

Regnskab 2024

Vejen Kommune

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Godkendelsespåtegning	5
Generelle bemærkninger	6
Overførsel af uforbrugte budgetbeløb	15
Regnskabsbemærkninger - drift.....	16
Regnskabsbemærkninger - anlæg.....	30
Regnskabsbemærkninger - andet	34
Regnskabsbemærkninger - finansiering	35
Balance.....	38
Kautions- og garantiforpligtelser.....	39
Eventualrettigheder	40
Oversigt over anlæg – afsluttede	42
Oversigt over anlæg – uafsluttede	44
Personaleoversigt	47
Lovpligtige redegørelser	49
Anvendt regnskabspraksis og definitioner	53

Kommuneoplysninger

Kommuneoplysninger

Kommune	Vejen Kommune Rådhuspassagen 3 6600 Vején	
	Telefon:	79 96 50 00
	Hjemmeside:	www.vejen.dk
	E-mail:	post@vejen.dk
	Hjemsted:	Vején
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december 2024
Borgmester	Frank Schmidt-Hansen	
Direktion	Thomas Reintoft, kommunaldirektør Henrik B. Larsen, direktør Gülcan Güven Grud, direktør	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8a 7. sal 6000 Kolding	

Borgmesterens forord

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2024 vidner om, at der overordnet set er godt styr på økonomien i Vejen Kommune.

Regnskabet viser et overskud på driften på 66,9 mio. kr. Vejen Kommunes kassebeholdning udgør 64,4 mio. kr. ved udgangen af 2024, og er dermed forøget med 24,4 mio. kr. i løbet af 2024. I samme periode er kommunens almindelige langfristede gæld reduceret med 11 mio. kr. Vi står et bedre sted, end vi gjorde for et år siden.

I 2024 blev vi økonomisk udfordret af kraftigt stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Byrådet vedtog derfor i juni 2024 en genopretningsplan, som på den korte bane bidrog til at konsolidere kommunens økonomi og kassebeholdning. Byrådet har ved budgetlægningen for 2025 prioriteret betydelige midler til socialområdet, så vi styrker de forebyggende tiltag og styringen på området med henblik på at imødegå og nedbringe udgiftsudviklingen.

Byrådet er opmærksom på, at ressourcerne bruges så effektivt som muligt, så vi kan frigøre penge til de områder, hvor behovet er størst. Derfor vil vi også gerne 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.

Byrådets vision er, at Vejen Kommune er en attraktiv erhvervs- og bosætningskommune. Det skal være attraktivt for virksomheder at slå sig ned i Vejen, og vi vil gerne tiltrække flere nye borgere. I løbet af 2024 er der færdiggjort nye boligudstyknings i Gesten, Holsted og Vejen Syd, så der er et bredt og varieret udbud af boliggrunde rundt i hele kommunen.

På hele infrastrukturområdet har Byrådet i 2024 anvendt godt 16 mio. kr. Pengene er bl.a. gået til udbygning af Kærvej ved Brørup, vejforbedringer i Askov samt vedligeholdelse og forbedringer af flere vejbroer.

På dagtilbudsområdet har vi foretaget kapacitetsudvidelser for mere end 16 mio. kr. Der er etableret flere vuggestuepladser i Lintrup, og så er opførelsen af en ny aldersintegreret institution i Vejen Syd godt undervejs.

I 2024 har Byrådet ligeledes investeret 4,7 mio. kr. i energiforbedrende tiltag i de kommunale bygninger.

Samlet er der foretaget anlægsinvesteringer i 2024 for godt 85 mio. kr. brutto.

Regnskabet er generelt set tilfredsstillende og holder sig inden for rammerne af det korrigerede budget. Samtidig har Byrådet med vedtagelsen af Budget 2025 lagt nogle spor, som kan sikre en bæredygtig økonomi, så vi fortsat kan levere gode kommunale velfærdsløsninger og bidrage til en positiv udvikling for vores kommune.

På Byrådets vegne

Frank Schmidt-Hansen
Borgmester

Godkendelsespåtegning

Godkendelsespåtegning

Økonomiudvalget har den 29. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Vejen Kommune til Vejen Byråd.

Årsregnskabet for 2024 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 29. april 2025

Borgmester
Frank Schmidt-Hansen

Kommunaldirektør
Thomas Reintoft

Generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger

Formålet med regnskabet for 2024 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 41,267 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Heraf forventes 11,258 mio. kr. overført til 2025.

De skattefinansierede anlægsudgifter er netto 23,355 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Forslaget til anlægsoverførsler til 2025 udgør 28,581 mio. kr.

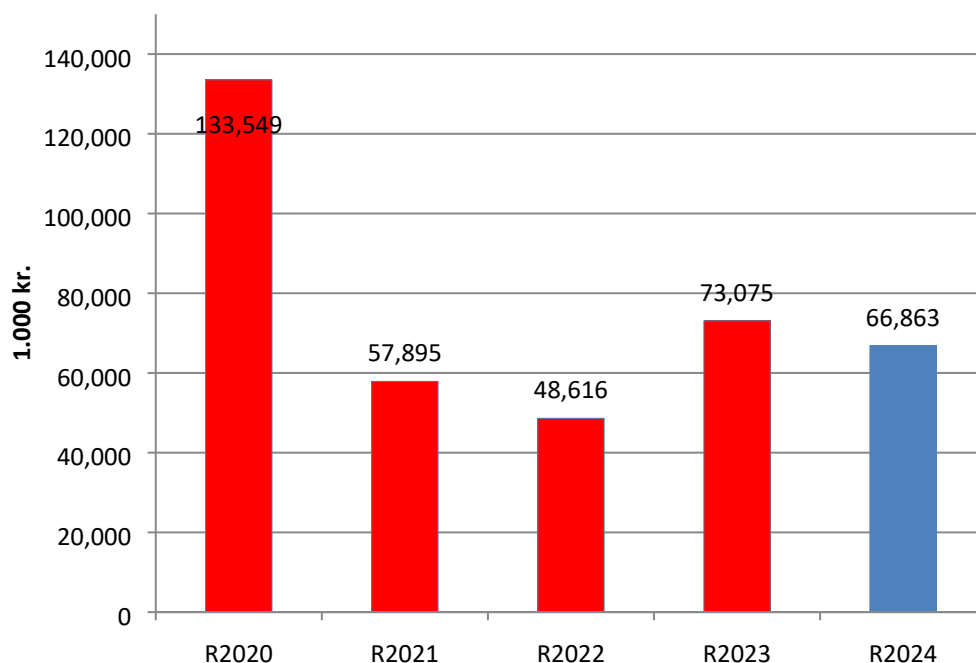
Den økonomiske udvikling – fra budget til regnskab

Resultat af den skattefinansierede drift

Regnskabet viser, at der på den skattefinansierede drift var et overskud på 66,863 mio. kr.

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

Skattefinansieret driftsresultat inkl. renter, regnskab 2019-2024



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.

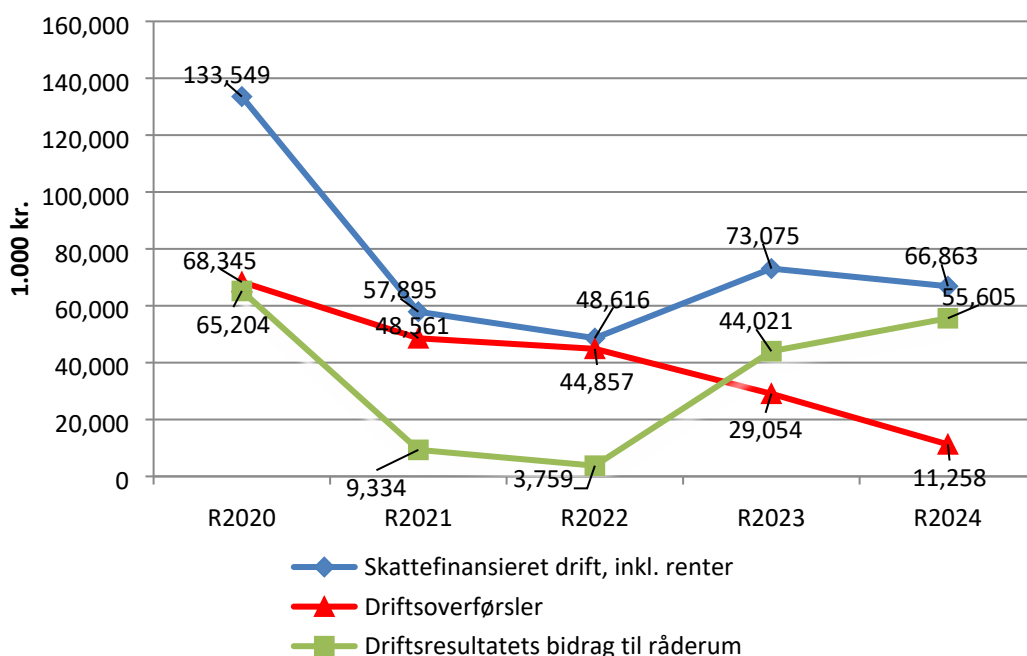
Korrigeret for driftsoverførsler på 11,258 mio. kr. bidrager driftsresultatet til råderummet med 55,605 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat af såvel skattefinansieret drift samt skattefinansieret anlæg er et underskud på 4,396 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 72,186 mio. kr. Forskellen skyldes primært et mindreforbrug på drifts- og anlægsbudgetterne. En andel af mindreforbruget på driften og langt størstedelen af de uforbrugte anlægsmidler overføres til 2025.

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

Driftsresultat, budgetoverførsler og reelt råderum, 2020-2024



Resultat af forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet finansieres af forbrugerne og skal over en årrække hvile i sig selv. Der var i 2024 et merforbrug udover de opkrævede takster på 1,134 mio. kr. Ved årets udgang har kommunen herefter et tilgodehavende på 6,146 mio. kr. på forsyningsområdet.

Indtægter

Regnskabet viser, at der i 2024 var indtægter på 3.182,441 mio. kr. Det er 0,811 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes primært en merindtægt vedrørende momsrefusion på 0,832 mio. kr.

Generelle bemærkninger

Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2024 var driftsudgifter for 3.118,715 mio. kr. til service og overførselsudgifter. Det er 41,267 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Det korrigerede budget på serviceområderne udgør 2.267,877 mio. kr., og regnskabet er på 2.250,592 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 17,286 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler til 2025, som på serviceområderne udgør 9,933 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Område, 1.000 kr.	OB2024	KB2024	R2024	Afvigelse
<i>Serviceudgifter</i>				
Udvalget for teknik og miljø	111.078	107.145	108.709	-1.564
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.553	8.385	6.133	2.253
Kommunale veje, inkl. vintertjeneste	102.525	98.760	102.576	-3.817
Udvalget for arbejdsmarked og integration	2.279	2.585	1.984	600
Udvalget for skoler og børn	822.220	890.240	881.971	8.269
Folkeskoler og specialundervisning	472.437	493.388	491.465	1.922
Dagtilbud	208.015	213.630	209.102	4.528
Børn og unge med særlige behov	141.768	183.222	181.404	1.819
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	142.757	147.047	140.758	6.289
Udvalget for social og ældre	725.103	753.470	760.664	-7.195
Tilbud til ældre	412.028	427.416	417.871	9.545
Voksne med særlige behov	313.075	326.054	342.794	-16.740
Økonomiudvalget	410.520	367.391	356.504	10.887
Fælles udgifter og administration	357.780	339.249	333.075	6.174
Erhverv og turisme	9.944	11.698	8.985	2.713
Lønpuljer og planlagt bygningsvedligehold	22.796	16.444	14.444	2.000
Generelle reserver	20.000	0		0
I alt netto	2.213.958	2.267.877	2.250.592	17.286
<i>Overførselsudgifter</i>				
Udvalget for arbejdsmarked og integration	408.038	402.663	393.164	9.500
Udvalget for skoler og børn	4.988	2.824	2.727	98
Udvalget for social og ældre	305.943	330.047	324.988	5.058
I alt netto	718.969	735.534	720.879	14.656
<i>Øvrige områder</i>				
Udvalget for skoler og børn - Central refusionsordning	-13.816	-17.107	-23.365	6.258
Udvalget for sundhed, kultur og fritid (Kommunal medfinansiering)	189.788	189.788	189.788	0
Udvalget for social og ældre - Central refusionsordning	-19.350	-17.525	-20.095	2.570
Udvalget for social og ældre - Ældreboliger	1.070	1.414	916	498
I alt netto	157.693	156.570	147.244	9.326
Skattefinansierede driftsudgifter i alt	3.090.619	3.159.982	3.118.715	41.267

Skattefinansierede anlægsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2024 er skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 71,259 mio. kr.

Generelle bemærkninger

Det korrigerede budget udgør 94,613 mio. kr. Der søges overført 28,581 mio. kr. til 2025.

Gæld

Regnskabet viser, at kommunens samlede langfristede gæld inkl. ældreboliger i 2024 er faldet fra 634,473 mio. kr. til 611,691 mio. kr.

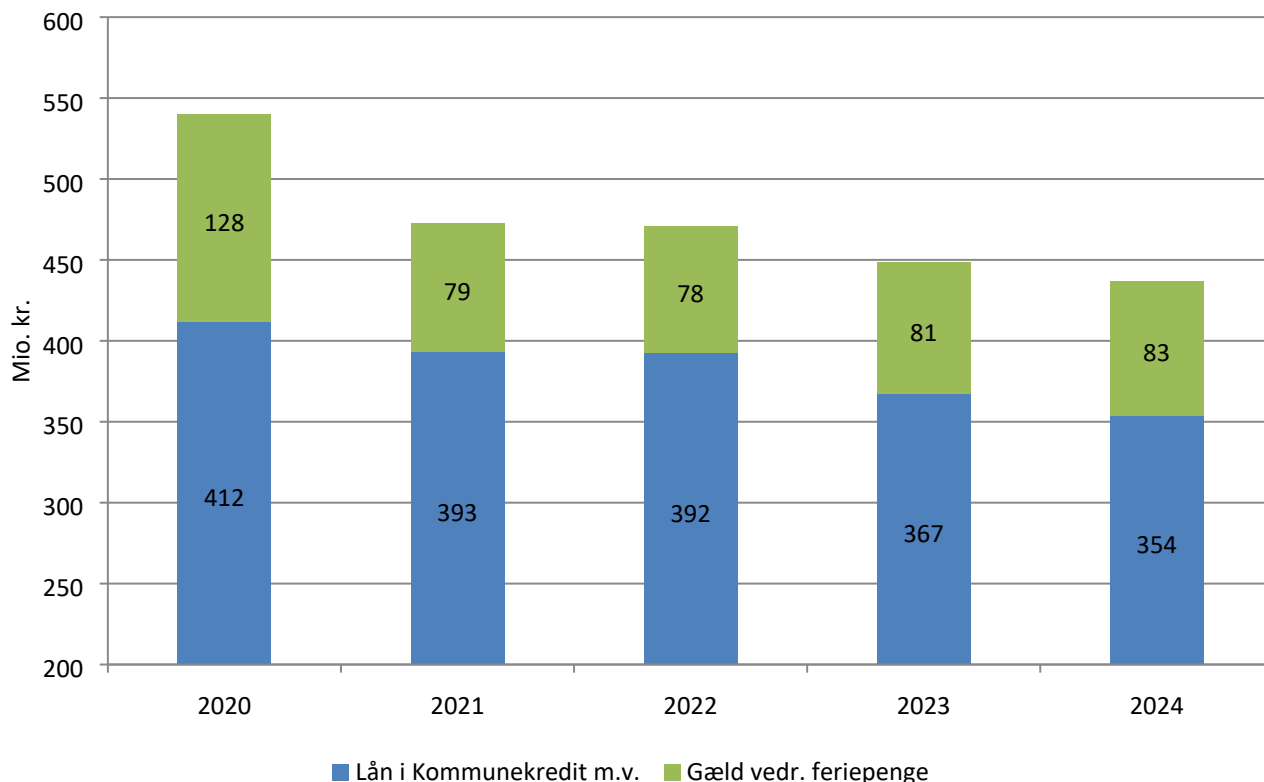
Den samlede gæld består af fire forskellige kategorier: gæld vedrørende ældreboliger, leasingforpligtigelser, skyldige feriepenge samt almindelig langfristet gæld (kreditforeningslån).

Gældsforpligtigelsen vedrørende ældreboliger, som reelt ikke har nogen betydning for den kommunale økonomi, er i løbet af 2024 faldet fra 146,476 mio. kr. til 135,480 mio. kr.

Kommunens leasingforpligtigelser er faldet fra 39,948 mio. kr. til 39,186 mio. kr.

Kommunens almindelige langsigtete gæld er faldet fra 448,149 mio. kr. til 437,025 mio. kr. i 2024. I opgørelsen indgår kommunens feriepengeforpligtelse på 83,381 mio. kr.

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



Kassebeholdning

Den faktiske kassebeholdning/de likvide aktiver var 64,419 mio. kr. ved udgangen af 2024.

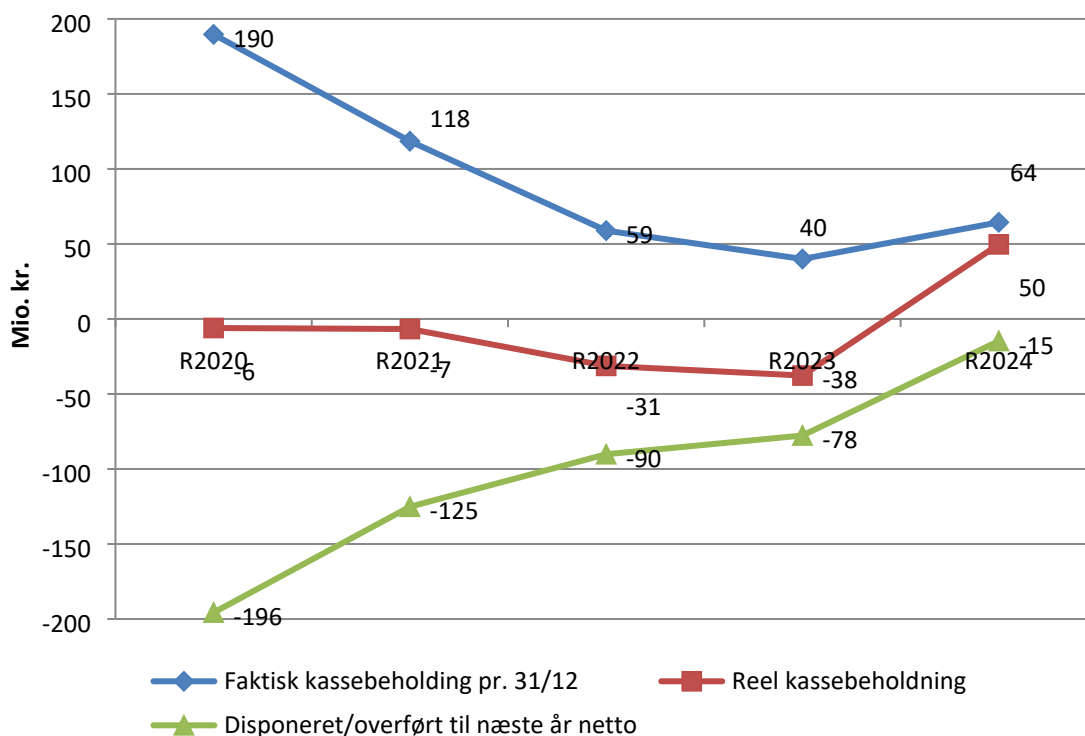
I beholdningen indgår beløb, der bliver overført til 2025 (uforbrugte drifts- og anlægsmidler samt endnu ikke udnyttede lånemuligheder). Ligeledes indgår mellemværendet med det forbrugerfinansierede område, forsyningsvirksomhederne, i den faktiske kassebeholdning.

Generelle bemærkninger

Den faktiske kassebeholdning er i løbet af 2024 steget med 24,442 mio. kr. Stigningen skyldes i væsentligt omfang finansforskydninger mellem 2023 og 2024 bl.a. som følge af overgangen til nyt økonomisystem. Hertil kommer en positiv regulering af kommunens værdipapirer på 4,0 mio. kr. i 2024.

Den reelle kassebeholdning (dvs. den faktiske kassebeholdning fratrasket overførsler af uforbrugte driftsmidler, anlægsmidler og tilhørende lånemuligheder) er steget fra -37,713 mio. kr. til 49,726 mio. kr., jf. figuren nedenfor. Ændringen skal ses i sammenhæng med genopretningsplanen i 2024, hvor det blev besluttet dels at aflyse, dels at udskyde anlægsprojekter for 34 mio. kr.

Udvikling i den reelle kassebeholdning, 2020-2024



Generelle bemærkninger

Sammenhæng mellem den budgetterede og faktiske kassebeholdning 2024

Område, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab
Primo kassebeholdning	39.977	39.977
1) Resultat skattefinansieret drift	-22.427	-66.863
2) Skattefinansieret anlæg	94.613	71.259
3) Forsyningsvirksomhed	1.360	1.134
4) Lån og afdrag	-4.955	16.812
5) Forventede overførsler	-70.000	0
Sum af 1-5	-1.410	22.341
6) Finansforskydninger	-1.698	-42.751
7) Kursregulering	0	-4.032
Sum af 6-7	-1.698	-46.783
Ændring af likvide aktiver i alt (sum af 1-7)	3.108	24.442
Ultimo kassebeholdning	43.085	64.419
Forventede overførsler/faktiske overførsler	-70.000	-14.693
Ultimo kassebeholdning eksklusiv overførsler	-26.915	49.726

Kassebeholdningen fratrasket overførsler på 14,7 mio. kr. er 76,6 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

Generelle bemærkninger

Hoved- og nøgletal

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL I 1.000. KR. (positive tal = overskud)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
<i>Regnskabsopgørelsen</i>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed inkl. renter	133.549	57.895	48.616	73.075	66.863
Resultat af ordinær driftsvirksomhed ekskl. renter	135.204	59.369	52.399	73.166	63.726
Resultat af det skattefinansierede område	74.961	138	-24.363	31.621	-4.396
Resultat af forsyningsvirksomheder (drift og anlæg)	-16.033	563	2.605	-7.101	-1.134
<i>Overførsler</i>					
Uforbrugte driftsmidler inkl. forsyning	68.345	48.561	44.857	29.054	11.258
Uforbrugte anlægsmidler inkl. forsyning	77.346	82.634	52.151	69.384	28.581
Finansiering (lån mv.)	50.026	-6.021	-6.840	-20.749	-25.146
Nettooverførsler	195.717	125.174	90.168	77.689	14.693
<i>Kassebeholdning</i>					
Likvide beholdninger, ministeriet definition	189.694	118.415	55.683	39.976	64.419
Likvide beholdninger, kommunens definition*	189.694	118.470	58.892	39.976	64.419
Reel kassebeholdning**	-6.023	-6.704	-31.276	-37.713	48.023
Egenkapital***	2.027.953	1.684.647	1.720.795	1.694.234	1.622.728
Langfristet gæld pr. indbygger i kr.					
Gæld ekskl. feriepengeforpligtelse, ældreboliger og leasing	9.636	9.196	9.213	8.554	8.263
Gæld inkl. feriepengeforpligtelse, ekskl. ældreboliger og leasing	12.628	11.049	11.050	10.441	10.211
<i>Skatteudskrivning</i>					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,33	25,33
Grundskyldspromille	20,36	20,36	20,36	20,36	9,00
Indbyggertal pr. 1. januar	42.742	42.790	42.596	42.924	42.800

*) 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) fratrasket 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

	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
A BEHOLDNING PRIMO	54.425		39.977	39.977	
1 INDTÆGTER					
Indkomstskatter	-2.063.824	0	-2.063.824	-2.063.824	0
Øvrige skatteindtægter	1.249	-188	1.061	993	68
Kommunal grundskyld	-96.031	3.400	-92.631	-92.534	-97
Øvrige ejendomsskatter	-277	0	-277	-277	0
Selskabsskatter	-56.083	0	-56.083	-56.083	0
Generelle tilskud m.v.	-944.201	-25.824	-970.025	-970.033	8
Momsrefusion	150	0	150	-682	832
INDTÆGTER I ALT	-3.159.017	-22.612	-3.181.629	-3.182.441	811
2 SKATTEFINANSIERET DRIFT					
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	<i>111.078</i>	<i>-3.933</i>	<i>107.145</i>	<i>108.709</i>	<i>-1.564</i>
Chef for Teknik & Miljø	111.078	-4.717	106.361	107.926	-1.564
Overførte udgifter	0	783	783	783	0
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integ.</i>	<i>410.317</i>	<i>-4.784</i>	<i>405.533</i>	<i>395.433</i>	<i>10.100</i>
Jobcenter - drift	569.593	-6.062	563.531	554.420	9.111
Jobcenter - statsrefusion	-159.276	993	-158.283	-159.272	989
Overførte udgifter	0	285	285	285	0
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	<i>813.393</i>	<i>62.565</i>	<i>875.958</i>	<i>861.334</i>	<i>14.624</i>
Sekretariat & Borgerservice	4.798	374	5.172	5.518	-346
Børn, PPU & Sundhedsplejen	201.326	13.238	214.564	207.766	6.797
Skoler, Kultur & Fritid	495.472	12.461	507.933	508.788	-855
Fam., Hand. & Soc.psyk.	111.797	35.582	147.379	138.351	9.028
Overførte udgifter	0	910	910	910	0
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	<i>332.545</i>	<i>4.290</i>	<i>336.835</i>	<i>330.546</i>	<i>6.288</i>
Sekretariat & Borgerservice	2.818	-927	1.891	2.070	-179
Børn, PPU & Sundhedsplejen	9.193	407	9.600	10.062	-462
Skoler, Kultur & Fritid	60.529	6.238	66.767	62.544	4.223
Sundhed & Sammenhæng	260.005	-1.640	258.365	255.659	2.707
Overførte udgifter	0	211	211	211	0
<i>Udvalget for social og ældre</i>	<i>1.012.766</i>	<i>54.353</i>	<i>1.067.120</i>	<i>1.066.188</i>	<i>932</i>
Sekretariat & Borgerservice - drift	303.475	20.379	323.854	317.864	5.990
Sekretariat & Borgs. - statsref.	-5.583	0	-5.583	-4.740	-844
Fam., Hand. & Soc.psyk. - drift	301.777	20.510	322.288	329.857	-7.569
Fam., Hand. & Soc.psyk. -statsref.	-37.163	-2.712	-39.875	-44.409	4.535
Ældre & Rehab. - drift	449.351	15.095	464.446	465.585	-1.139
Ældre & Rehab. - statsrefusion	-259	0	-259	-191	-68
Sundhed & Sammenhæng	1.168	196	1.364	1.337	27
Overførte udgifter	0	885	885	885	0
<i>Økonomiudvalget</i>	<i>410.520</i>	<i>-43.129</i>	<i>367.391</i>	<i>356.504</i>	<i>10.887</i>
Faste ejendomme	21.209	-20.622	587	1.771	-1.184
Redningsberedskab	12.673	0	12.673	12.673	0
Politisk organisation	12.760	331	13.091	12.622	469
Administrativ organisation	293.742	2.121	295.862	288.702	7.160
Erhvervsudvikling, turisme m.v.	9.944	1.754	11.698	8.985	2.713
Tjenestemandspensioner	11.673	-800	10.873	10.388	484

Generelle bemærkninger

Løn og forsikringspuljer m.v.	48.520	-25.913	22.607	21.362	1.246
DRIFTSUDGIFTER I ALT	3.090.619	69.362	3.159.982	3.118.715	41.267
3 RENTER					
Af lån	4.520	71	4.591	4.582	9
Af likvide aktiver	-2.467	0	-2.467	-4.563	2.096
Af diverse tilgodehavender	-2.350	-554	-2.904	-3.156	252
RENTER I ALT	-297	-483	-780	-3.137	2.357
ORD. DRIFTSVIRKSOMH. 1+2+3	-68.694	46.267	-22.427	-66.863	44.436

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
4 SKATTEFINANSIERET ANLÆG					
Udvalget for teknik og miljø	11.467	5.767	17.234	31.544	-14.310
Udvalget for skoler og børn	30.684	6.265	36.949	18.621	18.328
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	3.757	5.776	9.533	3.226	6.308
Udvalget for social og ældre	758	9.005	9.763	5.826	3.937
Økonomiudvalget	8.671	12.463	21.134	12.042	9.092
SK. FINANSIERET ANLÆG I ALT	55.337	39.276	94.613	71.259	23.355
SK.FINANS. OMRÅDE 1+2+3+4	-13.357	85.543	72.186	4.396	67.790
5 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
Drift					
Netto drift ekskl. brugerindtægter	79.834	30	79.864	78.615	1.249
Brugerindtægter	-78.505	0	-78.505	-77.482	-1.023
Netto anlæg	0	0	0	0	0
FORSYNINGSVIRKSOMH. I ALT	1.329	30	1.360	1.134	226
RESULTAT I ALT 1+2+3+4+5	-12.028	85.573	73.546	5.529	68.016
6 TILGANG/AFG. LIKV. AKTIVER					
Afdrag på lån	34.188	-259	33.929	33.529	400
Optagelse af lån	-18.647	-20.237	-38.884	-16.717	-22.167
Diverse udlån	3.455	-1.785	1.670	112	1.558
Diverse finansforskydninger	-8.000	4.632	-3.368	-42.863	39.495
Værdireguleringer	0	0	0	-4.032	4.032
TILG/AFG LIKV. AKTIVER I ALT	10.996	-17.649	-6.653	-29.972	23.318
B ÆNDR. AF LIKVIDE AKTIVER	1.032	-67.924	-66.892	24.442	-91.334
C FORVENTEDE OVERFØRSLER TIL 2025			70.000		
D KASSEBEHOLDNING (A+B+C)	55.457	-67.924	43.085	64.419	-21.334

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Ansøgninger om overførsel af uforbrugte budgetbeløb behandles af Byrådet på mødet i april 2025. Der foreligger ansøgninger om overførsel på i alt netto 14,693 mio. kr., fordelt på drift 11,258 mio. kr., anlæg 28,581 mio. kr. og finansforskydninger -25,146 mio. kr.

Driftsoverførsler fra 2024 til 2025

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	1.670
Udvalget for arbejdsmarked og integration	1.325
Udvalget for skoler og børn	1.765
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	4.650
Udvalget for social og ældre	-4.706
Økonomiudvalget	6.554
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT	11.258
DRIFT – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
DRIFTSOVERFØRSLER I ALT	11.258

Anlægsoverførsler fra 2024 til 2025

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	-7.971
Udvalget for skoler og børn	18.360
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	5.253
Udvalget for social og ældre	3.737
Økonomiudvalget	9.202
ANLÆG – SKATTEFINANSIERET	28.581
ANLÆG – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
ANLÆGSOVERFØRSLER I ALT	28.581

Finansforskydninger og finansiering fra 2024 til 2025

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
OVERFØRSLER I ALT	-25.146

Regnskabsbemærkninger - drift

Regnskabsbemærkninger - drift

Skattefinansieret drift udviser et netto mindreforbrug på 41,267 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Efter fradrag af de foreliggende forslag til overførsler til 2025 på i alt 11,258 mio. kr., udgør mindreforbruget herefter 30,009 mio. kr.

Resultatet af forsyningsvirksomheder er et netto merforbrug på 0,226 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 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.05 Ubestemte formål	-1.155	-1.299	144	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	515	496	19	
0.25.11 Beboelse	5	5	0	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	1.811	1.436	375	150
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-189	-209	20	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	1.664	1.283	381	73
0.38.51 Natura 2000	769	602	167	167
0.48 Vandløbsvæsen				
0.48.70 Fælles formål	813	190	624	93
0.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	3.379	4.062	-683	
0.52 Miljøbeskyttelse				
0.52.80 Fælles formål	692	668	24	
0.52.81 Jordforurening	154	116	38	
0.52.85 Bærbare batterier	147	76	70	
0.52.87 Miljøtilsyn - virksomheder	-591	-665	74	
0.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn mv.	232	193	39	
0.55 Diverse udgifter og indtægter				
0.55.91 Skadedyrsbekæmpelse	0	0	0	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	140	-820	960	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.01 Fælles formål	1.423	2.524	-1.101	-813

Regnskabsbemærkninger - drift

2.22.03 Arbejder for fremmed regning	-64	-231	167	
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	1.349	1.188	161	
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	33.088	34.581	-1.493	
2.28.12 Belægninger mv.	26.917	24.888	2.029	2.000
2.28.14 Vintertjeneste	13.603	16.757	-3.154	
2.32 Kollektiv trafik				
2.32.30 Fælles formål	2.729	3.166	-436	
2.32.31 Busdrift	19.715	19.704	10	
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ I ALT	107.145	108.709	-1.564	1.670

Udvalgets oprindelige budget udgør 111,078 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger inkl. omplaceringer inkl. overførsler for i alt -3,933 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 107,145 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på 1,564 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at der er et merforbrug på vintertjeneste på 3,154 mio. kr. På øvrige områder er der således et mindreforbrug på 1,589 mio. kr.

Der er forslag om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 1,670 mio. kr.

Forsyningsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.60 Generel administration	-406	-620	214	
1.38.61 Ordninger for dagrenovation – restaffald	-329	-7.770	7.441	
1.38.63 Ordninger for glas, papir og pap	0	1.243	-1.243	
1.38.64 Ordninger for farligt affald	-450	2.069	-2.519	
1.38.65 Genbrugsstationer	2.998	6.312	-3.314	
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-453	-100	-353	
Netto drift ekskl. Brugerindtægter	87.038	86.591	448	
Brugerindtægter	-85.679	-85.457	-222	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	1.360	1.134	226	0

På forsyningsområdet er der et netto mindreforbrug på 0,226 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 0,448 mio. kr., mens indtægterne er 0,222 mio. kr. lavere end budgetteret.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for arbejdsmarked og integration

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	739	434	305	
0.25.13 Andre faste ejendomme	356	413	-57	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen m.m.				
3.22.01 Folkeskoler	284	284	0	
3.22.04 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	337	337	0	
3.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	32	32	0	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	3	3	0	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	70	70	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	388	25	363	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	9	9	0	
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	40	40	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	155	166	-11	
5.68.96 Servicejob	0	0	0	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administration organisation				
6.45.53 Jobcentre	170	170	0	

Regnskabsbemærkninger - drift

Serviceudgifter i alt	2.585	1.984	600	
Overførsler				
05 Sociale opgaver og beskæftigelse				
5.46 Tilbud til udlændinge				
5.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	-13.216	-15.499	2.282	
5.46.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	7.762	7.498	264	
5.46.65 Repatrieringsloven	0	-29	29	
5.48.65 Seniorpension	45.955	45.082	873	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.71 Sygedagpenge	74.651	75.085	-434	
5.57.72 Sociale formål	2	-210	212	
5.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	45.052	44.844	209	
5.57.74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	
5.57.75 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-11	-73	62	
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	53.255	51.292	1.963	
5.57.79 Særlig uddannelsesordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	0	0	
5.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.				
5.58.80 Revalidering	0	0	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	91.569	92.050	-481	
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	40.077	39.154	923	
5.58.83 Ledighedsydelse	17.339	17.281	58	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	34.334	30.202	4.132	1.325
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	
5.68.94 Løntilskud	707	676	31	
5.68.97 Seniorjob for personer over 55 år	-25	-21	-4	
5.68.98 Beskæftigelsesordninger	5.497	6.115	-617	
Overførsler i alt	402.949	393.449	9.500	
UDVALGET FOR ARBEJDSMARKED OG INTEGRATION I ALT	405.533	395.433	10.100	1.325

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalgets oprindelige budget udgør 410,317 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger og omplaceringer for i alt -4,784 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 405,533 mio. kr. Forbruget på udvalgets område udgør 395,433 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 10,100 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er mindreforbruget på 8,775 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på området vedrører primært følgende områder:

- Integrationsprogram samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet -10,991 mio. kr.
- Seniorpension 2,565 mio. kr.
- Kontanthjælp og uddannelseshjælp -5,706 mio. kr.
- Dagpenge til forsikrede ledige 11,584 mio. kr.
- Ledighedsydelse 3,109 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats -4,913 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 2,282 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært flere indtægter fra grund- og resultattilskud end budgetteret. Der er mindreudgifter til a-dagpenge på 1,963 mio. kr. og mindreudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats på 4,132 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	352	285	68	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 01 Folkeskoler	352.193	359.218	-7.025	-7.813
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	15.506	14.981	526	573
3.22.05 Skolefritidsordninger	28.830	25.375	3.455	3661
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	9.502	8.400	1.101	
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	966	735	231	
3.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	10.869	8.385	2.483	
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.328	1.576	752	715
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	26.073	26.138	-65	
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	11.147	11.162	-15	
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	6.264	6.228	37	37
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	20	0	20	
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	451	135	316	
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	6.244	6.242	2	
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.42 Forberedende Grunduddannelse	5.213	5.862	-649	
3.30.44 Produktionsskoler	0	0	0	
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige Behov	11.659	13.910	-2.251	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	17.602	16.950	652	615
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	181	78	103	

Regnskabsbemærkninger - drift

05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	24.928	23.340	1.589	-234
5.25.11 Dagpleje	45.840	48.772	-2.932	390
5.25.14 Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	121.311	117.993	3.318	3.068
5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	21.199	18.713	2.485	
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	68.541	70.555	-2.014	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	27.459	30.828	-3.369	657
5.28.22 Plejefamilier	40.472	37.776	2.696	
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	17.368	15.174	2.195	
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	4.680	3.698	982	
5.28.25 Særlige dagtilbud	6.140	5.474	667	96
5.28.26 Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	6.201	3.920	2.281	
5.32 Tilbud til ældre og handicappede				
5.32.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	
5.35 Rådgivning				
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud (§4, stk. 1, 3)	211	0	211	
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	490	69	421	
Serviceudgifter i alt	890.240	881.971	8.269	3.468
Overførsler				
03 Undervisning og Kultur				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.360	2.268	92	
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	465	459	6	
5.57.72 Sociale formål	0	0	0	
Overførsler i alt	2.824	2.727	98	0
Øvrige				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-17.107	-23.365	6.258	
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	875.958	861.334	14.624	1.765

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalgets oprindelige budget udgør 813,393 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 62,565 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 875,958 mio. kr. Af tillægsbevillingerne udgør overførsler fra tidligere år 12,382 mio. kr.

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

- Folkeskoleområdet 9,424 mio. kr. Heraf vedrører 11,572 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På dagtilbudsområdet under ét er der givet en tillægsbevilling på 1,837 mio. kr. Heraf vedrører 3,480 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På anbringelsesområdet er der givet en tillægsbevilling på 35,427 mio. kr. inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning. Merbevillinger skyldes først og fremmest en stigning i antallet af børn og unge på opholdssteder.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 14,624 mio. kr. Efter fradrag af overførsler på 1,765 mio. kr. udgør mindreforbruget 12,859 mio. kr.

De samlede mindredgifter dækker over følgende afvigelser:

- Et merforbrug på skoleområdet på 7,025 mio. kr.
- Et mindreforbrug på SFO-området på 3,455 mio. kr.
- Et mindreforbrug på kommunale specialskoler på 2,483 mio. kr.
- Et merforbrug på Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov på 2,251 mio. kr.
- På hele dagtilbudsområdet under ét er der et mindreforbrug på 4,460 mio. kr.
- På området udsatte børn og unge inkl. den centrale refusionsordning er der et mindreforbrug på 9,028 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lidt lavere stigning i antal anbringelser end forventet ved budgetopfølgningen i løbet af året.

Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	369	407	-38	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	345	361	-16	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	9.973	10.190	-218	
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	20.721	20.542	178	236
3.35 Kulturel virksomhed, herunder museer				

Regnskabsbemærkninger - drift

3.35.60 Museer	9.654	9.308	346	322
3.35.61 Biografer	261	261	0	
3.35.62 Teatre	0	0	0	
3.35.63 Musikarrangementer	4.320	3.917	403	237
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	4.396	1.959	2.437	2.560
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.70 Fælles formål	79	128	-49	
3.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	1.096	617	479	72
3.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.337	1.265	72	
3.38.74 Lokaletilskud	14.321	13.693	628	435
3.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	25	25	0	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	189.788	189.788	0	
4.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	15.519	15.645	-127	-278
4.62.84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	7.047	6.772	275	
4.62.85 Kommunal tandpleje	23.912	23.806	106	92
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	14.477	13.105	1.372	1.394
4.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	9.620	10.082	-462	-420
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	2.736	2.510	225	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
<i>5.30 Tilbud til ældre</i>				
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	0	0	0	
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	0	0	0	
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.962	3.267	-1.304	
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	4.879	2.899	1.980	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	336.835	330.546	6.288	4.650

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalgets oprindelige budget udgør 332,545 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 4,290 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 336,835 mio. kr.

I 2024 er der bl.a. givet tillægsbevillinger til følgende områder:

- Idrætsfaciliteter for børn og unge 3,346 mio. kr. Heraf vedrører 2,320 mio. kr. midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse.
- Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning -3,883 mio. kr.

Mindreforbruget på området udgør 6,288 mio. kr. Efter fradrag af forslag til overførsler til 2025 udgør mindreforbruget for udvalgets driftsområde 1,638 mio. kr.

Mindreudgifterne på udvalgets område forklares primært ud fra nedenstående afvigelser:

- Mindreudgifter på i alt 2,437 mio. kr. vedrørende andre kulturelle opgaver.
- Mindreudgifter til sundhedsfremme og forebyggelse på 1,372 mio. kr.
- Merudgifter til alkoholbehandling på 1,304 mio. kr. og mindreudgifter til stofmisbrugsbehandling på 1,980 mio. kr.

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	-266	-356	91	
0.25.19 Ældreboliger	1.414	916	498	753
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.32 Kollektiv trafik – personbefordring				
2.32.31 Busdrift	1.598	1.614	-16	
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	292	119	173	172
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	908	611	297	
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	282	377	-95	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				

Regnskabsbemærkninger - drift

5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.291	5.578	713	
5.28.22 Plejefamilier	1.451	1.008	443	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	111.516	111.847	-331	5.049
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	174.780	179.090	-4.310	-9.542
5.30.28 Hjemmesygepleje	70.853	74.669	-3.816	-364
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	45.057	40.739	4.317	2.985
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	23.492	22.488	1.004	241
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. Ved pasning af døende i eget hjem	1.551	2.429	-878	
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	14.939	15.349	-410	
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	47.115	46.575	540	1.833
5.38.41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	20.657	17.857	2.799	145
5.38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§109-110)	6.514	8.520	-2.005	-931
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	37.451	45.390	-7.939	1.267
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	93.730	102.368	-8.639	-5.401
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	56.517	44.692	11.825	122
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§45, 97,99)	3.827	4.050	-223	-185
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	561	281	280	
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	19.481	19.938	-457	-1.249
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§104)	13.511	14.094	-583	-121
5.46.61 Selvforsørgelse- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v	0	2	-2	
5.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål				
5.72.99 Øvrige sociale formål	1.364	1.337	27	27
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>754.883</i>	<i>761.582</i>	<i>-6.699</i>	
<i>Overførsler</i>				

Regnskabsbemærkninger - drift

5.48 Førtidspensioner og personlige tillæg				
5.48.66 Førtidspensioner efter 1 juli 2014	155.859	151.626	4.232	
5.48.67 Personlige tillæg mv.	5.384	4.928	456	
5.48.68 Førtidspension tilkendt før 1 juli 2014	119.987	119.798	188	
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.085	1.591	494	493
5.57 Kontante ydelser				
5.57.72 Sociale formål	17.321	17.805	-484	
5.57.76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	17.175	16.885	290	
5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	11.951	12.068	-117	
Overførsler i alt	329.761	324.701	5.060	
Øvrige områder				
5.22.07+08 Indtægter fra cent. refusionsordning	-17.525	-20.095	2.570	
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	1.067.120	1.066.188	932	-4.706

Udvalgets oprindelige budget udgør 1.012,766 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 54,353 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 1.067,120 mio. kr.

Forbruget er på 1.066,188 mio. kr., og der er dermed et mindreforbrug på 0,932 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er det samlede mindreforbrug på 5,638 mio. kr.

Tillægsbevillingerne kan primært specificeres til følgende områder:

- 13,586 mio. kr. vedrørende hele ældreområdet under ét (5.26-5.29). 5,280 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselspuljen.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov (5.38.38-5.38.59, ekskl. 5.38.41) er der samlet givet en tillægsbevilling på 12,205 mio. kr. 1,730 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselspuljen.
- På overførselsområdet er der givet tillægsbevillinger for i alt 23,819 mio. kr. Heraf vedrører førtidspensionsområdet 18,460 mio. kr. 4,255 mio. kr. vedrører merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste.

Merforbruget på området dækker primært over følgende afvigelser:

- Et merforbrug på området Pleje og omsorg for ældre og handicappede (5.26-5.29) på 4,140 mio. kr. Heraf overføres 1,872 mio. kr. til 2025.
- På hjælpemiddelområdet under ét
- (5.31 og 5.41) er der et mindreforbrug på 3,804 mio. kr.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der et merforbrug på 7,614 mio. kr. Der er forslag om overførsel af et merforbrug til 2025 på 4,665 mio. kr.
- Et mindreforbrug vedrørende førtidspension på 4,232 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	-223	1.217	-1.440	-1.152
0.25.11 Beboelse	-520	-448	-73	
0.25.13 Andre faste ejendomme	822	532	290	
0.25.15 Byfornyelse	287	256	32	
0.25.17 Anvisningsret	0	0	0	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	220	215	6	
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	12.673	12.673	0	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.42 Politisk organisation				
6.42.40 Fælles formål	194	157	37	
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	11.045	10.678	368	
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	424	265	159	
6.42.43 Valg mv.	1.428	1.523	-95	
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	8.336	7.875	461	200
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	131.347	124.097	7.250	4.925
6.45.52 Fælles IT og telefoni	35.316	34.252	1.064	898
6.45.53 Jobcentre	51.636	52.425	-789	-506
6.45.54 Naturbeskyttelse	2.903	2.068	835	835
6.45.55 Miljøbeskyttelse	11.410	11.299	112	112
6.45.56 Byggesagsbehandling	4.198	4.379	-181	-221
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	18.654	16.999	1.655	1.394
6.45.58 det specialiserede børneområde	21.148	24.388	-3.239	-3.248
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	10.913	10.920	-7	
6.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	840	487	353	322
6.48.62 Turisme	0	0	0	
6.48.66 Innovation og ny teknologi	146	146	0	
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	9.177	7.663	1.515	526
6.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområderne	1.535	689	846	569
6.52 Lønpuljer				
6.52.70 Løn- og barselspuljer	3.185	0	3.185	2.125

Regnskabsbemærkninger - drift

6.52.71 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler	0	0	0	
6.52.72 Tjenestemandspensioner	10.873	10.388	484	
6.52.74 Interne forsikringspuljer	19.423	21.362	-1.939	-225
6.52.76 Generelle reserver	0	0	0	
ØKONOMIUDVALGET I ALT	367.391	356.504	10.887	6.554

Udvalgets oprindelige budget udgjorde 410,520 mio. kr. Der er i årets løb givet negative tillægsbevillinger for i alt -43,129 mio. kr. inkl. overførsler fra tidligere år, og det samlede korrigerede budget udgør 367,391 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på udvalgets område udgør 10,887 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 4,333 mio. kr.

På hele området fælles administration er der et mindreforbrug på 7,167 mio. kr. Heraf overføres 4,389 mio. kr. til 2025. På konto 6.52.74 Interne forsikringspuljer er der et merforbrug på 1,939 mio. kr. som følge af udbetalinger vedrørende sager om arbejdsskader.

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 2025
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.01 Fælles formål	-4.273	834	-5.107	1.232
0.22.02 Boligformål	11.384	6.336	5.048	5.038
0.22.03 Erhvervsformål	-1.126	280	-1.407	-1.406
0.22.05 Ubestemte formål	0	0	0	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-10.302	7.782	-18.084	-18.084
0.38.51 Natura 2000	-207	-212	5	5
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	0	0	0	
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse mv.	0	0	0	
2.28.22 Vejanlæg	9.293	5.975	3.318	3.305
2.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	12.465	10.549	1.916	1.939
ORDINÆR ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	17.234	31.544	-14.310	-7.971

Det korrigerede budget udgør 17,234 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde. Der er et netto merforbrug på -14,310 mio. kr. Heraf overføres -7,971 mio. kr.

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.01 Folkeskoler	3.389	2.181	1.208	1.207
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				

Regnskabsbemærkninger - anlæg

5.25.10 Fælles formål	580	0	580	580
5.25.14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	32.980	16.439	16.541	16.573
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	36.949	18.621	18.328	18.360

Under Udvalget for skoler og børn er der et restrådighedsbeløb på 18,328 mio. kr. 18,360 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 2025
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning</i>				
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	3.246	1.165	2.081	1026
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	4.978	1.490	3.488	3.488
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	0	0	0	
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.60 Museer	687	-412	1.099	1.099
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	-397	-67	-330	-330
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.70 Fælles formål	356	204	152	152
3.38.74 Lokaletilskud	0	0	0	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.82	0	0	0	
4.62.85 Kommunal tandpleje	331	793	-462	-182
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	332	52	280	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	9.533	3.226	6.308	5.253

Der er et samlet restrådighedsbeløb på 6,308 mio. kr. Heraf søges 5,253 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 2025
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	0	0	0	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	5.453	257	5.196	5.196
0.25.19 Ældreboliger	1.941	3.294	-1.353	-1.353
<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	0	446	-446	
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.832	574	1.258	-106
5.30.28 Hjemmesygepleje	0	0	0	
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	0	798	-798	
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	0	0	0	
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	537	456	81	
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	9.763	5.826	3.937	3.737

Der er et restrådighedsbeløb på 3,937 mio. kr. Der er forslag om overførsel af 3,737 mio. kr.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2025
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.02 Boligformål	0	0	0	
0.22.05 Ubestemte formål	0	0	0	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	11.671	7.081	4.590	4.600
0.25.13 Andre faste ejendomme	-15	0	-15	
0.25.15 Byfornyelse	5.651	3.028	2.623	2.624
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	

Regnskabsbemærkninger - anlæg

0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	
0.58 Redningsberedskab				
0.58.95 Redningsberedskab	0	0	0	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	777	310	467	467
03 Undervisning og kultur				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.01 Folkeskolen	0	0	0	
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	1.777	807	970	970
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	-200	85	-285	
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	
6.48				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	200	0	200	
6.48.67 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	1.273	732	541	541
ØKONOMIUDVALGET I ALT	21.134	12.042	9.092	9.202

Der er restrådighedsbeløb på 9,092 mio. kr. 9,202 mio. kr. søges overført.

Balance

Regnskabsbemærkninger - andet

07 Renter

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
7.22 Renter af likvide aktiver			
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter mv.	-2.467	269	-2.736
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-4.832	4.832
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender			
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-460	210
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender			0
7.32.20 Renter af pantebreve	0	-29	29
7.32.21 Aktier og andelsbeviser mv.	0	0	0
7.32.22 Udlån til beboerindskud	0	0	0
7.32.23 Renter af udlån til beboerindskud	0	-26	26
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-100	-50	-50
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyning			
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter			
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt			
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	62	-62
7.55 Renter af langfristet gæld			
7.55.68 Realkredit	74	78	-4
7.55.70 Kommunekreditforeningen	4.517	4.504	13
7.58 Kurstab og kursgevinster			
7.58.77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	0	0	0
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	-445	445
7.58.79 Garantiprovision	-2.554	-2.208	-346
RENTER I ALT	-780	-3.137	2.357

Der er en netto merindtægt på området på 2,357 mio. kr. Det skyldes primært netto merindtægter vedrørende renter og afkast af realkreditobligationer.

Balance

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	-891.063	-891.085	22
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	1.776	1.776	0
7.62.82 Kommunale bidrag til kommunerne	5.218	5.232	-14
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0
7.65.86 Særlige tilskud	-85.956	-85.956	0
7.65 Refusion af købsmoms			
7.65.87 Refusion af købsmoms	150	-682	832
7.68 Skatter			
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-2.062.288	-2.062.288	0
7.68.92 Selskabsskat	-56.083	-56.083	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-475	-543	68
7.68.94 Grundskyld	-92.631	-92.534	-97
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>-3.181.629</i>	<i>-3.182.441</i>	<i>811</i>
<i>Låneoptagelse</i>			
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.70 Kommunekreditforeningen	-35.364	-16.717	-18.647
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	0	0
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-3.520	0	-3.520
<i>I alt låneoptagelse</i>	<i>-38.884</i>	<i>-16.717</i>	<i>-22.167</i>
FINANSIERING I ALT	-3.220.513	-3.199.158	-21.356

Det korrigerede budget til ordinære finansieringsindtægter udgør -3.220,513 mio. kr. Der er mindreindtægter for i alt 21,356 mio. kr.

Der er en samlet mindreindtægt vedrørende låneoptagelse på i alt 22,167 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at lånene først optages i 2025. Der overføres låneoptagelse til 2025 for 22,167 mio. kr.

Den ordinære låneoptagelse vedrørende 2024 er opgjort til 18,895 mio. kr.

Balance

08 Finansforskydninger og diverse udlån

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten			0
8.25.12 Refusionstilgodehavender	0	-2.658	2.658
8.25.13 Andre tilgodehavender	0	-1.319	1.319
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt			
8.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	8.325	-8.325
8.28.15 Andre tilgodehavender	-5.000	25.430	-30.430
8.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	0	-6.241	6.241
8.28.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	86	-86
8.32 Forskydning i langfristede tilgodehavender			
8.32.20 Pantebreve	-162	-162	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	200	-490	690
8.32.24 Indskud til landsbyggefonden	1.992	197	1.795
8.32.25 Langfristede udlån og tilgodehavender	-360	567	-927
8.32.27 Deponerede beløb for lån mv.	0	0	0
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder			
8.35.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	1.134	-1.134
8.42 Forskydning i aktiver tilhørende fonds m.v.			0
8.42.43 Deposita	1.292	4	1.288
8.45 Forskydning i passiver tilhørende fonds m.v.			
8.45.47 Deposita	0	0	0
8.48 Forskydning i passiver til opkrævn. fra andre			
8.48.49 Staten	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter			
8.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	0
8.51 Forskydning i kortfristet gæld til staten			
8.51.52 Anden gæld	0	-432	432
8.52 Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt			
8.52.53 Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	-113.037	113.037
8.52.58 Edb fejlopsamlingskonto	0	0	0
8.52.59 Mellemregningskonto	340	37.808	-37.468
FINANSFORSKYDNINGER I ALT	-1.698	-50.789	49.091

Balance

Der er en samlet afvigelse på 49,091 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 2025. Derudover skyldes afvigelserne især finansforskydninger mellem årene og er primært et udtryk for, at der er foretaget udbetalinger i 2024, som enten er driftsbogført i 2023 eller i 2025.

08 Afdrag på lån

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0
8.55.68 Realkredit	110	112	-2
8.55.70 Kommunekreditforeningen	33.290	30.152	3.139
8.55.71 Pengeinstitutter	0	0	0
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	241	101	140
8.55.77 Langfristet gæld	287	3.164	-2.876
8.55.79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0	0
AFDRAG PÅ LÅN I ALT	33.929	33.529	400

Balance

Balance

BALANCE (I HELE 1.000 KR.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	902.748	887.887
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.600.794	1.528.270
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	1.587	1.698
Omsætningsaktiver, fysiske anlæg til salg	107.276	119.491
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	46.121	69.743
Omsætningsaktiver, værdipapirer	1.535	1.423
Omsætningsaktiver, likvide beholdninger	39.977	64.419
AKTIVER I ALT	2.700.038	2.672.931
PASSIVER		
Egenkapital	-1.694.234	-1.622.728
Hensatte forpligtigelser	-216.224	-216.224
Langfristede gældsforpligtigelser	-634.473	-611.691
Nettogæld vedrørende фонде, legater mv.	-4.527	-4.522
Kortfristede gældsforpligtigelser	-150.581	-217.765
PASSIVER I ALT	-2.700.038	-2.672.931

Note – Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2024 i alt 1.528,3 mio. kr.

Det væsentligste aktiv er egenkapitalen i Vejen Forsyning A/S, der var på 1.488,1 mio. kr. pr. 31/12 2023.

Note – Langfristede gældsforpligtigelser

Den langfristede gæld udgør efter ministeriets definition 611,7 mio. kr.

Heri indgår leasingforpligtigelser på 39,2 mio. kr. og gæld vedrørende ældreboliger på 135,5 mio. kr. Disse to beløb indgår ikke i Vejen Kommunes egen definition af gæld.

I denne post indgår også skyldige feriepenge, med 80,9 mio. kr., jf. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indefrysес feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31. december 2024 (I hele 1.000 kr.)

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Låntager	Långiver	Garanti (summeret)
Brørup fjernvarme AMBA	KommuneKredit	91.740
Brørup Vandværk	KommuneKredit	1.493
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	10.689
FDF, Frivillig drenge & pige forbund - Rødding	KommuneKredit	101
Gesten Vandværk	KommuneKredit	1.364
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	67.372
Kunsthushets Museums Støtteforening	KommuneKredit	4
Rødding Bio	KommuneKredit	248
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	25.397
Rødding Vandværk A.M.B.A	KommuneKredit	4.105
Skodborg M.C Klub	KommuneKredit	54
Udviklingsf. Erhvervs- og Turisme	KommuneKredit	484
Vejen Idrætscenter	KommuneKredit	8.851
Vejen Renseanlæg A/S	KommuneKredit	78.160
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	48.849
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	28.331
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	58.767
Øster Lindet Vandværk A.M.B.A.	KommuneKredit	2.510
Alm. kautions- og garantiforpligtelser i alt		428.519
Garantiforpligtelser i.h.t. boligstøttelovgivningen i alt		382.975

Endvidere garanterer Vejen Kommune ved solidarisk hæftelse sammen med andre kommuner, for lån i Udbetaling Danmark og Deponi Syd I/S på henholdsvis 638.000 tkr. og 22.646 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.

Beløbsmodtager	Beløb
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 Business College (Vejen Handelsskole)	897.000
Vejen Business College (Vejen Handelsskole)	572.502
Vejen Idrætscenter	200.000
Brørup Hallerne	174.600
Holsted Idrætscenter "Medius"	1.948.141
Rødding Centret	821.788
Rødding Centret	1.348.553
Rødding Centret	1.383.269
Sdr. Hygum Aktivitetscenter	83.731
Lintrup Aktivitetscenter	175.750
Landsbyhuset Øster Lindet	263.250
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
Gesten Forsamlingshus	30.000
Gesten Forsamlingshus	50.000

Eventualrettigheder

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
Eventualrettigheder i alt	10.480.254

Oversigt over anlæg - afsluttede

Oversigt over anlæg – afsluttede

Oversigt over anlæg - afsluttede	Primo saldo (forbrug)	Forbrug	Ultimo saldo (forbrug)
	2024	2024	2024
Ravnbjerg, Jels	42.455	0	42.455
Restaurering af Andst Bæk	39.950	-39.950	0
Restaurering af Stødbækken	120.375	-120.375	0
Forundersøgelse af lavbundsprojekt v. Kragelund Mose	586.963	-586.962	0
Omlægning af Vejen Å ved Vejen Store Vandmølle	-277.824	277.824	0
Vandløbsrestaureringsprojekt ved Gørklint Mølle Dambrug	-967.456	967.456	0
Cykelsti gennem Askov By	4.694.155	0	4.694.155
Dobbeltrettet cykelsti langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet	8.410.883	127.068	8.537.951
Arealerhverv. Og anlæg af p-plads ved Torps Allé 2, Vejen	2.092.121	0	2.092.121
Rundkørsel ved Præstevænget og Fuglesangsallé/tilkørsel til Gesten	3.844.075	677.908	4.521.982
Skoleveje	2.741.774	349.000	3.090.774
Vestvendte til- og afkørsler ved frakørsel øst for Vejen	11.105.871	0	11.105.871
Sanering af belægninger i forbindelse med Vejen Forsynings kloaksanering	8.054.992	0	8.054.992
Udbygning af Kærvej ved Brørup	4.395.731	5.114.062	9.509.793
2 minus 1 vej på Vestre Maltvej mellem Brørup og Malt	298.645	16.000	314.645
Renovering af belægninger på Nørregade- Søndergade-Ribevej, Brørup	1.952.029	1.085.290	3.037.319
Hærvejshallen - renovering af depotrum	0	164.600	164.600
Nyt græs på kunstgræs 2 ved Vejen Idrætscenter	0	1.000.000	1.000.000
Renovering af Jels Søbad	0	1.490.483	1.490.483
Klimasikring i udstillingssalene på Vejen Kunstmuseum	233.495	0	233.495
Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Vejen - 18 vuggestuepladser i Troldehuset	785.039	592.291	1.377.330
Etablering af vuggestuepladser, Lintrup	440.786	1.064.000	1.504.787
Udarbejdelse af beslutningsgrundlag vedr. boligtilbud samt midl. løsninger	1.930.377	0	1.930.377
Nyt botilbud - scenarie 2	0	456.350	456.350
5.27 Renovering af to midlertidige pladser på Dixensminde	244.572	815.041	1.059.613

Oversigt over anlæg - afsluttede

Salg af Lindetorvet 2, Vejen	7.681	0	7.681
Salg af Egely, Vejen	14.500	0	14.500
Landsby- og byfornyelsespulje 2022	147.268	-147.268	0
Twist nyt Rådhus	354.436	84.632	439.068
I alt	51.292.894	13.387.448	64.680.342

Oversigt over anlæg – uafsluttede

Oversigt over anlæg – uafsluttede

Uafsluttede anlægsarbejder	Primo saldo (forbrug)	Forbrug	Ultimo saldo (forbrug)
	2024	2024	2024
Bolig- og erhvervsformål - Fælles formål	622.089	0	622.089
Pulje til forprojektering samt arkæologiske undersøgelser	9.704.263	834.406	10.538.669
Boligformål - Fælles formål	6.511.911	130.210	6.642.121
Barsbøl Søndermark, Jels	2.658.351	4.398	2.662.749
Planetparken, Jels	-900.939	-12	-900.952
Marsvænget, Holsted - etape 2	846.858	0	846.858
Barsbølmarkvej Nord, Jels (storparceller)	-2.107.245	-655.561	-2.762.806
Havretoften, Skodborg - etape 3	3.778.293	0	3.778.293
Rybnersvej, Rødding, etape 1	2.401.373	0	2.401.373
Tuesager, Brørup - etape 1	472.526	-325.415	147.111
Hjortebakken, Andst	2.379.109	0	2.379.109
Overmarken, Holsted	2.271.101	20.106	2.291.207
Bækkegård, Bække	1.849.005	0	1.849.005
Kongstedgaards Allé, Vejen	-6.150.161	0	-6.150.161
Niels Skovgaards Vej, Vejen - Etape 1	3.839.359	-1.295.461	2.543.898
Byggemodning Læborgvej, Læborg	5.103.428	0	5.103.428
Kroskoven, Hovborg	2.558.746	0	2.558.746
Borgergade, Glejbjerg	3.247.488	391.670	3.639.158
Kongeengen, Vejen (delområde 10 og 11)	-5.172.693	1.500	-5.171.193
Byggemodning Stilundvej, Gesten	588.364	2.522.119	3.110.483
Isfuglevænget	45.651	2.989.231	3.034.882
Fuglsangsalle 10, Vejen	0	15.008	15.008
Niels Skovgaards Vej, Vejen - Etape 2	0	1.927.348	1.927.348
Afsluttede byggemodninger boliger	616.072	610.800	1.226.872
Erhvervsformål - Fælles formål	1.556	126.161	127.717
Erhvervsområde Vestermarken, vejen - etape 1	3.544.928	0	3.544.928
Industriområde Vest, Vejen	13.140.808	0	13.140.808
Erhvervsområde Vestermarken, Vejen - etape 2	2.256.231	0	2.256.231
Erhvervsområde Vestermarksvej - vest for Stavnsbjergvej, Vejen - etape 4	3.605.158	0	3.605.158
Stensvang Alle, Brørup	1.993.351	0	1.993.351
Energivej, Holsted	-1.908.217	353.091	-1.555.126
Afsluttede byggemodninger erhverv	-4.483.917	-198.933	-4.682.850
Vandløbsrestaureringsprojekt ved Hulkær Fiskeri	215.214	312.353	527.567
Vandløbsrestaureringsprojekt ved Østerbygaard Dambrug	437.380	104.550	541.930
Vandløbsrestaureringsprojekt ved Præstkær Fiskeri	901.964	154.935	1.056.899

Oversigt over anlæg – uafsluttede

Restaurering af Skodborg Bæk	45.050	0	45.050
Etablering af lavbundsprojekt i Vejen Mose	3.039.971	4.330.172	7.370.143
Restaurering af vandløb grp. 4 - Tobøl-Bobæl, Trolddal og Lintrup Sønderbæk	0	868	868
Fjernelse af spærring ved Vejen Store- og Vejen Lille vandmølle	5.906.333	0	5.906.333
Tamgrise i naturplejen i Kragelund Mose	64.372	19.804	84.176
Vådområdeprojekt ved Tobøl-Bobøl	178.334	0	178.334
Græsningsprojekt i Holme Ådal	10.232	-102.464	-92.232
Kannabæk klima-lavbundsprojekt	0	186.300	186.300
Lille Kongeå klima-lavbundsprojekt	0	1.137.703	1.137.703
Restaurering type 2 vandløb Vejen Å systemet	0	436.975	436.975
Forundersøgelse af Vådområdeprojekt Nyby	0	190.800	190.800
Forundersøgelse for lavbundsprojekt ved Blåkjær	0	358.000	358.000
FLI-puljen - Lavbundsindsats	0	154.304	154.304
Natura 2000, forberedelse til afgræsning i Holsted Ådal	231.248	-212.409	18.839
Udmøntning af trafiksikkerhedsprojekter	6.750.386	91.071	6.841.457
Udvidelse af Grindstedvej, Holsted - Hovborg, samt dobbeltrettet cykelsti mellem Holmeåvej og Hovborg	25.413.382	0	25.413.382
Klimatilpasning af vej- og drænsystemer	6.508.979	871.769	7.380.748
Omlægning af vej- og parkeringspladser ved Vestergade, Fynsgade og Jyllandsgade	1.041.067	0	1.041.067
Infrastruktur, Vejen Syd og Øster Skibelundvej	49.500	3.000	52.500
Cykelsti - Brændstrup - Gram	0	162.025	162.025
Vedligeholdelse af vejbroer	0	1.466.298	1.466.298
Infrastruktur Vejen Øst		349.822	349.822
Vedligeholdelse af vejbroer og tunneller	20.894.686	1.682.599	22.577.285
Klima: Gørklit Vej, Brunbjergvej, Sekærvej og Vester Lintrupvej	0	194.671	194.671
Askov - opgradering af vej	1.858.250	2.741.044	4.599.295
Sanering af belægninger i forbindelse med forsyningsselskabernes arbejder i offentlige vej og fortovsarealer	1.011.543	1.035.654	2.047.197
Renovering og klimasikring af vejafvandingsystemer i forbindelse med Vejen Forsynings kloaksaneringsprojekter i vejarealer	960.733	556.608	1.517.342
Udvikling af læringsmiljøer 0-18 år	0	1.446.913	1.446.913
Pulje til mindre anlægsopgaver på dagtilbud- og skoleområdet	3.037.777	420.671	3.458.448
Lukning af svømmesal Højmarkskolen		313.754	313.754
Rådighedsbeløb til investeringer som følge af analyse på halområdet	97.413	0	97.413
Nyindretning af museumspladsen	517.633	0	517.633
Kunstnerisk udsmykning af museumspladsen, Vejen	472.234	0	472.234
Revitalisering af Skibelund Krat	907.467	-66.834	840.633
Renovering af Troldværket		-412.433	-412.433

Oversigt over anlæg – uafsluttede

Anlægspulje vedr. Folkeoplysningsudvalget	3.216.385	204.429	3.420.814
Kongehøj, Vejen Syd	4.362.120	14.466.421	18.828.540
Struktur - Veerst Bække Børnehave/skole	149.076	159.845	308.921
Billingland - område 3 - oprettelse af vuggestuepladser	1.496.389	1.463	1.497.852
Børneborgen - etablering af vuggestuepladser	0	155.304	155.304
Mindre anlægspulje på sundhedsområdet	1.224.000	332.000	1.556.000
Tandplejen: udvidelse med ny bygning		513.364	513.364
Renovering og udbygning af Enghaven, model b - Servicearealer	311.250	257.250	568.500
Renovering og udbygning af Enghaven, model b - Boligdel	2.392.519	3.294.238	5.686.757
5.27 Pulje til mindre anlægsopgaver på ældreområdet	3.748.617	1.002.728	4.751.345
Klimaskærme - opretholdelse af bygningsstandard	34.411.364	2.490.737	36.902.102
Pulje til energiforbedrende tiltag	24.404.813	4.590.364	28.995.177
Indfasningsstøtte ved kondemnering	102.144	57.246	159.390
Landsby- og byfornyelsespulje uden statstilskud	4.249.991	1.641.269	5.891.260
Landsby- og byfornyelsespulje 2021	1.270.676	503.230	1.773.906
Landsby- og byfornyelsespulje 2023	0	942.158	942.158
Landsby- og byfornyelsespulje 2024	0	31.258	31.258
Parkering - Banegårdspladsen, Vejen	1.620.547	310.006	1.930.553
Landdistriktspulje - Lokalsamfund & forsamlingshus	1.106.858	289.120	1.395.977
Pulje til energiforbedringer i haller og forsamlingshuse	862.237	517.654	1.379.891
Hærvejsprojekt	0	731.868	731.868
I alt	218.792.984	57.871.137	276.664.122

Personaleoversigt

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2024	Årsværk 2024	Årsværk 2023	Årsværk 2022
<u>BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER</u>			
Opholdssteder til midlertidig indkvartering af flygtninge	3,00	3,27	3,00
Ældreboliger	1,98	0,00	0,00
Naturbeskyttelse - Natura 2000	4,09	3,64	3,73
	9,07	6,91	6,73
<u>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.</u>			
Affaldshåndtering m.v.	13,18	13,60	11,86
	13,18	13,60	11,86
<u>TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR</u>			
Fælles formål	57,03	56,29	54,83
	57,03	56,29	54,83
<u>UNDERVISNING OG KULTUR</u>			
Folkeskoler	529,42	520,95	521,63
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	24,15	19,85	19,65
Skolefritidsordninger	89,99	85,70	81,82
Ungdommens Uddannelsesvejledning	9,29	9,59	8,90
Elevløn vedr. virk. praktik i kom. regi	3,17	0,41	0,00
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov mv.	4,93	6,92	5,59
Folkebiblioteker	23,79	23,75	23,40
Museer	6,72	8,03	6,18
Musikarrangementer	8,87	8,78	9,38
Andre kulturelle opgaver	0,00	0,54	0,34
Ungdomsskolevirksomhed	23,86	22,79	23,57
	724,19	707,31	700,46
<u>SUNDHEDSOMRÅDET</u>			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	23,33	22,34	21,62
Kommunal tandpleje	32,35	30,66	30,26
Sundhedsfremme og forebyggelse	23,70	26,96	29,71
Kommunal sundhedstjeneste	16,69	16,73	16,71
	96,07	96,69	98,30

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2024 (fortsat)	Årsværk 2024	Årsværk 2023	Årsværk 2022
<u>SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE</u>			
Dagtilbud mv. til børn og unge - fælles formål	31,65	29,86	31,52
Dagpleje	138,52	150,49	161,21
Daginstitutioner	306,56	288,37	283,30
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	39,61	37,52	30,04
Særlige dagtilbud	10,65	10,28	10,07
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	817,17	818,64	804,89
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	238,52	226,71	222,99
Hjælpe midler og etablering af hjælpemidler	20,40	20,46	18,24
Housing first indsatser	0,80	2,32	0,00
Botilbud til længerevarende ophold	54,22	52,99	48,92
Botilbud til midlertidigt ophold	10,43	9,44	12,50
Kontaktperson- og Ledsageordninger	7,50	8,05	3,95
Beskyttet beskæftigelse for sindslidende	42,85	40,73	39,98
Aktivitets- og samværstilbud	12,67	13,31	15,24
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	3,69	3,61	3,41
Kommunal beskæftigelsesindsats	39,80	39,67	47,98
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0,00	0,81	2,63
	1.775,04	1.753,26	1.736,87
<u>FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV.</u>			
Kommissioner, råd og nævn	0,01	0,00	0,11
Administrationsbygninger	2,87	3,10	3,04
Sekretariat og forvaltninger	181,22	182,33	183,88
Fælles IT og telefoni	11,57	11,90	11,87
Jobcentre	79,70	81,08	81,82
Naturbeskyttelse	2,56	2,42	2,70
Miljøbeskyttelse	16,72	16,72	16,53
Byggesagsbehandling	7,79	7,78	7,30
Voksen-, ældre- og handicapområdet	36,12	37,47	37,61
Det specialiserede børneområde	42,84	33,60	30,55
	381,40	376,40	375,41
Fuldtidsansatte i alt	3.055,98	3.010,46	2.984,46

Lovpligtige redegørelser

Lovpligtige redegørelser

Swap-aftaler på lån, og låneomlægninger

Vejen Kommune har ikke omlagt lån i 2024.
Vejen Kommune har ultimo 2024 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 (2023). 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	11.290.896	1,16	130.530
Vejen Forsyning A/S	1.488.056.000	100,0	1.488.056.000
Trekant Brand I/S	3.126.000	16,77	519.541

Opgaver udført for andre myndigheder

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

Lejeaftaler

Vejen Kommune har i 2024 ikke indgået nye lejeaftaler, der i henhold til lånebekendtgørelsen sidestilles med anlægsvirksomhed.

Leasingaftaler

Vejen Kommune har i 2024 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 2024 på 138,5 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 22.719.224 kr. og den regnskabsmæssige værdi er 22.519.224 kr.

Hensættelser til tab på Beboerindskudslån

Der er efter en konkret vurdering ikke hensat beløb til tab vedrørende beboerindskudslån. Den nominelle værdi af tilgodehavender på 9.23 er 8.916.306 kr., hvilket også er den regnskabsmæssige værdi. Den nominelle værdi af statens andel på 9.52 er 6.520.480 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. december 2024 var den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder på 210,8 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.

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 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse 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.

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

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.

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

Tabel 1		
Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Vejen Kommune i regnskabsåret 2024		
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	- 1.892.153,00
14.71.04.	Resultattilskud	- 9.298.532,00
14.71.05.	Grundtilskud	- 14.605.495,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	- 69.083,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	- 308.767,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	- 29.025,00
14.71.15.	Danskbonus i program	-
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	- 503.029,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	- 42.910.148,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	- 14.118,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	- 9.868.743,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	- 919.566,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 15.188.413,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 977.184,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	- 4.910.594,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	- 844.431,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	- 5.106.987,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	- 307.357,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	- 1.301.340,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	- 203.673,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	- 408.814,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	- 238.884,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	- 1.941.204,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-
17.35.02.	Tilbagebetalinger	33.839,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	666.161,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	- 1.048.654,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	- 451.419,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	- 522.326,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	- 3.849.564,00
17.46.74.	Jobrotation	-
17.54.06.	Skånejob	- 463.239,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	- 3.276.056,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	- 170,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	- 81.031,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	- 41.091.403,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	- 1.055.501,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	- 8.025,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	- 505.293,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	6.355,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	480.003,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	- 29.570,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	- 201.901,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	3.214,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	- 4.080.631,00
Refusion i alt		- 167.294.515,00

Lovpligtige redegørelser

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	- 1.469.808,49
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	- 1.063.923,84
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	- 12.985.953,90
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	- 10.565.120,77
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	- 3.319.673,63
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	- 46.851.367,19
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	- 47.624,26
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	- 165.941,47
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	- 1.647,60
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	- 555.990,11
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	- 23.066.074,99
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	- 22.978.634,00
Refusion i alt		- 123.071.760,25
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		- 290.366.275,25
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	51.173.760,14
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	660.916,46
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	118.217,19
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	154.316.784,37
17.64.13.	Seniorpension	45.097.673,80
Medfinansiering i alt		251.367.351,96

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.

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:

- It- og andet kommunikationsudstyr: 3 år
- Kontorinventar: 5 år
- Driftsmateriel: 10 år.

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

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 nominel værdi.

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

Tilgodehavende vedrørende forsyningsvirksomheder

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

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

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

Likvide aktiver

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

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser overfor medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer.

Dette gælder dog ikke i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd er der foretaget en aktuarmæssig opgørelse af forpligtigelsen pr. ultimo 2020. Beløbet er derefter reguleret med udviklingen i bl.a. bonuskonto i 2021 og 2022. Pensionsforpligtelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

Arbejdsskader som ikke er forsikringsmæssigt afdækkede

Forpligtigelsen er bogført med 38 mio. kr. jævnfør en aktuarmæssig vurdering pr. ultimo 2023. Forpligtelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

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.