

Regnskab 2021

Vejen Kommune

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Godkendelsespåtegning	5
Generelle bemærkninger	6
Overførsel af uforbrugte budgetbeløb	15
Regnskabsbemærkninger - drift.....	16
Regnskabsbemærkninger - anlæg.....	28
Regnskabsbemærkninger - andet	32
Regnskabsbemærkninger - finansiering	33
Balance.....	36
Kautions- og garantiforpligtelser.....	37
Eventualrettigheder	39
Oversigt over anlæg - afsluttede	41
Oversigt over anlæg - uafsluttede.....	42
Personaleoversigt	45
Lovpligtige redegørelser	47
Anvendt regnskabspraksis og definitioner	49

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 2021
Borgmester	Frank Schmidt-Hansen	
Direktion	Ole Slot, kommunaldirektør Henrik B. Larsen, direktør Morten Oldrup, direktør	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8a 7. sal 6000 Kolding	

Borgmesterens forord

Borgmesterens forord

Vejen Kommunes regnskab viser et overskud på driften på 57,9 mio. kr. Det er umiddelbart 71,6 mio. kr. mere end budgetteret. Når der tages højde for budgetoverførsler mellem årene, er overskuddet reelt 23,2 mio. kr. bedre end budgetteret.

Selv om resultatet er bedre end forventet, er der tale om et relativt lavt driftsoverskud, som på sigt ikke er tilstrækkeligt i forhold til at finansiere behovet for at sikre kommunens bygningsmasse og fremtidige investeringsbehov. Byrådet er derfor meget optaget, at balancen mellem udgifter og indtægter fremadrettet forbedres.

2021 har igen været et år, som har været påvirket af Coronapandemien. I 2021 har der blandt andet været betydelige ekstra udgifter til rengøring, vikarudgifter samt til understøttelse af hele testindsatsen. En mindre del af de samlede merudgifter som følge af Corona er blevet kompenseret af et øget tilskud fra staten.

I løbet af 2021 er der etableret flere cykelstier i kommunen. Det drejer sig om en cykelsti mellem Askov-Malt Skole og Vejen Syd og samt strækningen langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet. Udbygningen og renoveringen af Askov-Malt Skole er også færdiggjort i løbet af 2021. Endelig er det store arbejde med udvidelse og renovering af kunstmuseet ved at være afsluttet, så museet kan indvies i 2022.

I 2021 er der samlet afholdt bruttoanlægsudgifter for 103,4 mio. kr.

Vejen Kommunes kassebeholdning udgør ultimo 2021 118,4 mio. kr. Korrigeret for overførsler er det 33,2 mio. kr. mere end budgetteret. Kassebeholdningen er i al væsentlighed disponeret til planlagte anlægsinvesteringer i 2022 og bundet til institutionernes driftsoverførsler mellem budgetårene.

Samlet set ser regnskab 2021 fornuftigt ud. Byrådet lægger stor vægt på, at der er godt styr på økonomien, så der kan være fokus på, hvordan vi fortsat kan udvikle de kommunale servicetilbud bedst muligt.

På Byrådets vegne

Frank Schmidt-Hansen
Borgmester

Godkendelsespåtegning

Godkendelsespåtegning

Økonomiudvalget har den 30. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Vejen Kommune til Vejen Byråd.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed årsregnskabet til revision.

Vejen Kommune, den 5. april 2022

Borgmester
Frank Schmidt-Hansen

Kommunaldirektør
Ole Slot

Generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger

Formålet med regnskabet for 2021 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 72,685 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Heraf forventes 48,413 mio. kr. overført til 2022.

De skattefinansierede anlægsudgifter er netto 88,664 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Forslaget til anlægsoverførsler til 2022 udgør 82,634 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 57,895 mio. kr.

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

Resultat af det skattefinansierede område

Det samlede resultat af såvel skattefinansieret drift samt skattefinansieret anlæg er et overskud på 0,138 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 160,152 mio. kr. Forskellen skyldes primært uforbrugte drifts- og anlægsmidler, som overføres til 2022.

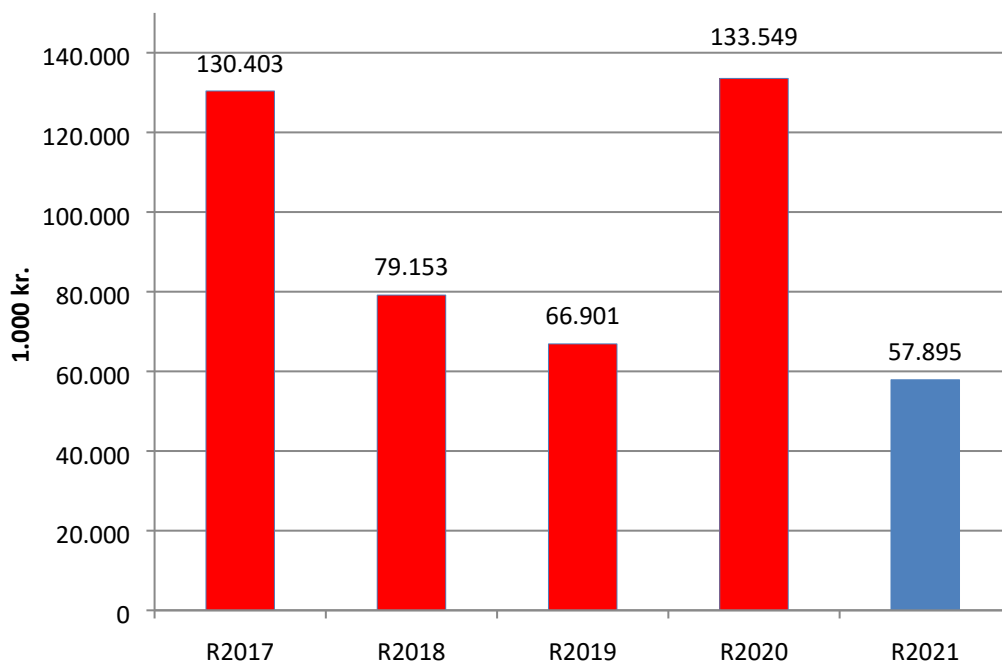
I kommunens flerårige økonomiske strategi er målet, at det skattefinansierede område er i balance, således at driftsvirkomheden kan finansiere anlægsinvesteringer.

Resultat af forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet finansieres af forbrugerne og skal over en årrække hvile i sig selv. Der var i 2021 et mindreforbrug udover de opkrævede takster på 0,563 mio. kr. Ved årets udgang skyldte forbrugerne herefter 0,516 mio. kr. til kommunen.

Generelle bemærkninger

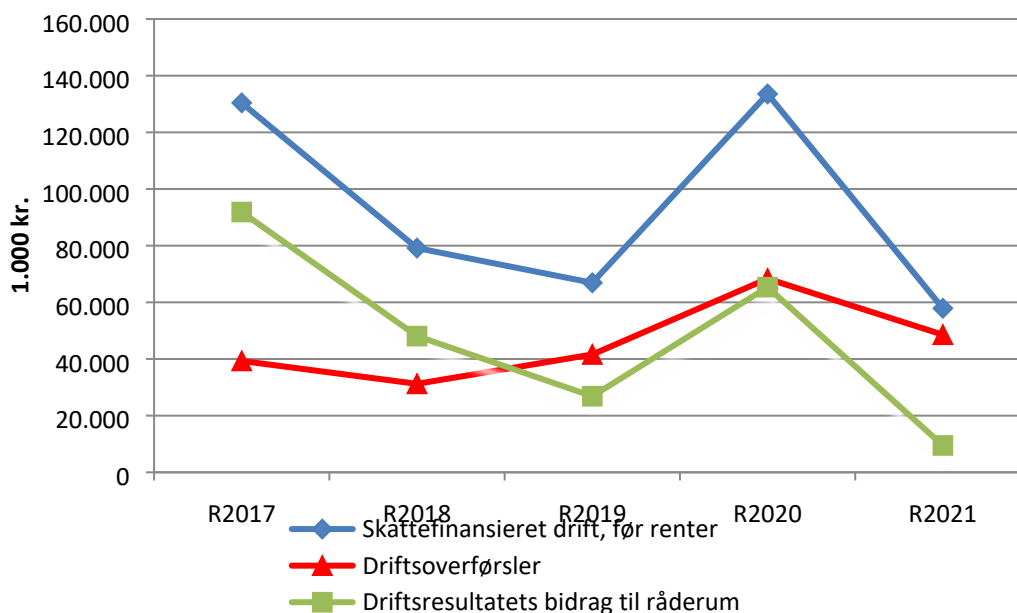
Skattefinansieret driftsresultat inkl. renter, regnskab 2017-2021



I driftsresultatet indgår uforbrugte budgetbeløb, som reelt er disponeret til senere brug, eller som Byrådet på forhånd har tilkendegivet vil blive genbevilget i det nye regnskabsår. Der forventes overført 48,413 mio. kr. til 2022.

Korrigeret for driftsoverførsler bidrager driftsresultatet til råderummet med 9,5 mio. kr.

Driftsresultat, driftsoverførsler og reelt råderum, 2017-2021



Generelle bemærkninger

Indtægter

Regnskabet viser, at der i 2021 var indtægter på 2.832,342 mio. kr. Det er 0,745 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Der er en afvigelse vedrørende Generelle tilskud på -1,994 mio. kr., som primært vedrører efterregulering af den kommunale medfinansiering for 2020. Derudover er der merindtægter vedrørende momsberigtigelser på 2,512 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2021 var driftsudgifter for 2.772,972 mio. kr. til service og overførselsudgifter. Det er 72,685 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Det korrigerede budget på serviceområderne udgør 2.033,585 mio. kr., og regnskabet er på 1.975,046 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på 58,539 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler til 2022, som på serviceområderne udgør 47,015 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Område, 1.000 kr.	OB2021	KB2021	R2021	Afvigelse
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	99.967	105.934	105.878	56
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.878	9.918	7.578	2.340
Kommunale veje, inkl. vintertjeneste	92.088	96.016	98.300	-2.284
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integration</i>	3.269	1.898	1.710	188
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	735.030	753.798	748.763	5.035
Folkeskoler og specialundervisning	440.007	459.343	456.079	3.264
Dagtilbud	170.897	176.841	174.274	2.567
Børn og unge med særlige behov	124.126	117.314	118.262	-949
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	126.580	148.887	136.611	12.276
<i>Udvalget for social og ældre</i>	622.745	674.171	659.200	14.971
Tilbud til ældre	351.167	387.194	379.988	7.207
Voksne med særlige behov	271.579	286.976	279.212	7.764
<i>Økonomiudvalget</i>	370.843	348.898	322.884	26.014
Fælles udgifter og administration	317.301	322.590	300.301	22.289
Erhverv og turisme	9.455	11.574	9.570	2.005
Lønpuljer og planlagt bygningsvedligehold	26.587	14.428	13.014	1.415
Generelle reserver	17.500	0		0
<i>I alt netto serviceudgifter</i>	1.958.434	2.033.585	1.975.046	58.539
<i>Overførselsudgifter</i>				
Udvalget for arbejdsmarked og integration	401.175	403.040	398.070	4.970
Udvalget for skoler og børn	3.135	3.408	2.873	535
Udvalget for social og ældre	240.082	245.950	241.923	4.027
<i>I alt netto</i>	644.392	652.398	642.866	9.532
<i>Øvrige områder</i>				
Udvalget for skoler og børn - Central refusionsordning	-3.484	-3.484	-8.783	5.299
Udvalget for sundhed, kultur og fritid (Kommunal medfinansiering)	179.068	176.483	176.483	0
Udvalget for social og ældre (ældreboliger og central refusionsordning)	-11.708	-13.324	-12.639	-684
<i>I alt netto</i>	163.876	159.675	155.061	4.614
<i>Skattefinansierede driftsudgifter i alt</i>	2.766.702	2.845.658	2.772.972	72.685

Generelle bemærkninger

Skattefinansierede anlægsudgifter

Regnskabet viser, at der i 2021 er skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 57,757 mio. kr. Det korrigerede budget udgør 146,421 mio. kr. Der søges overført 82,634 mio. kr. til 2022.

I overførslen indgår uforbrugte anlægsmidler vedrørende ombygning og etablering af ældreboliger på 4,717 mio. kr.

Gæld

Regnskabet viser, at kommunens samlede langfristede gæld inkl. ældreboliger i 2021 er faldet fra 653,548 mio. kr. til 646,476 mio. kr.

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

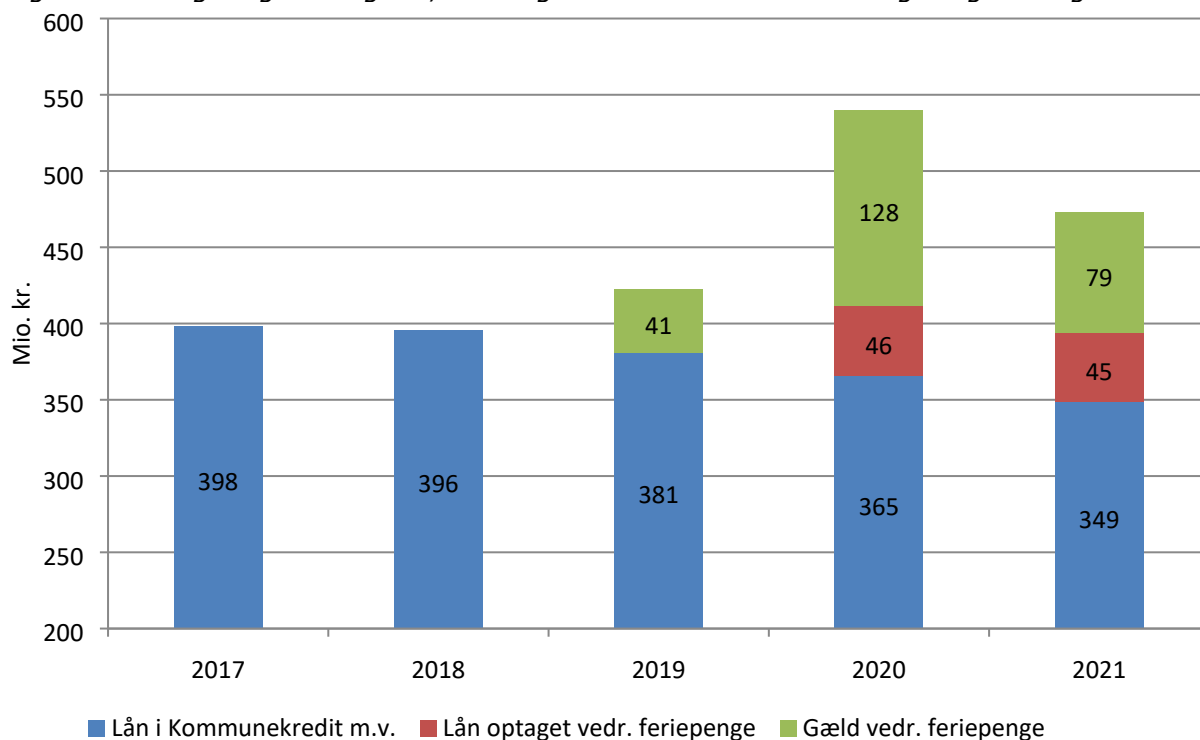
Gældsforpligtigelsen vedrørende ældreboliger, som reelt ikke har nogen betydning for den kommunale økonomi, er i løbet af 2021 steget fra 101,992 mio. kr. til 160,793 mio. kr.

Kommunens leasingforpligtigelser er steget fra 11,791 mio. kr. til 12,885 mio. kr.

Kommunens langsigtede gæld er faldet fra 539,765 mio. kr. til 472,799 mio. kr. i 2021, svarende til et fald på 66,966 mio. kr. Faldet skyldes primært, at gælden vedrørende feriepengeforpligtelsen er faldet fra 127,919 mio. kr. til 79,308 mio. kr.

Kommunens almindelige langfristede gæld eksklusiv feriepengeforpligtelsen er faldet fra 411,846 mio. kr. til 393,491 mio. kr. Heri indgår et særskilt lån vedrørende feriepenge, hvor restgælden ultimo 2021 udgør 44,640 mio. kr.

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



Generelle bemærkninger

Kassebeholdning

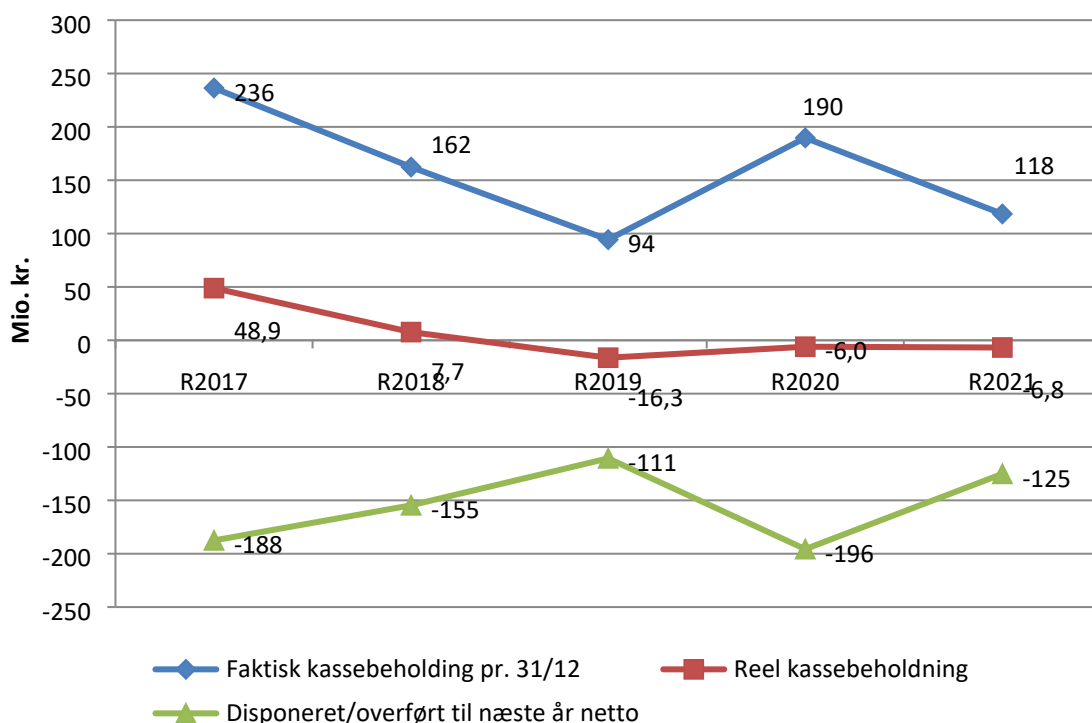
Den faktiske kassebeholdning/de likvide aktiver var 118,415 mio. kr. ved udgangen af 2021.

I beholdningen indgår beløb, der bliver overført til 2022 (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 2021 faldet med 71,249 mio. kr. Faldet skyldes primært et ekstraordinært afdrag på kommunens feriepengeforpligtelse samt nettoafdrag på kommunens almindelige langfristede gæld på samlet 66,966 mio. kr.

Den reelle kassebeholdning (dvs. den faktiske kassebeholdning fratrukket overførsler af uforbrugte driftsmidler, anlægsmidler og tilhørende lånemuligheder) er faldet fra -6,023 mio. kr. til -6,759 mio. kr., jf. figuren nedenfor.

Udvikling i den reelle kassebeholdning, 2017-2021



Generelle bemærkninger

Sammenhæng mellem den budgetterede og faktiske kassebeholdning 2021

Område, 1.000 kr.	Korr. budget	Regnskab
Primo kassebeholdning	189.694	189.694
1) Resultat skattefinansieret drift	13.731	-57.895
2) Skattefinansieret anlæg	146.421	57.757
3) Forsyningsvirksomhed	-634	-563
4) Lån og afdrag	-16.045	3.371
5) Forventede overførsler	-92.005	
Sum af 1-5	51.468	2.671
6) Finansforskydninger	86.166	61.689
7) Kursregulering		6.919
Sum af 6-7	86.166	68.608
Ændring af likvide aktiver i alt (sum af 1-7)	137.634	71.279
Ultimo kassebeholdning	52.060	118.415
Forventede overførsler/faktiske overførsler	-92.005	-125.174
Ultimo kassebeholdning eksklusiv overførsler	-39.945	-6.759

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen eksklusiv overførsler 33,2 mio. kr. højere end forudsat.

Hoved- og nøgletal

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL I 1.000. KR. (positive tal = overskud)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
<i>Regnskabsopgørelsen</i>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed inkl. renter	130.403	79.153	66.901	133.549	57.895
Resultat af ordinær driftsvirksomhed ekskl. renter	130.669	79.328	67.538	135.204	59.369
Resultat af det skattefinansierede område	21.327	-81.128	-53.415	74.961	138
Resultat af forsyningsvirksomheder (drift og anlæg)	-845	2.055	-3.164	-16.033	563
<i>Overførsler</i>					
Uforbrugte driftsmidler inkl. forsyning	39.306	31.223	41.594	68.345	48.561
Uforbrugte anlægsmidler inkl. forsyning	205.523	150.321	84.052	77.346	82.634
Finansiering (lån mv.)	-57.304	-26.896	-14.998	50.026	-6.021
Nettooverførsler	187.525	154.648	110.648	195.717	125.174
<i>Kassebeholdning</i>					
Likvide beholdninger, ministeriet definition	235.048	162.335	94.328	189.694	118.415
Likvide beholdninger, kommunens definition*	236.410	162.335	94.328	189.694	118.415
Reel kassebeholdning**	48.885	7.687	-16.320	-6.023	-6.759
Egenkapital***	1.889.601	1.859.963	2.035.556	2.027.953	1.684.647

Generelle bemærkninger

OVERSIGT OVER VÆSENTLIGE ØKONOMISKE NØGLETAL I 1.000. KR. (positive tal = overskud)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Langfristet gæld pr. indbygger i kr. Gæld ekskl. feriepengeforpligtelse, ældreboliger og leasing	9.301	9.238	8.885	9.636	9.196
Gæld inkl. feriepengeforpligtelse, ekskl. ældreboliger og leasing	9.301	9.238	9.852	12.628	11.049
<i>Skatteudskrivning</i>					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
Grundskyldspromille	20,36	20,36	20,36	20,36	20,36
Indbyggertal pr. 1. januar	42.822	42.844	42.863	42.742	42.790

*) 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 2021	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
A BEHOLDNING PRIMO	67.595		189.694	189.694	
1 INDTÆGTER					
Indkomstskatter løbende år	-1.711.908	0	-1.711.908	-1.711.908	
Øvrige skatteindtægter	1.276	-264	1.012	871	141
Kommunal grundskyld	-81.760	0	-81.760	-81.870	111
Øvrige ejendomsskatter	-301	0	-301	-277	-24
Selskabsskatter	-27.258	0	-27.258	-27.258	
Generelle tilskud m.v.	-1.013.236	8.844	-1.004.392	-1.002.398	-1.994
Momsberigtigelser	-6.990		-6.990	-9.502	2.512
INDTÆGTER I ALT	-2.840.177	8.580	-2.831.597	-2.832.342	745
2 SKATTEFINANSIERET DRIFT					
<i>Udvalget for teknik og miljø</i>	<i>99.967</i>	<i>5.967</i>	<i>105.934</i>	<i>105.878</i>	<i>56</i>
Chef for Teknik & Miljø	99.967	5.967	105.934	105.878	56
<i>Udvalget for arbejdsmarked og integ.</i>	<i>404.444</i>	<i>494</i>	<i>404.938</i>	<i>399.780</i>	<i>5.158</i>
Erhverv & Borgerservice - drift	17	-17			
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-18	17	-1		-1
Jobcenter - drift	565.107	6.078	571.184	563.926	7.258
Jobcenter - statsrefusion	-160.661	-5.583	-166.245	-164.146	-2.099
<i>Udvalget for skoler og børn</i>	<i>734.681</i>	<i>19.040</i>	<i>753.721</i>	<i>742.853</i>	<i>10.868</i>
Erhverv & Borgerservice	4.481	-357	4.124	4.480	-356
Børn & Familie	273.278	-2.416	270.862	263.158	7.704
Skoler, Kultur & Fritid	456.921	21.813	478.735	475.215	3.520
<i>Udvalget for sundhed, kultur og fritid</i>	<i>305.648</i>	<i>19.722</i>	<i>325.369</i>	<i>313.094</i>	<i>12.276</i>
Erhverv & Borgerservice	2.556	1.537	4.093	4.239	-146
Børn & Familie	7.727	1.629	9.356	9.426	-70
Skoler, Kultur & Fritid	57.094	5.838	62.932	55.479	7.453
Ældre & Rehabilitering	2.135		2.135	2.145	-10
Sundhed & Sammenhæng	236.135	10.718	246.853	241.805	5.049
<i>Udvalget for social og ældre</i>	<i>851.119</i>	<i>55.677</i>	<i>906.797</i>	<i>888.483</i>	<i>18.314</i>
Erhverv & Borgerservice - drift	240.680	6.872	247.552	241.242	6.310
Erhverv & Borgs. - statsrefusion	-5.574		-5.574	-4.065	-1.510
Handicap & Psykiatri - drift	249.226	17.016	266.242	258.687	7.555
Handicap & Psyk. - statsrefusion	-26.711	-1.778	-28.489	-28.489	
Ældre & Rehab. - drift	392.587	33.506	426.093	420.091	6.002
Ældre & Rehab. - statsrefusion	-246		-246	-76	-170
Sundhed & Sammenhæng	1.157	62	1.219	1.091	127
<i>Økonomiudvalget</i>	<i>373.328</i>	<i>-24.429</i>	<i>348.898</i>	<i>322.884</i>	<i>26.014</i>
Faste ejendomme	19.563	-16.056	3.507	1.600	1.907
Redningsberedskab	11.458		11.458	11.413	45
Politisk organisation	11.314	260	11.574	11.412	163
Administrativ organisation	264.091	17.076	281.166	260.837	20.330
Erhvervsudvikling, turisme m.v.	9.455	2.424	11.879	9.570	2.310
Tjenestemandspensioner	10.127	-400	9.727	9.799	-72
Løn og forsikringspuljer m.v.	47.319	-27.733	19.586	18.253	1.332
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.769.186	76.472	2.845.658	2.772.972	72.685
3 RENTER					
Af lån	5.717	-526	5.190	5.178	12
Af likvide aktiver	-2.445	-1.198	-3.643	-4.291	649
Af diverse tilgodehavender	-1.850	-28	-1.878	588	-2.466
RENTER I ALT	1.422	-1.752	-330	1.474	-1.805
ORD. DRIFTSVIRKSOMH. 1+2+3	-69.568	83.300	13.731	-57.895	71.626

Generelle bemærkninger

I HELE 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev. og omplac.	Korrigeret budget 2021	Regnskab	Afvigelse I forhold til Korr.budget
4 SKATTEFINANSIERET ANLÆG					
Udvalget for teknik og miljø	21.831	43.129	64.960	17.900	47.060
Udvalget for skoler og børn	4.345	14.466	18.811	8.998	9.813
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	7.678	1.147	8.825	2.443	6.382
Udvalget for social og ældre	1.869	14.791	16.660	4.173	12.487
Økonomiudvalget	15.204	21.961	37.165	24.244	12.921
SK. FINANSIERET ANLÆG I ALT	50.927	95.494	146.421	57.757	88.664
SK.FINANS. OMRÅDE 1+2+3+4	-18.641	178.794	160.152	-138	160.290
5 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
Drift					
Netto drift ekskl. brugerindtægter	58.889	190	59.079	63.912	-4.833
Brugerindtægter	-58.944		-58.944	-63.782	4.838
Netto anlæg	0	-769	-769	-693	-76
FORSYNINGSVIRKSOMH. I ALT	-55	-579	-634	-563	-71
RESULTAT I ALT 1+2+3+4+5	-18.697	178.215	159.518	-700	160.218
6 TILGANG/AFG. LIKV. AKTIVER					
Afdrag på lån	29.691	787	30.478	30.481	-3
Optagelse af lån	-19.456	-27.067	-46.523	-27.110	-19.413
Diverse udlån	14.755	3.870	18.625	8.836	9.789
Diverse finansforskydninger	21.500	46.041	67.541	52.853	14.688
TILG/AFG LIKV. AKTIVER I ALT	46.490	23.631	70.121	65.060	5.061
B ÆNDR. AF LIKVIDE AKTIVER	-27.793	-201.846	-229.639	-64.360	-165.280
C FORVENTEDE OVERFØRSLER TIL 2022			92.005		
Regulering af værdipapirer				6.919	
D KASSEBEHOLDNING (A+B+C)	39.802	-201.846	52.060	118.415	

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Overførsel af uforbrugte budgetbeløb

Ansøgninger om overførsel af uforbrugte budgetbeløb behandles af Byrådet på mødet i april 2022. Der foreligger ansøgninger om overførsel på i alt netto 125,174 mio. kr., fordelt på drift 48,561 mio. kr., anlæg 82,634 mio. kr. og finansforskydninger -6,021 mio. kr.

Driftsoverførsler fra 2021 til 2022

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	2.243
Udvalget for arbejdsmarked og integration	1.398
Udvalget for skoler og børn	5.143
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	8.043
Udvalget for social og ældre	13.390
Økonomiudvalget	18.196
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT	48.413
DRIFT – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	148
DRIFTSOVERFØRSLER I ALT	48.561

Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
Udvalget for teknik og miljø	40.938
Udvalget for skoler og børn	9.758
Udvalget for sundhed, kultur og fritid	6.382
Udvalget for social og ældre	12.654
Økonomiudvalget	12.902
ANLÆG – SKATTEFINANSIERET	82.634
ANLÆG – FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0
ANLÆGSOVERFØRSLER I ALT	82.634

Finansforskydninger og finansiering fra 2021 til 2022

OMRÅDER (I HELE 1.000 KR.)	Overførsel
OVERFØRSLER I ALT	-6.021

Regnskabsbemærkninger - drift

Regnskabsbemærkninger - drift

Skattefinansieret drift udviser et netto mindreforbrug på 72,685 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Efter fradrag af de foreliggende forslag til overførsler til 2022 på i alt 48,413 mio. kr., udgør mindreforbruget herefter 24,272 mio. kr.

Resultatet af forsyningsvirksomheder er et netto merforbrug på 5.000 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 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.05 Ubestemte formål	-728	-697	-31	
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	424	358	66	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	1.965	1.441	525	72
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-198	-203	5	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	1.671	1.150	521	460
0.38.51 Natura 2000	1.336	1.661	-325	-325
0.48 Vandløbsvæsen				
0.48.70 Fælles formål	866	197	669	316
0.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	3.496	3.536	-40	
0.52 Miljøbeskyttelse				
0.52.80 Fælles formål	951	566	384	
0.52.81 Jordforurening	136	111	25	
0.52.85 Bærbare batterier	60	14	46	
0.52.87 Miljøtilsyn - virksomheder	-538	-680	143	
0.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn mv.	213	153	60	59
0.55 Diverse udgifter og indtægter				
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	265	-27	292	
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.22 Fælles funktioner				
2.22.01 Fælles formål	3.978	2.842	1.136	1.044
2.22.03 Arbejder for fremmed regning	-58	-2	-56	
2.22.05 Driftsbygninger- og pladser	1.328	1.367	-39	

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
2.28 Kommunale veje				
2.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	31.410	30.849	561	
2.28.12 Belægnings mv.	30.008	29.391	618	617
2.28.14 Vintertjeneste	11.538	16.461	-4.923	
2.32 Kollektiv trafik				
2.32.30 Fælles formål	1.366	1.814	-447	
2.32.31 Busdrift	16.445	15.578	867	
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ I ALT	105.934	105.878	56	2.243

Udvalgets oprindelige budget udgør 99,967 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger inkl. omplaceringer for i alt 5,967 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 105,934 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug er på 56.000 kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 2,243 mio. kr. Herefter udgør merforbruget 2,187 mio. kr. Merforbruget kan henføres til et merforbrug på budgettet til vintertjeneste på 4,923 mio. kr.

Forsyningsvirksomhed

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.60 Generel administration	565	1.157	-592	
1.38.61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	441	825	-384	
1.38.63 Ordninger for glas, papir og pap	452	-270	722	
1.38.64 Ordninger for farligt affald	-19	0	-19	
1.38.65 Genbrugsstationer	-842	-235	-607	148
1.38.66 Øvrige ordninger og anlæg	-461	-1.347	885	
Netto drift ekskl. brugerindtægter	59.079	63.912	-4.833	
Brugerindtægter	-58.944	-63.782	4.838	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	135	130	5	148

På forsyningsområdet er der et netto mindreforbrug på 5.000 kr. i forhold til det korrigerede budget.

På udgiftssiden er der et merforbrug på 4,833 mio. kr., mens indtægterne er 4,838 mio. kr. højere end budgetteret.

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for arbejdsmarked og integration

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	1.032	970	62	
0.25.13 Andre faste ejendomme	318	303	15	
<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	495	470	25	
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	53	-33	86	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>1.898</i>	<i>1.710</i>	<i>188</i>	
<i>Overførsler</i>				
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.46 Tilbud til udlændinge				
5.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	3.841	4.026	-185	
5.46.61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	7.447	6.902	546	
5.48.65 Seniorpension	13.700	13.676	24	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.71 Sygedagpenge	83.851	85.343	-1.492	
5.57.72 Sociale formål	3	0	3	
5.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	57.552	56.807	745	
5.57.74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	-172	172	
5.57.75 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-15	-12	-2	
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	56.549	54.538	2.010	
5.58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.				
5.58.80 Revalidering	365	429	-64	
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	78.634	81.766	-3.132	
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	41.848	39.304	2.544	

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
5.58.83 Ledighedsydelse	9.807	9.399	408	
5.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	41.743	37.399	4.344	1.398
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	25	25	0	
5.68.94 Løntilskud	1.587	1.869	-281	
5.68.97 Seniorjob for personer over 55 år	517	418	99	
5.68.98 Beskæftigelsesordninger	5.587	6.355	-768	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>403.040</i>	<i>398.070</i>	<i>4.970</i>	
UDVALGET FOR ARBEJDSMARKED OG INTEGRATION I ALT	404.938	399.780	5.158	1.398

Udvalgets oprindelige budget udgør 404,444 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger og omplaceringer for i alt 0,494 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 404,938 mio. kr. Forbruget på udvalgets område udgør 399,780 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 5,158 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er mindreforbruget på 3,760 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på området vedrører primært følgende områder:

- Seniorpension 2,404 mio. kr.
- Sygedagpenge 30,268 mio. kr.
- Kontanthjælp -13,994 mio. kr.
- Dagpenge til forsikrede ledige -18,720 mio. kr.
- Løntilskud til personer i fleksjob mv. 8,919 mio. kr.
- Ressourceforløb og jobafklaringsforløb 4,076 mio. kr.
- Ledighedsydelse -3,593 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats -4,062 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige -5,934 mio. kr.
- Beskæftigelsesordninger 3,897 mio. kr.

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

Regnskabsbemærkninger - drift

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	300	147	153	153
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 01 Folkeskoler	328.847	328.630	216	-602
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	12.074	11.811	262	262
3.22.05 Skolefritidsordninger	26.818	25.401	1.417	1.649
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	8.300	7.357	943	
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	894	1.109	-215	
3.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	12.555	13.152	-597	
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.945	2.548	396	368
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	22.322	22.215	107	
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	13.806	13.806	0	
3.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	5.772	5.760	12	11
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	18	3	14	
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	410	197	213	
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5.506	5.654	-149	
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.42 Forberedende Grunduddannelse	7.280	7.536	-256	
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige Behov	11.390	12.017	-627	
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	11.758	10.897	861	546
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	40	0	40	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25 Dagtilbud mv. til børn og unge				
5.25.10 Fælles formål	21.311	21.777	-466	-247
5.25.11 Dagleje	54.564	53.216	1.348	208
5.25.14 Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	85.828	84.247	1.581	2.127

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	15.138	15.033	104	0
5.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov				
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	26.272	26.230	43	
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	21.817	24.081	-2.264	
5.28.22 Plejefamilier	29.698	30.303	-604	
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	13.714	13.619	95	
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	4.996	5.215	-218	
5.28.25 Særlige dagtilbud	7.848	5.674	2.174	668
5.28.26 Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	861	933	-72	
5.35 Rådgivning				
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.51 Botilbudslignende tilbud (§4, stk. 1, 3)	279	86	193	
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	438	106	332	
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>753.798</i>	<i>748.763</i>	<i>5.035</i>	<i>5.143</i>
<i>Overførsler</i>				
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	2.892	2.925	-33	
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	516	-52	568	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>3.408</i>	<i>2.873</i>	<i>535</i>	<i>0</i>
<i>Øvrige</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-3.484	-8.783	5.299	
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	753.721	742.853	10.868	5.143

Udvalgets oprindelige budget udgør 734,681 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 19,040 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 753,721 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

De samlede tillægsbevillinger til udvalgets ramme vedrører primært følgende områder:

- Folkeskoleområdet 18,610 mio. kr. Heraf vedrører 10,906 mio. kr. udplacering af budgetbeløb fra den centrale barselsudligning samt planlagt bygningsvedligeholdelse. I de samlede tillægsbevillinger indgår en merbevilling til rengøring på 3,069 mio. kr. som følge af Covid-19.
- Mindreudgifter til befordring i grundskolen på -1,610 mio. kr.
- Mindreudgifter til elever i kommunale specialskoler i andre kommuner på -2,330 mio. kr.
- På dagtilbudsområdet under ét er der givet en tillægsbevilling på 5,943 mio. kr.
- På anbringelsesområdet er der givet en tillægsbevilling på -5,632 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 10,868 mio. kr. Efter fradrag af overførsler på 5,143 mio. kr. udgør mindreforbruget 5,725 mio. kr.

De samlede mindreudgifter dækker over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på SFO-området på 1,417 mio. kr.
- På hele dagpasningsområdet under ét er der et mindreforbrug på 2,567 mio. kr. Heraf overføres 2,088 mio. kr. til 2022.
- På området udsatte børn og unge inkl. indtægter fra den særlige refusionsordning er der et mindreforbrug på 2,350 mio. kr.

Udvalget for sundhed, kultur og fritid

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.13 Andre faste ejendomme	334	334	1	
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	350	350	0	
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22 Folkeskolen mm.				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	7.328	7.344	-16	
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	18.274	17.766	509	530
3.35 Kulturel virksomhed, herunder museer				
3.35.60 Museer	11.084	8.454	2.630	2.627
3.35.61 Biografer	288	288	0	
3.35.63 Musikarrangementer	4.086	4.130	-44	-187
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	4.261	2.123	2.138	1.944
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.				
3.38.70 Fælles formål	71	29	42	
3.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	968	664	304	

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
3.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.568	1.139	429	34
3.38.74 Lokaletilskud	14.320	12.859	1.460	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	176.483	176.483	0	
4.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	18.039	16.877	1.163	353
4.62.84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	6.879	6.319	559	
4.62.85 Kommunal tandpleje	21.500	19.771	1.729	1.674
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	15.657	14.469	1.188	1.113
4.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	9.356	9.426	-70	-37
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	7.094	6.723	371	
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</i>				
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.696	1.709	-13	-8
5.38 Tilbud til voksne med særlige behov				
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.781	1.941	-160	
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	3.952	3.896	55	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	325.369	313.094	12.276	8.043

Udvalgets oprindelige budget udgør 305,648 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 19,722 mio. kr. i merudgift, og det samlede korrigerede budget udgør 325,369 mio. kr.

I 2022 er der bl.a. givet tillægsbevillinger til følgende områder:

- Andre kulturelle opgaver 1,822 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering -2,585 mio. kr.
- Kommunal genoptræning 4,446 mio. kr.
- Den kommunale tandpleje 3,822 mio. kr.
- Sundhedsfremme og forebyggelse 2,028 mio. kr.
- Andre sundhedsudgifter 4,544 mio. kr.

I ovenstående bevillinger på sundhedsområdet indgår merudgifter som følge af Covid-19 på 6,577 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger - drift

Mindreforbruget på området udgør 12,276 mio. kr. Efter fradrag af forslag til overførsler til 2022 udgør mindreforbruget for udvalgets driftsområde 4,233 mio. kr.

Mindreudgifterne på udvalgets område forklares primært ud fra nedenstående afvigelser:

- Mindreudgifter på i alt 2,630 mio. kr. vedrørende museer. Heraf søges 2,627 mio. kr. overført til 2022.
- Mindreudgifter til andre kulturelle opgaver på 2,138 mio. kr. Heraf søges 1,944 mio. kr. overført til 2022.
- Mindreudgifter vedrørende den kommunale tandpleje på 1,729 mio. kr. Heraf søges 1,674 mio. kr. overført til 2022.

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.11 Beboelse	-248	-173	-75	
0.25.19 Ældreboliger	1.175	1.439	-264	-453
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.32 Kollektiv trafik – personbefordring				
2.32.31 Busdrift	1.305	1.187	118	
<i>03 Undervisning og Kultur</i>				
3.30 Ungdomsuddannelser				
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-1	-4	4	
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter mv.				
4.62.85 Kommunal tandpleje	1.757	1.614	143	
4.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	4.073	4.642	-569	-569
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	75	29	46	
<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	3.392	3.322	70	
5.28.22 Plejefamilier	1.188	1.177	11	
5.30 Tilbud til ældre				
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	118.346	130.470	-12.124	-1.369
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	164.062	143.924	20.138	4.557
5.30.28 Hjemmesygepleje	38.043	38.283	-240	1.454

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	43.307	42.029	1.278	2.585
5.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	22.286	23.581	-1.295	-761
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. Ved pasning af døende i eget hjem	1.398	1.873	-474	
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	14.451	14.468	-17	-250
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	39.332	39.383	-51	25
5.38.41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	16.517	16.519	-2	724
5.38.42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§109-110)	4.937	4.801	137	
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	38.109	38.432	-323	1.116
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	80.855	78.349	2.507	1.948
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	45.889	42.656	3.233	1.497
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§45, 97,99)	1.793	1.981	-188	-121
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	299	289	9	
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	15.903	14.563	1.340	1.086
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§104)	15.883	14.713	1.171	1.165
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.043	1.416	628	628
5.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål				
5.72.99 Øvrige sociale formål	1.219	1.091	127	127
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>677.390</i>	<i>662.055</i>	<i>15.335</i>	
<i>Overførsler</i>				
5.48 Førtidspensioner og personlige tillæg				
5.48.66 Førtidspensioner efter 1 juli 2014	71.589	70.948	641	
5.48.67 Personlige tillæg mv.	5.012	4.354	658	
5.48.68 Førtidspension tilkendt før 1 juli 2014	132.224	130.816	1.407	
5.57 Kontante ydelser				
5.57.72 Sociale formål	8.472	7.953	518	

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
5.57.76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	16.249	15.728	521	
5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.362	10.708	-346	
<i>Overførsler i alt</i>	<i>243.907</i>	<i>240.507</i>	<i>3.400</i>	
<i>Øvrige områder</i>				
5.22.07 Indtægter fra cent. refusionsordning	-14.499	-14.079	-421	
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	906.797	888.483	18.314	13.390

Udvalgets oprindelige budget udgør 851,119 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for i alt 55,677 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgør 906,797 mio. kr. Efter fradrag af overførsler er det samlede mindreforbrug på 4,924 mio. kr.

Tillægsbevillinger kan primært specificeres til følgende områder:

- 31,691 mio. kr. vedrørende hele ældreområdet under ét. Heraf vedrører 7,558 mio. kr. merudgifter som følge af Covid-19. 3,874 mio. kr. vedrører centralt udplacerede midler fra puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse samt barselspuljen.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der samlet givet en tillægsbevilling på 17,226 mio. kr. 1,399 mio. kr. kan henføres til midler fra den centrale barselspulje og til puljen til planlagt bygningsvedligeholdelse.
- På overførselsområdet er der givet tillægsbevillinger for i alt 4,195 mio. kr.

Mindreforbruget på området dækker primært over følgende afvigelser:

- Et mindreforbrug på området Pleje og omsorg for ældre og handicappede (5.26-5.29+5.38) på 9,034 mio. kr. Der er forslag om overførsel på området på 6,977 mio. kr.
- På hjælpemiddelområdet under ét (5.31 og 5.41) er der et mindreforbrug på 1,297 mio. kr.
- På området Tilbud til voksne med særlige behov er der et mindreforbrug på 8,461 mio. kr. Der er forslag om overførsel af uforbrugte midler til 2022 på 7,344 mio. kr.
- Der er et mindreforbrug til førtidspension og personlige tillæg på 2,706 mio. kr.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>Serviceudgifter</i>				
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	3.114	1.235	1.879	1.594
0.25.11 Beboelse	-473	-448	-25	
0.25.13 Andre faste ejendomme	332	305	27	
0.25.15 Byfornyelse	253	248	5	
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	282	260	22	
0.58 Redningsberedskab				

Regnskabsbemærkninger - drift

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
0.58.95 Redningsberedskab	11.458	11.413	45	
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.42 Politisk organisation				
6.42.40 Fælles formål	167	142	26	
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.571	9.480	91	
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	734	468	266	41
6.42.43 Valg mv.	1.101	1.322	-220	
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	6.800	6.672	128	
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	130.350	114.845	15.506	10.704
6.45.52 Fælles IT og telefoni	35.584	31.553	4.031	2.372
6.45.53 Jobcentre	45.416	47.491	-2.075	-1.540
6.45.54 Naturbeskyttelse	2.993	1.852	1.141	1.141
6.45.55 Miljøbeskyttelse	10.685	10.409	276	276
6.45.56 Byggesagsbehandling	3.867	3.875	-9	-124
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	18.399	16.580	1.819	1.138
6.45.58 det specialiserede børneområde	15.544	16.530	-985	-992
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	11.528	11.030	498	
6.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	2.526	1.341	1.186	900
6.48.66 Innovation og ny teknologi	130	131	-1	
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	7.980	7.252	728	527
6.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområderne	1.243	846	397	290
6.52 Lønpuljer				
6.52.70 Løn- og barselpuljer	-537	0	-537	
6.52.72 Tjenestemandspensioner	9.727	9.799	-72	
6.52.74 Interne forsikringspuljer	20.123	18.253	1.869	1.869
6.52.76 Generelle reserver	0	0	0	
ØKONOMIUDVALGET I ALT	348.898	322.884	26.014	18.196

Udvalgets oprindelige budget udgjorde 373,328 mio. kr. Der er i årets løb givet negative tillægsbevillinger for i alt -24,429 mio. kr., og det samlede korrigerede budget udgør 348,898 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på udvalgets område udgør 26,014 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Efter fradrag af forslag til overførsler er der et mindreforbrug på udvalgets driftsområde på 7,818 mio. kr.

På konto 6.52.74 er der et mindreforbrug på 1,869 mio. kr., som søges overført til 2022.

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 2022
<i>00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.01 Fælles formål	13.488	1.197	12.291	12.291
0.22.02 Boligformål	4.794	-7.190	11.984	11.866
0.22.03 Erhvervsformål	3.719	-5.268	8.986	4.891
0.28 Fritidsområder				
0.28.20 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	
0.38 Naturbeskyttelse				
0.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-1.736	9.663	-11.399	-11.025
0.38.51 Natura 2000	25	220	-195	-195
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				
2.28.22 Vejanlæg	24.121	14.444	9.677	8.914
2.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	20.550	4.834	15.716	14.196
ORDINÆR ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	64.960	17.900	47.060	40.938

Det korrigerede budget udgør 64,960 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde. Der er et restrådighedsbeløb på 47,060 mio. kr. Der er forslag om overførsel af rådighedsbeløb på 40,938 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>01 Forsyningsvirksomheder</i>				
1.38 Affaldshåndtering				
1.38.65 Genbrugsstationer	-769	-693	-76	
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	-769	-693	-76	0

På forsyningsområdet er der et merforbrug på 76.000 kr.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Udvalget for skoler og børn

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.01 Folkeskoler	10.862	7.066	3.796	3.741
<i>05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.</i>				
5.25.10 Fælles formål	366	198	168	168
5.25.14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	7.583	1.735	5.848	5.849
UDVALGET FOR SKOLER OG BØRN I ALT	18.811	8.998	9.813	9.758

Under Udvalget for skoler og børn er der et restrådighedsbeløb på 9,813 mio. kr. 9,758 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 2022
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.32.31	7.092	5.836	1.256	1256
<i>03 Undervisning og kultur</i>				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	4.119	0	4.119	4.119
3.32 Folkebiblioteker				
3.32.50 Folkebiblioteker	50	36	14	14
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.60 Museer	-1.010	-1.777	767	767
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	-2.224	-2.123	-101	-101
3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.				
3.38.70 Fælles formål	524	197	327	327
<i>04 Sundhedsområdet</i>				
4.62 Sundhedsudgifter m.v.				
4.62.89 Sundhedsfremme og forebyggelse	274	274	0	
SUNDHED, KULTUR OG FRITID I ALT	8.825	2.443	6.382	6.382

Der er et samlet restrådighedsbeløb på 6,382 mio. kr., som søges overført til 2022.

Regnskabsbemærkninger - anlæg

Udvalget for social og ældre

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltn.</i>				
0.25 Faste ejendomme				
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	6.258	90	6.168	6.168
0.25.19 Ældreboliger	5.126	409	4.717	4.717
<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	1.182	1.140	42	42
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2.026	1.207	819	867
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	-118	0	-118	
5.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befodring til ældre	1.429	1.326	103	103
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§108)	757	0	757	757
UDVALGET FOR SOCIAL OG ÆLDRE I ALT	16.660	4.173	12.487	12.654

Der er et restrådighedsbeløb på 12,487 mio. kr. Der er forslag om overførsel af 12,654 mio. kr.

Økonomiudvalget

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
<i>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</i>				
0.22 Jordforsyning				
0.22.02 Boligformål	600	556	44	44
0.25 Faste ejendomme				
0.25.10 Fælles formål	13.183	12.384	799	782
0.25.13 Andre faste ejendomme	7.097	6.920	177	200
0.25.15 Byfornyelse	5.043	1.828	3.215	3.304
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	1.565	1.566	-1	
0.32 Fritidsfaciliteter				
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	902	0	902	902
<i>02 Transport og infrastruktur</i>				
2.28 Kommunale veje				

Regnskabsbemærkninger - anlæg

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Forslag til overførsel til 2022
2.28.22 Vejanlæg	6.929	6	6.924	6.924
03 Undervisning og kultur				
3.35 Kulturel virksomhed				
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	541	152	389	320
<i>06 Fællesudgifter og administration m.v.</i>				
6.45 Administrativ organisation				
6.45.50 Administrationsbygninger	605	832	-227	-274
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	700	0	700	700
ØKONOMIUDVALGET I ALT	37.165	24.244	12.921	12.902

Der er restrådighedsbeløb på 12,921 mio. kr., hvoraf 12,902 mio. kr. søges overført.

Regnskabsbemærkninger – andet

Regnskabsbemærkninger - andet

07 Renter

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
7.22 Renter af likvide aktiver			
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter mv.	-2.445	180	-2.624
7.22.08 Realkreditobligationer	-1.198	-4.471	3.273
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender			
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-256	6
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender			
7.32.22 Udlån til beboerindskud	0	-19	19
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-100	-42	-58
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt			
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	11	-11
7.55 Renter af langfristet gæld			
7.55.68 Realkredit	77	75	2
7.55.70 Kommunekreditforeningen	5.113	5.103	11
7.58 Kurstab og kursgevinster			
7.58.77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	0	6	-6
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	2.411	-2.411
7.58.79 Garantiprovision	-1.528	-1.528	0
RENTER I ALT	-330	1.474	-1.805

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	-947.976	-945.986	-1.990
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.156	3.156	0
7.62.82 Kommunale bidrag til kommunerne	4.820	4.824	-4
7.65.86 Særlige tilskud	-64.392	-64.392	0
7.65 Refusion af købsmoms			
7.65.87 Refusion af købsmoms	-6.990	-9.502	2.512
7.68 Skatter			
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-1.710.876	-1.710.876	0
7.68.92 Selskabsskat	-27.258	-27.258	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-20	-161	141
7.68.94 Grundskyld	-81.760	-81.870	111
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-301	-277	-24
<i>I alt ordinære finansieringsindtægter</i>	<i>-2.831.597</i>	<i>-2.832.342</i>	<i>745</i>
<i>Låneoptagelse</i>			
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.70 Kommunekreditforeningen	-31.295	-11.839	-19.456
8.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler	50.281	50.237	44
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-65.509	-65.509	0
<i>I alt låneoptagelse</i>	<i>-46.523</i>	<i>-27.110</i>	<i>-19.413</i>
FINANSIERING I ALT	-2.878.120	-2.859.452	-18.667

Det korrigerede budget til ordinære finansieringsindtægter udgør -2.878,120 mio. kr. Der er mindreindtægter for i alt 18,667 mio. kr.

Under udligning og generelle tilskud er der mindreindtægter på 1,990 mio. kr. Det skyldes primært en højere efterregulering af den kommunale medfinansiering i forhold til budgettet.

Låneoptagelsen i 2021 i Kommunekredit er på 11,839 mio. kr. og er dermed 19,456 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Restbeløbet søges overført til 2022 med henblik på låneoptagelse i 2022.

Den beregnede låneadgang vedrørende 2021 udgør 30,405 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	11.142	-11.142
8.25.13 Andre tilgodehavender	0	953	-953
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt			
8.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	8.277	-8.277
8.28.15 Andre tilgodehavender	0	-24.240	24.240
8.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	0	-3.397	3.397
8.28.19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	19	-19
8.32 Forskydning i langfristede tilgodehavender			
8.32.20 Pantebreve	-112	-137	25
8.32.21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	200	139	61
8.32.24 Indskud til landsbyggefonden	17.303	7.380	9.923
8.32.25 Langfristede udlån og tilgodehavender	2.340	2.462	-122
8.32.27 Deponerede beløb for lån mv.	0	55	-55
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder			
8.42 Forskydning i aktiver tilhørende fonds m.v.			
8.42.43 Deposita	2.836	-24	2.860
8.45 Forskydning i passiver tilhørende fonds m.v.			
8.45.47 Deposita	-1.106	-1.063	-43
8.48 Forskydning i passiver til opkrævn. fra andre			
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter			
8.50.50 Kassekreditter og byggelån	63.800	63.800	0
8.51 Forskydning i kortfristet gæld til staten			
8.51.52 Anden gæld	0	-37	37
8.52 Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt			
8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	2.939	-2.939
8.52.58 Edb fejlopsamlingskonto	0	3	-3
8.52.59 Mellemregningskonto	905	-8.485	9.390
FINANSFORSKYDNINGER I ALT	86.166	61.689	24.477

Regnskabsbemærkninger - finansiering

Der er en samlet afvigelse på 24,477 mio. kr. En væsentlig del af afvigelsen skyldes, at der er et mindreforbrug på 9,923 mio. kr. vedrørende indskud i Landsbyggefonden. Beløbet søges overført til 2022. Der udover er der afvigelser, som skyldes forskydninger i supplementsperioden sammenlignet med supplementsperioden året før. Afvigelserne vedrører primært konto 8.25.12 Refusionstilgodehavender, konto 8.28.15 Andre tilgodehavender samt forskydninger i anden langfristet gæld konto 8.52.56 samt mellemregningskontoen 8.52.59.

08 Afdrag på lån

HOVEDFUNKTION/FUNKTION (I HELE 1.000 KR.)	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
8.55 Forskydninger i langfristet gæld			
8.55.68 Realkredit	107	108	-1
8.55.70 Kommunekreditforeningen	30.082	30.086	-3
8.55.77 Langfristet gæld	289	288	1
AFDRAG PÅ LÅN I ALT	30.478	30.481	-3

Balance

Balance

BALANCE (I HELE 1.000 KR.)	Primo 2021	Ultimo 2021
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.033.894	978.677
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.601.749	1.602.733
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	681	681
Omsætningsaktiver, fysiske anlæg til salg	112.236	96.834
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	85.134	77.594
Omsætningsaktiver, værdipapirer	1.871	1.759
Omsætningsaktiver, likvide beholdninger	189.694	118.416
AKTIVER I ALT	3.025.258	2.876.693
Passiver		
Egenkapital	-2.027.953	-1.684.647
Hensatte forpligtigelser	-82.869	-343.536
Langfristede gældsforpligtigelser	-653.548	-646.476
Nettogæld vedrørende fonde, legater mv.	-5.270	-4.454
Kortfristede gældsforpligtigelser	-255.617	-197.580
PASSIVER I ALT	-3.025.258	-2.876.693

Note – Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2021 i alt 1.602,7 mio. kr.

Det væsentligste aktiv er egenkapitalen i Vejen Forsyning A/S, der var på 1.570,1 mio. kr. pr. 31/12 2020.

Note – Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelsen er steget med 260,7 mio. kr.

Ændringen vedrører forpligtigelsen til at betale pension til tjenestemænd. De tekniske beregningsforudsætninger er ændret, efter krav fra Indenrigs- og Boligministeriet.

Note – Langfristede gældsforpligtigelser

Den langfristede gæld udgør efter ministeriets definition 646,5 mio. kr.

Heri indgår leasingforpligtigelser på 12,9 mio. kr. og gæld vedrørende ældreboliger på 160 mio. kr. Disse to beløb indgår ikke i Vejen Kommunes egen definition af gæld.

I denne post indgår også skyldige feriepenge, med 79,3 mio. kr., jf. den nye ferielov hvor der i en overgangsperiode indefrys feriepenge for funktionærer. Beløbene udbetales typisk ved den enkelte lønmodtagers pensionering.

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Garanti- og kautionsforpligtelser pr. 31. december 2021

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Långiver	Långiver	Garanti
Vikingspil	Nordea	100.000
Brørup fjernvarme AMBA	KommuneKredit	277.205
Brørup Vandværk	KommuneKredit	218.042
Brørup Vandværk	KommuneKredit	2.247.517
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	1.633.070
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	5.511.571
Den selvejende institution Rødding Højskole	KommuneKredit	5.052.903
FDJ, Frivillig drenge & pige forbund - Rødding	KommuneKredit	132.046
Gesten Vandværk	KommuneKredit	1.628.000
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	800.000
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.317.772
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	22.895.809
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	1.661.761
Holsted Varmeværk	KommuneKredit	5.945.254
Jels Idrætscenter og Vandrehjem	KommuneKredit	1.150.877
Rødding Bio	KommuneKredit	284.580
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	29.952.050
Rødding Fjernvarme AMBA	KommuneKredit	3.605.109
Rødding Vandværk A.M.B.A	KommuneKredit	872.260
Skodborg M.C Klub	KommuneKredit	156.350
Udviklingsfonden Erhverv- og Turisme	KommuneKredit	1.695.000
Udviklingsfonden Erhverv -og Turisme	KommuneKredit	793.290
Vejen Idrætscenter	KommuneKredit	10.201.854
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	3.450.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	10.350.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	5.920.000
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	3.562.500
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	8.415.842
Vejen Renseanlæg	KommuneKredit	1.760.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	11.620.687
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	4.250.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	8.700.000
Vejen Spildevand A/S	KommuneKredit	8.805.857
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.562.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	12.562.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	1.437.500
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	5.133.540
Vejen Vand A/S	KommuneKredit	5.272.500
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	8.503.604
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	526.072
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	6.076.990
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	2.181.301

Kautions- og garantiforpligtelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	37.442.660
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	5.177.517
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	2.056.965
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	1.528.045
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	9.011.866
Vejen Varmeværk	KommuneKredit	7.475.000
Wellings Landsbymuseum	KommuneKredit	50.154
Øster Lindet Vandværk A.M.B.A.	KommuneKredit	2.857.044
Alm. kautions- og garantiforpligtelser i alt		284.822.967
Garantiforpligtigelser i.h.t. boligstøttelovgivningen i alt		299.471.206

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

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder

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

Eventualrettigheder:

Beløbsmodtager	Beløb
Andst-hallen	180.000
Brørup Svømmebad	230.000
FDF/ FDP i Vejen	38.540
Føvling Klubhus	190.000
Gesten Fritidscenter	100.000
Gjerndrup Klubhus	133.200
Holsted Trop under Det Danske Spejderkorps	12.000
Hvilehjemmet Bennetgård	200.000
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
Tobøl Rideklub	21.000
Vejen Erhvervsskole	897.000
Vejen Erhvervsskole	572.502
Vejen Idrætscenter	200.000
Aastrup Sognearkiv	50.000
Brørup Hallerne	232.800
Holsted Idrætscenter "Medius"	2.762.136
Rødding Centret	2.068.012
Rødding Centret	1.120.318
Rødding Centret	1.615.134
Rødding Centret	1.613.680
Sdr. Hygum Aktivitetscenter	158.328
Lintrup Aktivitetscenter	232.750
Landsbyhuset Øster Lindet	380.250
Kirkelig Forening for Indre Mission	75.000
Privatperson	75.000

Eventualrettigheder

Beløbsmodtager	Beløb
Privatperson	75.000
Privatperson	38.000
Privatperson	36.100
Privatperson	25.900
Vejen Boligforening	40.000
Privatperson	75.000
Privatperson	30.000
Gesten Forsamlingshus	30.000
Gesten Forsamlingshus	50.000
Andst Forsamlingshus	30.000
Gamst Forsamlingshus	30.000
A/S Veerst Gymnastik og Forsamlingshus	30.000
Thorsted Forsamlingshus	32.000
Andelsselskabet Bække Forsamlingshus	40.000
Privatperson	60.000
Privatperson	40.000
Godsejer Chr. Johs. Petersens Mindelegat & Hustru Anna Petersens Mindelegat	50.000
Eventualrettigheder i alt	14.705.579

Oversigt over anlæg - afsluttede

Oversigt over anlæg - afsluttede

Afsluttede anlægsarbejder 2021

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2021	2021	2021
Vestervang Syd, Brørup	-2.322.026	-172.755	-2.494.781
Byggemodning af område nord for Rødding Skole, Solbakken	191.540	-16	191.523
Kongevænget - etape 1, Vejen	2.126.674	-307.636	1.819.038
Kongehøj - Etape 4, Vejen	41.408	-37.168	4.240
Kongevænget, Vejen – Etape 2 (delområde 6 og 7)	-1.540.791	66.820	-1.473.971
Erhvervsområde Vestermarksvej (Øst for Stavnsbjergvej) - etape 3	8.547.543	127.853	8.675.396
Salg af tidligere daginstitutioner	-1.808.821	-412.412	-2.221.233
Erhvervelse af ejendommen Gestenvej 35, Vejen	12.000	3.274.717	3.286.717
Køb af Jels Hotel	1.730.750	1.985	1.732.735
Køb af Vestergade 19, Holsted	0	1.599.850	1.599.850
Køb af Ahorngade 8, Vejen	0	543.000	543.000
Kondemnering af Mejerivej 2, Rødding (ordinær byfornyelse)	16.652	-2.862	13.790
Landsby- og byfornyelsespulje 2019 - med statstilskud	830.765	76.939	907.704
Driftssikring af boligbyggeri	0	1.565.630	1.565.630
Plejhjemmet Lundtoft - Ombygning af servicearealer og tilbygning	14.598.975	64.270	14.663.245
Ældreboliger ved Lundtoft	74.033.537	408.842	74.442.379
Etablering af strækingsindsats i Øster Lindet bæk	51.396	-51.395	1
Etablering af faunapassage, Gørklint Mølle Dambrug	68	-68	0
Forundersøgelse vandplans-indsats i Bodil Aires bæk	0	55	55
Forundersøgelse vandplans-indsats i Tilløb 3 til Kongeåen	0	80	80
Etablering af Kongeåstien	1.414.342	0	1.414.342
Ny genbrugsplads i Vejen	18.267.977	-693.100	17.574.877
Etablering af omlasteplads i Vejen	6.499.868	0	6.499.868
Torvemiljø i Rødding	558.391	42.218	600.609
Ekspropriation ved Skovgårdsvej, Vejen	3.731.172	-2.454.407	1.276.766
Trafikale forbedring ved Præstevænget, Vejen	23.878	960.000	983.878
Flytning af indkørsel til Jels Motel og Sportscenter	0	464.823	464.823
Holmeå Børnecenter - Ny indgang	243.953	40.595	284.547
Anlægspulje til Vejen Kommunes biblioteker	673.774	35.995	709.769
Opførelse af vindfang på Lindecenter i Bække	-84.011	482.700	398.689
Inventar til aflastningsstuerne, Lundtoft	0	153.000	153.000
Områdekontor - nyt aktivitetscenter i Holsted	3.007.675	0	3.007.675
Indkøb af inventar til Hjælpe-middeldepotet	0	325.483	325.483
Renovering af Rådhus i Vejen	95.423.865	557.958	95.981.823
Forprojektering Brørup Områdekontor	155.000	0	155.000
I alt	226.425.554	6.660.994	233.086.549

Oversigt over anlæg - uafsluttede

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Tekst	2021	2021	2021
Bolig- og erhvervsformål - fælles formål	622.089	0	622.089
Pulje til forprojektering samt arkæologiske undersøgelser	5.857.410	1.196.600	7.054.009
Boligformål - fælles formål	6.216.285	104.547	6.320.832
Barsbølmarkvej, Jels	6.280.894	-725.816	5.555.079
Planetparken, Nedersøparken (Søvej), Jels	813.277	-1.178.378	-365.101
Byggemodning af Marsvænget, Holsted, etape 2	1.789.681	-578.406	1.211.275
Barsbølmarkvej Nord, Jels (storparceller)	-393.254	-1.716.791	-2.110.045
Boliggrunde ved Rugtoften, etape 3, Skodborg	2.804.154	88.990	2.893.144
Nyt byggeområde ved Dl. Hygumvej, Rødding	3.191.725	-813.227	2.378.498
Forundersøgelser for nyt boligområde ved Tuesbølvej, Brørup	2.623.117	-934.763	1.688.355
Jordkøb/byggemodning i Andst	2.621.500	-242.391	2.379.109
Kongevænget - etape 3, Vejen	1.090.970	-1.032.061	58.909
Overmarken, Holsted	0	822.730	822.730
Byggemodning ved Bækkegård, Bække	1.784.983	64.022	1.849.005
Kongstedgaards Alle	-4.665.149	-1.819.565	-6.484.714
Niels Skovgaards Vej, Etape 1, Vejen	0	1.630.245	1.630.245
Ny boligudstyknings, del af matr. 18b, Læborg	0	556.225	556.225
Boligområde ved Ravnbjerg, Jels	0	42.455	42.455
Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	442.951	-450.920	-7.969
Erhvervsformål - fælles formål	-812.053	678.870	-133.183
Erhvervsområde i Skodborg	433.664	-808.878	-375.214
Erhvervsomr. mellem motorvej og hovedvejen, Vestermarken	3.672.227	0	3.672.227
Industriområde Vest, Vejen	13.524.475	-2.909.654	10.614.821
Erhvervsomr. Vestermarken, etape 2-Vestermarksvej, Vejen	2.256.231	0	2.256.231
Erhvervsområde Vestermarksvej - vest for sta. Etape 4	3.603.947	374	3.604.321
Erhvervsområde nord, Brørup	3.480.741	-1.631.769	1.848.972
Erhvervsområde, Nordre Industrivej, Rødding	1.819.649	0	1.819.649
Forlængelse af stamvejen ved Fredsholmvej, Bække	0	527.171	527.171
Mindre erhvervsudstyknings	408.281	267.750	676.031
Udgifter/indtægter afsluttede byggemodn.	-1.026.928	-1.519.590	-2.546.518
Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse	19.130.060	7.008.568	26.138.628
Pulje til energiforbedrende tiltag	10.944.752	5.788.238	16.732.991
Køb af Jyllandsgade 6, Vejen	0	1.500.000	1.500.000
Indfasningsstøtte ved kondemnering	11.667	14.453	26.120
Vejen Kommunes landsby- og byfornyelse uden statstilskud	638.640	1.581.640	2.220.279
Landsby- og byfornyelsespulje 2020 - med statstilskud	0	158.154	158.154

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Renovering og udbygning af Enghaven, Model b	0	25.750	25.750
Bolighandleplan - rådighedsbeløb	333.563	0	333.563
Renovering og udbygning af Rødding Centeret	10.800	5.835.583	5.846.383
Pulja Klimaskærme	360.000	0	360.000
Lavbundsprojekt i Vejen Mose	-152.125	-58.141	-210.266
Realisering af vådområde ved Brændstrup Bæk	49.666	1.475.490	1.525.156
Forundersøgelse af lavbundsprojekt v/Kragelund Mose	0	190.578	190.578
Forundersøgelse af vådområdeprojekt ved Brem Mose	85.841	15.220	101.061
Klimatilpasning i Skaftkær Bæk	42.341	361.045	403.386
Fjernelse af spærring ved Vejen Store- og Lille vandmølle	51.223	5.690.130	5.741.353
Omlægning af Vejen Å ved Store Vandmølle	2.474.735	270.962	2.745.697
Vandløbsprojekt i Jels Å	81.056	104.200	185.256
Forundersøgelse lavbundsprojekt i Kulmosen	0	31.650	31.650
Forundersøgelse vandplansprojekt i Skudstrup bæk og Græsebækken	0	67.200	67.200
Vandløbsrestaureringsprojekt ved Gørklint Mølle Dambrug	0	1.547.139	1.547.139
Tamgrise i naturplejen i Kragelund Mose	0	19.350	19.350
Natura 2000, forberedelse til afgræsning i Holsted Ådal	0	220.248	220.248
Vejen Rambla	795.804	0	795.804
Udmøntning af trafiksikkerhedsprojekter	5.129.086	14.750	5.143.836
Cykelsti-Askov by	1.512.367	4.723.197	6.235.564
Parkering - Banegårdspladsen, Vejen DS	231.008	5.500	236.508
Cykelsti (2 minus 1 vej) mellem Vejen og St.Andst	1.626.138	-278.116	1.348.022
Dobbeltrettet cykelsti mellem Askov og Mannehøj	2.288.192	1.000	2.289.192
Dobbeltrettet cykelsti langs Jelsvej mellem Rødding og Hellet	201.400	7.939.534	8.140.934
Etablering af p-plads Mindevej	-168.100	54.453	-113.647
Dobbeltrettet cykelsti langs Idræts Allé i Holsted	0	999.869	999.869
Udvidelse af Grindstedvej, Holsted-Hovborg	25.357.632	46.000	25.403.632
Klimatilpasning af vej- og drænsystemer	4.315.317	71.000	4.386.317
Omlægn. Vej og p-plads Vestergade, Fynsgade, Jyllandsgade	712.082	-1.500.000	-787.918
Arealerhvervelse og anlæg P-plads, Torps allé 2, Vejen	1.981.510	10.453	1.991.963
Rundkørsel ved Præstevænget og Fuglsangsallé/tilkørsel til Gesten	876.621	2.794.972	3.671.593
Projekt i Jels, byforskønnelse	382.530	4.290	386.820
Skoleveje	1.613.044	422.260	2.035.304
Ombygning af kryds ved Lintrupvej/Vimtrupvej	0	122.518	122.518
Vestvendte til- og afkørsler øst f/Vejen	10.588.533	1.000	10.589.533
Renovering af broer og underføringer	13.028.417	1.428.720	14.457.137
Trafikikkerhed - sortpletarbejder - krydset v. Skodborghus	4.079.113	0	4.079.113
Sanering af belægning, Sdr. Hygum, Hovborg, Lindknud	2.971.588	176.357	3.147.945
Udbygning af Kærvej ved Brørup	208.247	3.114.468	3.322.715

Oversigt over anlæg - uafsluttede

	Primosaldo	Forbrug	Ultimosaldo
Koldingvej, Vejen, ombygning, adgangsvej for bedre trafikafvikling	0	108.300	108.300
2 minus 1 vej på Vestre Maltvej mellem Brørup og Malt	123.520	0	123.520
Askov - opgradering af vej	0	2.034	2.034
Renovering af belægninger Hovedgaden/bymidte, Brørup	0	8.000	8.000
Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje, skole	0	254.007	254.007
Renovering Østerbyskolens faglokaler og legeplads	7.215.685	42.108	7.257.793
Pulje til mindre anlægssopgaver på dagtilbud- og skoleområdet	2.233.966	88.003	2.321.969
Udbygning og renovering - Askov-Malt skole	1.757.074	6.640.852	8.397.926
Rådighedsbeløb til investeringer som følge af analyse på halområdet	76.553	0	76.553
Klimasikring i udstillingssalene på Vejen Kunstmuseum	233.495	0	233.495
Udvidelse/renovering, Vejen kunstmuseum	12.198.309	-1.776.904	10.421.405
Nyindretning af Museumspladsen i Vejen	517.633	0	517.633
Kunstnerisk udsmykning af museumspladsen, Vejen	472.234	0	472.234
Revitalisering af Skibelund Krat	2.734.503	-2.122.726	611.776
Landdistriktsplan	325.401	152.436	477.837
Anlægspulje Folkeoplysningsudvalget	2.695.747	196.570	2.892.318
Mindre anlægspulje på sundhedsområdet	0	274.000	274.000
Fysiske læringsmiljøer, ansøgningspulje, redskaber og møbler	0	197.600	197.600
Veerst-Bække børnehaven, 3 scenarier for samling	9.225	296.448	305.673
Askov-Malt udvidelse af kapacitet på dagtilbud, område 2	1.370.863	14.746	1.385.609
Struktur - Veerst Bække Børnehaven/skole	0	55.625	55.625
Billingland - område3 - oprettelse af vuggestue pladser	128.343	1.367.290	1.495.633
Kapacitetsudvidelse dagtilbud, Gesten	0	775	775
Indflytning af Brørup hjemmepleje til Lundtoft	0	1.140.308	1.140.308
Pulje til mindre anlægssopgaver	1.346.671	571.614	1.918.286
Udskiftning af kaldeanlæg på plejecentre	1.232.305	1.000.990	2.233.295
Renovering af alarm- og låsesystem på Holtegården, Rødding	546.286	0	546.286
Tvist nyt Rådhus	0	273.751	273.751
I alt	205.451.432	50.403.280	255.854.712

Personaleoversigt

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Årsværk 2021	Årsværk 2020	Årsværk 2019
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER			
Faste ejendomme	0,00	3,10	3,76
Naturbeskyttelse - Natura 2000	3,71	2,93	2,85
Vandløbsvæsen	0,00	0,00	0,00
Miljøbeskyttelse	0,00	0,00	0,00
	3,71	6,03	6,61
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.			
Affaldshåndtering m.v.	12,27	12,79	12,17
	12,27	12,79	12,17
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR			
Fælles formål	55,15	55,34	57,95
	55,15	55,34	57,95
UNDERVISNING OG KULTUR			
Folkeskoler	524,88	524,83	555,21
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	20,63	16,72	15,56
Skolefritidsordninger	86,10	88,33	85,50
Kommunale specialskoler	0,00	0,00	0,00
Ungdommens Uddannelsesvejledning	9,17	7,99	9,25
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov mv.	3,94	1,90	2,50
Folkebiblioteker	25,02	25,44	25,13
Museer	6,04	6,12	6,86
Musikarrangementer	10,01	9,59	9,80
Ungdomsskolevirksomhed	19,59	18,76	17,40
	705,38	699,68	727,21
SUNDHEDSOMRÅDET			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	21,31	20,77	24,02
Kommunal tandpleje	28,27	26,88	29,74
Sundhedsfremme og forebyggelse	35,37	31,42	29,97
Kommunal sundhedstjeneste	18,06	17,51	15,72
	103,01	96,58	99,45
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE			
Dagtilbud mv. til børn og unge - fælles formål	30,87	26,58	27,52
Dagpleje	167,66	175,65	179,28
Daginstitutioner	253,68	227,70	219,95
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	26,15	27,52	29,26
Særlige dagtilbud	11,85	15,66	15,21
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	772,01	709,08	683,26

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Årsværk 2021	Årsværk 2020	Årsværk 2019
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	204,21	205,58	215,96
Hjælpebidler og etablering af hjælpebidler	13,25	15,78	15,58
Botilbud til længerevarende ophold	48,22	47,07	44,96
Botilbud til midlertidigt ophold	8,64	8,64	8,34
Kontaktperson- og Ledsageordninger	3,28	2,92	4,19
Beskyttet beskæftigelse for sindslidende	42,72	42,29	45,66
Aktivitets- og samværstilbud	15,71	17,92	17,29
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	4,09	4,15	3,17
Kommunal beskæftigelsesindsats	51,98	52,06	53,53
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	3,55	10,36	21,11
	1.657,87	1.588,96	1.584,27
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV.			
Folketingsvalg	0,00	0,00	0,06
Kommunalvalg	0,01	0,10	0,07
Administrationsbygninger	3,00	3,57	4,11
Sekretariat og forvaltninger	184,33	179,88	180,17
Fælles IT og telefoni	10,20	10,44	12,34
Jobcentre	78,89	78,32	80,92
Naturbeskyttelse	2,69	2,69	2,66
Miljøbeskyttelse	16,57	17,01	16,55
Byggesagsbehandling	7,38	7,54	7,80
Voksen-, ældre- og handicapområdet	38,19	34,05	36,76
Det specialiserede børneområde	29,42	26,88	28,46
	370,68	360,48	369,90
Fuldtidsansatte i alt	2.908,07	2.819,86	2.857,56

Lovpligtige redegørelser

Lovpligtige redegørelser

Swap-aftaler på lån, og låneomlægninger

Vejen kommune har i løbet af 2021 omlagt 3 variabelt forrentede lån til 1 fast forrentet lån, og har omlagt 1 lån med en SWAP-aftale. Vejen Kommune har ultimo 2021 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 (2020). Den bogførte værdi svarer til kommunens ejerandel af selskabets egenkapital. Beregningen for hvert enkelt selskab:

Selskab	Selskabets egenkapital	Ejerandel	Bogført værdi
Deponiselskabet Bobøl I/S	2.484.099	42,4	1.982.113
Bjøvlund og Aastrup plantager	10.946.182	1,2	126.545
Vejen Forsyning A/S	1.570.110.000	100,0	1.570.110.000

Trekant Brand I/S har negativ egenkapital ultimo 2020. Værdien er bogført til 0 kr.

Opgaver udført for andre myndigheder

Vejen Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2021.

Lejeaftaler

Vejen Kommune har i 2021 ikke indgået nye lejeaftaler, der i henhold til lånebekendtgørelsen sidestilles med anlægsvirksomhed.

Leasingaftaler

Vejen Kommune har i 2021 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 2021 på 128,4 mio. kr.

Lovpligtige redegørelser

Hensættelser til tab på Andre Tilgodehavender

Under "Andre langfristede udlån og tilgodehavender" er der, jf. konteringsreglerne, hensat et skønnet beløb på 200.000 kr. til tab på tilgodehavender.

Den nominelle værdi af tilgodehavender på 9.25 er 21.480.734 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 8.661.927 kr.

Den nominelle værdi af statens andel på 9.52 er 5.911.650 kr.

Overholdelse af kassekreditregel

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

Kassekreditreglen er overholdt. Den 31/12 2021 var den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder på 295 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Regnskabsprincipper

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

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

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

Opdeling i "skattefinansieret" og "forsyningsvirksomhed"

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

Grunde og bygninger

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Tekniske anlæg

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

De væsentligste levetider er sat til:

- Lastbiler, busser og traktorer: 8 år
- Biler: 5 år.

Inventar

Inventar er værdiansat til anskaffelsespris, med fradrag af afskrivninger

De væsentligste levetider er:

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

Anlæg under udførelse

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

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavende vedrørende forsyningsvirksomheder

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

Fysiske aktiver til salg

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

Tilgodehavender

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

Likvide aktiver

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

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser overfor medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer.

Dette gælder dog ikke i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd er der foretaget en aktuarmæssig opgørelse af forpligtelsen pr. ultimo 2020. Beløbet er reguleret med udvikling i bonuskonto og udbetalinger i 2021. Beløbet skal genberegnes mindst hvert 5. år.

Arbejdsskader som ikke er forsikringsmæssigt afdækkede

Forpligtelsen er bogført med 18,2 mio. kr. jævnfør en aktuarmæssig vurdering pr. ultimo 2020.

Langfristet gæld

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

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

Anvendt regnskabspraksis og definitioner

Kortfristet gæld

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