Rødding	546.286	59.000	605.286
550870 - AKUT-bolig Holtegården, Rødding	158.272	892.840	1.051.112
<b>I alt</b>	<b>34.021.695</b>	<b>11.245.860</b>	<b>45.267.555</b>

## Oversigt over anlæg – uafsluttede

### Oversigt over anlæg – uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Oversigt over anlæg - uafsluttede	2023	2023	2023
001001 - Bolig- og erhvervsformål - Fælles formål	622.089	0	622.089
001006 - Pulje til forprojektering samt arkæologiske undersøgelser	8.958.564	745.699	9.704.263
002001 - Boligformål - Fælles formål	6.400.170	111.742	6.511.911
002002 - Barsbøl Søndermark, Jels	2.867.041	-208.690	2.658.351
002010 - Planetparken (Nedersøvej/Søvej) - etape 2, Jels	-931.685	30.746	-900.939
002046 - Marsvænget, Holsted - etape 2	795.470	51.388	846.858
002047 - Barsbølmarkvej Nord, Jels (storparceller)	-2.107.245	0	-2.107.245
002054 - Havretoften, boliggrunde, etape 3, Skodborg	3.390.283	388.010	3.778.293
002056 - Rybnersvej, Rødding, etape 1, (boligområde ved Gl. Hygumvej)	2.400.768	605	2.401.373
002057 - "Nyt boligområde ved Tuesbølvej - etape 1, Brørup"	749.782	-277.256	472.526
002065 - Jordkøb og byggemodning af Hjortebakken, Andst	2.379.109	0	2.379.109
002069 - Byggemodning Overmarken	2.158.801	112.300	2.271.101
002710 - Byggemodning ved Bækkegård, Bække	1.849.005	0	1.849.005
002722 - Kongstedgaards Alle	-6.231.056	80.895	-6.150.161
002724 - Niels Skovgaards Vej, Etape 1, Vejen	3.803.464	35.895	3.839.359
002725 - Nyt boligudstyknig, Drostrup By, Læborg	1.107.825	3.995.603	5.103.428
002726 - Boligområde ved Ravnbjerg, Jels	42.455	0	42.455
002727 - Kroskoven, Hovborg	1.917.582	641.164	2.558.746
002728 - Jordkøb og byggemodning, Glejbjerg By, Åstrup	929.091	2.318.397	3.247.488
002729 - Kongeengen (delområde 10 og 11)	-5.622.043	449.350	-5.172.693
002731 - Byggemodning af boligområde ved Stilundvej, Gesten	0	588.364	588.364
002732 - Solbakken, Etape 2	0	45.651	45.651
002998 - Udgifter og indtægter vedr. afsluttede byggemodninger	381.177	234.895	616.072
003001 - Erhvervsformål - Fælles formål	-119.087	120.643	1.556
003055 - Erhvervsområde Vestermarken, vejen - etape 1	3.544.710	218	3.544.928
003057 - Industriområde Vest, Vejen	11.319.857	1.820.951	13.140.808
003069 - Erhvervsområde Vestermarksvej, Vejen - etape 2	2.256.231	0	2.256.231
003081 - Erhvervsområde ved Vestermarksvej - vest for Stavnsbjergvej, etape 4, Vejen	3.604.716	442	3.605.158
003086 - Stensvang Alle, Brørup	1.921.146	72.205	1.993.351
003703 - Energivej, Holsted	0	-1.908.217	-1.908.217
003998 - Udgifter og indtægter vedr. afsluttede byggemodninger	-3.104.040	-1.379.877	-4.483.917
010745 - Klimaskærme - opretholdelse af bygningsstandard	31.658.251	2.753.114	34.411.364

## Oversigt over anlæg – uafsluttede

010746 - Pulje til energiforbedrende tiltag	19.955.880	4.448.933	24.404.813
010816 - Salg af Lindetorvet 2, Vejen	7.681	0	7.681
013889 - Salg af Egely, Vejen	14.500	0	14.500
015222 - Indfasningsstøtte ved kondemnering	58.839	43.305	102.144
015851 - Vejen Kommunens landsby- og byfornyelse - uden statstilskud	3.828.232	421.759	4.249.991
015853 - Vejen Kommunens landsby- og byfornyelse - med statstilskud til 28. februar 2023 2021 pulje	512.242	758.434	1.270.676
015854 - Vejen Kommunens landsby- og byfornyelse - med statstilskud til 29. februar 2024 2022 pulje	0	147.268	147.268
018867 - Renovering og udbygning af Enghaven, model b	166.750	144.500	311.250
019725 - Bolighandleplan - rådighedsbeløb	1.864.162	528.358	2.392.519
050727 - Vandløbsrestaureringsprojekt ved Hulkær Fiskeri	175.843	39.372	215.214
050728 - Vandløbsrestaureringsprojekt ved Østerbygaard Dambrug	239.990	197.390	437.380
050729 - Vandløbsrestaureringsprojekt ved Præstkær Fiskeri	712.188	189.777	901.964
050731 - Restaurering af Skodborg Bæk	45.050	0	45.050
050769 - Græsningsprojekt i Holme Ådal	0	10.232	10.232
050771 - Restaurering af Andst Bæk	0	39.950	39.950
050773 - Restaurering af Stødbækken	0	120.375	120.375
050774 - Etablering af lavbundsprojekt i Vejen Mose	0	3.039.971	3.039.971
050779 - Forundersøgelse af lavbundsprojekt v. Kragelund Mose	198.078	388.885	586.963
050783 - Fjernelse af spærring ved Vejen Store- og Vejen Lille vandmølle	5.842.053	64.280	5.906.333
050785 - Omlægning af Vejen Å ved Vejen Store Vandmølle	9.220.080	-9.497.904	-277.824
050794 - Vandløbsrestaureringsprojekt ved Gørklint Mølle Dambrug	3.089.728	-4.057.184	-967.456
050795 - Tamgrise i naturplejen i Kragelund Mose	64.372	0	64.372
050797 - Vådområdeprojekt ved Tobøl-Bobøl	68.000	110.334	178.334
051805 - Natura 2000 indsats, forberedelse til afgræsning	231.248	0	231.248
222718 - Udmøntning af trafikikkerhedsprojekter	5.707.486	1.042.900	6.750.386
222730 - Cykelsti gennem Askov By	4.659.096	35.059	4.694.155
222735 - Parkering - Banegårdspladsen, Vejen	236.508	1.384.039	1.620.547
222741 - Dobbeltrettet cykelsti langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet	8.341.773	69.110	8.410.883
222756 - Udvidelse af Grindstedvej, Holsted - Hovborg, samt dobbeltrettet cykelsti mellem Holmeåvej og Hovborg	25.403.632	9.750	25.413.382
222758 - Klimatilpasning af vej- og drænsystemer	5.240.371	1.268.608	6.508.979
222764 - Omlægning af vej- og parkeringspladser ved Vestergade, Fynsgade og Jyllandsgade	1.014.650	26.418	1.041.067
222768 - Arealerhverv. Og anlæg af p-plads ved Torps Allé 2, Vejen	2.092.121	0	2.092.121

## Oversigt over anlæg – uafsluttede

222769 - Rundkørsel ved Præstevænget og Fuglesangsallé/tilkørsel til Gesten	3.788.075	55.999	3.844.075
222772 – Skoleveje	2.619.744	122.030	2.741.774
222774 - Infrastruktur, Vejen Syd og Øster Skibelundvej	42.250	7.250	49.500
222834 - Vestvendte til- og afkørsler ved frakørsel øst for Vejen	11.105.871	0	11.105.871
222845 - Renovering af broer og underføringer	18.153.686	2.741.000	20.894.686
223705 - Sanering af belægninger i forbindelse med Vejen Forsynings kloaksanering	6.948.226	1.106.766	8.054.992
223715 - Udbygning af Kærvej ved Brørup	4.301.737	93.994	4.395.731
223735 - 2 minus 1 vej på Vestre Maltvej mellem Brørup og Malt	220.245	78.400	298.645
223745 - Askov - opgradering af vej	262.323	1.595.928	1.858.250
223750 - Renovering af belægninger på Nørregade-Søndergade-Ribevej, Brørup	271.269	1.680.760	1.952.029
223760 - Sanering af belægninger i forbindelse med forsyningsselskabernes arbejder i offentlige vej og fortovsarealer	0	1.011.543	1.011.543
223765 - Renovering og klimasikring af vejafvandingsystemer i forbindelse med Vejen Forsynings kloaksaneringsprojekter i vejarealer	0	960.733	960.733
301804 - Pulje til mindre anlægsopgaver på dagtilbud- og skoleområdet	2.723.900	313.877	3.037.777
318801 - Rådighedsbeløb til investeringer som følge af analyse på halområdet	97.413	0	97.413
360725 - Klimasikring i udstillingssalene på Vejen Kunstmuseum	233.495	0	233.495
360810 - Nyindretning af museumspladsen	517.633	0	517.633
360824 - Kunstnerisk udsmykning af museumspladsen, Vejen	472.234	0	472.234
364055 - Revitalisering af Skibelund Krat	664.882	242.585	907.467
364070 - Udviklingsplaner - Lokalråd & Forsamlingshus	640.755	466.103	1.106.858
364090 - Pulje til energiforbedringer i haller og forsamlingshuse	0	862.237	862.237
370803 - Anlægspulje vedr. Folkeoplysningsudvalget	3.115.712	100.673	3.216.385
488815 - Mindre anlægspulje på sundhedsområdet	589.000	635.000	1.224.000
514834 - Askov-Malt udvidelse af kapacitet på dagtilbud, område 2	1.322.135	1.152.070	2.474.205
514836 - Struktur - Veerst Bække Børnehave/skole	377.181	-228.106	149.076
514838 - Billingland - område 3 - oprettelse af vuggestuepladser	1.513.914	-17.525	1.496.389
514840 - Vuggestue i ny institution i Vejen Syd	0	1.887.915	1.887.915
514844 - Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Vejen - 18 vuggestuepladser i Troldehuset	344.802	440.237	785.039

## Oversigt over anlæg – uafsluttede

---

514854 - Etablering af vuggestuepladser, Lintrup	0	440.786	440.786
527801 - Pulje til mindre anlægsopgaver på ældreområdet	3.090.269	658.347	3.748.617
527815 - Renovering af to midlertidige pladser på Dixensminde	0	244.572	244.572
550868 - Udarbejdelse af beslutningsgrundlag vedr. boligtilbud samt midl. Løsninger	188.358	1.742.019	1.930.377
650755 - Tvist nyt Rådhus	339.631	14.805	354.436
<b>I alt</b>	<b>239.877.727</b>	<b>30.208.151</b>	<b>270.085.878</b>

# Personaleoversigt

## Personaleoversigt

Personaleoversigt 2023	Årsværk 2023	Årsværk 2022	Årsværk 2021
<u>BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER</u>			
Opholdssteder til midlertidig indkvartering af flygtninge	3,27	3,00	0,00
Naturbeskyttelse - Natura 2000	3,64	3,73	3,71
	<b>6,91</b>	<b>6,73</b>	<b>3,71</b>
<u>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.</u>			
Affaldshåndtering m.v.	13,60	11,86	12,27
	<b>13,60</b>	<b>11,86</b>	<b>12,27</b>
<u>TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR</u>			
Fælles formål	56,29	54,83	55,15
	<b>56,29</b>	<b>54,83</b>	<b>55,15</b>
<u>UNDERVISNING OG KULTUR</u>			
Folkeskoler	520,95	521,63	524,88
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	19,85	19,65	20,63
Skolefritidsordninger	85,70	81,82	86,10
Ungdommens Uddannelsesvejledning	9,59	8,90	9,17
Elevløn vedr. virk. praktik i kom. regi	0,41	0,00	0,00
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov mv.	6,92	5,59	3,94
Folkebiblioteker	23,75	23,40	25,02
Museer	8,03	6,18	6,04
Musikarrangementer	8,78	9,38	10,01
Andre kulturelle opgaver	0,54	0,34	0,00
Ungdomsskolevirksomhed	22,79	23,57	19,59
	<b>707,31</b>	<b>700,46</b>	<b>705,38</b>
<u>SUNDHEDSOMRÅDET</u>			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	22,34	21,62	21,31
Kommunal tandpleje	30,66	30,26	28,27
Sundhedsfremme og forebyggelse	26,96	29,71	35,37
Kommunal sundhedstjeneste	16,73	16,71	18,06
	<b>96,69</b>	<b>98,30</b>	<b>103,01</b>

## Personaleoversigt

Personaleoversigt 2023 (fortsat)	Årsværk 2023	Årsværk 2022	Årsværk 2021
<b>SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE</b>			
Dagtilbud mv. til børn og unge - fælles formål	29,86	31,52	30,87
Dagpleje	150,49	161,21	167,66
Daginstitutioner	288,37	283,30	253,68
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	37,52	30,04	26,15
Særlige dagtilbud	10,28	10,07	11,85
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	818,64	804,89	772,01
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	226,71	222,99	204,21
Hjælpe midler og etablering af hjælpemidler	20,46	18,24	13,25
Housing first indsatser	2,32	0,00	0,00
Botilbud til længerevarende ophold	52,99	48,92	48,22
Botilbud til midlertidigt ophold	9,44	12,50	8,64
Kontaktperson- og Ledsageordninger	8,05	3,95	3,28
Beskyttet beskæftigelse for sindslidende	40,73	39,98	42,72
Aktivitets- og samværstilbud	13,31	15,24	15,71
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	3,61	3,41	4,09
Kommunal beskæftigelsesindsats	39,67	47,98	51,98
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0,81	2,63	3,55
	<b>1.753,26</b>	<b>1.736,87</b>	<b>1.657,87</b>
<b>FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV.</b>			
Kommunalvalg	0,00	0,00	0,01
Kommissioner, råd og nævn	0,08	0,11	0,00
Administrationsbygninger	3,02	3,04	3,00
Sekretariat og forvaltninger	182,33	183,88	184,33
Fælles IT og telefoni	11,90	11,87	10,20
Jobcentre	81,08	81,82	78,89
Naturbeskyttelse	2,42	2,70	2,69
Miljøbeskyttelse	16,72	16,53	16,57
Byggesagsbehandling	7,78	7,30	7,38
Voksen-, ældre- og handicapområdet	37,47	37,61	38,19
Det specialiserede børneområde	33,60	30,55	29,42
	<b>376,40</b>	<b>375,41</b>	<b>370,68</b>
<b>Fuldtidsansatte i alt</b>	<b>3.010,46</b>	<b>2.984,46</b>	<b>2.908,07</b>



# Lovpligtige redegørelser

---

## Lovpligtige redegørelser

### Swap-aftaler på lån, og låneomlægninger

Vejen Kommune har ikke omlagt lån i 2023.  
Vejen Kommune har ultimo 2023 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 (2022). 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	128.690
Vejen Forsyning A/S	1.561.884.000	100,0	1.561.884.000
Trekant Brand I/S	6.185.000	16,77	1.037.225

### Opgaver udført for andre myndigheder

Vejen Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2023.

### Lejeaftaler

Vejen Kommune har i 2023 ikke indgået nye lejeaftaler, der i henhold til lånebekendtgørelsen sidestilles med anlægsvirksomhed.

### Leasingaftaler

Vejen Kommune har i 2023 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.

### Indskud i Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden er jf. konteringsreglerne bogført til 0 kr.  
Den nominelle værdi var ved udgangen af 2023 på 138,3 mio. kr.

## Lovpligtige redegørelser

---

### Hensættelser til tab på Andre Tilgodehavender

Under "Andre langfristede udlån og tilgodehavender" er der, jfr. konteringsreglerne, efter konkret vurdering hensat et skønnet beløb på 200.000 kr. til tab på tilgodehavender. Den nominelle værdi af tilgodehavender på 9.25 er 21.543.128 kr. og den regnskabsmæssige værdi er 21.343.128 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 9.406.350 kr., hvilket også er den regnskabsmæssige værdi. Den nominelle værdi af statens andel på 9.52 er 6.165.018 kr., hvilket også er den regnskabsmæssige værdi.

### 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 2023 var den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder på 168,7 mio. kr.

### Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 178,2 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2020 og senere års værdireguleringer.

Efter ny praksis i år 2023 jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets orienteringsskrivelse nr. 61, skal hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflægningen for regnskabsåret 2025.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

### Arbejdsskedeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskedeforpligtelse udgør 38 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2023.

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

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflægningen for regnskabsåret 2028.

### Interne forsikringspuljer

Kommunens udgifter til forsikringer konteres på konto 6.52.74. Der opkræves ikke forsikringspræmier på de enkelte omkostningssteder. Udgifter til forsikringer mv. indregnes i takster, der opgøres efter omkostningsbaserede principper.

# Lovpligtige redegørelser

## Regnskabsnote om statsrefusion m.v. på det sociale område.

Der er ved en 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.

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

### Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven		Beløb/Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-3.143.585
14.71.04.	Resultattilskud	-6.695.699
14.71.05.	Grundtilskud	-11.665.032
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-85.309
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-474.464
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-43.557
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-28.125
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-58.501
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-33.031.595
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-4.439
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-6.494.406
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-728.001
15.41.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.739.940
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-818.503
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.266.495
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-692.506
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.035.207
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-346.391

## Lovpligtige redegørelser

17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.338.122
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-240.785
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-352.629
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-216.769
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.855.700
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-12.539
17.35.02.	Tilbagebetalinger	32.763
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	16.386
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	470.591
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-478.796
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-600.882
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-539.532
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.534.385
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-409.994
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-3.287.166
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-139.955
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-79.340
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-44.241.033
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.509.658
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-5.772
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-664.500
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-231.128
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	489.337
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	2.542
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-306.599
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-10.662
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-3.814.604
<b>Refusion i alt</b>		<b>-148.210.686</b>

### Refusion fra Ydelsesrefusion

<b>Hovedkonto på finansloven</b>		<b>Kr.</b>
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.819.543
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.192.502
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-13.452.193

## Lovpligtige redegørelser

17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-10.677.494
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-43.956
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.729.069
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-47.958.669
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-59.716
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-234.649
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-15.938
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-483.325
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-21.060.176
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-21.489.715
<b>Refusion i alt</b>		<b>-121.216.945</b>

<b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b>	<b>Kr.</b>
Refusion og tilskud i alt	<b>-269.427.631</b>

### Medfinansiering via Ydelsesrefusion

<b>Hovedkonto på finansloven</b>		<b>Kr.</b>
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	43.120.689
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	867.883
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	105.326
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	120.294.749
17.64.13.	Seniorpension	38.109.564
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>202.498.211</b>

# 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. For balancen er regnskabspraksis ligeledes uændret, dog med undtagelse af regnskabspraksis for Pensionsforpligtelser, som er ændret jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets orienteringsskrivelse nr. 61, idet hensættelsen nu skal genberegnes aktuariemæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Da pensionsforpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan effekten af praksisændringen ikke opgøres. En eventuel regulering vil alene påvirke egenkapitalen.

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, primært 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:

## Anvendt regnskabspraksis og definitioner

---

- 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.

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 nominal 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 nominal 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 aktuar-mæssig opgørelse af forpligtelsen pr. ultimo 2020. Beløbet er derefter reguleret med udviklingen i bl.a. bonuskonto i 2021 og 2022. Pensionsforpligtelsen genberegnes aktuar-mæssigt hvert 5. år.

### *Arbejdsskader som ikke er forsikringsmæssigt afdækkede*

Forpligtelsen er bogført med 38 mio. kr. jævnfør en aktuar-mæssig vurdering pr. ultimo 2023.

## Anvendt regnskabspraksis og definitioner

---

### *Langfristet gæld*

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

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.