



Aabenraa
Kommune



Årsregnskab 2023



INDHOLD

Borgmesterens forord.....	1
Kommuneoplysninger	2
Påtegninger.....	3
Ledelsens påtegning	3
Revisionens påtegning	4
Årets økonomiske resultat.....	5
Regnskabsopgørelse.....	5
Finansieringsoversigt.....	7
Likviditetsudvikling.....	1
Balance oversigt	9
Personaleoversigt.....	10
Hoved og Nøgletal.....	11
Befolkningsudvikling.....	12
Regnskabsoversigt	13
Balance	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	31
Note 8 Materielle anlægsaktiver	32
Note 9 Aktier og andelsbeviser	33
Note 10 Langfristede tilgodehavender	33
Note 11 Deponeringer.....	33
Note 12 Mellemlægning 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
Anvendt regnskabspraksis.....	41
Note vedr. Finanslovskonti	44

BORGMESTERENS FORORD

Årsregnskabet for 2023 indeholder en status over de økonomiske dispositioner og årets samlede økonomiske resultat.

Byrådet indgik i 2022 et budgetforlig for 2023 med titlen *Rammer for det gode liv* med baggrund i ambitionerne i den vedtagne udviklingsstrategi – Det gode liv.

Årsregnskabet viser, at der er styr på økonomien, og Aabenraa Kommune leverer igen et resultat, hvor 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 2023 har Aabenraa Kommune indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,4 mia. kr. og afholdt driftsudgifter for 4,2 mia. kr. Det har ført til et overskud på den ordinære drift på 178 mio. kr., hvilket er 57 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Forklaringen på forskellen kan bl.a. henføres en mindre udgifter på serviceområdet til bl.a. dagtilbud, skoler, børn og unge samt merindtægter på renter og grundskyldsskatter. Overførselsudgifterne bidrager samlet set med mindreudgifter på 10 mio. kr. i forhold til det afsatte budget og reguleringer fra staten.

Kommunens serviceudgifter har i 2023 udgjort 2,96 mia.kr. og holder sig under den aftalte ramme. 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 fortsat er mange projekter i gang rundt om i kommunen. Børnehuset Mølleløkke er afsluttet i 2023, mens pumpestationen ved Mølleårens udløb blev sat i drift under efterårets stormflod, der mangler fortsat den sidste finish på projektet, der afsluttes i 2024.

Renovering af Fjordskolen og Hærvejshuset i Rødekro er andre store projekter der er arbejdet på i 2023.

På jordforsyningsområdet er der solgt færre boliggrunde end tidligere år, mens der er solgt en række store erhvervsarealer ved Padborg Vest i 2023.

Det samlede investeringsniveau har brutto udgjort 111 mio. kr. mens salgsindtægter på udstykningsområderne har medført at der samlet set er anvendt 62 mio. kr. på anlægsinvesteringer, mens der overføres ca. 285 mio. kr. på igangværende projekter til 2024.

Den samlede langfristede gæld er i årets løb øget med 15,6 mio. kr., vedr. primært ældreboliger, hvor regnskaberne for Ny Grønningen i Tinglev og udvidelsen af Rhedersborg i Rødekro er afsluttet.

Egenkapitalen er øget med 322 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til en nedjustering af forpligtelsen til arbejdsskader samt årets positive resultat.

Aabenraa Kommunes gennemsnitlige likviditet over 12 måneder er faldet fra 500 mio. kr. til 480 mio. kr. mens den likvide kasseholdning ultimo året er steget med 184 mio. kr. Likviditetsbeholdningen ultimo er et øjebliksbillede, men skyldes primært det gode regnskabsresultat.

Indbyggertallet er i 2023 faldet med 279 indbyggere og udgør med udgangen af året 58.713 indbyggere i Aabenraa Kommune. Ændringen skyldes et fald i fødsler samt en større fraflytning og lavere indvandring i forhold til 2022.

Set i lyset af det gode regnskabsresultat for 2023, ser jeg med stor anerkendelse på det arbejde, som de politiske udvalg, de mange ledere og medarbejdere i kommunen har ydet i 2023 på kommunens kerneområder, for at sikre at Aabenraa Kommune igen i år har leveret et godt resultat og samtidigt opretholdt en god service til borgerne. Med styr på økonomien har vi et godt fundament for at skabe fortsat vækst og udvikling i kommunen i de kommende år til gavn for alle borgere i kommunen.

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@aabenraa.dk
	SE/CVR.nr.:	29 18 98 54
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Byrådet pr. 31. december 2023	Jan Riber Jakobsen borgmester (C)	Ida Smed (O)
	Anders Koch-Hørlyck (C)	Jan Køpke Christensen (UP)
	Arne Leyh Petersen (O)	Jens Wistoft (V)
	Carina F. Davidsen (V)	Kirsten Nørgård Christensen (V)
	Carina Underbjerg Kloster (V)	Kjeld Hansen (C)
	Cathrina Aes Sørensen (A)	Kurt Asmussen (S)
	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)
	Gaby Scheel Knudsen (A)	Thomas Andresen (V)
	Hans-Christian Gjerlevsen (O)	
Kommunaldirektør	Tom Ahmt	
Revision	BDO, Kolding Åpark 8A 6000 Kolding	

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 12. marts 2024 aflagt årsregnskabet for 2023 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 Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Aabenraa, den 20. marts 2024



Borgmester Jan Riber Jakobsen



Kommunaldirektør Tom Ahmt



Vicekommunaldirektør Søren Lorenzen

Revisionens påtegning

Kommunens eksterne revision skal i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. senest den 15. juni 2024 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 2023

(Mio. kr.) *)	Oprindeligt budget 2023	Overførsler fra 2022	Tillægs be- villinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvi- gelser
Indtægter	-4.323	0	-77	-4.400	-4.401	-1
Driftsudgifter incl. renter	4.202	52	-21	4.311	4.223	-88
DRIFTSRESULTAT	-121	52	-21	-89	-178	-89
Anlæg (inkl. jordforsyning)	102	229	-48	283	62	-221
RESULTAT	-19	281	-69	194	-116	-310
Netto låneoptagelse	-28	0	-52	-37	-38	-1
Finansforskydninger	3	22	51	76	-29	-105
ÆNDRING AF KASSEBE- HOLDNING	0	303	-70	233	-183	-416

*) + = udgifter/kasstræk/merforbrug og - = indtægter/kasstillførsel/mindreforbrug

Samlet resultat

Aabenraa Kommune har i 2023 haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,401 mia. kr., hvilket sammenholdt med driftsudgifter på i alt 4,223 mia. kr. medfører et overskud på den ordinære drift på 178 mio. kr. Resultatet viser et mindreforbrug på 89 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget for 2023. Regnskab for 2023 udviser således et meget tilfredsstillende resultat.

Overskuddet på ordinær drift kan især henføres til de aftalestyrede områder, hvor der samtidig kan konstateres en mindre opsparring på flere områder sammenholdt med regnskab 2022. Derudover er der merindtægter vedrørende bl.a. renter og grundskyldsskatter, og på overførselsudgifterne kan der også konstateres mindredgifter i forhold til det afsatte budget.

Overordnet kan det konkluderes, at en fortsat meget ansvarlig økonomisk styring på tværs af områderne igen i 2023 har bidraget til, at stor set alle områder har overholdt budgetrammerne.

Aabenraa Kommune har også i 2023 afholdt udgifter til fordrevne fra Ukraine. Der var oprindeligt visiteret 385 personer til boligplacering i Aabenraa Kommune efter særloven, og der befandt sig medio oktober måned 2023 fortsat 234 ukrainere i kommu-

nen. Udgifterne afholdt af Aabenraa Kommune fordeler sig bredt på tværs af de forskellige serviceområder, dog med hovedvægt på skole- og dagtilbudsområdet. Kommunens samlede udgifter i 2023 svarer til kompensationen fra staten på ca. 9 mio. kr.

Anlægsområdet er fortsat præget af mange forskellige projekter, og der er anvendt netto 62 mio. kr. i 2023 inkl. jordforsyningsområdet, hvilket er lidt mindre end i 2022. Denne forskel kan dog især henføres til, at der igen i 2023 kan konstateres betydelige indtægter fra salg jord til især erhvervsformål. De øgede salgsindtægter skal bidrage til den fortsatte udvikling af attraktive erhvervsarealer i kommunen til salg i de kommende år.

Resultatet efter låneoptagelse og finansforskydninger viser en forøgelse af kommunens likvide beholdning med 183 mio. kr.

Aftale om kommunernes økonomi for 2023

Service- og anlægsrammen jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen har fastlagt en serviceramme for Aabenraa Kommune på 3,003 mia. kr. i 2023. På servicerammen viser regnskabsresultatet et forbrug på 2,959 mia. kr. hvilket er 44,0 mio. kr. under aftaleloftet.

Tilsvarende udgør bruttoanlægsrammen 161,3 mio. kr. for Aabenraa Kommune i 2023. Regnskabsresultatet viser et bruttoanlægsforbrug på 111,2 mio. kr. i 2023, hvilket er 50,1 mio. kr. under den forholdsmæssige anlægsramme for Aabenraa Kommune.

Aabenraa Kommune bidrager således positivt til overholdelse af de aftalte udgiftslofter for service- og anlægsrammen.

Det økonomiske politiske mål

Byrådet har i 2019 justeret den økonomiske politik for perioden 2019-2023.

Regnskabsresultatet viser, at den økonomiske politik efterleves på følgende parametre:

Mål	Målsætning 2023 mio. kr.	Regnskab 2023 mio. kr.
Resultat af ordinær drift	120	178
Kassebeholdning ultimo 2023 (eksklusive overførsler)	100	137
Gennemsnitlig kassebeholdning	175	480

FINANSIERINGSOVERSIGT

Tabellen viser finansieringsoversigt for 2023

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel (regnskab-Korr.budget)
Likvide beholdninger primo	175,2	243,7	243,7	0,0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat af det skattefinansierede område ex afdrag ældreboliger og feriemidler	44,9	-168,3	138,7	307,0
+/- Låneoptagelse	28,2	80,5	80,5	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	-3,5	-76,7	13,6	90,3
+/- kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	15,3	15,3
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-69,3	-68,7	-64,9	3,8
Likvide beholdninger ultimo	175,5	10,5	427,0	416,5

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

Øvrige finansforskydninger består i hovedposter af:

	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Forskel
Reduceret refusionstilgodehavende hos Staten	0,0	0,0	6,9	6,9
Stigning i leverandørgæld	0,0	0,0	26,2	26,2
Stigning i tilgodehavender hos borgere og virksomheder	0,0	0,0	-12,2	-12,2
Afregning af tilslutningsbidrag fra Arwos	0,0	0,0	17,3	17,3
Ændring i mellemregning mellem årene	0,0	0,0	8,7	8,7
Grundkapitalindskud	-3,5	-28,1	-7,6	20,5
Indfrielse af byggekredit	0,0	-45,7	-53,5	-7,8
Forudbetalt indtægt vedr. vejprojekt	0,0	0,0	24,8	24,8
Stigning i indefrosne ejd.skatter og grundskyld	0,0	0,0	-1,4	-1,4
Grøn pulje	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Andre poster	0,0	-2,9	5,7	8,6
I alt	-3,5	-76,7	13,6	90,3

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.

I det korrigerede budget forventes et likviditetstræk på 233 mio. kr. Regnskabet viser en stigning i likviditeten på 183 mio. kr. Forskellen, som udgør 416 mio. kr., kan forklares ved

- en forbedring i driftsresultatet på 311 mio. kr. hvoraf 221 mio. kr. kan henføres til mindre forbrug på anlægsområdet og knap 70 mio. kr. i mindre forbrug på serviceudgifter.

- en ikke budgetteret værdistigning i beholdningen i kapitalforvaltningsaftalerne på 15 mio. kr. Kursregulering af likvide aktiver

er urealiserede kursgevinster på værdipapirer i kapitalforvaltningsaftaler. Disse er modposteret på egenkapitalen.

- en lidt mindre afvikling af langfristet gæld på 4 mio. kr.

Afvigelser i øvrige finansforskydninger på 90 mio. kr., der skyldes hovedsagelig:

- Nedbringelse af refusionstilgodehavende hos staten med 6,9 mio. kr.
- En stigning i leverandørgælden med 26,2 mio. kr.
- En stigning i tilgodehavender hos borgere og virksomheder på 12,2 mio. kr.
- Afregning fra Arwos af udlæg for tilslutningsbidrag i Padborg/Bov samt afregning for overtagelse af restforpligtelse på byggemodnede arealer udgør i alt 17,3 mio. kr.

- Forskydninger mellem årene er øget med 8,7 mio. kr. ift. sidste år.
- Overførsel af grundkapital fra 2022 udgjorde 20,6 mio. kr. Der er udbetalt 7,6 mio. kr. i 2023, der overføres et det resterende beløb på 20,5 mio. kr. til 2024. Heraf er 19 mio. kr. disponeret.
- Indfrielse af byggekreditter til finansiering af boliger på Rhedersborg og Grønningen samt brandsikring i ældreboliger udgør 53,5 mio. kr. hvilket er 7,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Årsagen hertil er, at der ifm. afregning af leverandørfak-

turaer på anlægsprojekterne er afregnet for meget fra byggekreditterne, der alene vedrører boligdelen. Følgelig udlignes dette ifm. indfrielsen via træk på kassebeholdningen.

- Forudbetaling fra Vejdirektoratet vedr. medfinansiering af anlægsprojekt i Bov udgør 24,8 mio. kr.
- En stigning i borgernes gæld vedr. indefrosset ejendomsskat og grundskyld udgør 1,4 mio. kr.
- Disponeringer af VE-midler fra solcelleparker i Hjolderup og Bjerndrup udgør 1,3 mio. kr.

LIKVIDITETSUDVIKLING

Figuren viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet målt over 365 dage i 2023

Regnskabsår: 2023

Periode: Jan - Dec



Opgørelsen over kommunens gennemsnitlige likvidbeholdning (set over 365 dage) udgør 480 mio. kr. ved udgangen af 2023 mod 500 mio. kr. i 2022. Dette er et fald på i alt 20 mio. kr.

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

BALANCE OVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i balancen for 2023

Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Bevægelse
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.612.170	1.625.741	13.571
Finansielle anlægsaktiver	2.556.508	2.576.460	19.953
Anlægsaktiver i alt	4.168.678	4.202.202	33.523
Omsætningsaktiver	542.980	712.574	169.594
AKTIVER I ALT	4.711.658	4.914.775	203.117
PASSIVER			
Egenkapital	-2.666.813	-2.988.842	-322.029
Hensatte forpligtelser	-640.412	-500.301	140.111
Langfristede gældsforpligtelser	-876.493	-892.104	-15.611
Kortfristede gældsforpligtelser	-527.939	-533.528	-5.589
PASSIVER I ALT	-4.711.658	-4.914.775	-203.117

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 13,6 mio. kr. hvilket primært skyldes Grønningen, Rhedersborg og Mølleløkke under materielle anlægsaktiver.

Værdien af de finansielle anlægsaktiver er steget med 20,0 mio. kr. hvilket skyldes at værdien af ejerandele Arwos er steget.

Omsætningsaktiver eksklusive likvide beholdninger er faldet med 13,7 mio. kr. Den primære årsag hertil er at tilgodehavender ved staten og beholdningen af ejendomme og grunde til salg er faldet.

Likvide aktiver er steget med 183,3 mio. kr. Årsagerne fremgår af finansieringsoversigten på side 7.

I 2023 er egenkapitalen steget med 322,0 mio. kr. Ud over årets resultat på 138,7 mio. kr. er en væsentlig årsag tillige at der er foretaget en nedregulering af forpligtelse vedr.

arbejdsskader på 105,9 mio. kr. med udgangspunkt i ny aktuarberegning.

Der er tillige foretaget en ny beregning af forpligtelse i forhold til tjenestemandspensjoner. Denne hensættelse er reduceret med 34,2 mio. kr.

Ejerandele er opreguleret med 36,8 mio. kr. jf. seneste regnskaber for 2022.

Den langfristede gæld er steget med 15,6 mio. kr. En væsentlig forklaring herpå er dels afdrag på lån 43,3 mio. kr., samt afdrag på feriemidler ca. 12,0 mio. kr. og låneoptagelse på 80,5 mio. kr.

Den samlede stigning i den kortfristede gæld udgør 5,6 mio. kr. og kan ud over forskydninger i mellemregning mellem årene henføres til en stigning i leverandørgælden på 26,2 mio. kr. og forskud på statens andel af motorvejsbro i Padborg på 24,8 mio. kr. Endvidere er der afviklet 53,5 mio. kr. på byggekreditter.

PERSONALEOVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i personaleforbruget

Område	Helårsansatte 2021	Helårsansatte 2022	Helårsansatte 2023
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4	5	7
Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0
Transport og infrastruktur	38	37	36
Undervisning og kultur	1.027	1.027	1.003
Sundhedsområdet	134	126	119
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.287	2.395	2.424
<i>Ansatte ved institutioner med egen lønadministr.</i>	201	203	217
Sum i alt	3.691	3.793	3.806
Fællesudgifter og administration m.v.	585	578	576
I alt	4.276	4.371	4.382

I forhold til 2022 er antallet af helårsansatte steget med 11 personer.

Ændringerne er primært sket på følgende områder:

Undervisnings- og kultur-området udviser et fald på 24 helårspersoner. Baggrunden er væsentligst faldende børnetal i skolerne

Sundhedsområdet udviser et fald på 7 personer, hvor baggrunden er, at et samarbejde mellem Jobcenter og "Træning og Forebyggelse" omkring "arbejde og sundhed" fortsat var under afvikling. Endvidere har området haft udfordringer med at få stillinger genbesat.

Sociale opgaver og beskæftigelse udviser en stigning på 29 personer. En væsentlig årsag er indførelse af minimumsnormering i dagtilbud. Svarende til 11 helårspersoner i kommunale og selvejende dagtilbud, samt ansatte ved institutioner med egen lønadministration, der udviser en stigning på 14 helårspersoner. Endvidere har der været større søgning på døgninstitutioner på børneområdet, som har medført en stigning svarende til 16 helårspersoner.

Endelig er der et fald i administrative medarbejdere på 2 personer.

De samlede lønomkostninger (art 1) er i 2023 opgjort til 2.080 mio. kr.

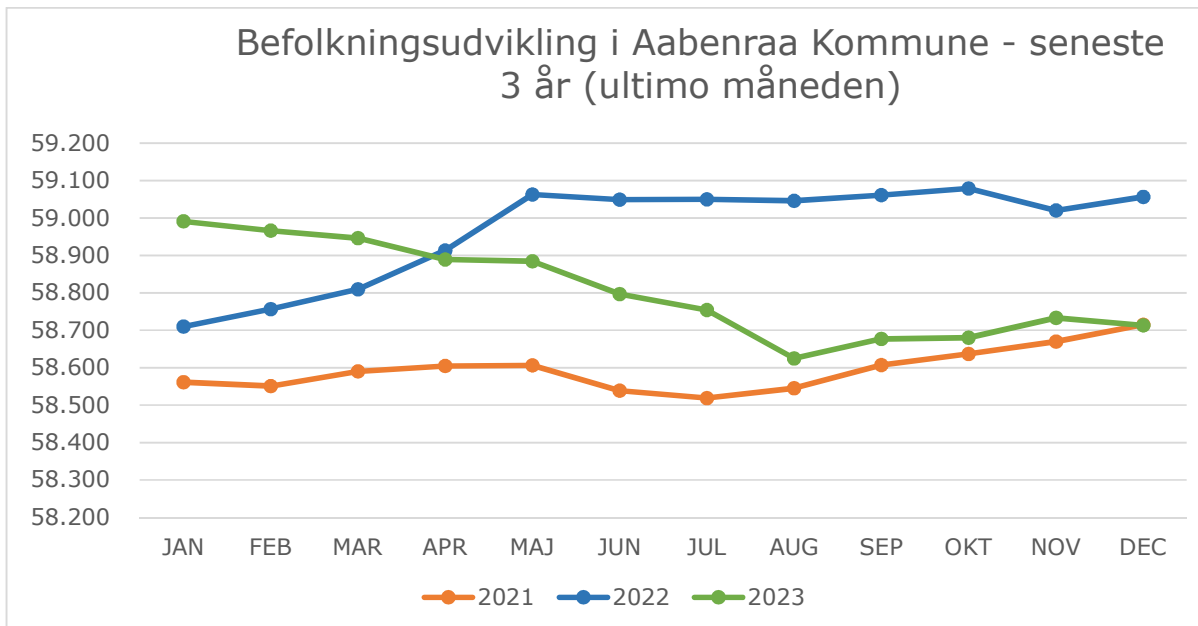
HOVED OG NØGLETAL

Tabellen viser udviklingen i nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-182.947	-127.932	-178.185
Resultat af det skattefinansierede område ex afdrag ældreboliger og feriemidler	-80.761	-51.595	-138.685
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver	4.174.402	4.168.678	4.202.202
Omsætningsaktiver i alt	607.528	542.980	712.574
Heraf likvide beholdninger (kassekredit/obligationsbeholdning)	273.717	243.730	426.997
Balance, passiver			
Egenkapital	-2.253.503	-2.666.813	-2.988.842
Hensatte forpligtigelser (Tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger)	-1.084.366	-640.412	-500.301
Langfristet gæld	-915.673	-876.493	-892.104
- Heraf gæld vedr. ældreboliger (brugerbetalte)	-159.732	-140.825	-182.660
- Heraf gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler	-137.364	-124.496	-112.543
Diverse nøgletal			
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	504.964	499.794	479.654
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) (kassekreditreglen)	8.595	8.463	8.169
Langfristet gæld excl. feriemidler pr. indbygger (kr.)	13.248	12.734	13.277
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliger og feriemidler (kr.)	10.529	10.349	10.166
Skatteudskrivning			
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	172.253	177.941	185.951
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	18,9	18,9	18,9
Indbyggertal pr. 31. december	58.750	59.056	58.713

BEFOLKNINGSUDVIKLING

Grafen viser befolkningsudviklingen i de 3 seneste år



Indbyggertallet er i 2023 faldet, idet der ved udgangen af året var 58.713 indbyggere i Aabenraa Kommune. Der er et samlet fødselsunderskud på 248 borgere, men samtidig har der været en nettofraflytning på 31 borgere – samlet er der således et befolkningsfald på 279 borgere i 2023.

- 187 flere ældre (65+årige) – heraf udgør stigningen i aldersgruppen 80+ år 143 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:

- 217 færre børn (0-17 år),
- 249 færre i den erhvervsaktive alder (18-64 år),

Tabellen viser befolkningsregnskabet pr. måned i 2023

	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Befolkning primo (beregnet)*	58992	58991	58968	58946	58890	58883	58796	58754	58623	58677	58680	58734
Født	29	40	36	33	29	46	47	38	38	34	50	32
Døde	69	50	61	52	61	60	56	56	39	65	61	70
Fødselsoverskud	-40	-10	-25	-19	-32	-14	-9	-18	-1	-31	-11	-38
Tilflyttede	194	176	167	127	172	181	179	182	206	159	148	140
Indvandring	68	66	78	62	86	56	83	168	113	72	72	46
Samlet tilflytning	262	242	245	189	258	237	262	350	319	231	220	186
Fraflyttede	193	206	195	193	189	220	259	422	235	171	124	149
Udvandring	30	51	47	34	43	89	36	39	29	26	32	20
Samlet fraflytning	223	257	242	227	232	309	295	461	264	197	156	169
Netto tilflytning	39	-15	3	-38	26	-72	-33	-111	55	34	64	17
Befolkningstilvækst	-1	-25	-22	-57	-6	-86	-42	-129	54	3	53	-21
Befolkningen ultimo	58.991	58.966	58.946	58.889	58.884	58.797	58.754	58.625	58.677	58.680	58.733	58.713

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

REGNSKABSOVERSIGT

Tabellen viser regnskabet for 2023 på hovedområder

Note	1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
1	Indtægter				
	Generelle tilskud	-1.480.569	-1.552.385	-1.553.000	615
	Skatter	-2.842.093	-2.847.699	-2.847.870	171
	Indtægter i alt	-4.322.662	-4.400.084	-4.400.870	786
	Driftsudgifter				
2	Økonomiudvalg				
	Serviceudgifter	431.942	444.257	426.001	18.256
	Puljer og generelle reserver	63.480	55.597	41.307	14.290
	Arbejdsmarkedsudvalget				
	Serviceudgifter	19.235	19.953	17.219	2.734
	Overførselsudgifter	947.773	1.012.132	1.002.419	9.713
	Børne- og Uddannelsesudvalget				
	Serviceudgifter	1.057.491	1.093.879	1.062.280	31.599
	Overførselsudgifter	11.773	9.487	9.439	48
	Kultur- og Fritidsudvalget				
	Serviceudgifter	106.176	112.341	106.904	5.437
	Social- og Seniorudvalget				
	Serviceudgifter	1.053.385	1.069.243	1.065.375	3.868
	Overførselsudgifter	1.480	1.480	1.234	246
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget				
	Serviceudgifter	7.168	7.355	7.075	280
	Aktivitetsbestemt medfinansiering	277.770	277.770	277.785	-15
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling				
	Serviceudgifter	16.881	17.704	20.032	-2.328
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter				
	Serviceudgifter	174.711	156.391	161.628	-5.237
	Renter	6.545	7.887	1.604	6.283
	Indfrosne feriemidler	12.489	11.981	11.953	28
	Ældreboliger, afdrag	13.573	13.423	10.430	2.993
	Driftsudgifter mm. i alt	4.201.872	4.310.880	4.222.685	88.195
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-120.790	-89.204	-178.185	88.981
3	Skattefinansieret anlæg				
	Børne- og Uddannelsesudvalget	16.300	38.702	17.477	21.225
	Kultur- og Fritidsudvalget	20.184	41.429	11.238	30.191
	Social- og Seniorudvalget	22.750	77.073	29.707	47.366
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	0	4.327	976	3.351
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	18.780	72.166	31.634	40.532
	Økonomiudvalget	15.823	12.735	2.857	9.878
	Skattefinansieret anlæg i alt	93.837	246.432	93.889	152.543
4	Jordforsyning				
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	-100	18.959	-43.495	62.454
	Økonomiudvalget	8.200	17.546	11.489	6.057
	Jordforsyning i alt	8.100	36.505	-32.006	68.511
	Anlæg i alt	101.937	282.937	61.883	221.054
	RESULTAT	-18.853	193.733	-116.302	310.035
17	Kommunale lån	43.280	43.280	42.472	808
5	Låneoptagelse	-28.200	-80.465	-80.465	0
	Netto lån i alt	15.080	-37.185	-37.993	808
	RESULTAT I ALT (inkl. låneoptagelse)	-3.773	156.548	-154.295	310.843
	Finansforskydninger	3.482	76.699	-28.972	105.671
	PÅVIRKNING KASSEBEHOLDNING	-291	233.247	-183.267	416.514
7	Overførsler mellem årene + Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug				

BALANCE

Tabellen viser udviklingen i kommunens balance i 2023

Noter		Ultimo 2022	Ultimo 2023
AKTIVER			
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	373.109	372.870
8	Bygninger	1.014.895	1.072.456
	Tekniske anlæg mv.	55.374	52.412
	Inventar	16.531	20.575
	Anlæg under udførelse	152.262	107.428
	I alt	1.612.170	1.625.741
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
		0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
9	Ejerandel af selskaber og Aabenraa Havn	2.506.387	2.543.222
10	Øvrige langfristede tilgodehavender	51.594	34.212
11	Deponeringer	8.754	8.661
6	Indskud i Landsbyggefonden	0	0
12	Mellemregning med forsyningsvirksomheder	-10.228	-9.635
	I alt	2.556.508	2.576.460
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.168.678	4.202.202
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	0	0
8	Ejendomme og grunde til salg	145.910	135.538
13	Tilgodehavender	135.338	132.132
	Pantebreve	18.002	17.906
14	Likvide beholdninger (inkl. obligationer)	243.730	426.997
	I alt	542.980	712.574
AKTIVER I ALT		4.711.658	4.914.775
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-636	-636
15	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-18.003	-15.937
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.739.441	-1.744.707
	Finansiell egenkapital	-908.733	-1.227.562
	I alt	-2.666.813	-2.988.842
16	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-640.412	-500.301
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-876.493	-892.104
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-13.121	-13.449
18	Øvrig gæld	-514.818	-520.079
	I alt	-527.939	-533.528
PASSIVER I ALT		-4.711.658	-4.914.775

+ = aktiver og

- = passiver

NOTER TIL REGNSKAB OG BALANCE

Note 1 Indtægter

Tabellen viser kommunens hovedindtægter i 2023

(1.000 kr.)	Oprindelig B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Skatter				
Personskatter	-2.608.018	-2.607.624	-2.607.624	0
Selskabsskatter	-81.891	-81.891	-81.891	0
Andre skatter	-16.894	-17.894	-17.652	-242
Grundskyld	-130.580	-135.580	-136.058	478
Dækningsafgift	-4.710	-4.710	-4.646	-64
Skatter i alt	-2.842.093	-2.847.699	-2.847.870	171
Tilskud og udligning				
Generelle tilskud/udligning	-1.286.189	-1.358.941	-1.358.100	-841
Særlige tilskud	-202.332	-201.396	-201.396	0
Kommunalt bidrag til regionerne	6.951	6.951	6.948	3
Moms	1.000	1.000	-452	1.452
Tilskud og udligning i alt	-1.480.570	-1.552.386	-1.553.000	615
Indtægter i alt	-4.322.663	-4.400.085	-4.400.871	786

+ Merindtægt og - = Mindreindtægt

Indtægter fra skatter udgør 2.848 mio. kr. Den beskedne afvigelse på 0,171 mio. kr. kan primært henføres til at der ikke foretages budgettilpasning på ejendomsskatter og forskerskatteindtægter.

Indtægter fra generelle tilskud og udligning udgør 1.553 mio. kr. Afvigelsen på 0,838

mio. kr. kan henføres til en indregning af reduktionen vedr. kommunens andel af den kollektive modregning i bloktilskuddet som følge af skattestigninger fra 2022 til 2023.

Der budgetteres årligt med en nettoudgift på 1 mio. kr. til momsreguleringer. I 2023 har reguleringerne medført en indtægt på 0,452 mio. kr.

Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel – Arbejdsmarkedsudvalgets regnskabsresultat 2023

(1.000 kr.)	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	19.235	19.953	17.219	2.735	300	2.435
Øvrige sociale udgifter	19.235	19.953	17.219	2.735	300	2.435
Overførselsudgifter:	947.773	1.012.132	1.002.419	9.712	9.712	0
Sygedagpenge og Revalidering	140.394	149.103	149.557	-454	-454	0
Kontanthjælp	67.154	66.127	65.382	745	745	0
Integration og Enkeltydelser	11.200	5.642	6.310	-668	-668	0
Ledighedsydelse og fleksjob	160.755	169.076	166.835	2.242	2.242	0
Førtidspension	449.764	474.811	473.625	1.187	1.187	0
Øvrige sociale udgifter	58.351	61.512	61.342	170	170	0
Forsikrede ledige	76.791	82.127	79.370	2.757	2.757	0
Negativ pulje/Budgetværn	-16.636	3.734		3.734	3.734	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	967.008	1.032.085	1.019.638	12.447	10.012	2.435

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Arbejdsmarkedsudvalget viser resultatet for 2023 et samlet mindreforbrug på 12,4 mio. kr. Dette svarer til 1,2 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.032,1 mio. kr.

Resultatet dækker over mindre variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et mindreforbrug på politikområderne Øvrige sociale udgifter, Ledighedsydelse og Fleksjob samt Forsikrede ledige. Under Negativ pulje/Budgetværn blev der ved årets sidste bevillingskontrol i 2023 henlagt et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. På Øvrige sociale udgifter er mindreforbruget sammensat af mindreforbrug på flere forskellige områder. På Ledighedsydelse og fleksjob kan mindreforbruget hovedsageligt henføres til færre udgifter til fleksjob. På Forsikrede ledige kan mindreforbruget hovedsageligt henføres til at ledigheden har udviklet sig bedre end forventet.

Samlet er Arbejdsmarkedsudvalgets oprindelige budgetramme i 2023 blevet opjusteret med netto 65,1 mio. kr. Arbejdsmarkedsudvalgets budget til overførselsudgifter viste ved årets første bevillingskontrol et forventet merforbrug på 64,2 mio. kr. Det blev finansieret af 31,4 mio. kr. via puljen til overførselsudgifter under Økonomiudvalget samt 33,2 mio. kr. som kom i forbindelse med midtvejsreguleringen.

Der overføres i alt 9,7 mio. kr. til 2024 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 til Arbejdsmarkedsudvalget. Mindreforbruget på serviceudgifterne på 2,4 mio. kr. tilføres de likvide midler.

Investeringsstrategier

Investeringsstrategien KIJOS er afsluttet ultimo 2023.

Børne- og Uddannelsesudvalget

Tabel – Børne- og Uddannelsesudvalgets regnskabsresultat 2023

(1.000 kr.) Politikområde	1 Oprindelig B2023	2 Korrigeret B2023	3 Regnskab 2023	4 (2-3) Afgivelser	5 Heraf overføres til 2024	6 (4-5) Netto afvi- gelse
Serviceudgifter:	1.057.491	1.093.879	1.062.280	31.599	8.281	23.319
Skole og undervisning	617.834	643.918	630.455	13.462	8.624	4.839
Dagtilbud	264.686	269.482	258.415	11.067	414	10.653
Børn og Familie	174.971	180.479	173.410	7.070	-757	7.827
Overførselsudgifter:	11.773	9.487	9.439	47	0	47
Børn og Familie	11.773	9.487	9.439	47	0	47
Børne- og uddannelsesudvalget i alt	1.069.264	1.103.366	1.071.719	31.646	8.281	23.366

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Børne- og uddannelsesudvalget viser resultatet for 2023 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 31,6 mio. kr. Dette svarer til 2,9 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.103,4 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 2,1 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager grundet fejl i opgørelsen for 2022, samt overførsler fra 2022 til 2023 på 8,1 mio. kr. Der er i årets løb omplaceret 26,5 mio. kr. mellem udvalg bl.a. vedrørende udgifter afledt af situationen i Ukraine, tekniske korrektioner og midtvejsreguleringer. Der er i årets løb ikke omplaceret midler mellem politikområderne.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget. Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 6,2 mio. kr., hvilket er et mindre fald i forhold til 2022. Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 3,8 mio. kr. overføres til 2024 og vedrører bl.a. Projekt Mere pædagogisk personale i daginstitutionerne, Projekt Løft

af fritidspædagogikken og Projekt PPR – 10 års plan psykiatrien.

På Øvrige udgifter er der under serviceudgifterne et samlet mindreforbrug på 21,6 mio. kr. Beløbet er sammensat af et mindreforbrug på dagtilbud på 10,6 mio. kr., hvilket kan henføres til mindreforbrug på søskende tilskud, mellemkommunale betalinger, pasningsgaranti-puljen og fripladser. På Skole og Undervisning er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til mindreforbrug på søskende rabat og mellemkommunale betalinger. Endelig er der på Børn og Familieområdet et mindreforbrug på 7,8 mio. kr., hvilket skyldes en højere statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager end forventet, højere indtægter på mellemkommunale betalinger samt mindreforbrug på FGU, og færre udgifter på sikrede døgninstitutioner.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 23,4 mio. kr., der tilføres de likvide midler.

Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel – Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2023

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.) Politikområde	Oprindelig B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	106.176	112.341	106.904	5.437	5.316	121
Kultur og Fritid	106.176	112.341	106.904	5.437	5.316	121
				0		0
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	106.176	112.341	106.904	5.437	5.316	121

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Kultur- og Fritidsudvalget viser resultatet for 2023 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Dette svarer til 4,8 % af udvalgets nettodriftsbudget på 112,3 mio. kr.

Samlet set er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 1,7 mio. kr., hvilket er et mindre fald i forhold til 2022.

Der er et mindreforbrug vedrørende puljer og projekter på i alt 3,6 mio. kr., som udgøres af 23 projekter. Projekterne Me-

tropolis Landskab, Royal Run og Maker-Space afsluttes i 2023. De resterende 20 projekter overføres til 2024 med i alt 3,6 mio. kr. og vedrører blandt andet Projekt Skulptur i Genforeningshaven og Projekt Multibane i Tinglev.

På Øvrige udgifter er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. svarende til 0,11 % af udvalgets nettodriftsbudget, der tilføres de likvide midler.

Social- og Seniorudvalget

Tabel – Social- og Seniorudvalgets regnskabsresultat 2023

(1.000 kr.)	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindeligt B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Politikområde						
Serviceudgifter:	1.053.385	1.069.242	1.065.375	3.867	6.972	-3.105
Visitation og Understøttelse	684.645	686.362	688.848	-2.486	-333	-2.153
Senior	120.855	126.144	127.255	-1.111	-1.355	244
Social	107.669	112.810	109.576	3.234	3.060	174
Sundhed	144.734	150.828	146.129	4.698	5.218	-520
Ældreboliger	-16.878	-16.859	-16.026	-833	0	-833
Øvrige Sociale udgifter	9.360	9.959	9.441	518	382	136
Budgetreguleringspuljen	3.000	0	152	-152	0	-152
Overførselsudgifter	1.480	1.480	1.234	246	0	246
Social- og Seniorudvalget i alt	1.054.865	1.070.722	1.066.609	4.113	6.972	-2.859

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Social- og Seniorudvalget viser resultatet for 2023 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Dette svarer til 0,4 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.070,7 mio. kr.

I det korrigerede budget 2023 indgår overførsler fra 2022 til 2023 på 0,9 mio. kr. samt puljer og projekter med 5,1 mio. kr. Hertil kommer, at der er foretaget samlede omplaceringer mellem Social- og Seniorudvalget og andre udvalg på 14,6 mio. kr. De største omplaceringer vedrører p/l, flextrafik, VEU-opsparring og andel af mindreforbrug vedrørende barselspuljen.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor de væsentligste afvigelser er et merforbrug på 2,5 mio. kr. på Visitation og Understøttelse, et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Senior, et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på Social og et mindreforbrug på 4,7 på Sundhed.

Merforbruget på 2,5 mio. kr. på Visitation og Understøttelse skyldes hovedsageligt merudgifter til køb af flere pladser end budgetteret på andre kommuners

plejehjem, uddelegeret sygepleje, Træning, køb af dyrere eksterne og interne pladser på det specialiserede voksenområde, hjælpemidler og mindreforbrug til hjemmehjælp.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. på Senior skyldes hovedsageligt et merforbrug på den aftalestyrede institution Hjemmeplejen.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. på Social og på 4,7 mio. kr. på Sundhed skyldes hovedsageligt mindreforbrug/opsparring på de aftalestyrede institutioner.

Det bemærkes, at driften af Ældreboliger efter almenboligloven er udgiftsneutral i kommunens samlede regnskab.

Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 6,4 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2022. Heraf er 5,7 mio. kr. godkendt overført til 2024.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Tabel – Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets regnskabsresultat 2023

(1.000 kr.)	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindeligt B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Politikområde						
Serviceudgifter:	7.168	7.355	7.075	280	280	0
Forebyggelse og Sundhedsfremme	7.168	7.355	7.075	280	280	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF)	277.770	277.770	277.785	-15	0	-15
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget i alt	284.938	285.125	284.859	265	280	-15

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget viser resultatet for 2023 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette svarer til 0,1 % af udvalgets nettodriftsbudget på 285,1 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 0,2 mio. kr. mellem områderne blandt andet vedrørende garantioverførsel fra 2022, forebyggende indsats rusmidler og midtvejsregulering p/l.

Resultatet dækker over et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på politikområdet

Forebyggelse og Sundhedsfremme og et merforbrug på 0,015 mio. kr. vedrørende politikområdet Aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF).

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. vedrørende Forebyggelse og Sundhedsfremme kan henføres til den aftalestyrkede enhed Sundhedscentret og overføres til 2024. Merforbruget på 0,015 mio. kr. vedrørende Aktivitetsbestemt medfinansiering skyldes en fejlkontering.

Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter

Tabel – udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikters regnskabsresultat 2023

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.) Politikområde	Oprindelig B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	174.712	156.391	161.628	-5.237	-1.502	-3.735
Kommunale ejendomme	24.477	2.329	2.349	-20	159	-179
Vejdrift	106.362	104.811	110.548	-5.737	-1.906	-3.831
Vejtrafik	2.736	2.736	2.551	185	0	185
Kollektiv trafik	37.640	42.764	42.972	-208	-90	-118
Arealforvaltning	-132	-133	-257	124	0	124
Byfornyelse	812	812	725	87	0	87
Fysisk Planlægning	1.463	1.718	1.383	335	335	0
Landdistrikter	1.354	1.354	1.357	-3	0	-3
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter i alt	174.712	156.391	161.628	-5.237	-1.502	-3.735

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter viser resultatet for 2023 et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket især skyldes en stor afvigelse på vejdrift som følge af uforudsete udgifter i forbindelse med stormfloden i oktober 2023.

Reguleres der for merudgiften vedrørende stormfloden på 3,8 mio. kr. udgør det samlede resultat et merforbrug på 1,4 mio. kr. Det svarer til 0,9 % af udvalgets nettodriftsbudget på 156,4 mio. kr.

Der er i årets løb givet netto tillægsbevillinger på -18,3 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører overførsler fra 2022 til 2023 på -0,4 mio. kr. vedrørende Puljer og projekter samt 0,3 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler, samt omplacering af -23,0 mio. kr. mellem udvalg vedrørende Bygningsvedligeholdelsespuljen. Der er endvidere tilført 2,5 mio. kr. i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 31. marts 2023 vedrørende kollektiv trafik, samt 2,1 mio. kr. vedrørende ændret pris- og lønskøn.

På kommunale ejendomme har der været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til Bygningsvedligeholdelsespuljen. Der er tale om almindelige betalingsforskydninger

på flere igangværende arbejder hen over årsskiftet 2023/2024.

På vejdrift har der været et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der har været en merudgifter på i alt 3,8 mio. kr. til oprydning og reetablering efter stormfloden i oktober 2023. Denne udgift modsvares af det afsatte budgetværn til stormflodsudgifter under Økonomiudvalget. I sidste kvartal af 2023 har vinteren været hårdere end forventet, hvorfor der har været en merudgift på vintertjenesten.

Der har endvidere været et merforbrug på Kollektiv trafik. Merforbruget skyldes, at der har været øgede udgifter til Barsøfærgen i forbindelse med stormfloden. Derudover har der været et lille merforbrug på busdrift.

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 merforbrug 3,7 mio. kr., og efter regulering for stormflodsudgiften fra det afsatte budgetværn under Økonomiudvalget er der tale om et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Udvalget for Bæredygtig Udvikling

Tabel – Udvalget for Bæredygtig Udvikling's regnskabsresultat 2023

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.) Politikområde	Oprindelig B2023	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	16.882	17.705	20.032	-2.327	-3.208	881
Natur og Miljø	12.494	13.284	15.793	-2.509	-3.208	699
Turisme	2.427	2.460	2.433	27	0	27
Gis og digitalisering	1.961	1.961	1.806	155		155
Udvalget for Bæredygtig Udvikling i alt	16.882	17.705	20.032	-2.327	-3.208	881

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Udvalget for Bæredygtig Udvikling viser resultatet for 2023 et regnskab med et merforbrug på 2,3 mio. kr. Det svarer til 13,1% af udvalgets nettodriftsbudget på 17,7 mio. kr.

Der er i årets løb givet netto tillægsbevillinger på 0,8 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører overførsler fra 2022 til 2023 på 0,2 mio. kr. til Natur og Miljø vedrørende klimaplan, samt 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.

Merforbruget på Natur og Miljø svarende til i alt 2,5 kr. mio. kr. skyldes primært at projektet Hostrup Sø ikke kunne afsluttes i 2023, og tilskud kan først søges hos staten, når projektet er afsluttet. Demonstrationsprojekter Klimaskovfonden er afsluttet i 2023, men støttebeløb indgår først i 2024. Det samlede tilgodehavende udgør ved regnskabsafslutningen 3,3 mio. kr.”

Der har samtidig været et mindreforbrug på vandløbsområdet (vandløbsadministration og vandløbsvedligeholdelse) på grund af personalemæssige forhold, hvilket har medført at man ikke har kunnet iværksætte planlagte opgaver. Dertil kommer, at året har været uden større udfordringer på vedligeholdelsen.

Der har i 2023 været afsat 0,1 mio. kr. til konsulentbistand til udarbejdelse af VVM på spildevandsplanen. Der er i 2023 anvendt få midler, hvilket skyldes at arbejdet med spildevandsplanen er blevet sat på pause i en periode grundet flere domme på spildevandsområdet. Dette har medført, at det videre arbejde på området må afvente en afklaring. De resterende 0,1 mio. kr. vil således skulle afregnes i 2024. Endelig har udgiften til indtræden i Deponi syd også været lavere end oprindeligt budgetteret.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som især kan henføres til områderne vedrørende Natur og miljø, og som tilføres de likvide midler.

Økonomiudvalget

Tabel – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2023

(1.000 kr.) Politikområde	1 Oprindelig B2023	2 Korrigeret B2023	3 Regnskab 2023	4 (2-3) Afgivelser	5 Heraf over- føres til 2024	6 (4-5) Netto afvi- gelse
Serviceudgifter:	431.942	444.257	426.001	18.256	13.891	4.365
Fast ejendom	2.109	6.323	5.491	832		832
Politisk organisation	12.557	11.222	10.997	225		225
Administrativ organisation	385.867	395.844	378.461	17.383	13.591	3.792
Intern forsikringspulje	6.632	6.632	7.141	-509		-509
Erhvervsudvikling	11.135	10.567	10.242	325	300	25
Region Sønderjylland Schleswig	0	27	27	0		0
Brand & Redning Sønderjylland	13.642	13.642	13.642	0		0
Tværgående puljer:	63.480	55.598	41.307	14.291	8.922	5.369
Løn- og barselspuljer	17.784	16.835	15.545	1.290	1.000	290
Tjenestemandspension	26.158	25.923	25.845	78		78
Generelle reserver	19.538	12.840	-83	12.923	7.922	5.001
Økonomiudvalget i alt	495.422	499.855	467.308	32.547	22.813	9.734

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Økonomiudvalget viser resultatet for 2023 et regnskab med et mindreforbrug på 32,5 mio.kr., hvilket svarer til 6,5 % af udvalgets nettodriftsbudget på 499,9 mio. kr.

Den væsentligste afvigelse er på politikområdet Administrativ organisation med et mindre-forbrug på 17,4 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug vedrørende barselspuljen på 1,3 mio. kr. samt mindreforbrug under Generelle reserver på budgetværnspuljen vedrørende stormflodsudgifter i 2023 på 11,7 mio. kr. og udbudspuljen på 1,2 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 4,4 mio. kr. som hovedsageligt vedrører overførsler fra 2022, og omplaceringer mellem områderne, som generelt er af teknisk karakter.

På områderne omfattet af dialogbaseret aftalestyring (garantioverførsler) er der et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. hvilket er en stigning i forhold til 2022. Heraf overføres 7,0 mio. kr. til 2024. Endvidere overføres 4,5 mio. kr. til 2024 til

henholdsvis investering i IT samt til at afbøde konsekvenserne ved besparelsen på administrationen på Jobcentret.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter udgør i alt 14,8 mio. kr. og heraf overføres 10,7 mio. kr. til 2024 og vedrører blandt andet projekt velfærdsaftale, barselspuljen samt budgetværn til stormflodsudgifter i 2023.

Mindreudgifter vedrørende området omfattet af øvrige overførsler udgør 5,0 mio. kr. og der overføres 0,6 mio. kr. til 2024. Midler overført til 2024 vedrører digitalisering af byggesagsarkiv med 0,3 mio.kr. samt betalingsforskydning på erhvervsudvikling med 0,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr. som overvejende kan henføres til politikområderne Administrativ organisation og Tværgående puljer og vedrører blandt andet udgifter til personaleudgifter, udbudspuljen samt budgetværnspuljen til stormflodsudgifter.

Note 3 Anlæg

Tabellen viser oversigt på skattefinansierede anlæg fordelt på projekter samt forbrug i 2023.

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprinde- lig B2023	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrige- ret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf over- føres til 2024	
Økonomiudvalg:							
Opsamling af mer-/ min- dreforbrug	0	0	0	0	0	0	A
Brand & Redning - Anlægs- bidrag 2023	1.473	0	1.473	1.473	0	0	A
Salg af ejendomme 2023	0	0	0	40	-40	0	A
Område nord for Kilen	3.000	-962	2.038	1.171	867	867	I
Pulje til klima, jordfordeling energioptimering m.m.	0	96	96	92	4	4	I
Anlægspulje prisstigninger	11.350	-2.343	9.007	0	9.007	9.007	I
Økonomisk støtte til byg- ning af Kaperskib	0	0	0	0	0	0	I
Omlægning af fjernvarme i kommunale bygninger	0	0	0	0	0	0	I
Registrering af arealer be- skyttet af NBL §3	0	121	121	81	40	40	I
Nedrivning af ejd. Vester- gade 14, Røde kro	0	0	0	0	0	0	I
Børne- og Uddannelses- udvalget:							
Børnehuset Mølleløkke	0	8.964	8.964	8.574	391	0	A
Digitalisering i folkeskolen	0	4.337,00	4.337	985	3.352	3.352	I
Fjordskolen, afledt drift ifm. renovering	900	3.000	3.900	2.049	1.851	1.851	I
Fjordskolen, indvendig re- novering	0	2.345	2.345	1.394	951	951	I
Fjordskolen, tagrenovering	9.000	1.247	10.247	2.542	7.705	7.705	I
Klippigården - renovering og ombygning	5.400	-3.485	1.915	1.046	869	869	I
Kongehøjens børnehus, Aabenraa Syd	1.000	5.995	6.995	887	6.108	6.108	I
Færdiggørelsesarbejder - 2024						391	I
Kultur- og Fritidsudvalg:							
Forsamlingshuse 2022- 2026	200	-23	177	177	0	0	I
Nyt museumsbyggeri, Aabenraa	3.000	6.460	9.460	-157	9.617	9.617	I
Anlægstilskud Museum Sønderjylland 2023	0	1.084	1.084	1.084	0	0	A
Fritidsråd Anlægspulje	200	0	200	200	0	0	I
Vision- og handleplan for Frøslevlejren	5.500	1.081	6.581	789	5.792	5.792	I
Halpulje til større og min- dre opgaver 2022-2026	2.500	1.852	4.352	3.093	1.259	1.259	I

ÅRSBERETNING 2023

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindeligt B2023	Tillægsbevilling/ overførsler	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	
Handicaptilet Michelsens Gaard	0	133	133	133	0	0	A
Etablering af kunstig badesø (Bylderup)	2.000	3.000	5.000	959	4.041	4.041	I
Svømmehallen ved Arena Aab./levetidsforlængende	700	-25	675	429	246	246	I
Svømmehallen ved Arena Aab./ny anlæg	4.000	1.043	5.043	3.007	2.036	2.036	I
Facaderenovering GYM. Skolevænget 33	0	2.300	2.300	0	2.300	2.300	I
Skolevænget 33, bygning 11	0	3.490	3.490	0	3.490	3.490	I
Vinterbadere, off. toiletter, videoovervågning. Sønderstrand	0	500	500	10	490	490	I
Telemuren	1.000	434	1.434	1.434	0	0	A
Specialindretning af bygning 11, Skolevænget 33	0	1.000	1.000	80	920	920	I
Social- og Seniorudvalg:							
Plejeboligstrategi - projektering og opstart		75	75	0	75	75	I
Rhedersborg - servicearealer		14	14	12	2	0	A
Rhedersborg - boligdel		618	618	619	0	0	A
Rhedersborg - servicearealtilskud		-320	-320	-320	0	0	A
Plejhjemmet Grønningen - servicearealer		121	121	120	1	0	A
Plejhjemmet Grønningen - boligdel		711	711	712	-1	0	A
Plejhjemmet Grønningen - servicearealtilskud		-960	-960	-960	0	0	A
Brandsikring af plejeboliger, boenheder mv.	3.250	1.431	4.681	1.683	2.998	2.998	I
Brandsikkerhed i kommunale almennyttige boliger	0	0	0	2.493	-2.493	-2.493	I
Velfærdsteknologi		2.992	2.992	1.045	1.947	1.947	A
Hærvejshuset	19.500	47.476	66.976	24.305	42.671	42.671	I
Istandsættelse Bostedet Mejerihaven		1.913	1.913	0	1.913	1.913	I
Kirkeplads 3A-F, istandsættelse		250	250	0	250	250	I
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter:							
Industrifornyelse Padborg Erhvervsområde	0	1.460	1.460	1.402	58	58	I
Områdefornyelse Nordlig gågade, Aab.nord	0	-5.887	-5.887	-233	-5.654	-5.654	I
Områdefornyelse Tinglev	0	-1.518	-1.518	-1.553	35	35	I

ÅRSBERETNING 2023

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindeligt B2023	Tillægsbevilling/ overførsler	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	
Udviklingsplaner byfornyelse	0	381	381	0	381	381	I
Områdefornyelse Bolderslev	0	-1.364	-1.364	-1.474	110	110	I
Udviklingsplan dyrskueplads	0	1.944	1.944	158	1.786	1.786	I
Strandpromenaden færdiggørelse	0	4.800	4.800	0	4.800	4.800	I
Landdistrikternes Materialepulje	0	209	209	-112	321	321	I
Nordlig ende gågade, nedrivning ejendom	0	20	20	20	0		A
Lyreområdet	2.920	-707	2.213	7	2.206	2.206	I
Udviklingspulje Ålandet	2.960	779	3.739	1.479	2.260	2.260	I
Udviklingspulje Røde Kro	3.500	3.209	6.709	2.740	3.969	3.969	I
Udviklingspulje Kliplev	2.650	2.642	5.292	677	4.615	4.615	I
Landsbyforskønnelsespulje	0	2.286	2.286	841	1.445	1.445	I
Pulje til engangsaktiviteter, Projekter landdistrikter	0	3.445	3.445	255	3.190	3.190	I
Byfornyelse Torvecenter Padborg	0	800	800	508	292	292	I
Padborg udviklingsplan version 2.0	0	161	161	0	161	161	I
Padborg transportcenter	500	500	1.000	0	1.000	1.000	I
Nedrivning Kruså Vandmølle	0	20	20	20	0		A
Byrumsforbindelse, Nørreport	0	2.100	2.100	0	2.100	2.100	I
BFU, Tilbagebetalte midler uden refusion	0	111	111	-2	113	113	I
BFU, Restbevilling gl.komm. til tilskud	0	32	32	31	1	0	A
Bygningsforbedringsudvalget 2021	0	-32	-32	-40	8	0	A
Bygningsforbedringsudvalget 2022	0	169	169	104	65	65	I
Bygningsforbedringsudvalget 2023	250	0	250	158	92	92	I
Skolevænget 33	0	8.212	8.212	2.291	5.921	5.921	I
Pumpestation ved Mølleåens udløb	0	7.325	7.325	19.992	-12.667	-12.667	I
Afledt infrastrukturomk. ved nybyggeri	0	0	0	0	0		I
Cykelsti mellem Rens og Burkal	0	330	330	335	-5		A
Trafik lysanlæg motorvejsanlæg Padborg	0	0	0	0	0		A
Cykelstipulje	6.000	-6.000	0	0	0		A
Motorvejsbro ved Bov	0	3.723	3.723	442	3.281	3.281	I
Dobbeltrettet cykelsti langs Øster Løgumvej	0	6.029	6.029	207	5.822	5.822	I

ÅRSBERETNING 2023

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindeligt B2023	Tillægsbevilling/ overførsler	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024	
El-laderstander vejareal	0	1.500	1.500	1.570	-70		A
Cykelsti på Haderslevvej etape 3	0	5.000	5.000	17	4.983	4.983	I
Cykelsti på Møllemærsk	0	1.800	1.800	240	1.560	1.560	I
Cykelforhold, Hærvejen	0	1.557	1.557	1.487	70	70	I
Cykelhandlingsplan	0	500	500	0	500	500	I
Cykelstier mellem Granhaven og Funkevej i Rødekre	0	7.850	7.850	67	7.783	7.783	I
Udvalget for Bæredygtig Udvikling:							
Tinglev Mose, erstatninger, regulativer	0	929	929	180	749	749	I
Klimatilpasningsprojekter 2014	0	76	76	75	1	0	A
Implementering vand og naturplaner 2016	0	0	0	12	-12	-12	I
Pumpestation ved Dr. Marg. Vej regulativ	0	245	245	81	164	0	A
Afvandingsprojekter og sandfang i vandløb	0	182	182	27	155	155	I
Pulje til klima, biodiversitet	0	527	527	76	451	451	I
Pulje til bæredygtighed	0	500	500	44	456	456	I
OPI Padborg vest	0	1.868	1.868	481	1.387	1.387	I
I ALT	92.753	153.678	246.431	93.890	152.541	152.480	-

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Det korrigerede budget vedrørende skattefinansierede anlæg udgør i 2023 i alt 246,4 mio. kr. Regnskabet viser et samlet forbrug på 93,9 mio. kr.

Forbruget vedrører i alt 93 anlægsprojekter i 2023, hvoraf 24 afsluttes med et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der tilføres kassebeholdningen. Anlægsregnskaber med bruttoudgifter på minimum 2 mio. kr. aflægges særskilt.

Regnskab for de afsluttede anlæg fremgår af bilagshæftet.

Der er 69 igangværende skattefinansierede anlæg, og der søges samlet overført et rådighedsbeløb på 152,5 mio. kr. til 2024. De væsentligste overførsler vedrører:

- 42,7 mio. kr. vedrørende Hærvejshuset
- -12,7 mio. kr. vedrørende Pumpestation ved Mølleåens udløb
- 9,6 mio. kr. vedrørende Nyt museumsbyggeri, Aabenraa
- 9,0 mio. kr. vedrørende Anlægspulje til prisstigninger
- 7,8 mio. kr. vedrørende Cykelsti mellem Granhaven og Funkevej, Rødekre
- 7,7 mio. kr. vedrørende Fjordskolen, tagrenovering
- 6,1 mio. kr. vedrørende Kongehøjens Børnehus, Aabenraa Syd
- 5,9 mio. kr. vedrørende Skolevænget 33.

Note 4 Jordforsyning

Tabellen viser oversigt på byggemodninger, jordkøb og salg fordelt på projekter samt forbrug i 2023.

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2023	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrige- ret B2023	Regnskab 2023	Afvigel- ser	Heraf overføres til 2024	
Jordforsyning boligformål:							
Køb af jord til boligformål (ØU)	3.000	4.723	7.723	0	7.723	7.723	I
Salgsindtægter boligformål, rammebevilling 2023 (ØU)	-4.000	4.000	0	0	0	0	A
Salgsindtægter 2023 afsl. udstyknings boligformål (ØU)	0	-1.367	-1.367	-753	-614	0	A
Damms Have, Felsted - salg af grunde (ØU)	0	0	0	0	0		I
Visøparken, Løjt Kirkeby - salg af grunde (ØU)	0	-452	-452	-452	0		I
Visøparken, Løjt Kirkeby - storparcel (ØU)	0	-1.674	-1.674	-1.674	0		I
Lyreskovvej, Bov 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-720	-720	-720	0		I
Midtkobbøl, Kollund 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-492	-492	-492	0		I
Bovrup matr. 618a,618d - salg af grund, mageskifte (ØU)	0	-72	-72	-72	0		I
Kirkevej, Felsted - salg af grunde (ØU)	0	9	9	9	0		I
Engparken, Tinglev - stor- parcel (ØU)	0	7	7	7	0		I
Engparken, Tinglev - ar- kæologisk forundersøgelse (ØU)	0	55	55	0	55	55	I
Lergård matr. 4949a Kol- strup, arkæologisk forun- ders. (ØU)	0	200	200	0	200	200	I
Køb af ejendommen Lejr- vejen 69 ved Frøslevlejren (ØU)	0	30	30	0	30	0	A
Centrumgade 48, Padborg - nedrivning af ejd. (ØU)	0	690	690	155	535	535	I
Byggemodn. Langhus 5. etape (PTL)	0	622	622	624	-2	0	A
Byggemodning Lyreskoven 2. etape (PTL)	0	694	694	186	508	508	A
Byggemodning Felsted (PTL)	0	4.514	4.514	2.404	2.110	2.110	I
Færdiggørelse af boligom- råder 2023 (PTL)	0	1.000	1.000	957	43	0	A
Jordforsyning erhvervsformål:							

ÅRSBERETNING 2023

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2023	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrige- ret B2023	Regnskab 2023	Afvigel- ser	Heraf overføres til 2024	
Køb af jord til erhvervsfor- mål (ØU)	3.400	13.679	17.079	0	17.079	17.079	I
Køb af jord til erhvervsfor- mål (ØU) (NY)						323	I
Salgsindtægter erhvervs- formål, rammebevilling 2023 (ØU)	-2.500	39.949	37.449		37.449	37.445	A
Klipleve Erhverv NV - salg af grunde (ØU)	0	-233	-233	-233	0	0	I
Salgsindtægter 2023 afsl. udstyknings erhvervsf. (ØU)	0	-3.518	-3.518	-3.518	0	0	A
Udgravning af jordfast for- tidsminde (ØU)	0		0	0	0	0	A
Køb og nedrivning af ejd. Hjerneshøjvej 4, Klipleve (ØU)	0	167	167	132	35	0	A
Køb og nedrivning af ejd. Brundevej 1, Rødekro (ØU)	0	275	275	314	-39	0	A
Bov matr.nr. 5 vest for mo- torvej - salg af grunde (ØU)	0	-16.835	-16.835	-16.835	0	0	I
Bov matr.nr. 168 vest for motorvej - salg af grunde (ØU)	0	-19.363	-19.363	-19.363	0	0	I
Erhvervsbyggemodning Padborg, Skand. vej 1. etape (PTL)	0	721	721	344	377	0	A
Erhvervsbyggemodning Padborg, Skand. vej 2. etape (PTL)	0	8.485	8.485	6.459	2.026	2.026	I
Færdiggørelse af erhvervs- områder 2022 (PTL)	700	0	700	211	489	0	A
Jordforsyning ubestemte formål:							
Nedrivning af ejendomme	0	810	810	304	506	506	I
I ALT	600	35.904	36.504	-32.006	68.510	68.510	-

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Det korrigerede budget vedrørende jordforsyning udgør i 2023 i alt netto 36,5 mio. kr. Regnskabet viser en samlet nettoindtægt på 32,0 mio. kr.

På jordforsyningsområdet kan der igen i 2023 konstateres betydelige indtægter fra salg af jord til erhvervsformål.

Der søges samlet set overført et rådighedsbeløb på 68,5 mio. kr. til 2024 på jordforsyningsområdet. De væsentligste overførsler vedrører:

- 37,4 mio. kr. vedrørende Salgsindtægter, erhvervsformål, søges overført til Køb af jord til erhvervsformål

- 17,1 mio. kr. vedrørende Køb af jord til erhvervsformål
- 7,7 mio. kr. vedrørende Køb af jord til boligformål, søges overført til Rammebeløb til byggemodning, boligformål.

På jordforsyningsområdet er der 13 projekter, der i 2023 er afsluttet med et samlet mindreforbrug (over hele projektperioden) på netto 0,3 mio. kr. Mindreforbruget overføres til køb af jord til erhvervsformål i 2024.

Note 5 Låneoptagelse

I 2023 er der optaget lån for 28,2 mio. kr. med baggrund i låneadgang for 2022.

Dispositioner i 2023, herunder de afholdte anlægsinvesteringer, udløser en låneadgang som er opgjort til 14,7 mio. kr., og som forventes optaget inden udgangen af april 2024.

Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden

Tabellen viser indbetalte grundkapitalsindskud i 2023 samt saldo i landsbyggefonden.

Grundkapitalsindskud (1.000 kr.)	Oprindelig B2023	Tillægs Bevilling/overførsler	Korrigeret B2023	Regnskab 2023	Afvigelser	Heraf overføres til 2024
Primo saldo landsbyggefond				192.114		
Grundkapitalindskud						
Hjelmrode	0	200	200	200	0	0
DVB Renovering Møllevej, Hjordk.	0	100	100	0	100	100
Kapitaltilførs.Boligsyd afd. 2 Kruså	0	100	100	100	0	0
Boligsyd, Nørrekær	0	50	50	0	50	50
Fjordbakkerne	0	12.410	12.410	0	12.410	12.410
Grønningen	0	4.172	4.172	4.172	0	0
Grundkapital Bovrup	0	1.882	1.882	1.882	0	0
Grundkapital Rhedersborg	0	1.209	1.209	1.209	0	0
DVB renovering afd. 10 Padborg	0	200	200	0	200	200
Grundkapital, buffer skema C	0	300	300	0	300	300
Grundkapital almene boliger	3.500	0	3.500	0	3.500	3.500
Grundkapital seniorbofællesskab	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500
Ikke disponeret	0	1.494	1.494	0	1.494	1.494
Indskud i alt	3.500	24.617	28.117	7.563	20.554	20.554
Ultimo saldo landsbyggefond				199.677		

Grundkapitalindskud til Landsbyggefonden udgør et mindreforbrug på 20,554 mio. kr., og hele beløbet søges overført til 2024.

Der er afregnet følgende til Landsbyggefonden:

- Aabenraa Andelsboligforening (Hjelmrode) 0,200 mio. kr.
 - Boligsyd afd. 2 Kruså (Kapitaltilførsel) 0,100 mio. kr.
 - Grønningen 4,172 mio. kr.
 - Bovrup 1,882 mio. kr.
 - Rhedersborg 1,209 mio. kr.
- I alt 7,563 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2023 i alt 199,677 mio. kr., som jævnfør regnskabsreglerne ikke opføres i balancen.

Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Tabellen viser opgørelsen på driftsoverførsler fra budget 2023 til budget 2024.

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige ovf.	Øvrige BK 30/9	I alt
Økonomiudvalg	7.024	0	10.704	5.085	3.134	25.947
Arbejdsmarkedsudvalg	300	0	9.712	0	0	10.012
Børne- og Uddannelsesudvalg	4.522	562	3.760	0	0	8.844
Kultur- og Fritidsudvalg	1.728	1.088	3.590	0	0	6.406
Social- og Seniorudvalg	5.666	2.046	1.307	0	2.500	11.519
Sundheds- og Forebyggelses- udvalg	280	0	0	0	0	280
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	-90	0	-1.747	335	0	-1.502
Udvalget for Bæredygtig Ud- vikling	9	0	-3.347	130	0	-3.208
I ALT	19.439	3.696	23.979	5.550	5.634	58.298

Garantioverførslerne blev godkendt i Byrådet på mødet, den 31. januar 2024.

Garantioverførslerne over 4% blev godkendt i Byrådet på mødet, den 25. oktober 2023.

Overførsler på Puljer og projekter samt Øvrige overførsler pr. 31/12 2023, er godkendt i Byrådet på mødet, den 20. marts 2024.

Øvrige overførsler 30/9 er godkendt i Byrådet på mødet, den 29. november 2023.

Der er samlet set en øget opsparring på i alt 6 mio. kr. i forhold til 2022.

Tabellen viser opgørelsen på overførte rådighedsbeløb på anlægsprojekter fra budget 2023 til budget 2024.

Overførte rådighedsbeløb på anlæg m.m. (1.000 kr.)	Overførsler BK 30/9	Overførsel 31/12	I alt
Økonomiudvalg	10.609	9.918	20.527
Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
Børne- og Uddannelsesudvalg	6.685	21.226	27.911
Kultur- og Fritidsudvalg	0	30.191	30.191
Social- og Seniorudvalg	0	47.362	47.362
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	0	0	0
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	21.749	40.597	62.346
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	2.547	3.186	5.733
Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden	0	20.554	20.554
Skattefinansierede anlæg og grundkapitalindskud i alt	41.590	173.034	214.624
Jordforsyning – Boligformål	2.245	11.131	13.376
Jordforsyning – Erhvervsformål	0	56.873	56.873
Jordforsyning – Offentlige formål	0	0	0
Jordforsyning – Ubestemte formål	0	506	506
Jordforsyning i alt	2.245	68.510	70.755
I ALT	43.835	241.544	285.379

Overførsler i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30/9 2023 er godkendt i Byrådet på mødet, den 29. november 2023.

Overførsler pr. 31/12 2023 er godkendt i Byrådet på mødet, den 20. marts 2024.

Indskud i Landsbyggefonden udgør 20,554 mio. kr. af anlægsoverførslerne ved regnskabsafslutningen.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Tabellen viser bevægelsen på kommunens materielle anlægsaktiver i 2023

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 31.12.2022	373.109	2.378.167	183.131	126.348	152.261	3.213.016	145.910
Tilgang	0	118.704	12.978	11.587	-44.834	98.434	35.122
Afgang	-239	0	-4.446	0	0	-4.685	-45.494
Kostpris 31.12.2023	372.870	2.496.871	191.662	137.935	107.427	3.306.765	135.538
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	0	-1.363.271	-127.757	-109.817	0	-1.600.845	0
Årets afskrivninger	0	-61.142	-14.304	-7.543	0	-82.989	
Årets nedskrivninger	0	0	-			0	
Afskrivninger afhændede aktiver	0					0	
Værdiregulering	0		2.811			2.811	
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0	-1.424.413	-139.250	-117.360	0	-1.681.023	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	372.870	1.072.457	52.412	20.575	107.427	1.625.742	135.538
Offentlig ejendomsværdi *	678.189	2.073.346					
Afskrivning (over antal år)		30 år	15 år	3-5 år			
Aktiver tilhørende selvejende institutioner udgør	1.563	13.680	694	0	0	15.937	0

*) Senest opgjort pr. 31.12.2022. Der foreligger ikke opdaterede data som følge af udrulningen af de nye offentlige ejendomsvurderinger.

Note 9 Aktier og andelsbeviser

Tabellen viser værdien af ejerandele i eksterne selskaber

	2023		Seneste regnskabsår
	Ejerandel i %	Indre værdi 1.000kr.	
Forsyningsvirksomheden ARWOS A/S	100%	2.264.260	2022
Aabenraa Havn	100%	253.388	2022
Modtagestation Syddanmark I/S	9,33%	1024	2022
A/S Plantningselskabet	0,69%	281	2022
Brand og Redning Sønderjylland	38,50%	24.269	2022
I alt		2.543.222	

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 2022	Ultimo 2023
Lån til betaling af beboerindskud	14.684	13.257
Indefrosne ejendomsskatter	7.719	8.193
Lån til invalidebiler og boligindretning	6.274	6.248
Tilslutningsbidrag vedr. bolig- og erhvervsgrunde	16.531	-840
Indskud ældre- og plejeboliger	613	566
Andet	5.773	6.788
I alt	51.594	34.212

Ændringen i tilgodehavende tilslutningsbidrag kan henføres til, at Arwos i 2023 har overtaget kommunens udlæg jf. finansieringsoversigten side 7.

Note 11 Deponeringer

Deponiet i Sdr. Hostrup blev lukket pr. 31.12.2022. Deponering vedrører reetablering af deponiet. I henhold til lovgivningen skal der deponeres et beløb til finansiering af reetableringen af tidligere lossepladser. Arwos har løbende indbetalt for deponeret mængde til Aabenraa Kommune, hvilket i alt udgør 8,848 mio. kr. 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 0,187 mio.kr.

Note 12 Mellemlægning med forsyningsområderne

Aabenraa Kommune har en netto forpligtelse på 9,6 mio. ved forsyningsområderne.

Tabellen viser mellemregning med de enkelte områder.

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Deponering til reetablering af lossepladsen (til gode ved kommunen)	-8.845	-8.848
Øvrige forsyningslignende områder (industriamspor og renholdelse af gågaden)	-1.380	-786
I alt	-10.228	-9.634

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

Note 13 Kortfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Tilgodehavender ved staten	51.402	38.806
Mellemregning mellem årene	8.506	13.580
Tilgodehavender i betalingskontrol	60.425	67.866
Aktiver tilh. selvejende institutioner	15.003	11.879
I alt kortfristede tilgodehavender	135.336	132.132

Kortfristede tilgodehavender er faldet med 3,2 mio. kr., hvilket kan tilskrives følgende:

Tilgodehavende ved staten omhandler dels forskudsrefusion vedr. januar 2024, og som er modtaget ultimo december 2023, samt dels rest-refusion for 2023, hvor købsmoms for november og december 2023, som afregnes i februar/marts 2024 udgør den væsentligste del.

Tilgodehavender i betalingskontrol (kommunens tilgodehavender ved borgere, virksomheder og andre kommuner) omfatter 3.261 sager, hvor der for et år siden var 1.129 flere sager. Den gennemsnitlige restance pr. sag er opgjort til 22.124 kr/sag, hvor det året før udgjorde 13.268 kr/sag. Afskrivninger på tilgodehavender i 2023 har udgjort 2,319 mio. kr. Baggrunden for faldet i antallet af sager er, at tilgodehavender vedr. ejendomsskat er indfriet, og at opkrævningsopgaven nu er overført til staten. Baggrunden for at den gennemsnitlige restance er vokset i 2023, er at der med udgangen af 2023 er dannet få meget store regninger i forbindelse med grundsalg.

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 steget fra en nettogæld på 82,9 mio. kr. primo 2023 til en nettogæld på 91,6mio. kr. ultimo 2023. 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 2022	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	267	124
Bankindeståender udenfor PM-aftale	-94.351	66.406

PM-aftaler

Beholdningsoversigt -1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Beholdning primo	300.346	337.814
Indskud	75.000	0
Realiseret afkast (renter og kursgevinster) *	2.006	7.307
Urealiseret afkast **	-39.538	15.345
Beholdning ultimo	337.814	360.466
Specifikation af beholdning:		
Bank beholdning	14.081	971
Obligationer		
Danske børsnoterede obligationer	267.509	289.922
Emerging market obligationer	1.788	1.979
Virksomhedsobligationer (high yield)	25.539	34.907
	294.836	326.808
Aktier		
Danske aktier	0	0
Globale aktier	28.897	32.688
Emerging market aktier	0	0
	28.897	32.688
PM-aftale ultimo	337.814	360.467
Likvide beholdninger i alt (1.000 kr)	243.730	426.997

*) 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 2023

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2022	-2.666,8
Årets resultat af det skattefinansierede område ex afdrag ældreboliger og feriemidler	-138,7
Forskydning i anlægsaktiver bogført direkte på egenkapitalen	3,2
Regulering af leasingforpligtigheden	0,6
Regulering af tjenestemandspensionsforpligtigheden (note 16)	-34,2
Regulering af feriepengeforpligtigheden	0,5
Regulering af hensættelser til arbejdsskader (note 16)	-105,9
Regulering af hensættelser vedrørende ældreboliger	0,8
Regulering af indre værdi i selskaber, hvor Aabenraa Kommune har en ejerandel (note 9)	-36,8
Grundkapitalindskud ældreboliger	-5,4
Afskrivninger af restancer og billån	2,1
Kurs og indeksreguleringer	7,3
Kurs og indeksreguleringer PM-aftale	-15,3
Egenkapital 31.12.2023	-2.988,8

Note 16 Hensatte forpligtigelser

Tabellen viser fordeling af de hensatte forpligtigelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Tjenestemandspensioner	-471.382	-437.175
Arbejdsskadeerstatninger	-153.178	-47.274
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup	-15.852	-15.852
Forpligtelse i alt	-640.412	-500.301

Der er foretaget en fornyet beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen i 2023. Beregningen udviser:

- Bruttoforpligtelse 988,2 mio. kr.
- Værdi af genforsikring 469,9 mio. kr.
- Indestående bonuskonto 81,1 mio. kr.
- Nettoforpligtelse 437,2 mio. kr.

På baggrund af denne beregning er nettoforpligtelsen faldet til 437,2 mio.kr. Baggrunden for faldet er primært, at renteniveauet er steget siden sidste beregning, samt at forpligtelsen gælder for et år mindre, idet der ikke har været nytildgang af tjenestemænd i 2023.

Der er foretaget en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger i 2023. Jf. principper for regulering i aktuarberegningen er der foretaget regulering til 47,3 mio. kr. Årsagen til den markante nedregulering af arbejdsskadeerstatningerne er dels det markant højere renteniveau ift. niveauet, da den foregående aktuarberegning blev udarbejdet, og dels at opgørelsesprincipperne er ændret.

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 jf. note 11 forventes behov for yderligere 15,9 mio. kr.

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-1.540	-1.448
Kommunekredit	-587.798	-573.105
Realkredit	-4.332	-4.429
Ældreboliglån	-140.825	-182.660
Gæld vedr. færgeinvesteringer	-1.998	-1.858
Finansielt leasede aktiver	-15.503	-16.061
Lån/leasing i alt	-751.996	-779.561
Lønmodtagernes Feriemidler	-124.496	-112.543
Langfristet gæld i alt	-876.492	-892.104

Konvertering af lån

Der er ikke foretaget lånekonverteringer i 2023.

Nye 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 2023 på baggrund af låneramme i 2022 optaget lån på 28,2 mio. kr.

Endvidere er der til finansiering af ældreboliger (Ny Grønningen, Rhedersborg) optaget 47,3 mio.kr. samt 4,9 mio kr. vedr. Brandsikring af ældreboliger, til erstatning for byggekredit under opførelsen.

Anden langfristet gæld

Sammen med den langfristede gæld optræder ikke-afregnede feriemidler til "Lønmodtagernes Feriemidler" efter overgang til ny ferielov. Ved udgangen af 2023 er der et uafregnet mellemværende med Lønmodtagerne Feriemidler på 112,5 mio. kr., som over tid afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med, at medarbejdere fratræder Aabenraa Kommune. I 2023 er denne gæld nedbragt med 12,0 mio. kr. Uafregnede feriemidler indekseres en gang årligt over egenkapitalen efter udmelding fra LD-fonde.

Den almindelige langfristede gæld er i 2023 afdraget med 43,3 mio. kr. ligesom lån knyttet til ældreboliger er afdraget med 13,4 mio. kr. Den samlede indeksering af feriemidler udgør 3,3 mio. kr. og indeksering vedr. ældreboliger udgør 3,4 mio. kr.

Samlet er den langfristede gæld nedbragt med 64,9 mio. kr. hvor der bevillingsmæssigt var forudsat 68,7 mio. kr.

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de kortfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Bygge kredit	-53.518	0
Anden gæld	-10.682	-9.122
Kirkelige skatter og afgifter	-13	-13
Skyldige feriepenge	-140.470	-141.033
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-128.541	-154.802
Mellemregning mellem årene	-87.005	-96.621
Mellemregningskonti	-79.586	-106.608
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-15.003	-11.879
Øvrig gæld i alt	-514.818	-520.078
Nettogæld legater fonds mv.	-13.121	-13.449
Kortfristet gæld i alt	-527.939	-533.527

Etablerede byggekreditter i forbindelse med etablering af Ny Grønningen og Rhedersborg samt brandsikring af ældreboliger er indfriet i 2023.

Skyldige feriepenge er i 2023 steget med 0,6 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 2023 steget fra 128,5 mio. kr. til 154,8 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 tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene steget fra en nettogæld på 82,9 mio. kr. primo 2023 til en nettogæld på 91,6 mio. kr. ultimo 2023. 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.)	2022	2023
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Fjernvarmeselskaber Kommunekredit/Nykredit	127.100	138.148
Private vandværker	3.253	3.048
Idrætsformål:		
Svømme- og idrætscentre *	4.718	7.519
Andre lokale selskaber og institutioner	95.838	87.204
I alt	230.909	235.919
Kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri		
• Jyske Realkredit	136.752	133.126
• Lån Nykredit	417.760	409.187
• Lån Realkredit Danmark	193.386	188.588
I alt	747.898	730.901
Kautionsforpligtelser vedrørende byfornyelser		
• Lån Nykredit	5.763	5.321
• Lån Realkredit Danmark	7.248	7.253
I alt	13.011	12.574
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser samt kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri i alt	991.817	979.394
Garantiforpligtelse med solidarisk hæftelse		
Fælleskommunale selskaber:		
Udbetaling Danmark(solidarisk hæftelse)**	1.144.800	918.800
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.136.617	1.898.194
Andre eventualforpligtelser Leasingforpligtelser, operationel leasing (sidestillet med lejeaftaler og derfor ikke optaget på status).	0	0
Andre eventualforpligtelser Tilbagekøb af jord	19,7	0,0

* Stigning i garantistillelse har baggrund i, at en garanti for en hal fejltagtig ikke er oplyst til os for regnskab 2022. Garantien er stillet i 2021.

** Kommunerne hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark jf. Udbetaling Danmark-lovens §32, stk. 6.

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	0	0
Kommunekredit	2003	6.900	2023	Var. til fast	0	0
Nordea	2010	39.910	2027	Var. til fast	11,794	46
Nordea	2011	24.518	2034	Var. til fast	12,872	-591
Nordea	2012	32.835	2037	Var. til fast	19,124	207
Danske Bank	2022	48.841	2046	Var. til fast	46,763	-1,118
Total		160.004			90,553	-1,456

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.

Aabenraa Kommune anvender renteswaps til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -1,5 mio. kr., og er påvirket, af renteniveauet pr. 31. december 2023. Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den negative værdi er et udtryk for, at de

samme swaps vil kunne handles til en lavere 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 2023 ikke udført denne type opgaver.

ANVENDT REGNSKABS- PRAKSIS

Generelt

Regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

Det er præciseret, at Aabenraa kommune ikke har mellemværende med det 100 % kommunalt ejede forsyningsselskab Arwos, som ikke allerede fremgår af balancens poster.

Regnskabsprincipper for det udgiftsbaserede regnskab

Supplementsperiodens udløb for regnskabsår 2023 er fastsat til den 15. januar 2024.

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 balancen 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

Aktivtype	Levetid
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 leasingydelser 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.

Al drift, anlæg og administration vedrørende vand, spildevand og renovation sker i sær-skilte selskaber med egen bogføring og uden Aabenraa kommunes medvirken. Aabenraa Kommunes Mellemsgning med forbrugerne er derfor afspejlet i de bogførte ejerandele, jf ovenfor.

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.

Afskrivning af tilgodehavender foretages på det tidspunkt, hvor tab/uerholdelighed kon-stateres.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig og faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed. Forpligtigelsen indreg-

nes, såfremt det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignede vilkår er indregnet i balancen med en værdi opgjort efter aktuarmæssige principper. Der er foretaget fornyet aktuarberegning i 2023.

Der foretages en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger hvert 5. år. Dette er senest sket i 2023.

Deponiet i Sdr. Hostrup, som drives af Arwos, havde en kortere levetid end forventet, og er lukket ned ultimo 2022. 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.

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 restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

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 pengeinstitutioner, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

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

Fonde, legater og deposita

Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater og deposita, som Aabenraa Kommune administrerer, 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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for regnskabsåret 2023

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.
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	-1.906.319
14.71.04.	Resultattilskud	-5.526.380
14.71.05.	Grundtilskud	-6.708.108
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-43.476
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-448.469
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.103
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-84.375
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-37.158
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-40.800.605
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-7.131.775
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-237.429
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-1.975
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.194.324
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.234.218
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-9.591.299
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-728.452
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.672.270
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-306.612
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.293.808
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-413.652
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-450.068
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-327.556
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.144.616
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0

17.35.02.	Tilbagebetalinger	43.128
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	435.532
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	-1.023.024
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	-232.300
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-598.358
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-26.020
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-6.880.154
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-964.719
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-3.616.398
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-255.695
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-456.463
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-78.699.990
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.064.108
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.117.736
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	1.492.086
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	77.358
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-816.596
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-58.292
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-6.303.909
	Refusion i alt	193.350.705

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.479.357
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-803.767
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-14.258.612
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.938.844
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-866.882
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	94
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.643.290
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-54.974.566
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-61.203
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-100.932
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-669.941
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-33.486.518
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-33.457.659

Refusion i alt	-
	158.741.475

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
	-
Refusion og tilskud i alt	352.092.180

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	71.579.161
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	31.166
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	148.852
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	228.521.155
17.64.13.	Seniorpension	52.864.043
Medfinansiering i alt		353.144.377