



Aabenraa
Kommune



Årsregnskab 2022

INDHOLD

Borgmesterens forord.....	2
Kommuneoplysninger	3
Påtegninger.....	4
Ledelsens påtegning	4
Revisionens påtegning	5
Årets økonomiske resultat.....	6
Regnskabsopgørelse.....	6
Finansieringsoversigt.....	7
Likviditetsudvikling.....	8
Balance	9
Personaleoversigt.....	10
Hoved og Nøgletal.....	11
Befolkningsudvikling.....	12
Regnskabsoversigt	13
Balance oversigt	14
Noter til regnskab og balance	15
Note 1 Indtægter	15
Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt	16
Note 3 Anlæg	24
Note 4 Jordforsyning	28
Note 5 Låneoptagelse	30
Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden	30
Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb	30
Note 8 Materielle anlægsaktiver	32
Note 9 Aktier og andelsbeviser	33
Note 10 Langfristede tilgodehavender.....	33
Note 11 Deponeringer.....	33
Note 12 Mellemregning med forsyningsområderne	33
Note 13 Kortfristede tilgodehavender.....	34
Note 14 Likvide beholdninger.....	35
Note 15 Egenkapital	36
Note 16 Hensatte forpligtigelser	36
Note 17 Langfristede gældsforpligtelser	37
Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser	38
Kautions- og garantiforpligtelse	39
Swapaftaler.....	40
Opgaver udført for andre myndigheder	40
Afsluttede anlægsarbejder under 2 mio. kr.....	41
Afsluttede anlægsarbejder over 2 mio. kr.....	42
Anvendt regnskabspraksis.....	43
Note vedr. Finanslovskonti	46

BORGMESTERENS FORORD

Starten af 2022 var stadig præget af nedlukning og stort fravær som følge af COVID19, men genåbningen af samfundet satte gang i mange af de aktiviteter, som har været udskudt. Krigen i Ukraine og de deraf følgende økonomiske konsekvenser, som voldsomt stigende priser og høj inflation, har bidraget til, at også 2022 må betegnes som et atypisk år. Det afspejler sig blandt andet også i Aabenraa Kommunes regnskab for 2022.

Byrådet indgik i 2021 et budgetforlig for 2022 med titlen Bæredygtig udvikling og vækst med henblik på at fastholde fokus på, at Aabenraa Kommune skal udvikle sig til et endnu bedre sted at bo, vokse op, arbejde og drive virksomhed i.

Årsregnskabet for 2022 viser, at der både har været plads til at levere velfærd til kommunens borgere og plads til at foretage en række investeringer. Der er tale om et godt regnskab, der viser, at vi evner at føre en ansvarlig økonomisk politik.

I 2022 har Aabenraa Kommune indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,2 mia. kr. samt afholdt driftsudgifter på 4,1 mia. kr. Det har ført til et overskud på den ordinære drift på 128 mio. kr., hvilket dog er 19 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Hovedforklaringen herpå kan henføres til, at institutionsområdet i 2022 i højere grad end tidligere har brugt af deres opsparing.

Kommunens serviceudgifter har i 2022 udgjort 2,88 mia.kr. og holder sig lige inden for den aftalte ramme, og dermed bidrager Aabenraa Kommune igen positivt til overholdelse af det aftalte loft på den samlede kommunale serviceramme.

På anlægsområdet bærer resultatet præg af, at der er mange projekter i gang rundt om i kommunen. Blandt andet er plejehjemsbyggeriet i Tinglev og boliger ved Rhedersborg afsluttet i 2022, mens der fortsat arbejdes på daginstitutionsbyggeriet Mølleløkke i Bov. Der er igangsat en renovering af Fjordskolen samt påbegyndt etablering af pumpestation ved Mølleåens udløb. Det samlede investeringsniveau har dog været under niveauet i forhold til de seneste år, idet der i årets løb er anvendt 76 mio. kr. på anlægsinvesteringer, mens der overføres ca. 252 mio. kr. til 2023. Jordforsyningsområdet har i 2022 udviklet sig positivt særligt på salg af erhvervsudstyknings.

Den samlede langfristede gæld er i årets løb nedbragt med 39,1 mio. kr.

Egenkapitalen er øget med 413 mio. kr., hvilket primært kan henføres til en nedjustering af forpligtelsen til tjenestemandspensioner som følge af den stigende rente.

Aabenraa Kommunes gennemsnitlige likviditet er faldet fra 505 mio. kr. til 500 mio. kr. Den regnskabsmæssige netto likviditetsændring på 30 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til en kursregulering af likvide aktiver og er ikke et udtryk for et samlet merforbrug for drift og anlægsområderne.

Indbyggertallet er steget i 2022 og udgør med udgangen af året 59.056 indbyggere i Aabenraa Kommune. Dette er en stigning på 341 borgere flere end ved udgangen af 2021. Stigningen skyldes især nettoindvandring.

Jeg glæder mig fortsat over, at vi har et solidt fundament, der blandt andet afspejler sig i en vækst af indbyggertallet for 2. år i træk, som giver os rig mulighed for at fortsætte udviklingen af vores kommune. Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst.

Jan Riber Jakobsen
Borgmester.

KOMMUNEOPLYSNINGER

Kommune	Aabenraa Kommune Skelbækvej 2 6200 Aabenraa	
	Telefon:	73 76 76 76
	Hjemmeside:	www.aabenraa.dk
	E-mail:	post@aabenaar.dk
	SE/CVR.nr.:	29 18 98 54
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Byrådet pr. 1. januar 2022	Jan Riber Jakobsen borgmester (C)	Jan Kørpke Christensen (D)
	Anders Koch-Hørlyck (C)	Jens Wistoft (V)
	Arne Leyh Petersen (O)	Kirsten Nørgård Christensen (V)
	Carina F. Davidsen (V)	Kjeld Hansen (C)
	Carina Underbjerg Kloster (V)	Kurt Asmussen (S)
	Cathrina Aaes Sørensen (A)	Marianne List (A)
	Christian Panbo (A)	Michael Christensen (F)
	Claus Bruun Jørgensen (V)	Philip Tietje (V)
	Dorrit Knudsen (A)	Rasmus Andresen (V)
	Dorte Soll (A)	Rasmus Elkjær Larsen (C)
	Egon Madsen (A)	Signe Bekker Dhiman (A)
	Eivind Underbjerg Hansen (V)	Susanne Provstgaard (V)
	Erik Uldall Hansen (A)	Søren Frederiksen (V)
	Erwin Andresen (S)	Theis Kylling Hommeltoft (A)
	Hans-Christian Gjerlevsen (D)	Thomas Andresen (V)
	Ida Smed (O)	
Kommunaldirektør	Tom Ahmt	
Revision	E&Y, Englandsgade 25, 5100 Odense C	

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

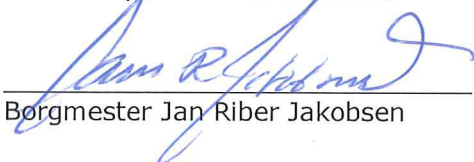
Økonomiudvalget har den 21. marts 2023 aflagt årsregnskabet for 2022 for Aabenraa Kommune til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og boligministeriets 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 regnskabet til revision.

Aabenraa, den 29. marts 2023



Borgmester Jan Riber Jakobsen



Kommunaldirektør Tom Ahmt



Vicekommunaldirektør Søren Lorenzen

Revisionens påtegning

Kommunens eksterne revision skal i henhold til Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. senest den 15. juni 2023 afgive beretning om revision af årsregnskabet til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet og revisionspåtegning vil blive offentliggjort på kommunens hjemmeside.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

REGNSKABSOPGØRELSE

Tabellen viser regnskabsresultatet for 2022

(Mio. kr.) *)	Oprindeligt budget 2022	Overførsler fra 2021	Tillægs bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indtægter	-4.233	0	20	-4.212	-4.214	-1
Driftsudgifter incl. renter	4.086	83	-30	4.139	4.086	-53
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-147	83	-10	-74	-128	-54
Anlæg (inkl. jordforsyning)	93	200	-67	226	76	-150
RESULTAT	-54	283	-77	152	-52	-204
Netto låneoptagelse	38	0	2	40	39	-1
Finansforskydninger	4	-7	-1	-3	42	46
ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING	-11	276	-76	189	30	-159

*) + = udgifter/kassetræk/merforbrug og - = indtægter/kassetilførsel/mindreforbrug

Samlet resultat

Aabenraa Kommune har i 2022 haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,214 mia. kr., hvilket sammenholdt med driftsudgifter på i alt 4,086 mia. kr. medfører et overskud på den ordinære drift på 128 mio. kr. Resultatet udviser et mindreforbrug på 54 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget for 2022. Der er tale om et tilfredsstillende resultat.

Overskuddet på ordinær drift kan især henføres til de aftalestyrede områder, dog med en betydelig nedsparring på flere områder sammenholdt med tidligere år. Derudover har en meget ansvarlig styring på tværs af områderne bidraget til, at stort set alle områder har overholdt budgetrammerne.

Aabenraa Kommune har i 2022 afholdt udgifter på i alt 7,5 mio. kr. afledt af COVID-19. Heraf er 6,3 mio. kr. blevet kompenseret af Staten.

Aabenraa Kommune har i 2022 løbende afholdt udgifter til fordrevne fra Ukraine. Primo oktober måned var i alt 302 personer visiteret til boligplacering i Aabenraa Kommune efter særloven. Aabenraa Kommune har afholdt udgifter afledt af situationen i Ukraine på i alt 6,3 mio. kr. Heraf er 2,8 mio. kr. blevet kompenseret af Staten.

På anlægsområdet er der anvendt netto 76,3 mio. kr. i 2022 inkl. jordforsyningsområdet. På jordforsyningsområdet kan der i

lighed med 2021 konstateres betydelige indtægter fra salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Aftale om kommunernes økonomi for 2022

Service- og anlægsrammen jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen har fastlagt en serviceramme for Aabenraa Kommune på 2,883 mia. kr. i 2022. På servicerammen viser regnskabsresultatet et forbrug på lige knap 2,883 mia. kr., og servicerammen er således stort set udnyttet jævnt før aftalen.

Anlægsudgifterne udviser i 2022 tilsvarende et bruttoanlægsforbrug på 93,6 mio. kr., som er under den forholdsmæssige anlægsramme for Aabenraa Kommune.

Det økonomiske politiske mål

Byrådet har i 2019 justeret den økonomiske politik for perioden 2019-2023. Regnskabet viser, at den økonomiske politik efterleves:

Mål	Målsætning 2022 mio. kr.	Regnskab 2022 mio. kr.
Resultat af ordinær drift	100	128
Kassebeholdning ultimo 2022	100	244
Gennemsnitlig kassebeholdning	175	500

FINANSIERINGSOVERSIGT

Tabellen viser finansieringsoversigt for 2022

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Forskel (regnskab-Korr.budget)
Likvide beholdninger primo	156,0	273,7	273,7	0,0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	53,5	-152,2	51,6	203,8
+/- Lånoptagelse	30,3	34,7	34,7	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	-4,3	3,4	-2,9	-6,3
+/- kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	-39,5	-39,5
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-68,0	-74,9	-73,9	1,1
Likvide beholdninger ultimo	167,5	84,7	243,7	76,2

(+ = forøgelse af likvide aktiver / - = formindskelse af likvide aktiver)

Øvrige finansforskydninger består i hovedposter af:

	Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022	Forskel
Reduceret refusionstilgodehavende hos Sta-	0,0	0,0	8,3	8,3
Fald i leverandørgæld	0,0	0,0	-6,4	-6,4
Stigning i tilgodehavender hos borgere og	0,0	0,0	-7,0	-7,0
Ændring i mellemregning mellem årene	0,0	0,0	2,2	2,2
Grundkapitalindsud	-4,3	-24,9	-2,8	22,1
Reduktion i henlæggelse vedr. grundkøb	0,0	0,0	-28,0	-28,0
Træk på byggekredit	0,0	30,1	21,4	-8,7
Grøn pulje, midler fra vedvarende energi	0,0	0,0	11,8	11,8
Andre poster	0,0	-1,8	-2,4	-0,6
I alt	-4,3	3,4	-2,9	-6,3

Finansieringsoversigten viser baggrunden for ændringer i kommunens likvide beholdninger, dels resultat af kommunens virksomhed, dels finansforskydninger og dels også i form af ændringer i lån.

Afvigelserne på øvrige finansforskydninger skyldes hovedsagelig:

- En nedbringelse af refusionstilgodehavende hos staten med 8,3 mio. kr. Forskydningen vedrører primært moms.
- En nedbringelse af leverandørgælden med 6,4 mio. kr.
- En stigning i tilgodehavender hos borgere og virksomheder på 7 mio. kr.
- Forskydninger mellem årene er nedbragt med 2,2 mio. kr. ift. sidste år.
- Overførsel af grundkapital fra 2021 udgjorde 20,6 mio. kr. Der er udbetalt 2,8 mio. kr. i 2022, der overføres et det resterende beløb på 22,1 mio.

kr. til 2023. Heraf er 20,8 mio. kr. disponeret.

- Afregning af henlæggelse på 28,0 mio. kr. vedr. køb af areal af havnen (nord for Kilen)
- Overførsel på 30,1 mio. kr. fra 2021 på byggekredit til finansiering af boliger på Rhederborg og Grønningen samt brandsikring i ældreboliger hvoraf der er anvendt 21,4 mio. kr. i 2022. Der er et udisponeret beløb på 8,7 mio. kr. der overføres til 2023.
- Modtagne VE-midler fra solcelleparkeer i Hjølderup og Bjerndrup. Der er ikke foretaget disponeringer, hvorfor saldoen på 11,8 mio. kr. er årets indbetaling.

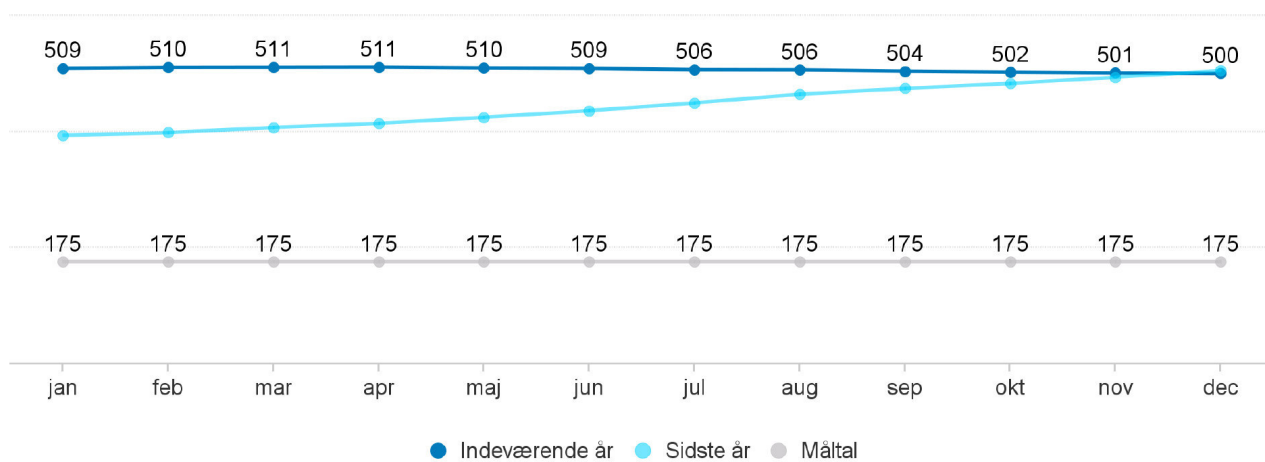
Kursregulering af likvide aktiver er urealiserede kurstab på værdipapirer i kapitalforvaltningsaftaler. Disse er modposteret på egenkapitalen.

LIKVIDITETSUDVIKLING

Figuren viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet målt over 365 dage i 2022

Regnskabsår: 2022

Periode: Jan - Dec



Opgørelsen over kommunens gennemsnitlige likvidbeholdning (set over 365 dage) udgør 500 mio. kr. ved udgangen af 2022 mod 505 mio. kr. i 2021. Dette er et fald på i alt 5 mio. kr.

I forhold til kommunens måltal på 175 mio. kr. ligger den gennemsnitlige kassebeholdning over måltallet.

BALANCE

Tabellen viser udviklingen i balancen for 2022

Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Bevægelse
AKTIVER			
<i>Materielle anlægsaktiver</i>	1.599.599	1.612.170	12.572
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>	2.574.803	2.556.508	-18.296
Anlægsaktiver i alt	4.174.402	4.168.678	-5.724
Omsætningsaktiver	607.528	542.980	-64.548
AKTIVER I ALT	4.781.930	4.711.658	-70.272
PASSIVER			
Egenkapital	-2.253.503	-2.666.813	-413.311
Hensatte forpligtelser	-1.084.366	-640.412	443.953
Langfristede gældsforpligtelser	-915.673	-876.493	39.180
Kortfristede gældsforpligtelser	-528.389	-527.939	452
PASSIVER I ALT	-4.781.930	-4.711.658	70.272

Balancen viser kommunens aktiver, formue, gæld og hensættelser. Formuen - egenkapitalen - er udtryk for forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtigelser.

Værdien af de materielle anlægsaktiver er steget med 12,6 mio. kr. hvilket primært skyldes overtagelse af arealer på Kilen under materielle anlægsaktiver.

Værdien af de finansielle anlægsaktiver er faldet med 18,3 mio. kr. hvilket skyldes at værdien af ejerandele Arwos er faldet.

Omsætningsaktiver eksklusive likvide beholdninger er faldet med 34,6 mio. kr. Den primære årsag hertil er forskydninger i mellemregning mellem årene som er ændret med 3 mio. kr., samt at tilgodehavender er faldet med 21 mio. kr. medens beholdningen af ejendomme og grunde til salg er faldet med 11 mio. kr.

Likvide aktiver er faldet med 30 mio. kr. Årsagerne fremgår af finansieringsoversigten på side 7.

I 2022 er egenkapitalen steget med 413,3 mio. kr. Ud over årets overskud på 51,6 mio. kr. er en væsentlig årsag tillige at der er foretaget en ny beregning af forpligtelse i forhold til tjenestemandspensioner. Denne hensættelse er reduceret ned med 456 mio. kr.

Der er tillige foretaget en regulering af forpligtelse vedr. arbejdsskader på 12,6 mio. kr. med udgangspunkt i aktuarberegning fra 2019.

Den langfristede gæld er faldet med 39 mio. kr. En væsentlig forklaring herpå er dels afdrag på lån 26,3 mio. kr., samt afdrag på feriemidler ca. 12,9 mio. kr.

Det samlede fald i den kortfristede gæld udgør 0,5 mio. kr. og kan ud over forskydninger i mellemregning mellem årene henføres til et fald i leverandørgælden på 23,2 mio. kr. og andre mellemregninger på 15 mio. kr. Endvidere er der trukket 21,4 mio. kr. på byggekreditter, og skyldige feriepenge er steget med 18 mio. kr.

PERSONALEOVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i personaleforbruget

Område	Helårsansatte 2020	Helårsansatte 2021	Helårsansatte 2022
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5	4	5
Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0
Transport og infrastruktur	44	38	37
Undervisning og kultur	1.057	1.027	1.027
Sundhedsområdet	128	134	126
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.283	2.287	2.395
<i>Ansatte ved institutioner med egen lønadministr.</i>	184	201	203
Sum i alt	3.701	3.691	3.793
Fællesudgifter og administration m.v.	596	585	578
I alt	4.297	4.276	4.371

I forhold til 2021 er antallet af helårsansatte steget med 95 personer.

Ændringerne er primært sket på følgende områder:

Sundhedsområdet udviser et fald på 8 personer, hvor baggrunden er, at et samarbejde mellem Jobcenter og "Træning og Forebyggelse" omkring "arbejde og sundhed" efter udbud af opgaven ikke fortsatte.

Hjemmepleje og pleje på plejehjem er steget med 101 helårspersoner. Årsagen er øget

normering som følge af øget efterspørgsel begrundet i flere ældre med større plejebehov.

Endelig er der et fald i administrative medarbejdere på 7 personer, hvor den væsentligste årsag er ubesatte stillinger på jobcenter.

De samlede lønomkostninger (art 1) er i 2022 opgjort til 2.050 mio. kr.

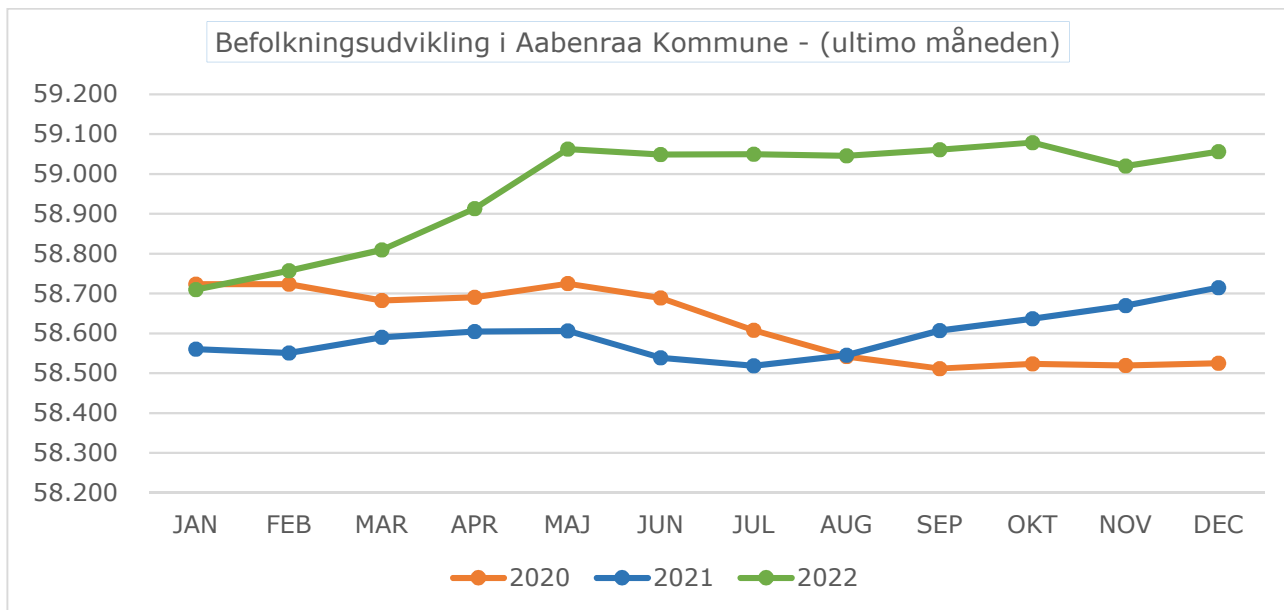
HOVED OG NØGLETAL

Tabellen viser udviklingen i nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-111.050	-182.947	-127.932
Resultat af det skattefinansierede område	-9.898	-80.761	-51.595
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver	4.133.956	4.174.402	4.168.678
Omsætningsaktiver i alt	508.522	607.528	542.980
Heraf likvide beholdninger (kassekredit/obligationsbeholdning)	208.073	273.717	243.730
Balance, passiver			
Egenkapital	-2.146.088	-2.253.503	2.666.813
Hensatte forpligtigelser (Tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger)	-1.101.638	-1.084.366	-640.412
Langfristet gæld	-973.439	-915.673	-876.493
- Heraf gæld vedr. ældreboliger (brugerbetalte)	-173.283	-159.732	-140.825
- Heraf gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler	-186.403	-137.364	-124.496
Diverse nøgletal			
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	393.856	504.964	499.794
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) (kassekreditreglen)	6.721	8.595	8.463
Langfristet gæld excl. feriemidler pr. indbygger (kr.)	13.431	13.248	12.734
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliger og feriemidler (kr.)	10.474	10.529	10.349
Skatteudskrivning			
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	171.135	172.253	177.941
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	18,9	18,9	18,9
Indbyggertal pr. 31. december	58.600	58.750	59.056
Revision – ikke-revisionsydelse jf. bek. 311 af 27.3.2019 §1 stk.2	149	80	212

BEFOLKNINGSUDVIKLING

Grafen viser befolkningsudviklingen i de 3 seneste år



Indbyggertallet er i 2022 steget, idet der ved udgangen af året var 59.056 indbyggere i Aabenraa Kommune. Der er et samlet fødselsunderskud på 175 borgere, men samtidig har der været en nettotilflytning på 516 borgere – samlet er der således en befolkningstilvækst på 341 borgere i 2022.

- 185 flere ældre – heraf udgør stigningen i aldersgruppen 80+ år 189 borgere.

Kommunens befolkningsudvikling fortsætter dermed at forskyde sig i retning af flere ældre.

Note: Historiske befolkningstal kan ændre sig over tid, i takt med at de enkelte kommuner får indbyggere korrekt registreret i forhold til bopæl.

Befolkningsændringerne fordeler sig aldersmæssigt således:

- 24 færre børn (0-17 år),
- 180 flere i den erhvervsaktive alder (18-64 år),

Tabellen viser befolkningsregnskabet pr. måned i 2022

	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Befolkning primo (beregnet)*	58.715	58.711	58.759	58.813	58.914	59.062	59.054	59.060	59.055	59.072	59.090	59.024
Fødte	39	48	46	24	47	47	41	44	44	41	32	44
Døde	60	44	59	54	49	55	50	56	63	68	53	61
Fødselsoverskud	-21	4	-13	-30	-2	-8	-9	-12	-19	-27	-21	-17
Tilflyttede	160	167	188	153	172	154	207	227	209	183	136	154
Indvandring	86	146	92	169	210	162	143	218	118	128	67	55
Samlet tilflytning	246	313	280	322	382	316	350	445	327	311	203	209
Fraflyttede	198	251	195	176	197	204	301	372	247	250	225	152
Udvandring	31	14	20	15	33	111	33	65	43	16	22	8
Samlet fraflytning	229	265	215	191	230	315	334	437	290	266	247	160
Netto tilflytning	17	48	65	131	152	1	16	8	37	45	-44	49
Befolkningstilvækst	-4	52	52	101	150	-7	7	-4	18	18	-65	32
Befolkningen ultimo	58.711	58.763	58.811	58.914	59.064	59.055	59.061	59.056	59.073	59.090	59.025	59.056

*) Befolkning Primo er beregnet på baggrund af befolkningstal ultimo perioden fratrukket befolkningstilvæksten for perioden.

REGNSKABSOVERSIGT

Tabellen viser regnskabet for 2022 på hovedområder

Note	1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
1	Indtægter				
	Skatter	-1.564.928	-1.542.812	-1.543.452	640
	Tilskud og udligning	-2.667.752	-2.669.598	-2.670.159	561
	Indtægter i alt	-4.232.680	-4.212.410	-4.213.611	1.201
2	Driftsudgifter				
	Økonomiudvalg				
	Serviceudgifter	421.393	441.936	421.253	20.683
	Puljer og generelle reserver	49.377	41.690	40.010	1.680
	Arbejdsmarkedsudvalg				
	Serviceudgifter	17.085	18.082	16.799	1.283
	Overførselsudgifter	876.014	901.279	890.159	11.120
	Forsikrede ledige	110.933	78.270	74.988	3.282
	Børn og Uddannelsesudvalg				
	Serviceudgifter	1.030.115	1.062.783	1.049.871	12.913
	Overførselsudgifter	12.629	11.055	9.826	1.229
	Kultur og Fritidsudvalg				
	Serviceudgifter	103.171	108.783	103.355	5.428
	Social- og Seniorudvalget				
	Serviceudgifter	998.059	1.026.559	1.035.175	-8.617
	Overførselsindkomster	1.441	1.441	1.334	107
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget				
	Serviceudgifter		7.210	6.948	263
	Aktivitetsbestemt medfinansiering	6.645	270.964	270.965	-1
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling				
	Serviceudgifter	16.250	14.355	13.028	1.327
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter				
	Serviceudgifter	164.510	146.366	146.311	55
	Renter				
		7.411	7.908	5.658	2.250
	Driftsudgifter i alt	4.085.997	4.138.680	4.085.679	53.002
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-146.683	-73.730	-127.932	54.203
3	Anlæg				
	Børne- og Uddannelsesudvalget	7.000	46.175	22.828	23.347
	Kultur- og Fritidsudvalget	11.892	14.800	8.181	6.619
	Social- og Seniorudvalget	9.080	83.255	24.698	58.557
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	1.000	2.523	1.150	1.373
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	52.880	59.086	35.040	24.046
	Økonomiudvalget	3.731	1.265	-7.746	9.011
	Anlægsudgifter i alt	85.583	207.104	84.151	122.953
4	Jordforsyning	7.600	18.837	-7.814	26.650
	RESULTAT I ALT	-53.500	152.211	-51.595	203.806
	Indefrosne feriemidler	12.509	11.869	12.868	-999
17	Kommunale lån	42.934	42.934	42.934	0
5	Låneoptagelse	-30.300	-34.700	-34.700	0
	Ældreboliger	12.586	20.140	18.907	1.233
	Øvrige finansforskydninger	4.282	-3.417	41.573	-44.990
	ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING	-11.489	189.038	29.987	159.051
7	Overførsler mellem årene + Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug				

BALANCE OVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i kommunens balance i 2022

Noter		Ultimo 2021	Ultimo 2022
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	349.114	373.109
8	Bygninger	1.045.100	1.014.895
	Tekniske anlæg mv.	60.353	55.374
	Inventar	17.691	16.531
	Anlæg under udførelse	127.341	152.262
	I alt	1.599.599	1.612.170
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
9	Ejerandel af selskaber og Aabenraa Havn	2.523.569	2.506.387
10	Øvrige langfristede tilgodehavender	52.559	51.594
11	Deponeringer	8.481	8.754
6	Indskud i Landsbyggefonden	0	0
12	Mellemregning med forsyningsvirksomheder	-9.806	-10.228
	I alt	2.574.803	2.556.508
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.174.402	4.168.678
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
8	Ejendomme og grunde til salg	156.745	145.910
13	Tilgodehavender	159.045	135.338
	Pantebreve	18.020	18.002
14	Likvide beholdninger (inkl. obligationer)	273.717	243.730
	I alt	607.528	542.980
	AKTIVER I ALT	4.781.930	4.711.658
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-636	-636
15	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-16.359	-18.003
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.739.349	-1.739.349
	Finansiell egenkapital	-497.159	-908.733
	I alt	-2.253.503	-2.666.813
16	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-1.084.366	-640.412
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-915.673	-876.493
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-11.650	-13.121
18	Øvrig gæld	-516.739	-514.818
	I alt	-528.389	-527.939
	PASSIVER I ALT	-4.781.930	-4.711.658

+ = aktiver og

- = passiver

NOTER TIL REGNSKAB OG BALANCE

Note 1 Indtægter

Tabellen viser kommunens hovedindtægter i 2021

(1.000 kr.)	Oprindelig B2022	Tillægs bevilling	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Skatter					
Personskatter	-2.461.011	154	-2.460.857	-2.460.857	0
Selskabsskatter	-66.769	0	-66.769	-66.769	0
Andre skatter	-3.136	0	-3.136	-3.151	-15
Grundskyld	-132.106	-2.278	-134.384	-134.931	-547
Dækningsafgift	-4.730	278	-4.452	-4.451	1
Skatter i alt	-2.667.752	-1.846	-2.669.598	-2.670.159	-561
Tilskud og udligning					
Generelle tilskud/udligning	-1.362.756	26.844	-1.335.912	-1.335.912	0
Særlige tilskud	-209.892	-4.728	-214.620	-214.620	0
Kommunalt bidrag til regionerne	6.720	0	6.720	6.720	0
Moms	1.000	0	1.000	360	-640
Tilskud og udligning i alt	-1.564.928	22.116	-1.542.812	-1.543.452	-640
Indtægter i alt	-4.232.680	20.270	-4.212.410	-4.213.611	-1.201

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

Indtægter fra skatter udgør 2.670 mio. kr. og indtægter fra generelle tilskud mm. udgør 1.543 mio. kr.

Der er en afvigelse på skatter på -561 tkr. som primært kan henføres til at der ikke er foretaget budgettilpasning til realiseret indtægt vedr. grundskyld.

Der er en afvigelse på tilskud og udligning på -640 tkr., som kan henføres til at efterreguleringer i forhold til tidligere år ikke har været så store.

Der budgetteres årligt med en nettoudgift på 1 mio.kr. til momsreguleringer.

Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel - Arbejdsmarkedsudvalgets regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	17.085	18.082	16.799	1.283	422	861
Øvrige sociale udgifter	17.085	18.082	16.799	1.283	422	861
Tværgående puljer	986.947	979.549	965.147	14.402	14.402	0
Sygedagpenge og Revalidering	149.839	167.011	161.996	5.015	5.015	0
Kontanthjælp	79.841	73.553	72.595	959	959	0
Integration og Enkeltudgifter	7.728	10.517	10.380	137	137	0
Ledighedsydelse og fleksjob	156.981	156.962	156.711	251	251	0
Førtidspension	423.309	434.851	429.790	5.060	5.060	0
Øvrige sociale udgifter	58.316	58.386	58.688	-302	-302	0
Forsikrede ledige	110.933	78.270	74.988	3.282	3.282	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	1.004.032	997.631	981.946	15.684	14.824	861

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Arbejdsmarkedsudvalget viser resultatet for 2022 et samlet mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Dette svarer til 1,6 % af udvalgets nettodriftsbudget på 997,6 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et mindreforbrug på politikområderne Sygedagpenge og Revalidering, Førtidspension samt Forsikrede ledige. På Sygedagpenge og Revalidering kan mindreforbruget henføres til en højere refusion end forudsat. På førtidspensioner skyldes mindreforbruget hovedsageligt at der er sendt regninger vedrørende mellemkommunale betalinger. På Forsikrede ledige kan mindreforbruget henføres til at ledigheden har udviklet sig bedre end forventet.

Arbejdsmarkedsudvalgets samlede budget til overførselsudgifterne blev som følge af midtvejsreguleringen for 2022 nedjusteret med 7,3 mio. kr. Nedjusteringen var væsentligt mindre end den faktiske midtvejsregulering, som var på ca. 68 mio. kr. for Arbejdsmarkedsudvalgets områder. Forskellen på ca. 61 mio. kr. blev finansieret på forskellig vis.

Samlet er Arbejdsmarkedsudvalgets oprindelige budgetramme i 2022 blevet nedjuste-

ret med netto 6,4 mio. kr., hvoraf de væsentligste ændringer er omtalt i ovenstående.

Der overføres i alt 14,4 mio. kr. til 2023 vedrørende overførselsudgifter (budgetgaranti/øvrige overførsler) til en pulje under Økonomiudvalget. Overførslen er med henblik på at kunne imødegå reguleringer af overførselsudgifterne. Derudover overføres 0,3 mio. kr. vedrørende garantioverførsler samt 0,2 mio. kr. som øvrige overførsler til Arbejdsmarkedsudvalget. Mindreforbruget på serviceudgifterne på 0,9 mio. kr. tilføres de likvide midler.

Investeringsstrategier

KIK II: Investeringsstrategien er afsluttet maj 2022.

KIJOS: Byrådet godkendte februar 2019 investeringsstrategien KIJOS for borgere, som modtager sygedagpenge eller som er i et jobafklaringsforløb. Denne er forlænget til 2023. Der ses afvigelser i forhold til målopfyldelsen. Det er forvaltningens vurdering, at det ikke er muligt at indfri en del af forudsætningerne, men at investeringsstrategien fastholdes til udgangen af 2023 henset til udviklingen, der har været i antallet af sygemeldte.

Børne- og Uddannelsesudvalget

Tablel - Børne- og Uddannelsesudvalgets regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	1.030.116	1.062.783	1.049.871	12.913	8.053	4.860
Skole og undervisning	599.000	627.192	620.822	6.370	6.059	311
Dagtilbud	259.677	258.578	255.157	3.421	2.528	893
Børn og Familie	171.439	177.013	173.891	3.122	-534	3.656
Overførselsudgifter	12.629	11.055	9.826	1.229	0	1.229
Børn og Familie	12.629	11.055	9.826	1.229	0	1.229
Børne- og uddannelsesudvalget i alt	1.042.745	1.073.838	1.059.696	14.142	8.053	6.089

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Børne- og Uddannelsesudvalget viser resultatet for 2022 et regnskab i balance med budgettet. Samlet set er der et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Dette svarer til 1,32 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.073,8 mio. kr.

De tilførte midler til det korrigerede budget skyldes primært overførsler fra 2021 og midler tilført fra bygningsvedligeholdelsespuljen.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor mindreforbruget primært kan henføres til opsparring på et begrænset antal aftalestyrerede enheder på skoleområdet og daginstitutionsområdet. Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrerede enheder på 6,6 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til 2021, hvor der var et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr. Der er derudover sket en betydelig nedsparring på institutionerne. Dagplejen har siden 2021 været på en afviklingsplan, som overholdes.

Der er i årets løb omplaceret 5,0 mio. kr. mellem politikområderne. Der er omplaceret 4,0 mio. kr. fra Dagtilbud til Børn og Familie

og 1,0 mio. kr. fra Skole og Undervisning til Børn og Familie.

Mindreudgifter vedrørende Puljer og projekter på i alt 1,9 mio. kr. overføres til 2023 og vedrører bl.a. Projekt En bedre chance i livet under Dagtilbud og Projekt Tidlig Tysk under Skole og Undervisning.

På området for Øvrige udgifter er der på serviceudgifterne et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. På Dagtilbud udgør mindreforbruget 0,4 mio. kr. Tilskud til pasning af egne børn viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. På Skole og Undervisning er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. På Børn og Familieområdet er der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en højere statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager end forventet.

Udgifter afledt af flygtningesituationen i Ukraine, på Dagtilbud og Skole og Undervisning, udgør i 2022 4,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel – Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	103.171	108.783	103.355	5.428	5.428	0
Kultur og Fritid	103.171	108.783	103.355	5.428	5.428	0
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	103.171	108.783	103.355	5.428	5.428	0

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Kultur- og Fritidsudvalget viser resultatet for 2022 et regnskab i balance med budgettet. Samlet set er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Dette svarer til 5,0% af udvalgets nettodriftsbudget på 108,8 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte kategorier og områder under udvalget.

De tilførte midler til det korrigerede budget skyldes primært overførsler fra 2021 og midler tilført fra bygningsvedligeholdelsespuljen.

Der er et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 1,9 mio. kr. hvilket svarer til 3,4% af budgettet på 56,3 mio. kr. Alle udvalgets fire aftalestyrede enheder har mindreforbrug, som alle er inden for grænsen på de 4%, hvorfor det samlede mindreforbrug overføres fuldt ud til 2023. I 2021 var der et samlet merforbrug

på 0,5 mio. kr. på de aftalestyrede enheder. Der er derved sket en større opsparring på institutionerne.

Hele mindreforbruget vedrørende Puljer og projekter på i alt 3,2 mio. kr. overføres til 2023 og vedrører bl.a. Sønderjysk kulturudviklingspulje og Makerspace. Det store mindreforbrug på området skyldes indtægter vedrørende nye projekter i 2022, hvor udgiften først afholdes i 2023.

For Øvrige områder er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. svarende til 0,7% af budgettet på 49,3 mio. kr. Heraf søges det samlede beløb overført til Visionsplan for Vandsportsarena og driftsudgifter på kunst.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler for 2022 udviser regnskab i balance med budgettet for Kultur- og Fritidsudvalget.

Social- og Seniorudvalget

Tabel – Social- og Seniorudvalgets regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindeligt B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	998.059	1.026.559	1.035.175	-8.617	5.972	-14.589
Visitation og Understøttelse	625.204	626.352	642.109	-15.757	-279	-15.478
Senior	122.004	135.576	131.624	3.952	2.422	1.530
Social	107.297	112.677	110.810	1.867	1.794	73
Sundhed	134.795	142.832	141.308	1.524	1.528	-4
Øvrige Sociale udgifter	8.670	9.242	9.313	-70	507	-577
Budgetreguleringspuljen	90	-120	12	-132	0	-132
Overførselsudgifter	1.441	1.441	1.334	107	0	107
Social- og Seniorudvalget i alt	999.501	1.028.000	1.036.509	-8.509	5.972	-14.481

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Social- og Seniorudvalget viser resultatet for 2022 et regnskab med et samlet merforbrug på 8,5 mio. kr. Dette svarer til 0,83% af udvalgets nettodriftsbudget på 1.028,0 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et merforbrug på 15,7 mio. kr. på Visitation og Understøttelse, et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på Senior, et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på Social og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på området Sundhed.

Merforbruget på 15,7 mio. kr. på Visitation og Understøttelse skyldes hovedsageligt merudgifter til køb af flere pladser end budgetteret på andre kommuners plejehjem, Uddelegeret sygepleje, Træning, Forsorgshjem og mindreindtægter vedrørende ældre- og plejeboliger (1,8 mio. kr.). Det bemærkes, at driften af ældre- og plejeboliger efter almenboligloven er udgiftsneutral i kommunens samlede regnskab.

Mindreforbruget på 3,9 mio. kr. på Senior skyldes hovedsageligt mindreudgifter vedrørende SOSU-uddannelsen.

De aftalestyrede enheder har et samlet mindreforbrug på 0,9 kr. hvilket er et fald på 14,1 mio. kr. i forhold til 2021. Hertil bemærkes, at to aftalestyrede enheder gik ind

i 2022 med afviklingsplaner som følge af merforbrug.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 0,8 mio. kr. hovedsageligt til dækning af et merforbrug på politikområdet Visitation og Understøttelse i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2022.

I det korrigerede budget 2022 indgår overførsler fra 2021 til 2022 på 15,1 mio. kr. samt puljer og projekter med 4,8 mio. kr. Hertil kommer, at der er foretaget samlede omplaceringer mellem Social- og Seniorudvalget og andre udvalg på 7,9 mio. kr. De største omplaceringer vedrører Patientsikkerhedsordning, compensation for udgifter afledt af Covid-19, compensation for stigende priser og omplaceringer fra bygningsvedligeholdelsespuljen.

Mindreudgifter/merudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 5,1 mio. kr. overføres til 2023 og vedrører bl.a. Faste teams i hjemmeplejen, Udvikling af demensvenlige lokalsamfund, AUB-elever, Screeningsprojekt spædbørn, Aabenraa Krisecenter og Mit budget.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet merforbrug på 14,5 mio. kr. som kan henføres til politikområdet Visitation og Understøttelse.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Tabel – Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets regnskabsresultat 2022

(1.000 kr.)	1 Oprindeligt B2022	2 Korrigeret B2022	3 Regnskab 2022	4 (2-3) Afvigelser	5 Heraf overføres til 2023	6 (4-5) Netto afvigelse
Politikområde						
Serviceudgifter:	6.645	7.210	6.948	263	263	0
Forebyggelse og Sundhedsfremme	6.645	7.210	6.948	263	263	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF)	270.964	270.964	270.965	-1	0	-1
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget i alt	277.609	278.174	277.913	261	263	-1

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget viser resultatet for 2022 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette svarer til 0,09 % af udvalgets nettodriftsbudget på 278,2 mio. kr.

Resultatet dækker over et mindreforbrug på politikområdet Sundhed og Forebyggelse og

vedrører den aftalestyrede enhed Sundhedscentret. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2023.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt vedrører garantioverførsel på 0,3 mio. kr. og smitteopsporing på 0,2 mio. kr.

Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter

Tabel – udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikters regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	164.510	146.366	146.311	55	-79	134
Kommunale ejendomme	21.871	2.264	1.799	465	533	-68
Vejdrift	101.657	102.209	103.139	-930	-930	0
Vejtrafik	2.770	2.675	2.674	1	0	1
Kollektiv Trafik	34.857	36.042	36.339	-297	63	-360
Arealforvaltning	-128	-228	-311	83	0	83
Byfornyelse	778	778	644	134	0	134
Fysisk Planlægning	1.403	1.323	972	351	255	96
Landdistrikter	1.302	1.302	1.054	248	0	248
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter i alt	164.510	146.366	146.311	55	-79	134

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter viser resultatet for 2022 et regnskab i balance med budgettet, og et samlet mindreforbrug på 0,06 mio. kr. Det svarer til 0,04 % af udvalgets nettodriftsbudget på 146,4 mio. kr.

Der er i årets løb givet netto tillægsbevillinger på -18,1 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører overførsler fra 2021 til 2022 på -0,6 mio. kr. vedrørende Puljer og projekter samt 0,3 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler. Der er endvidere givet tillægsbevillinger, i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2022 på 1,0 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik og -0,1 mio. kr. til rejse & pendlerkort samt 0,3 mio. kr. vedrørende Visionsplan for Tinglev.

Derudover er der i årets løb omplaceret -19,4 mio. kr. mellem områderne, vedrørende Bygningsvedligeholdelsespuljen samt givet kompensation for stigende priser på 0,2 mio. kr.

På kommunale ejendomme har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket pri-

mært kan henføres til Bygningsvedligeholdelsespuljen. Der er tale om almindelige betalingsforskydninger på flere igangværende arbejder hen over årsskiftet 2022/2023.

Til gengæld har der været et merforbrug på Vejdrift og Kollektiv trafik. Merforbruget på Vejdrift skyldes primært almindelige betalingsforskydninger, men er også et udtryk for almindelig usikkerhed på mængder og ydelsesomfang vedrørende slutafregninger på primært asfaltydelser og snerydning op mod årsskiftet. Forbruget tilpasses tilsvarende i 2023. Derudover har der på grund af stigende priser også været et merforbrug Kollektiv trafik.

På de øvrige områder; Byfornyelse, Fysisk Planlægning og Landdistrikter har der generelt været et mindreforbrug.

På Arealforvaltning har der været en højere indtægt end oprindeligt budgetteret.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Udvalget for Bæredygtig Udvikling

Tabel – Udvalget for Bæredygtig Udvikling's regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	16.760	14.355	13.028	1.327	223	1.104
Klimaplan	510	527	304	223	223	0
Natur og Miljø	12.041	9.319	8.720	599	0	599
GIS og Digitalisering	1.883	2.183	1.706	477	0	477
Turisme	2.326	2.326	2.298	28	0	28
Udvalget for Bæredygtig Udvikling i alt	16.760	14.355	13.028	1.327	223	1.104

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Udvalget for Bæredygtig Udvikling viser resultatet for 2022 et regnskab med et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det svarer til 9,24% af udvalgets nettodriftsbudget på 14,4 mio. kr.

Der er i årets løb givet netto tillægsbevillinger på -2,4 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører overførsler fra 2021 til 2022 på 0,9 mio. kr. på Natur og Miljø samt på GIS og Digitalisering.

Desuden er der på 3. partsprojekter overført -2,7 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende forskellige vandløbs-projekter. Der er endvidere givet en tillægsbevilling, i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2022, på -0,6 mio. kr. til Natur og Miljø, som er overført til 2023 til indtræden i Deponi Syd og færdiggørelse af analyse og plan for Større Biodiversitet.

Derudover er der i årets løb omplaceret 2,1 mio. kr. mellem områderne, vedrørende energioptimeringspuljen og bæredygtighedspuljen til DK2020.

Mindreforbruget på Natur og Miljø, i alt 0,6 kr. mio. kr., skyldes primært et markant mindreforbrug på naturområdet (naturpleje,

natur-formidling og friluftsliv, beskyttede naturtyper og naturforvaltningsprojekter), hvilket skyldes en høj aktivitet på områder, der ikke har været finansieret af driftsbevillingen eller som ikke har affødt udgifter, blandt andet gennemførelse af projekter vedrørende vandplanmidler (3. parts-projekter), biodiversitetsstrategi og -plan.

Mindreforbruget på GIS og Digitalisering, i alt 0,5 mio. kr., skyldes at en række af årets aktiviteter ikke har kunnet gennemføres på grund af bl.a. vakance.

Mindreforbruget på klimaplan på 0,2 mio. kr. skyldes primært, at der i forbindelse med DK2020, blev afsat 1,0 mio. kr. til konsulent- og udviklingsmidler. Midlerne til konsulentbistand og udviklingsbistand i DK2020 er i 2021 og 2022 blevet brugt på en lang række poster. Det efterlader et restbudget på 0,2 mio. kr., som skal bruges til en afsluttende konference i 2023.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som især kan henføres til områderne vedrørende Natur og miljø samt Gis og digitalisering.

Økonomiudvalget

Tabel – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2022

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)						
Politikområde	Oprindelig B2022	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	421.392	441.935	421.253	20.682	10.442	10.240
Fast ejendom	514	2.772	3.037	-265	0	-265
Politisk organisation	10.778	15.690	15.495	195	201	-6
Administrativ organisation	380.109	393.069	375.325	17.744	10.012	7.732
Intern forsikringspulje	6.362	6.394	3.642	2.752	0	2.752
Erhvervsudvikling	10.406	10.803	10.574	229	202	27
Region Sønderjylland Schleswig	0	-16	-43	27	27	0
Brand & Redning Sønderjylland	13.223	13.223	13.223	0	0	0
Tværgående puljer	49.377	41.691	40.010	1.681	1.000	681
Løn- og barselspuljer	17.540	16.151	14.447	1.704	1.000	704
Tjenestemandspension	25.728	25.539	25.563	-24	0	-24
Generelle reserver	6.109	1	0	1	0	1
Økonomiudvalget i alt	470.769	483.626	461.263	22.363	11.442	10.921

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Økonomiudvalget viser resultatet for 2022 et mindreforbrug på 22,4 mio. kr., hvilket svarer til 4,6 % af udvalgets netto-driftsbudget på 483,6 mio. kr.

Den væsentligste afvigelse er på politikområdet Administrativ organisation med 17,7 mio. kr. Herudover er der afvigelser vedrørende arbejdsskader på 2,7 mio. kr. samt på barselspuljen på 1,7 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 12,9 kr. som hovedsageligt vedrører overførsler fra 2021, og omplaceringer mellem områderne, som generelt er af teknisk karakter.

På områderne omfattet af Dialogbaseret aftalestyring (garantioverførsler) er der et mindreforbrug på i alt 10,6 mio. kr., hvilket er et lille fald i forhold til 2021. Heraf overføres 6,9 mio. kr. til 2023.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter udgør i alt 2,4 mio. kr., og heraf overføres 1,4 mio. kr. til 2023 og vedrører hovedsageligt barselspuljen.

Mindreudgifter vedrørende området omfattet af øvrige overførsler udgør 9,4 mio. kr. og der overføres 3,1 mio. kr. til 2023. Mid-

ler der overføres til 2023 vedrører velfærdsaftalen på beskæftigelsesområdet med 2,1 mio. kr., restmidler vedrørende digitalisering af byggesags-arkiv med 0,5 mio. kr., betalingsforskydning på erhvervsudvikling med 0,3 mio. kr. samt midler vedrørende venskabsbysamarbejde med 0,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 10,9 mio. kr. som overvejende kan henføres til politikområdet Administrativ organisation. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt udgifter til arbejdsskader, IT systemaftaler, kontorelever, forsikringer samt tværgående administration.

Note 3 Anlæg

Tabellen viser oversigt på skattefinansierede anlæg fordelt på projekter samt forbrug i 2022.

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprinde- lig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	A/I (*)
Økonomiudvalg:							
Anlægspulje - ikke udmøntet**	-11.892	11.892	0	0	0	0	A
Servicearealtilskud - Lergården	0	-1.720	-1.720	-1.720	0	0	A
Opsamling af mer-/mindreforbrug anlæg**	3.196	-3.155	41	0	41	0	A
Erhvervsfremme, digitalisering	0	0	0	0	0	0	A
Brand og Redning Sønderjylland - anlægsbidrag 2022	1.427	0	1.427	1.427	0	0	A
Salg af ejendomme 2020/2021 **	0	-10.803	-10.803	-10.803	0	0	A
Salg af ejendomme 2022	0	0	0	0	0	0	A
Område nord for Kilen	2.000	2.999	4.999	961	4.038	4.038	I
Pulje til klima, jordfordeling, energioptimering m.m.	9.000	-6.000	3.000	0	3.000	3.000	I
Anlægspulje til prisstigninger	0	0	0	0	0	0	A
Økonomisk støtte til bygning af kaperskib	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	I
Registrering af arealer beskyttet af NBL § 3	0	121	121	0	121	121	I
Tab af garanti - Okslundvej 4, Bov	0	805	805	0	805	0	A
Dr. Margrethes Vej 13, Aab. - renovering indr.	0	881	881	881	0	0	A
Nedrivning af ejd. Vester-gade 14, Rødekro	0	1.514	1.514	1.509	5	5	I
Skolevænget 33, gymnastiksal, klargør. bygning 11	0	0	0	0	0	0	A
Børne- og Uddannelsesudvalg:							
Børnehuset Mølleløkke	0	22.731	22.731	16.380	6.351	6.351	I
Digitalisering i folkeskolen	0	5.296	5.296	959	4.337	4.337	I
Færdiggørelsesanlæg 2022	0	1.376	1.376	300	1.076	0	A
Fjordskolen, renovering	0	7.240	7.240	3.649	3.591	3.591	I
Integreret institution, Aabenraa Syd	5.000	2.506	7.506	1.510	5.995	5.995	I
Klippigården - renovering og ombygning	2.000	0	2.000	30	1.970	1.970	I
Ny dagtilbudsstruktur Aabenraa Syd	0	27	27	0	27	0	A
Kultur- og Fritidsudvalg:							
Forsamlingshuse 2022-2024	200	0	200	223	-23	-23	I
Nyt museumsbyggeri, Aabenraa	5.000	-4.282	718	208	510	510	I
Anlægstilskud Museum Sønderjylland 2022-2025	1.092	-21	1.071	1.071	0	0	A

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprinde- lig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	A/I (*)
Fritidsråd Anlægspulje 2021-2025	200	0	200	200	0	0	I
Vision- og handleplan for Frøslevlejren	1.500	901	2.401	1.320	1.081	1.081	I
Halpulje større og mindre opgaver	0	1.634	1.634	1.633	1	0	A
Halpulje til større og mindre opgaver 2022-2024	2.000	-1.000	1.000	148	852	852	I
Handicaptoliet Michelsens Gaard	0	1.061	1.061	862	199	199	I
Renovering værelsesfløj Frøslevlejren	0	0	0	0	0	0	A
Hjordkær multibane	0	830	830	830	0	0	A
Etablering af kunstig badesø (Bylderup)	1.900	-1.900	0	0	0	0	I
Udbedring af varmtvandsbassin Rødekro	0	379	379	379	0	0	A
Svømmehallen ved Arena Aab./levetidsforlængende	0	471	471	496	-25	-25	I
Svømmehallen ved Arena Aab./ny anlæg	0	791	791	748	43	43	I
Facaderenovering GYM. Skolevænget 33	0	300	300	0	300	300	I
Skolevænget 33, bygning 11	0	3.500	3.500	10	3.490	3.490	I
Vinterbadere og off. toiletter Sønderstrand	0	244	244	54	190	190	I
Social- og Seniorudvalg:							
Plejeboligstrategi - projektering og opstart	580	1.658	2.238	0	2.238	2.238	I
Rhedersborg - servicearealer	0	609	609	351	258	258	I
Rhedersborg - boligdel	0	7.497	7.497	6.345	1.152	1.152	I
Bygningsmæssige ændringer vedr. ny profil ROK	0	487	487	487	0	0	A
Plejhjemmet Grønningen - servicearealer	0	3.499	3.499	1.807	1.692	1.692	I
Plejhjemmet Grønningen - boligdel	0	10.590	10.590	8.303	2.287	2.287	I
Plejhjemmet Grønningen - servicearealtilskud	0	-960	-960	0	-960	-960	I
Brandsikring af plejeboliger, boenheder mv.	0	2.197	2.197	668	1.529	1.529	I
Brandsikring af Boenheder samt Servicearealer	0	0	0	98	-98	-98	I
Færdiggørelsesarbejder - Nygade 23 B-D	0	50	50	60	-10	0	A
Velfærdsteknologi	0	4.568	4.568	1.576	2.992	2.992	I
Hærvejshuset	8.500	43.979	52.479	5.003	47.476	47.476	I
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter:							
Industrifornyelse Padborg Erhvervsområde		1.749	1.749	289	1.460	1.460	I
Rambla		1.488	1.488	1.477	11	0	A
Områdefornyelse Nordlig gågade, Aab.nord		2.576	2.576	6.363	-3.787	-3.787	I
Områdefornyelse Løjt		-2.034	-2.034	-2.010	-24	0	A

ÅRSBERETNING 2022

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprinde- lig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	A/I (*)
Områdefornyelse Tinglev		-771	-771	747	-1.518	-1.518	I
Udviklingsplaner byfornyelse		381	381	0	381	381	I
Områdefornyelse Bolderslev		-721	-721	643	-1.364	-1.364	I
Udviklingsplan dyrskueplads	4.000	-1.000	3.000	2.446	554	554	I
Strandpromenaden etape 3, Sydhavn		46	46	84	-38	0	A
Landdistrikternes Materiale- pulje		579	579	370	209	209	I
Nordlig ende gågade, nedriv- ning ejendom		691	691	-2.090	2.781	2.781	I
Lyreområdet	920	-344	576	283	293	293	I
Udviklingspulje Ålandet	930	443	1.373	594	779	779	I
Udviklingspulje Rødekro	2.500	1.640	4.140	931	3.209	3.209	I
Udviklingspulje Kliplev	2.930	1.194	4.124	1.482	2.642	2.642	I
Midlertidige byrum		444	444	444	0	0	A
Område nord for Kilen		0	0	0	0	0	I
Landsbyforskønnelsespulje	1.500	1.500	3.000	714	2.286	2.286	I
Pulje til engangsaktiviteter, Projekter landdistrikter	4.000	-1.000	3.000	555	2.445	2.445	I
Byfornyelse Torvecenter Padborg	300	-300	0	0	0	0	I
Padborg udviklingsplan ver- sion 2.0	500	0	500	339	161	161	I
Padborg transportcenter	500	0	500	0	500	500	I
Nedrivning Kruså Vandmølle	0	3.000	3.000	437	2.563	2.563	I
BFU, Tilbagebetalte midler uden refusion		111	111	0	111	0	I
BFU, Restbevilling gl.komm. til tilskud		34	34	2	32	0	I
Bygningsforbedringsudvalget 2021	250	-62	188	220	-32	-32	I
Bygningsforbedringsudvalget 2022		250	250	81	169	169	I
Skolevænget 33	15.100	-15.012	88	88	0	0	I
Pumpestation ved Mølleåens udløb	4.130	15.332	19.462	12.137	7.325	7.325	I
Svingbaner Kassøvej		-471	-471	-472	1	0	A
Afledt infrastrukturomk. ved nybyggeri		200	200	0	200	200	I
Stoppestedprojekt		284	284	249	35	0	A
Cykelsti mellem Rens og Burkal		5.575	5.575	4.762	813	813	I
Poppel Alle		526	526	524	2	0	A
Renovering toilet Padborg og Genner		48	48	50	-2	0	A
Trafik lysanlæg motorvejsan- læg Padborg	500	0	500	0	500	500	I
Cykelstipulje **	9.000	-9.000	0	0	0	0	A
Rundkørsel i Rødekro		1.430	1.430	1.499	-69	0	A
Motorvejsbro ved Bov		200	200	217	-17	-17	I
#2-1 vej Bolderslev **	1.100	-1.100	0		0	0	A
Grønne p-pladser ved ka- nonbatteri	300	-250	50	0	50	50	I
Gadebelysning Bodumvej	420	0	420	420	0	0	A
Fuglsangstien	1.000	-200	800	800	0	0	A
Dobbeltrettet cykelsti langs Øster Løgumvej		250	250	271	-21	-21	I

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprinde- lig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvi- gelser	Heraf overføres til 2023	A/I (*)
El-laderstander vejareal		500	500	0	500	500	I
Cykelsti på Haderslevvej		100	100	0	100	100	I
Cykelsti på Møllemærsk		100	100	0	100	100	I
Cykelforhold, Hærvejen		200	200	93	107	107	I
Cykelhandlingsplan		100	100	0	100	100	I
Mobilitetsplan 5 G		500	500	0	500	500	I
Udvalget for Bæredygtig Udvikling:							
Afvandingsprojekter og sandfang i vandløb		215	215	33	182	182	I
Implementering vand og naturplaner 2015		90	90	93	-3	0	A
Implementering vand og naturplaner 2016		561	561	14	547	547	I
Klimatilpasningsprojekter 2014		169	169	93	76	76	I
OPI Padborg vest		500	500	132	368	368	I
Pulje til bæredygtighed		0	0		0	0	I
Pulje til klima, biodiversitet	1.000	-500	500	473	27	27	I
Pumpestation ved Dr. Marg. Vej regulativ		375	375	130	245	245	I
Tinglev Mose, erstatninger, regulativer		113	113	184	-71	-71	I
I ALT	82.583	124.522	207.105	84.151	122.951	120.955	-

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

**) Afsluttede anlægsregnskaber med bruttoudgifter på min. 2 mio. kr., hvor der ikke udarbejdes særskilt regnskab.

Det korrigerede budget vedrørende skattefinansierede anlæg udgør i 2022 i alt 207,1 mio. kr.

Regnskabet viser et samlet forbrug på 84,2 mio. kr. Forbruget vedrører i alt 111 anlægsprojekter i 2022, hvoraf 34 afsluttes med et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der tilføres kassebeholdningen.

Anlægsregnskaber med bruttoudgifter på minimum 2 mio. kr. aflægges særskilt.

Der er 77 igangværende skattefinansierede anlæg, og der søges samlet overført et rådighedsbeløb på 121,0 mio. kr. til 2023. De væsentligste overførsler vedrører:

- 47,5 mio. kr. vedrørende Hærvejshuset
- 7,3 mio. kr. vedrørende Pumpestation ved Mølleåens udløb
- 6,4 mio. kr. vedrørende Børnehuset Mølleløkke
- 5,9 mio. kr. vedrørende Integreret institution, Aabenraa Syd
- 4,3 mio. kr. vedrørende Digitalisering i folkeskolen
- 4,0 mio. kr. vedrørende Område nord for Kilen

Note 4 Jordforsyning

Tabellen viser oversigt på byggemodninger, jordkøb og salg fordelt på projekter samt forbrug i 2022.

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrige- ret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	A/I *)
Jordforsyning boligformål:							
Køb af jord til boligformål - rå- dighedsbeløb (ØU)	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	I
Salgsindtægter afsl. udstyk- ninger boligformål (ØU)	-4.000	1.344	-2.656	-3.070	414	0	A
Damms Have, Felsted - salg af grunde (ØU)	0	0	0	0	0	0	I
Visøparken, Løjt Kirkeby - salg af grunde (ØU)	0	-450	-450	-450	0	0	I
Visøparken, Løjt Kirkeby - storparcel (ØU)	0	0	0		0	0	I
Lyreskovvej, Bov 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-2.194	-2.194	-2.194	0	0	I
Køb af ejendom - Lejrvejen 69 ved Frøslevlejren (ØU)	0	30	30	0	30	30	I
Pulje til afsluttede anlæg - bo- ligformål (PTL)		17	17	3	14	0	A
Byggemodning af Lyreskoven (PTL)		500	500	204	296	0	A
Boligforml, rammebeløb byge- modning (PTL)	1.000	-1.000	0	0	0	0	I
Forundersøgelser boligformål (PTL)			0	3	-3	0	A
Byggemodning Sejsbjerg S1 og S2 (PTL)		281	281	137	144	0	A
Byggemodn. Langhus 5. etape (PTL)		126	126	85	41	41	I
Byggemodning Midtkobbøl i Køllund (PTL)		1.144	1.144	1.293	-149	0	A
Byggemodning Lyreskoven 2. etape (PTL)		100	100	28	72	72	I
Byggemodning Felsted (PTL)	2.500	-1.500	1.000	186	814	814	I
Færdiggørelse af boligområder 2022 (PTL)	500	692	1.192	1.194	-2	0	A
Jordforsyning erhvervsfor- mål:							
Køb af jord til erhvervsformål - rådighedsbeløb (ØU)	1.900	8.450	10.350	0	10.350	10.350	I
Køb af jord til erhvervsformål - rådighedsbeløb (ØU) (NY)						3.160	
Arealerhvervelse nord for Ki- len (ØU)	0	0	0	0	0	0	A
Forerengingsudgifter areal nord for Kilen (ØU)	0	0	0	0	0	0	I
Udgravning af fortidsminder (ØU)	0	1.634	1.634	1.580	54	0	A
Udgravning af jordfast fortids- minde (ØU)	0	913	913	744	169	169	I
Køb og nedrivning af ejd. Hjerneshøjvej 4, Kliplevej (ØU)	0	1.105	1.105	937	168	168	I

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2022	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrige- ret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023	A/I (*)
Køb og nedrivning af ejd. Brundevej 1, Rødekre (ØU)	0	1.110	1.110	835	275	275	I
Køb af ejendom Hjerneshøjvej 1, Kliplev ØU)	0	1.360	1.360	1.359	1	0	A
Salgsindtægter afsl. udstyk- ninger erhvervsformål (ØU)	-2.500	1.051	-1.449	-3.503	2.054	0	A
Kliplev Erhverv NV - salg af grunde (ØU)	0	-3.008	-3.008	-3.008	0	0	I
Bov matr. nr. 5 v. for motor- vej - salg af grunde (ØU)	0	-1.886	-1.886	-1.886	0	0	I
Bov matr.nr. 168 v.for motor- vej - salg af grunde (ØU)	0	-127	-127	-127	0	0	I
Egelund matr. nr. 435c - salg af grunde (ØU)	0	-3.114	-3.114	-3.114	0	0	A
Erhvervsformål, Rammebeløb (PTL)	2.000	-2.000	0	0	0	0	I
Forundersøgelser, Erhvervs- formål (PTL)		310	310	0	310	0	A
Erhvervsbyggemodning Pad- borg, Skandinavienvvej 1. etape PTL)		1.056	1.056	335	721	721	I
Erhvervsbyggemodning Pad- borg, Skandinavienvvej 2. etape (PTL)		4.600	4.600	115	4.485	4.485	I
Færdiggørelse af erhvervsom- råder 2022 (PTL)	700	-692	8	8	0	0	A
Forlængelse af Lundsbjerg In- dustrivej 49-67 (PTL)		400	400	318	82	0	A
Jordforsyning ubestemte formål:							
Nedrivning af ejendomme (PTL)	500	985	1.485	174	1.311	810	I
I ALT	7.600	11.237	18.837	-7.814	26.652	26.095	-

Det korrigerede budget vedrørende jordforsyning udgør i 2022 i alt netto 18,8 mio. kr.

Regnskabet viser en samlet nettoindtægt på 7,8 mio. kr.

På jordforsyningsområdet kan der også i 2022 konstateres betydelige indtægter fra salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Der søges samlet set overført et rådighedsbeløb på 26,1 mio. kr. til 2023, på jordforsyningsområdet. De væsentligste overførsler vedrører:

- 10,4 mio. kr. vedrørende køb af jord til erhvervsformål - rådighedsbeløb
- 5,0 mio. kr. vedrørende køb af jord til boligformål - rådighedsbeløb
- 4,5 mio. kr. vedrørende. Erhvervsbyggemodning Padborg, Skandinavienvvej 2. etape.

På jordforsyningsområdet er der 15 projekter, der i 2022 er afsluttet med et samlet mindreforbrug (over hele projektperioden) på netto 3,2 mio. kr. Mindreforbruget overføres til køb af jord i 2023.

Note 5 Låneoptagelse

I 2022 er der optaget lån for 34,700 mio. kr. med baggrund af låneadgang i 2021.

Dispositioner i 2022, herunder de afholdte anlægsinvesteringer, udløser en låneadgang som er opgjort til 28,2 mio. kr., og som forventes optaget inden udgangen af april 2023.

Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden

Tabellen viser indbetalte grundkapitalsindskud i 2022 samt saldo i landsbyggefonden.

Grundkapitalsindskud (1.000 kr.)	Oprindelig B2022	Tillægs Bevilling/ overførsler	Korrigeret B2022	Regnskab 2022	Afvigelser	Heraf overføres til 2023
Primo saldo landsbyggefond				189.343		
Grundkapitalsindskud						
Barsøvænget		2.313	2.313	2.313	0	0
Hjelmrode		200	200	0	200	200
Restbeløb Cimbria 1. etape		439	439	439	0	0
DVB Renovering Møllevej, Hjordk.		100	100	0	100	100
Kapitaltilførs.Boligsyd afd. 2 Kruså		100	100	0	100	100
Boligsyd, Nørregade		50	50	0	50	50
Cimbriaparken etape II		26	26	26	0	0
Fjordbakkerne	4.000	8.410	12.410	0	12.410	12.410
Grønningen		4.330	4.330	0	4.330	4.330
Grundkapital Bovrup		1.869	1.869	0	1.869	1.869
Grundkapital Rhedersborg		1.262	1.262	0	1.262	1.262
DVB renovering afd. 10 Padborg		200	200	0	200	200
Grundkapital, buffer skema C	300		300	0	300	300
Tilbagebetaling Engvej				-8	8	8
Ikke disponeret		1.282	1.282	0	1.282	1.282
Indskud i alt	4.300	20.581	24.881	2.771	22.110	22.110
Ultimo saldo landsbyggefond				192.114		

Grundkapitalindskud til Landsbyggefonden udgør et mindreforbrug på 22,110 mio. kr., og hele beløbet søges overført til 2023.

Der er afregnet følgende til Landsbyggefonden:

- Barsøvænget 2,313 mio. kr.
- Cimbria 1. etape 0,439 mio. kr.
- Cimbria 2. etape 0,026 mio. kr.
- Tilbagebetaling Engvej -0,008 mio. kr.

I alt 2,771 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2022 i alt 192,114 mio. kr., som jf. regnskabsreglerne ikke opføres i balancen.

Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Tabellen viser opgørelsen på driftsoverførsler fra budget 2022 til budget 2023.

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige ovf.	Øvrige BK 30/9	I alt
Økonomiudvalg	6.879	600	1.434	3.129	4.470	16.512
Arbejdsmarkedsudvalg	260	0	14.402	162	0	14.824
Børne- og Uddannelsesudvalg	6.064	300	1.989	0	0	8.353
Kultur- og Fritidsudvalg	1.911	0	3.157	361	134	5.563
Social- og Seniorudvalg	879	0	5.094	0	0	5.973

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige ovf.	Øvrige BK 30/9	I alt
Sundheds- og Forebyggelses- udvalg	263	0	0	0	0	263
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	63	0	-396	255	0	-78
Udvalget for Bæredygtig Ud- vikling	21	0	0	202	560	783
I ALT	16.340	900	25.680	4.109	5.164	52.193

Garantioverførslerne blev godkendt i Byrådet på mødet, den 25. januar 2023.

Garantioverførslerne over 4% blev godkendt i Byrådet på mødet, den 12. oktober 2022.

Overførsler på Puljer og projekter samt Øvrige overførsler pr. 31/12 2022, er godkendt i Byrådet på mødet, den 29. marts 2023.

Øvrige overførsler 30/9 er godkendt i Byrådet på mødet, den 30. november 2022.

Der er samlet set en nedsparring på i alt 36 mio. kr. i forhold til 2021.

Tabellen viser opgørelsen på overførte rådighedsbeløb på anlægsprojekter fra budget 2022 til budget 2023.

Overførte rådighedsbeløb på anlæg m.m. (1.000 kr.)	Overførsler BK 30/9	Overførs- ler 31/12	I alt
Økonomiudvalg	2.150	8.164	10.314
Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
Børne- og Uddannelsesudvalg	0	22.244	22.244
Kultur- og Fritidsudvalg	16.248	6.617	22.865
Social- og Seniorudvalg	0	58.568	58.568
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	0	0	0
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	54.641	23.988	78.629
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	4.500	1.374	5.874
Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden	0	22.110	22.110
I ALT (ekskl. jordforsyning, inkl. grundkap. indskud)	77.539	143.065	220.604
Jordforsyning – Boligformål	4.648	5.957	10.605
Jordforsyning – Erhvervsformål	0	19.328	19.328
Jordforsyning – Offentlige formål	0	0	0
Jordforsyning – Ubestemte formål	0	810	810
I ALT – Jordforsyning	4.648	26.095	30.743
ANLÆG I ALT (inkl. jordforsyning og gr. kap. indskud)	82.187	169.160	251.347
Udlæg tilslutningsbidrag i erhvervsudstyknin	0	2.900	2.900
Byggekredit Grønningen	0	-4.878	-4.878
Byggekredit Rhedersborg	0	-1.881	-1.881
Byggekredit Brandsikring i ældreboliger	0	-1.916	-1.916
I ALT – FINANSIERING (ekskl. grundkapitalindskud)	0	-5.775	-5.775
I ALT ANLÆG M.M.	82.187	163.385	245.572

Overførsler i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30/9 2022 er godkendt i Byrådet på mødet, den 30. november 2022.

Overførsler pr. 31/12 2022 er godkendt i Byrådet på mødet, den 29. marts 2023.

Indskud i Landsbyggefonden udgør 22,110 mio. kr. af anlægsoverførslerne ved regnskabsafslutningen.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Tabellen viser bevægelsen på kommunens materielle anlægsaktiver i 2022

kr.1.000	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Materielle anlægsaktiver I alt	Omsætningsaktiver (grunde og ejendomme til salg)
Kostpris 31.12.2021	349.114	2.362.880	175.875	122.091	127.340	3.137.300	156.745
Tilgang	26.044	39.876	9.952	4.257	24.921	105.051	7.340
Afgang	-2.049	-24.589	-2.697	0	0	-29.335	-18.175
Kostpris 31.12.2022	373.109	2.378.167	183.131	126.348	152.261	3.213.016	145.910
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	0	-1.317.779	-115.522	-104.400	0	-1.537.701	0
Årets afskrivninger	0	-57.528	-13.848	-5.417		-76.792	
Årets nedskrivninger	0	12.036	1.613			13.648	
Afskrivninger afhændede aktiver	0					0	
Værdiregulering	0					0	
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	0	-1.363.271	-127.757	-109.817	0	-1.600.845	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	373.109	1.014.895	55.374	16.531	152.262	1.612.170	145.910
Seneste offentlige ejendomsværdi	678.189	2.073.346					
Afskrivning (over antal år)		30 år	15 år	3-5 år			
Aktiver tilhørende selvejende institutioner udgør	2.957	14.602	444	0	0	18.003	0

Note 9 Aktier og andelsbeviser

Tabellen viser værdien af ejerandele i eksterne selskaber

	2022		Seneste regnskabsår
	Ejerandel i %	Indre værdi 1.000kr.	
Forsyningsvirksomheden ARWOS A/S	100%	2.230.803	2021
Aabenraa Havn	100%	250.178	2021
Modtagestation Syddanmark I/S	9,33%	916	2021
A/S Plantningsselskabet	0,69%	275	2021
Brand og Redning Sønderjylland	38,50%	24.216	2021
I alt		2.506.387	

Opgørelse er foretaget med udgangspunkt i de senest tilgængelige og godkendte regnskaber.

Note 10 Langfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Lån til betaling af beboerindskud	15.220	14.684
Indefrosne ejendomsskatter	7.850	7.719
Lån til invalidebiler og boligindretning	6.470	6.274
Tilslutningsbidrag vedr. bolig- og erhvervsgrunde	20.837	16.531
Indskud ældre- og plejeboliger	0	613
Andet	2.181	5.773
I alt	52.559	51.594

Note 11 Deponeringer

Deponering vedrører reetablering af lossepladser/deponier. I henhold til lovgivningen skal der deponeres et beløb til finansiering af reetableringen af tidligere lossepladser. I takt med at deponi i Sdr. Hostrup udnyttes, foretages en hensættelse i forhold til den deponerede mængde. Arwos har løbende indbetalt for deponeret mængde til Aabenraa Kommune. Aabenraa Kommune har pr. 31. december 2022 deponeret 8,848 mio. kr. til dette formål. Deponiet er lukket med udgange af 2022. Der henvises tillige til note 16 vedr. hensatte forpligtelser omkring deponi i Sdr. Hostrup.

Endvidere er optaget indgået husleje for værkstedet Kilen, idet grundstykket hvorpå værkstedet er beliggende er overtaget fra Aabenraa Havn på 0,093 mio.kr.

Note 12 Mellemlægning med forsyningsområderne

Aabenraa Kommune har en netto forpligtelse på 9,8 mio. ved forsyningsområderne.

Tabellen viser mellemregning med de enkelte områder.

(1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Deponering til reetablering af lossepladsen (til gode ved kommunen)	-8.481	-8.845
Øvrige forsyningslignende områder (industriamspor og renholdelse af gågaden)	-1,325	-1.380
I alt	-9.806	-10.228

Deponering omfatter ARWOS' indbetalinger til retablering af deponi i Sdr. Hostrup, når dette ikke længere skal bruges som deponi.

Note 13 Kortfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Tilgodehavender ved staten	65.083	51.402
Mellemregning mellem årene	25.503	8.506
Tilgodehavender i betalingskontrol	53.799	60.425
Aktiver tilh. selvejende institutioner	14.660	15.003
I alt kortfristede tilgodehavender	159.045	135.338

Kortfristede tilgodehavender er faldet med 23,7 mio. kr., hvilket kan tilskrives følgende:

Tilgodehavende ved staten omhandler dels forskudsrefusion vedr. januar 2023, og som er modtaget ultimo december 2022, samt dels rest-refusion for 2022, hvor købsmoms for november og december 2022, som afregnes i februar/marts 2023 udgør den væsentligste del.

Tilgodehavender i betalingskontrol (kommunens tilgodehavender ved borgere, virksomheder og andre kommuner) omfatter 4.390 sager, hvor der for et år siden var 1.137 færre sager. Den gennemsnitlige restance pr. sag er opgjort til 13.268 kr/sag, hvor det året før udgjorde 13.884 kr/sag. Afskrivninger på tilgodehavender i 2022 har udgjort 1,854 mio. kr. Baggrunden for stigning i antallet af sager dels at bibliotekskrav nu er medtaget i opgørelsen (en tilgang på 551 krav), dels at opgørelsen nu også indeholder renter ift. ejendomskat. Bibliotekskrav er normalt små betalingskrav.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 80,7 mio. kr. primo 2022 til en nettogæld på 78,5 mio. kr. ultimo 2022. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres aktiver fremgår her.

Note 14 Likvide beholdninger

Tabellen viser fordeling af de likvide beholdninger

Kommunens øvrige likvide beholdninger (1.000 kr)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	48	267
Bankindeståender udenfor PM-aftale	-26.677	-94.351

PM-aftaler

Beholdningsoversigt -1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Beholdning primo	295.966	300.346
Indskud	0	75.000
Realiseret afkast (renter og kursgevinster) *	4.815	2.006
Urealiseret afkast **	-435	-39.538
Beholdning ultimo	300.346	337.814
<i>Specifikation af beholdning:</i>		
Bank beholdning	3.055	14.081
Obligationer		
Danske børsnoterede obligationer	235.764	267.509
Emerging market obligationer	2.291	1.788
Virksomhedsobligationer (high yield)	25.748	25.539
	263.803	294.836
Aktier		
Danske aktier	0	0
Globale aktier	33.488	28.897
Emerging market aktier	0	0
	33.488	28.897
PM-aftale ultimo	300.346	337.814
Likvide beholdninger i alt (1.000 kr)	273.717	243.730

*) Realiserede gevinster og renter forbliver i PM-aftalen. Renteindtægter er indtægtsført i resultatopgørelsen.

***) Urealiserede gevinster er registreret via modpost på egenkapitalen

Note 15 Egenkapital

Tabellen viser årsag til ændringer i egenkapitalen i 2022

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2021	-2.253,5
Årets resultat	-51,6
Forskydning i anlægsaktiver bogført direkte på egenkapitalen	1,7
Regulering af leasingforpligtigelsen	0,8
Regulering af tjenestemandspensionsforpligtigelsen (note 16)	-456,5
Regulering af feriepengeforpligtigelsen	17,9
Regulering af hensættelser til arbejdsskader (note 16)	12,6
Regulering af hensættelser vedrørende ældreboliger	0,8
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup (note 16)	-0,1
Regulering af indre værdi i selskaber, hvor Aabenraa Kommune har en ejerandel (note 9)	17,2
Afskrivninger af restancer og billån	0,5
Kurs og indeksreguleringer	3,9
Kurs og indeksreguleringer PM-aftale	39,5
Egenkapital 31.12.2022	-2.666,8

Note 16 Hensatte forpligtigelser

Tabellen viser fordeling af de hensatte forpligtigelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Tjenestemandspensioner	-927.869	-471.382
Arbejdsskadeerstatninger	-140.596	-153.178
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup	-15.900	-15.852
Forpligtigelse i alt	-1.084.365	-640.412

Der er foretaget en fornyet beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen i 2022. På baggrund af denne beregning er forpligtelsen faldet til 471,4 mio.kr. Baggrunden for faldet er primært, at renteniveauet er steget markant siden sidste beregning, samt at forpligtelsen gælder for et år mindre, idet der ikke har været nytildgang af tjenestemænd i 2022.

Der er foretaget en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger i 2019. Jf. principper for regulering i aktuarberegningen er der foretaget regulering til 153,2 mio. kr.

Deponi i Sdr. Hostrup er lukket ved udgangen af 2022, selvom der endnu ikke er opsamlet tilstrækkelige midler til afvikling af deponiet. Aabenraa kommune ejer deponiet og hæfter derfor for afvikling af dette. I forhold til de opsamlede midler til afvikling forventes behov for yderligere 15,9 mio. kr.

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-1.630	-1.540
Kommunekredit	-595.653	-587.798
Realkredit	-4.472	-4.332
Ældreboliglån	-159.732	-140.825
Gæld vedr. færgeinvesteringer	-2.138	-1.998
Finansielt leasede aktiver	-14.684	-15.503
Lån/leasing i alt	-778.309	-751.996
Lønmodtagernes Feriemidler	-137.364	-124.496
Langfristet gæld i alt	-915.673	-876.493

Konvertering af lån

Der er ikke foretaget lånekonverteringer i 2022.

Nyt lån

Kommunernes lånoptagelse er reguleret fra staten, hvorfor der er begrænsninger på hvilke investeringer, der kan medregnes i opgørelsen af kommunens låneramme, samt på omfanget af belåningen. Der er i 2022 på baggrund af låneramme i 2021 optaget lån på 34,7 mio. kr.

Anden langfristet gæld

Sammen med den langfristede gæld optræder ikke-afregnede feriemidler til "Lønmodtagernes Feriemidler" efter overgang til ny ferielov. Ved udgangen af 2022 er der et uafregnet mellemværende med Lønmodtagernes Feriemidler på 124,5 mio. kr., som over tid afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med, at medarbejdere fratræder Aabenraa Kommune. I 2022 er denne gæld nedbragt med 12,9 mio. kr. idet der er afregnet for fratrådte medarbejdere frem til 30.6.2022. Uafregnede feriemidler indekseres en gang årligt over egenkapitalen efter udmelding fra LD-fonde.

Den almindelige langfristede gæld er i 2022 afdraget med 42,9 mio. kr. ligesom lån knyttet til ældreboliger er afdraget med 18,9 mio. kr.

Samlet er der afdraget 73,9 mio. kr. hvor der bevillingsmæssigt var forudsat 68 mio. kr. Merafdraget kan henføres til indfrielse af lån til Grønningen (plejehjem).

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de kortfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Bygge kredit	-32.093	-53.518
Anden gæld	-11.656	-10.682
Kirkelige skatter og afgifter	-13	-13
Skyldige feriepenge	-122.595	-140.470
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-134.921	-128.541
Mellemregning mellem årene	-106.215	-87.005
Mellemregningskonti	-94.584	-79.586
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-14.660	-15.003
Øvrig gæld i alt	-516.739	-514.818
Nettogæld legater fonds mv.	-11.650	-13.121
Kortfristet gæld i alt	-528.389	-527.939

Der er etableret byggekreditter i forbindelse med etablering af Ny Grønningen og Rhedersborg samt brandsikring af ældreboliger, hvor der i 2022 samlet er trukket 21,4 mio. kr.

Skyldige feriepenge er i 2022 steget med 17,9 mio. kr. Ud over feriepenge er der skyldige feriemidler opsamlet fra overgangen til ny ferielov – der henvises til note 17.

Anden kortfristet gæld med indenlands betalingsmodtager er kommunens gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Gælden er i 2022 faldet fra 134,9 mio. kr. til 128,5 mio kr.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehaver og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 80,7 mio. kr. primo 2022 til en nettogæld på 78,5 mio. kr. ultimo 2022. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres passiver fremgår her.

Kautions- og garantiforpligtelse

Tabellen viser sammensætning af kommunens kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	2021	2022
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Fjernvarmeselskaber Kommunekredit/Nykredit	135.368	127.100
Private vandværker	3.456	3.253
Idrætsformål:		
Svømme- og idrætscentre	4.974	4.718
Andre lokale selskaber og institutioner *	164.894	95.838
I alt	308.692	230.909
Kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri		
• Jyske Realkredit	143.346	136.752
• Lån Nykredit	437.448	417.760
• Lån Realkredit Danmark	201.760	193.386
I alt	782.555	747.898
Kautionsforpligtelser vedrørende byfornyelser		
• Lån Nykredit	6.002	5.763
• Lån Realkredit Danmark	7.590	7.248
I alt	13.592	13.011
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser samt kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri i alt	1.104.838	991.817
Garantiforpligtelse med solidarisk hæftelse		
Fælleskommunale selskaber:		
Udbetaling Danmark(solidarisk hæftelse)**	1.589.303	1.144.800
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.694.142	2.136.617
Andre eventualforpligtelser Leasingforpligtelser, operationel leasing (sidestillet med lejeaftaler og derfor ikke optaget på status).	5	0
Andre eventualforpligtelser Tilbagekøb af jord***	19.700	19.700

*Faldet i denne forpligtelse har baggrund i at Aabenraa Havn har omlagt lån.

** Kommunerne hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark jf. Udbetaling Danmark-lovens §32, stk. 5.

*** Eventualforpligtelsen: Tilbagekøb af jord iht. kontrakten udløber ultimo 2022.

Swapaftaler

Tabellen viser sammensætning af Aabenraa Kommunes renteaftaler (SWAP-aftaler)

SWAP-aftaler (1.000 kr.)	Indgået	Oprindelig hovedstol	Udløb	Type	Restgæld	Markeds- værdi
Kommunekredit	2003	7.000	2023	Var. til fast	88	0
Kommunekredit	2003	6.900	2023	Var. til fast	86	0
Nordea	2010	39.910	2027	Var. til fast	14.833	277
Nordea	2011	24.518	2034	Var. til fast	14.098	-190
Nordea	2012	32.835	2037	Var. til fast	20.567	1.047
Danske Bank	2022	48.841	2046	Var. til fast	48.841	651
Total		160.004			98.513	1.785

En swap er en aftale om "at bytte renter". Aabenraa Kommune har optaget variabelt forrentede lån, og har indgået en aftale med et finansieringsinstitut om, at de betaler den variable rente, mens kommunen i stedet betaler en fast rente.

I 2022 er der etableret 1 ny swap.

Aabenraa Kommune anvender renteswaps til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er 1,8 mio. kr., og er påvirket, af det høje renteniveau pr. 31. december 2022. Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den positive værdi er et udtryk for,

at de samme swaps vil kunne handles til en højere rente i dag end på indgåelsestidspunktet. Aabenraa Kommune har via swapaftalerne købt sig en budgetsikkerhed i form af en fast rente. Renteswaps er mere fleksible og tilmed billigere at finansiere sammenlignet med traditionelle fastforrentede lån. Hvis man således beregnede en tilsvarende markedsværdi for et traditionelt fastforrentet lån, ville denne værdi ligeledes være positiv.

Markedsværdien svinger i forhold til renteudviklingen på markedet, men på udløbstidspunktet er markedsværdien altid 0.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. Lov om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder og kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

Aabenraa kommune har i 2022 ikke udført denne type opgaver.

AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER UNDER 2 MIO. KR.

Afsluttede anlægsarbejder under 2 mio. kr. som godkendes i forbindelse med regnskabet.

Tabellen viser afsluttede anlægsprojekter med en udgift under 2 mio. kr.

Afsluttede anlægsarbejder < 2 mio. kr. (beløb i 1.000 kr.)	Start år	Anlægs-bevilling *)	Forbrug *)	Mer/ mindre-forbrug **)
Økonomiudvalg:				
Servicearealtilskud - Lergården	2015	-1.720	-1.720	0
Erhvervsfremme - digitalisering	2018	401	401	0
Brand og Redning Sønderjylland - anlægsbidrag 2022	2022	1.427	1.427	0
Salg af ejendomme 2022	2021	34	34	0
Tab af garanti - Okslundvej 4, Bov	2016	2.300	1.495	805
<i>Jordforsyning:</i>				
Salgsindtægter boligformål	2022	-5.300	-5.714	414
Salgsindtægter erhvervsformål	2022	-9.584	-11.638	2.054
Køb af ejendom - Hjernesvej 1, Kliplev	2022	1.360	1.359	1
Børne- og Uddannelsesudvalg:				
Færdiggørelsesanlæg 2022	2022	1.376	300	1.076
Ny dagtilbudsstruktur Aabenraa Syd	2019	500	473	27
Kultur- og Fritidsudvalg:				
Hjordkær multibane	2022	830	830	0
Udbedring af varmtvandsbassin Rødekro	2022	393	393	0
Anlægstilskud Museum Sønderjylland 2022-2025	2022	1.071	1.071	0
Social- og Seniorudvalg:				
Bygningsmæssige ændringer vedr. ny profil ROK	2021	487	487	0
Færdiggørelsesarbejder - Nygade 23 B-D	2021	50	60	-10
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter:				
Midlertidige byrum	2021	500	500	0
Svingbaner Kassøvej	2018	0	0	0
Stoppestedprojekt	2019	1.000	964	36
Renovering toilet Padborg og Genner	2021	1.297	1.298	-1
Gadebelysning Bodumvej	2022	420	420	0
Fuglsangstien	2022	800	800	0
<i>Jordforsyning:</i>				
Pulje til afsluttede anlæg - boligformål	2019	288	274	14
Byggemodning Sejsbjerg S1 og S2	2019	1.900	1.756	144
Byggemodning Midtkobbel i Kollund	2020	1.400	1.550	-149
Færdiggørelse af boligområder 2022	2021	1.192	1.194	-2
Færdiggørelse af erhvervsområder 2022	2022	8	8	0
Forlængelse af Lundsberg Industrivej 49-67	2022	400	318	82
Forundersøgelser, boligformål		0	3	-3
Forundersøgelser, erhvervsformål	2019	2.500	1.929	571
Udvalget for Bæredygtig Udvikling:				
Implementering vand og naturplaner 2015	2015	750	751	-1
I ALT	-	6.080	1.023	5.058

*) Samlet bevilling og forbrug i hele projektperioden for anlægsprojektet

***) + = mindreforbrug og - = merforbrug

Der afsluttes 30 mindre anlægsprojekter i 2022, hvor udgiften er under 2 mio. kr. Mer- og mindreforbrug fremgår af oversigten.

AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER OVER 2 MIO. KR.

Afsluttede anlægsarbejder på minimum 2 mio. kr. som godkendes sideløbende med regnskabet.

Tabellen viser afsluttede anlægsprojekter med en udgift på minimum 2 mio. kr.

Afsluttede anlægsarbejder > 2 mio. kr. (beløb i 1.000 kr.)	Start år	Anlægs-be- villing *)	Forbrug *)	Mer/ mindre-for- brug **)
Økonomiudvalg:				
Dr. Margrethes Vej 13, Aabenraa – renovering og indretning	2017	13.800	13.800	0
<i>Jordforsyning:</i>				
Udgravning af fortidsminder	2021	2.773	2.719	54
Kultur- og Fritidsudvalg:				
Halpulje til større og mindre opgaver	2019	6.000	5.998	2
Renovering af værelsesfløj i Frøslevlejren	2020	3.000	2.490	510
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter:				
Rambla	2019	8.100	8.090	10
Områdefornyelse Løjt	2019	4.200	4.224	-24
Strandpromenaden etape 3, Sydhavn	2019	9.600	9.638	-38
Poppel Alle	2019	4.085	4.084	1
Rundkørsel i Rødekre	2020	2.980	3.049	-69
<i>Jordforsyning:</i>				
Byggemodning af Lyreskoven	2019	3.700	2.460	1.240
I ALT	-	58.238	56.552	1.686

*) Samlet bevilling og forbrug i hele projektperioden for anlægsprojektet

***) + = mindreforbrug og - = merforbrug

Der afsluttes 10 anlægsprojekter i 2022, hvor udgiften er på minimum 2 mio. kr. Mer- og mindreforbrug fremgår af oversigten.

ANVENDT REGNSKABS- PRAKSIS

Generelt

Regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning, der er fastlagt af Indenrigs- og boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige poster vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk indenfor bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner, samt øvrige relevante forskrifter er overholdt.

Regnskabet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, bilag og anden dokumentation som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber og revision.

Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

I regnskabet for 2022 optræder en note om områder med statsrefusion og tilskud. Optagelsen af noten har baggrund i, at der i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud i 2022 er indført krav om en sådan note fra og med 2022.

Tilgodehavende driftstilskud på projekter med finansiering fra 3. part er indtægtsført og optaget som tilgodehavende i 2022.

Regnskabsprincipper for det udgiftsbaserede regnskab

Supplementsperiodens udløb for regnskabsår 2022 er fastsat til den 13. januar 2023.

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter er så vidt muligt henført til det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet.

Udgifter er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages, eller hvor arbejdet præsteres, hvis regningen foreligger ved supplementsperiodens udløb.

Indtægter er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Anlægsudgifter indregnes i det regnskabsår hvori anlægsudgiften afholdes.

Der forekommer ikke afskrivninger og øvrige beregnede omkostninger i det udgiftsbaserede regnskab.

Regnskabsprincipper for balancen

De væsentligste regnskabsprincipper for balancer er:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der har en økonomisk værdi på 100.000 kr. og derover, aktiveres, hvis anskaffelsen forventes at have en levetid på mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Aktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over den forventede levetid.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Registreringen afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Der foretages lineære afskrivninger ud fra den forventede brugstid i tabellen:

Tabellen viser forventet brugstid for aktiver

Aktivtype	Levetid
Bygninger:	
Administrative formål	45-50 år
Skoler, sociale-, daginstitutioner, ældreboliger m.m.	25-30 år
Tekniske anlæg	
Maskiner	5-15 år
Større specialudstyr	5-15 år
Transportmidler	5-8 år
Inventar	
Kontorinventar	3-5 år
IT udstyr	3-5 år

Der afskrives første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvor aktivet er anskaffet/ende-ligt færdiggjort og klar til anvendelse. Der afskrives for et fuldt år i anskaffelsesåret, mens der ikke foretages afskrivninger i af-ståelsesåret.

Ejendomme anskaffet før den 1. januar 1999 er pr. 1 januar 2007 værdisat til ejendoms-vurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. ja-nuar 2007.

Aktivernes værdi nedskrives i de tilfælde, hvor aktivets værdi forringes betydeligt på grundlag af en faktisk hændelse, og såfremt værdien er lavere end den regnskabsmæs-sige værdi.

Opskrivninger foretages med forsigtighed og kun i de tilfælde, hvor værdien stiger bety-deligt i forhold til den historiske kostpris, og såfremt værdien opfattes som værende per-manent.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, stian-læg, broer) samt ikke-operationelle anlægs-aktiver (arealer til rekreative formål m.m.) indregnes ikke i balancen.

Materielle anlægsaktiver under udfø-relse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte om-kostninger på balancetidspunktet.

Finansielt leasede materielle aktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsakti-ver, hvor Aabenraa Kommune overtager ejendomsretten ved kontraktens ophør, re-gistreres i anlægskartoteket og indregnes i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse og afskrives over den forven-tede levetid.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i selska-ber indgår i balancen med den andel af virk-somhedens indre værdi, jf. seneste forelig-gende årsregnskab, som svarer til kommu-nens ejerandel.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respek-tive regnskabsposter hertil.

Omsætningsaktiver

Udgifter og indtægter afholdt inden regn-skabsårets udgang, men som vedrører efter-følgende regnskabsår, optræder som mel-lemregning mellem årene under kortfristede tilgodehavender eller kortfristet gæld

Varebeholdninger optages ikke i balancen.

Grunde og bygninger til videresalg værdian-sættes til den forventede salgspris.

På grunde hvor kommunen har afholdt ud-gifter til tilslutningsafgifter er disse indeholdt i salgsprisen.

Pantebreve optages til nominal værdi.

Hensættelser vedr. ældreboliger er indreg-net som værdien i de opgjorte regnskaber, og indgår i regnskabsposten mellemregnin-ger.

Tilgodehavender, værdipapirer og likvide be-holdninger indregnes i balancen til dagsvær-dien på balancedagen.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en rets-lig og faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed. Forpligtigelsen indreg-nes, såfremt det er sandsynligt, at afviklin-gen heraf vil medføre et træk på kommu-nens økonomiske ressourcer.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignede vilkår, er indregnet i balancen med en værdi opgjort efter aktuarmæssige principper. Der er foretaget fornyet aktuarberegning i 2022. Beregningen i 2022 er påvirket af det stigende renteniveau.

Der foretages en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger hvert 5. år. Dette er senest foretaget i 2019. Forpligtelsen reguleres ud fra aktuarberegningens forudsætning for det aktuelle regnskabsår.

Deponiet i Sdr. Hostrup, som drives af Arwos, har en kortere levetid end forventet. Aabenraa Kommune står som ejer af deponiet, og som følge af den forkortede levetid er der i regnskabet optaget en forventet forpligtelse til finansiering af afviklingen af depotet efter 2022, hvor det er lukket ned.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Indefrosne feriemidler

Indefrosne feriemidler er fra 2019 optaget i status under langfristet gæld og vil blive afregnet til Lønmodtagernes Feriemidler i takt

med at den enkelte medarbejder fratræder Aabenraa Kommune og i det omfang kommunens økonomi giver mulighed herfor

Indefrosne feriemidler indekseres/opskrives med modpost på egenkapitalen i overensstemmelse med udmelding fra LD-fonde.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepenge og optjent ikke afviklet ferie er optaget som forpligtelse med modregning på egenkapitalen.

Beregning af feriepengeforpligtelsen i 2022 er påvirket af, at der er ændret i principper for timeberegning efter anvisning fra Økonormistyrelsen.

Fonde, Legater, deposita

Fonde, legater og deposita beregnes som forskellen mellem aktiver og passiver og indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser og er på en måde udtryk for kommunes formue opgjort efter de gældende regnskabsregler. I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som Aabenraa kommune har indgået driftsoverenskomst med.

NOTE VEDR. FINANSLOVSKONTI

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven

Kr.

13.81.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.579.680
14.71.04.	Resultattilskud	-3.217.943
14.71.05.	Grundtilskud	-5.162.062
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-53.026
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-330.003
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	14.918
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-27.386
14.71.15.	Danskbonus i program	-78.864
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-71.808
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-36.109.920
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-791.731
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-9.292.048
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-238.965
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.204.194
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.334.135
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-10.779.498
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-556.323
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.015.298
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-369.570
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.341.268
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-463.826

17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-469.441
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-246.014
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.167.754
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	136.520
17.35.02	Tilbagebetalinger	51.608
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	276.621
17.46.03	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.889.958
17.46.07	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-224.929
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-695.090
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-119.270
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-7.252.116
17.46.74	Jobrotation	0
17.54.06	Skånejob	-853.005
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-4.512.436
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-215.438
17.54.22	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-539.208
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	-90.648.195
17.56.02	Ledighedsydelse	-1.341.235
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	-143.582
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	-413.914
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-737
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-6.197.798
Refusion i alt		-201.468.001
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.557.148
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-946.056
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-14.385.948

17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-15.454.186
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-1.058.154
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.532.490
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-73.259.456
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-127.984
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-281.343
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-101.607
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-636.642
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-30.484.248
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-30.911.910
Refusion i alt		-172.737.172

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt -374.205.173

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

Kr.

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	65.996.421
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	68.082
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	129.667
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	196.617.270
17.64.13.	Seniorpension	38.010.054
Medfinansiering i alt		300.821.494