



Aabenraa
Kommune



Årsregnskab 2021

INDHOLD

Borgmesterens forord.....	2
Kommuneoplysninger.....	3
Påtegninger.....	4
Ledelsens påtegning.....	4
Revisionens påtegning.....	5
Årets økonomiske resultat.....	6
Regnskabsopgørelse.....	6
Finansieringsoversigt.....	7
Likviditetsudvikling.....	8
Balance.....	9
Personaleoversigt.....	10
Hoved og Nøgletal.....	11
Befolkningsudvikling.....	12
Regnskabsoversigt.....	13
Balance oversigt.....	14
Noter til regnskab og balance.....	15
Note 1 Indtægter.....	15
Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt.....	16
Note 3 Anlæg.....	24
Note 4 Jordforsyning.....	28
Note 5 Låneoptagelse.....	29
Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden.....	29
Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb.....	30
Note 8 Materielle anlægsaktiver.....	31
Note 9 Aktier og andelsbeviser.....	32
Note 10 Langfristede tilgodehavender.....	32
Note 11 Deponeringer.....	32
Note 13 Kortfristede tilgodehavender.....	33
Note 14 Likvide beholdninger.....	34
Note 15 Egenkapital.....	35
Note 16 Hensatte forpligtigelser.....	35
Note 17 Langfristede gældsforpligtelser.....	36
Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser.....	37
Kautions- og garantiforpligtelse.....	38
Swapaftaler.....	39
Opgaver udført for andre myndigheder.....	39
Afsluttede anlægsarbejder.....	40
Anvendt regnskabspraksis.....	41

BORGMESTERENS FORORD

2021 har igen været et år præget af COVID19 pandemien. Mange opgaver og aktiviteter er blevet løst i løbet af året, mens andre aktiviteter er udsat på grund af nedlukningen primært i starten af 2021. Resultatet heraf afspejler sig i Aabenraa kommunes regnskab for 2021.

Byrådet indgik i 2020 et budgetforlig for 2021, der skulle sætte fokus på den bæredygtige vækst 2.0. En retning der trods COVID19 er blevet arbejdet med igennem hele 2021.

Med vedtagelsen af Strategi for bæredygtig udvikling i Aabenraa Kommune har Byrådet sat det strategiske fundament for arbejdet med miljømæssig, social og økonomisk bæredygtighed. Med deltagelse i partnerskabet DK2020 løftes på den miljømæssige dimension og giver en mere konkret mulighed for at udmønte ambitionerne om at samarbejde om udvikling i fællesskaber og prioritere handling i hverdagen.

På anlægsområdet bærer resultatet præg af, at der er mange projekter i gang rundt om i kommunen, bl.a. er områdefornyelsesprojektet ved Nørreport i Aabenraa, nedrivning af Røde Kro gamle skole, plejehjemmet i Tinglev, det forventes indflytningsklar i starten af 2022 mens dag-institutionsbyggeriet Mølleløkke i Bov løb ind i et byggestop i løbet af 2021. Investeringsniveauet har dog været under niveauet i forhold til de seneste år, idet der i årets løb er anvendt 117 mio. kr. på anlægsinvesteringer ex. jordforsyning, mens der overføres ca. 164 mio. kr. til igangværende anlæg til 2022. Jordforsyningsområdet har igen i 2021 været i vækst idet der er solgt flere byggegrunde både til erhvervsudstyknings og boliger, end i de tidligere år.

Regnskabet for 2021 viser samlet set et tilfredsstillende resultat. Der er tale om et godt regnskab der viser, at vi evner at føre en ansvarlig økonomisk politik.

I 2021 har Aabenraa Kommune haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,1 mia. kr. samt afholdt driftsudgifter på i alt 3,9 mia. kr. Dette har ført til et overskud på den ordinære drift på 183mio. kr., hvilket er 36 mio. kr. bedre en det oprindelige vedtagne budget. Hovedforklaringerne på forbedringen af overskuddet på ordinær drift, kan primært henføres til mindreforbrug på bl.a. institutionsområderne og opgaver der som følge af COVID19 er udsat til 2022. Staten har delvist kompenseret for merudgifter til COVID19, mens den ansvarlige økonomiske styring på alle områder har bidraget til at stort set alle områder i 2021 har overholdt budgetrammerne.

Kommunens serviceudgifter på 2,8 mia. kr. er ca. 8 mio. kr. under den udmeldte service-ramme fra staten og dermed bidrager Aabenraa Kommune igen positivt til overholdelse af det aftalte loft på den samlede kommunale serviceramme.

Aabenraa kommunes likviditet er øget i løbet af 2021. Ændringen kan primært forklares ved, at Aabenraa kommune har øget overførslerne på anlæg, resultatet af kommunens drift samt at betalingsfristen til leverandører i starten af 2021 igen blev normaliseret.

Indbyggertallet er steget i 2021 og udgør med udgangen af året 58.750 indbyggere i Aabenraa kommune. Dette er 223 borgere flere end ved udgangen af 2020. Stigningen skyldes især nettoindvandring på over 700 borgere.

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

Jan Riber Jakobsen
Borgmester.

KOMMUNEOPLYSNINGER

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

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. marts 2022 aflagt årsregnskabet for 2021 for Aabenraa Kommune til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Aabenraa, den 30. marts 2022

Borgmester Jan Riber Jakobsen

Kommunaldirektør Tom Ahmt

Vicekommunaldirektør Søren Lorenzen

Revisionens påtegning

Kommunens eksterne revision skal i henhold til Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. senest den 15. juni 2022 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 2021

(Mio. kr.) *)	Oprindeligt budget 2021	Overførsler fra 2020	Tillægs bevillinger 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
Indtægter	-4.165	0	11	-4.154	-4.155	-1
Driftsudgifter incl. renter	4.018	100	-62	4.057	3.972	-46
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-147	100	-51	-97	-183	-86
Anlæg (inkl. jordforsyning)	141	150	-32	258	102	-156
RESULTAT	-6	250	-83	161	-81	-242
Netto låneoptagelse	4	0	16	20	62	42
Finansforskydninger	3	19	-40	-18	-47	-29
ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING	1	270	-108	163	-66	-229

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

Samlet resultat

Aabenraa Kommune har i 2021 haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,155 mia. kr. samt afholdt driftsudgifter på i alt 3,972 mia. kr., hvilket medfører et overskud på den ordinære drift på 183 mio. kr. Resultatet er udtryk for en forbedring på 86 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget i 2021. Samlet set er der tale om et tilfredsstillende resultat. En væsentlig forklaring på forbedringen af overskuddet på ordinær drift kan især henføres til en fortsat øget opsparing på institutionsområderne, og derudover har COVID19 også i 2021 påvirket aktivitetsniveauet, og på nogle områder gjort det vanskeligt at afholde planlagte udgifter. Derudover har en meget ansvarlig økonomisk styring på tværs af områderne bidraget til, at stort set alle områder i 2021 har overholdt budgetrammerne.

Aabenraa Kommune har i 2021 afholdt udgifter på i alt 26,8 mio. kr. afledt af COVID19. Heraf er 8,9 mio. kr. blevet kompenseret af Staten.

På anlægsområdet er der anvendt netto 102 mio. kr. i 2021 inkl. jordforsyningen, og bruttoanlægsforbruget udgør 119 mio. kr. På jordforsyningsområdet kan der også i 2021 konstateres betydelige indtægter fra salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Der er i lighed med regnskabet for 2020 fortsat tale om forskydning af større beløb mellem årene på anlægsområdet.

Aftale om kommunernes økonomi for 2021

Service- og anlægsrammen ifølge økonomiaftalen mellem KL og Regeringen har fastlagt en serviceramme for Aabenraa Kommune på 2,783 mia. kr. i 2021. Regnskabsresultatet viser et forbrug på 2,775 mia. kr. og resultatet er således 8 mio. kr. under aftalen.

Tilsvarende viser anlægsudgifter i 2021 et bruttoanlægsforbrug på 118,9 mio. kr. som er under den forholdsmæssige anlægsramme for Aabenraa kommune

Det økonomiske politiske mål

Byrådet har i 2019 godkendt den økonomiske politik for perioden 2019-2023, og regnskabsresultatet viser at den økonomiske politik efterleves på følgende parametre:

Mål	Målsætning 2021 mio. kr.	Regnskab 2021 mio. kr.
Resultat af ordinær drift	80	182,9
Ændring af kassebeholdning	-10	65,6
Kassebeholdning ultimo 2021	100	273,7
Gennemsnitlig kassebeholdning	175	505,0

FINANSIERINGSOVERSIGT

Tabellen viser finansieringsoversigt for 2021

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Forskel (regnskab-Korr.budget)
Likvide beholdninger primo	164,0	208,1	208,1	0,0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	5,9	-161,0	80,8	241,7
+/- Lånoptagelse	53,7	50,4	50,4	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	-2,7	18,4	46,5	28,1
+/- kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	0,4	0,4
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-58,1	-70,7	-112,4	-41,8
Likvide beholdninger ultimo	162,8	45,2	273,7	111,0

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

Øvrige finansforskydninger består i hovedposter af:

	Budget 2021	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Forskel
Øget refusionstilgodehavende hos Staten	0,0	0,0	-7,7	-7,7
Stigning i leverandørgæld	0,0	0,0	67,1	67,1
Stigning i tilgodehavender hos borgere og	0,0	0,0	-17,8	-17,8
Ændring i mellemregning mellem årene	0,0	0,0	-3,2	-3,2
Grundkapitalindskud	-2,7	-22,2	-1,6	20,6
Træk på byggekredit	0,0	50,6	20,5	-30,1
Udlæg, tilslutningsbidrag	0,0	-10,0	-7,1	2,9
Andre poster	0,0	0,0	-3,7	-3,7
I alt	-2,7	18,4	46,5	28,1

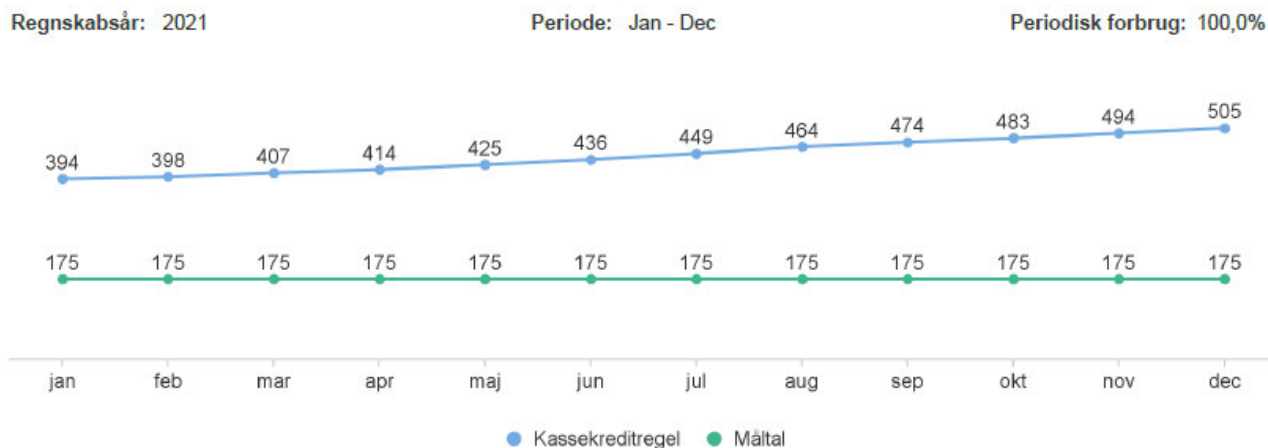
Finansieringsoversigten viser baggrunden for ændringer i kommunens likvide beholdninger, dels resultat af kommunens virksomhed, dels finansforskydninger og dels også i form af ændringer i lån.

Afvigelserne på finansforskydninger skyldes hovedsagelig:

- Normalisering af betalingsfristen til leverandør fra straks betaling som følge af COVID19 til 30 dages betalingsfrist. Denne ændring fra og med primo 2021 har øget leverandørgælden med 67,1 mio. kr.
- Overførsel af grundkapital fra 2020 udgjorde 19,5 mio. kr. Der er alene udbetalt 1,6 mio. kr. i 2021, der overføres det resterende beløb på 20,6 mio. kr. til 2022. Heraf er 19,8 mio. kr. disponeret.
- Overførsel på 44,4 mio. kr. fra 2020 på byggekredit til finansiering af boliger på Rhederborg og Grønningen hvoraf der er anvendt 20,5 mio. kr. i 2021. Derudover er der budgetteret med en byggekredit til brandsikring i ældreboliger på 6,2 mio. kr. Der er således et udisponeret beløb på 30,1 mio. kr. der overføres til 2022.
- Udlæg til tilslutningsbidrag på erhvervsudstyknings på Padborg vest blev godkendt i byrådet i 2020 med 10 mio. kr., som er overført til 2021, hvor der er udbetalt 7,1 mio. kr. Resten overføres til 2022
- Øgede tilgodehavender på 17,8 mio. kr. hvilket primært kan henføres til en stigning vedr. mellemkommunale krav på 9,0 mio. kr.

LIKVIDITETSUDVIKLING

Figuren viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet målt over 365 dage i 2021



Opgørelsen over kommunens gennemsnitlige likvidbeholdning (set over 365 dage) udgør 505 mio. kr. ved udgangen af 2021 mod 395 mio. kr. i 2020. Dette er en tilgang på i alt 110 mio. kr.

En del af baggrunden for den stigende likviditet i 2021 har sammenhæng med normalisering af betalinger til leverandører, idet normale betalingsbetingelser har været gældende i 2021. I 2020 anvendtes straksbetaling pga. COVID19.

Endvidere har anlægsaktivitet i 2021 også betydning for udviklingen målt over 365 dage, idet der for anlæg er overført uforbrugte anlægsbevillinger på 204 mio. kr mod 169 mio. kr. året før.

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

BALANCE

Tabellen viser udviklingen i balancen for 2021

Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Bevægelser
AKTIVER			
<i>Materielle anlægsaktiver</i>	1.611.627	1.599.599	-12.028
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>	2.524.209	2.574.803	50.594
Anlægsaktiver i alt	4.135.836	4.174.402	38.566
Omsætningsaktiver	300.449	333.811	33.362
Likvide beholdninger	208.073	273.717	65.644
AKTIVER I ALT	4.644.358	4.781.930	137.572
PASSIVER			
Egenkapital	-2.146.088	-2.253.503	-107.415
Hensatte forpligtelser	-1.101.638	-1.084.366	17.272
Langfristede gældsforpligtelser	-973.439	-915.673	57.766
Kortfristede gældsforpligtelser	-423.193	-528.389	-105.195
PASSIVER I ALT	-4.644.358	-4.781.930	-137.572

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

Værdien af de materielle anlægsaktiver er faldet med 12 mio. kr. hvilket primært skyldes nedskrivning på materielle anlægsaktiver.

Værdien af de finansielle anlægsaktiver er steget med 50,6 mio. kr. hvilket skyldes at værdien af ejerandele i Aabenraa Havn og Arwos er steget.

Omsætningsaktiver eksklusive likvide beholdninger er steget med 33,4 mio. kr. Den primære årsag hertil er forskydninger i mellemregning mellem årene som er ændret med 33 mio. kr., samt at tilgodehavender er steget med 16 mio. kr. medens værdien af ejendomme og grunde til salg er faldet med 16 mio. kr.

Likvide aktiver er steget med 65,6 mio. kr. Årsagerne fremgår af finansieringsoversigten på side 7.

I 2021 er egenkapitalen steget med 107,4 mio. kr. Ud over årets overskud på 80,8 mio.

kr. er en væsentlig årsag tillige at der er foretaget en ny beregning af forpligtelse i forhold til tjenestemandspensioner. Denne hensættelse er reguleret ned med 43,8 mio. kr.

Der er tillige foretaget en regulering af forpligtelse vedr. arbejdsskader på 12,2 mio. kr. med udgangspunkt i aktuarberegning fra 2019. I 2021 er der tillige optaget en forpligtelse på 15,9 mio. kr. til afvikling af deponi i Sdr. Hostrup.

Den langfristede gæld er faldet med 58 mio. kr. En væsentlig forklaring herpå er at der i 2021 er foretaget første afregning af inde-frosne feriemidler vedr. tidligere ansatte.

De samlede stigning i den kortfristede gæld udgør 105,2 mio. kr. og kan ud over forskydninger i mellemregning mellem årene henføres til en stigning i leverandørgælden på 67 mio. kr. som bl.a. skyldes at der i 2021 er ændret betalingsadfærd i forhold til 2020 vedr. kreditorer, idet kommunen igen er overgået til normale betalingsfrister. Endvidere er der trukket 21 mio. kr. på byggekrediten, og skyldige feriepenge er steget med 8 mio. kr.

PERSONALEOVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i personaleforbruget

Område	Helårsansatte 2019	Helårsansatte 2020	Helårsansatte 2021
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3	5	4
Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0
Transport og infrastruktur	40	44	38
Undervisning og kultur	1.058	1.057	1.027
Sundhedsområdet	128	128	134
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.288	2.283	2.287
<i>Ansatte ved institutioner med egen lønadministr.</i>	158	184	201
Sum i alt	3.674	3.701	3.691
Fællesudgifter og administration m.v.	582	596	585
I alt	4.256	4.297	4.276

I forhold til 2020 er antallet af helårsansatte faldet med 21 personer.

Ændringerne er primært sket på følgende områder:

Dagpasningsområdet, hvor der er en tilgang på 17 personer, samt Undervisnings- og kulturområdet, hvor der er et fald på 30 personer.

Endelig er der et fald i administrative medarbejdere på 11 personer.

De samlede lønomkostninger (art 1) er i 2021 opgjort til 1.962 mio. kr.

HOVED OG NØGLETAL

Tabellen viser udviklingen i nøgletal

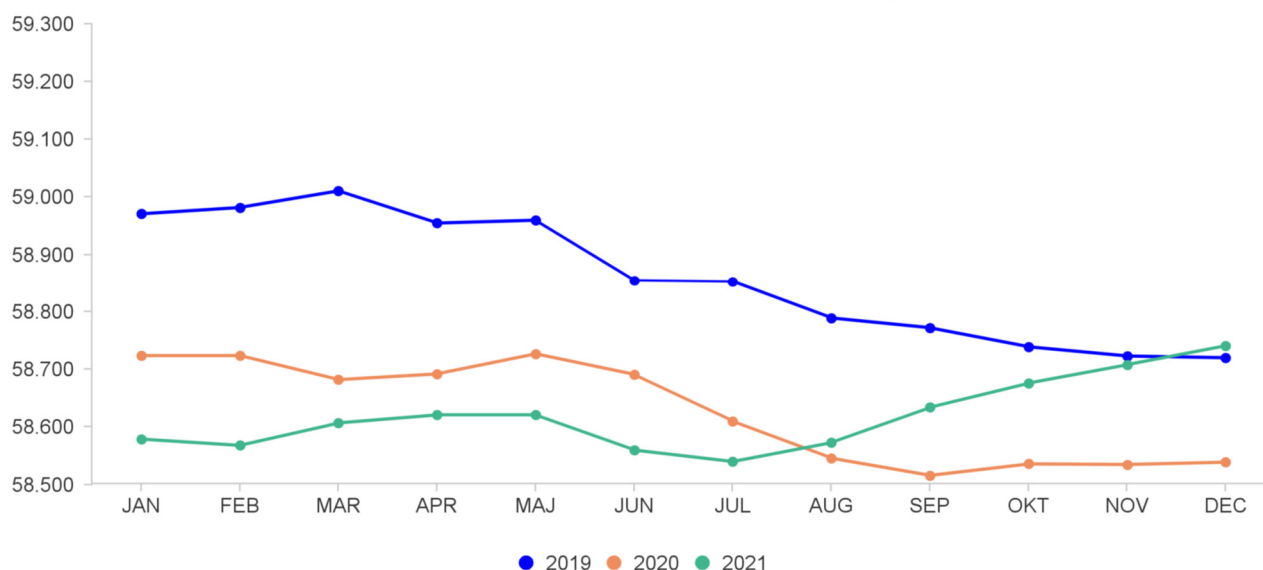
Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-108.047	-111.050	-182.947
Resultat af det skattefinansierede område	76.946	-95.354	-80.761
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver	4.124.655	4.133.956	4.174.402
Omsætningsaktiver i alt	589.962	508.522	607.528
Heraf likvide beholdninger (kassekredit/obligationsbeholdning)	219.828	208.073	273.717
Balance, passiver			
Egenkapital	-2.819.583	-2.146.088	-2.253.503
Hensatte forpligtigelser (Tjenestemandspensioner og arbejds-skadeerstatninger)	-449.253	-1.101.638	-1.084.366
Langfristet gæld	-853.435	-973.439	-915.673
- Heraf gæld vedr. ældreboliger (brugerbetalte)	-186.164	-173.283	-159.732
- Heraf gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler	-66.214	-186.403	-137.364
Diverse nøgletal			
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	427.360	393.856	504.964
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) (kassekreditreglen)	7.269	6.721	8.595
Langfristet gæld excl. feriemidler pr. indbygger (kr.)	13.403	13.431	13.248
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliger og feriemidler (kr.)	10.234	10.474	10.529
Skatteudskrivning			
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	165.588	171.135	172.253
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	18,9	18,9	18,9
Indbyggertal pr. 31. december	58.734	58.600	58.750
Revision – ikke-revisionsydelse jf. bek. 311 af 27.3.2019 §1 stk.2 *)	33	149	80

*) i forhold til regnskabet for 2020 er der foretaget ændring, idet der alene er medtaget ikke-revisionsydelse i opgørelsen. Tal for 2019 og 2020 er genberegnet på dette grundlag.

BEFOLKNINGSUDVIKLING

Grafen viser befolkningsudviklingen i de 3 seneste år

Befolkningsudvikling i Aabenraa Kommune - seneste 3 år (ultimo måneden)



Indbyggertallet er i 2021 steget, idet der ved udgangen af året var 58.750 indbyggere i Aabenraa Kommune. Der er et samlet fødselsunderskud på 83 borgere, men samtidig har der været en nettotilflytning på 306 borgere – samlet er der således en befolknings-tilvækst på 223 borgere i 2021.

Befolkningsændringerne fordeler sig aldersmæssigt således:

- 4 færre børn (0-17 år),
- 173 færre i den erhvervsaktive alder (18-64 år),

Tabellen viser befolkningsregnskabet pr. kvartal inde-værende år

- 344 flere ældre – heraf udgør stigningen i aldersgruppen 80+ år 136 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, afgørelser mm.

Der er således ikke sammenhæng til tabellen i årsregnskabet for 2020.

	1.kvt 2021	2.kvt 2021	3.kvt 2021	4.kvt 2021	Hele 2021
Befolkningen primo (beregnet *)	58.531	58.604	58.557	58.631	58.531
Fødte	124	130	156	124	534
Døde	145	146	135	191	617
Fødselsoverskud	-21	-16	21	-67	-83
Tilflyttede	599	527	744	535	2.405
Indvandring	182	196	378	276	1.032
Samlet tilflytning	781	723	1.122	811	3.437
Fraflyttede	610	648	978	574	2.810
Udvandring	76	105	89	51	321
Samlet fraflytning	686	753	1.067	625	3.131
Nettotilflytning	95	-30	55	186	306
Befolkningstilvækst	74	-46	76	119	223
Befolkningen ultimo	58.605	58.558	58.633	58.750	58.750

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

REGNSKABSOVERSIGT

Tabellen viser regnskabet for 2021 på hovedområder

Note	1.000 kr.	Oprindelig budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
1	Indtægter				
	Skatter	-2.570.834	-2.570.254	-2.570.448	194
	Tilskud og udligning	-1.594.195	-1.583.744	-1.584.512	768
2	Driftsudgifter				
	Økonomiudvalg				
	Serviceudgifter	415.002	432.982	412.459	20.523
	Puljer og generelle reserver	53.408	43.492	40.376	3.115
	Arbejdsmarkedsudvalg				
	Serviceudgifter	16.808	17.176	15.997	1.179
	Overførselsudgifter	868.641	863.891	865.313	-1.422
	Forsikrede ledige	124.713	109.203	99.049	10.154
	Børn og Uddannelsesudvalg				
	Serviceudgifter	1.011.010	1.047.192	1.019.271	27.921
	Overførselsudgifter	12.454	9.929	9.648	281
	Kultur og Fritidsudvalg				
	Serviceudgifter	99.687	112.275	109.080	3.196
	Social og Sundhedsudvalg				
	Serviceudgifter	961.124	994.985	977.266	17.719
	Overførselsindkomster	1.413	1.413	1.540	-127
	Aktivitetsbestemt medfinansiering	267.173	267.173	267.169	4
	Teknik og Miljøudvalg				
	Serviceudgifter	170.808	145.708	147.945	-2.237
	Vækstudvalg for land og by				
	Serviceudgifter	6.070	6.519	6.225	294
	Renter	10.029	4.702	677	4.025
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-146.689	-97.358	-182.947	85.589
3	Anlæg				
	Økonomiudvalg	18.606	-7.010	3.762	-10.772
	Børn og Uddannelsesudvalg	24.735	44.366	27.239	17.127
	Kultur og Fritidsudvalg	12.859	19.935	7.587	12.348
	Social og Sundhedsudvalg	39.035	93.491	34.160	59.332
	Teknik og Miljøudvalg	23.930	69.528	15.615	53.913
	Vækstudvalg for land og by	16.550	33.883	29.084	4.799
	Anlægsudgifter i alt	135.715	254.194	117.448	136.746
4	Jordforsyning	5.100	4.131	-15.262	19.393
	RESULTAT I ALT	-5.873	160.967	-80.761	241.728
5	Låneoptagelse	-53.688	-50.400	-50.400	0
17	Afdrag på lån	58.065	70.650	112.448	-41.797
6	Grundkapitalindsud	2.762	22.231	1.650	20.581
	Øvrige finansforskydninger	-18	-40.205	-48.581	8.376
	ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING	1.248	163.243	-65.644	228.887
7	Overførsler mellem årene				

+ = Udgifter/merforbrug og
 - = Indtægter/mindreforbrug

BALANCE OVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i kommunens balance i 2021

Noter		Ultimo 2020	Ultimo 2021
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	358.982	349.114
8	Bygninger	955.387	1.045.100
	Tekniske anlæg mv.	65.148	60.353
	Inventar	20.832	17.691
	Anlæg under udførelse	211.277	127.341
	I alt	1.611.627	1.599.599
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
9	Ejerandel af selskaber og Aabenraa Havn	2.474.744	2.523.569
10	Øvrige langfristede tilgodehavender	50.673	52.559
11	Deponeringer	7.956	8.481
6	Indskud i Landsbyggefonden	0	0
12	Mellemregning med forsyningsvirksomheder	-9.164	-9.806
	I alt	2.524.209	2.574.803
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.135.836	4.174.402
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
8	Ejendomme og grunde til salg	172.305	156.745
13	Tilgodehavender	109.590	159.045
	Pantebreve	18.554	18.020
14	Likvide beholdninger (inkl. obligationer)	208.073	273.717
	I alt	508.522	607.528
	AKTIVER I ALT	4.644.358	4.781.930
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-636	-636
15	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-9.379	-16.359
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.773.916	-1.739.349
	Finansiell egenkapital	-362.157	-497.159
	I alt	-2.146.088	-2.253.503
16	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-1.101.638	-1.084.366
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-973.439	-915.673
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-11.161	-11.650
18	Øvrig gæld	-412.032	-516.739
	I alt	-423.193	-528.389
	PASSIVER I ALT	-4.644.358	-4.781.930

+ = aktiver og

- = passiver

NOTER TIL REGNSKAB OG BALANCE

Note 1 Indtægter

Tabellen viser kommunens hovedindtægter i 2021

(1.000 kr.)	Oprindelig B2021	Tillægs bevilling	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelser
Skatter					
Personskatter	-2.382.613	-108	-2.382.721	-2.382.721	0
Selskabsskatter	-46.592	0	-46.592	-46.592	0
Andre skatter	-4.923	0	-4.923	-4.941	-18
Grundskyld	-132.006	688	-131.318	-131.463	-145
Dækningsafgift	-4.700	0	-4.700	-4.731	-31
Skatter i alt	-2.570.834	580	-2.570.254	-2.570.448	-194
Tilskud og udligning					
Generelle tilskud/udligning	-1.417.332	14.244	-1.403.088	-1.403.088	0
Særlige tilskud	-184.500	-9.852	-194.352	-194.352	0
Beskæftigelsestilskud	0	7.968	7.968	7.968	0
Kommunalt bidrag til regionerne	6.637	0	6.637	6.636	-1
Moms	1.000	-1.909	-909	-1.676	-767
Tilskud og udligning i alt	-1.594.195	10.451	-1.583.744	-1.584.512	-768
Indtægter i alt	-4.165.029	11.031	-4.153.998	-4.154.960	-962

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

Indtægter fra skatter udgør 2.570 mio. kr. og indtægter fra generelle tilskud mm. udgør 1.585 mio. kr.

Der er en afvigelse på skatter på -194 tkr. som primært kan henføres til at der ikke er foretaget budgettilpasning til realiseret indtægt vedr. grundskyld.

Der er en afvigelse på tilskud og udligning på -768 tkr., som kan henføres til et større momsrefusion.

Der budgetteres årligt med en nettoudgift på 1 mio.kr. til momsreguleringer. Indtægten på 1,7 mio. kr. vedrører primært efterregulering af moms for året 2020 som er konstateret ved en gennemgang af regnskabet.

Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel - Arbejdsmarkedsudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprinde- lig B2021	Korrige- ret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto af- vigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:	16.808	17.176	15.997	1.179	409	770
Øvrige sociale udgifter	16.808	17.176	15.997	1.179	409	770
Overførselsudgifter	993.354	973.094	964.362	8.732	8.732	0
Sygedagpenge og Revalidering	144.958	164.561	167.138	-2.578	-2.578	0
Kontanthjælp	97.787	83.909	82.579	1.330	1.330	0
Integration og Enkeltydelse	8.560	6.984	7.313	-329	-329	0
Ledighedsydelse og fleksjob	169.711	151.332	149.029	2.303	2.303	0
Førtidspension	389.591	399.371	401.033	-1.662	-1.662	0
Øvrige sociale udgifter	58.034	57.734	58.220	-486	-486	0
Forsikrede ledige	124.713	109.203	99.049	10.154	10.154	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	1.010.162	990.269	980.358	9.911	9.141	770

+ =Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Arbejdsmarkedsudvalget viser resultatet for 2021 et samlet mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Dette svarer til 1 % af udvalgets nettodriftsbudget på 990,3 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et mindreforbrug på politikområdet Forsikrede ledige på 10,2 mio. kr., som kan henføres til at ledigheden har udviklet sig bedre end forventet.

Arbejdsmarkedsudvalgets samlede budget til overførselsudgifterne blev som følge af midtvejsreguleringen for 2021 nedjusteret med 27,0 mio. kr. Ved årets sidste bevillingskontrol blev budgettet til overførselsudgifterne tilført 6,3 mio. kr. til finansiering af forventede merudgifter. I forhold til de forsikrede ledige blev der overført et mindreforbrug fra 2020 på i alt 16,2 mio. kr. til finansiering af en forventet negativ efterregulering for 2020 af beskæftigelsestilskuddet i 2021. Den endelige efterregulering var på 8,0 mio. kr. Af restbudgettet på 8,3 mio. kr. blev 3,7 mio. kr. tilført kassen til finansiering af forlængelsen af investeringsstrategien KI-JOS til 2023 og det resterende beløb på 4,6 mio. kr. blev overført til budgetværnspuljen under Økonomiudvalgets område.

Samlet er Arbejdsmarkedsudvalgets oprindelige budgetramme i 2021 blevet nedjusteret med netto 19,9 mio. kr., hvoraf de væsentligste er omtalt i ovenstående.

Der overføres i alt 9,1 mio. kr. til 2022, hvoraf 7,6 mio. kr. vedr. overførselsudgifter (budgetgaranti/øvrige overførsler) overføres til en pulje under Økonomiudvalget. Overførslen er med henblik på at kunne imødegå reguleringer af overførselsudgifterne. Derudover overføres 1,2 mio. kr. vedr. KIK II indsatser samt 0,4 mio. kr. vedr. garanti-overførsler til Arbejdsmarkedsudvalget.

Investeringsstrategier

KIK II

Byrådet godkendte i 2018 investeringsstrategien KIK II med det formål at reducere antallet af borgere på kontant- og uddannelseshjælp med en 1/3 til under 800 i medio 2022. Antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere er reduceret til 584 ultimo 2021 og gennemsnittet for året er 641.

KIJOS

Byrådet godkendte februar 2019 investeringsstrategien KI-JOS for borgere, som modtager sygedagpenge eller som er i et jobafklaringsforløb. KI-JOS er forlænget til udgangen af 2023, som følge af COVID19.

Børne- og Uddannelsesudvalget

Tabel - Børne- og Uddannelsesudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprindeligt B2021	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto afvigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:	1.011.010	1.047.192	1.019.271	27.921	13.797	14.124
Skoler og Undervisning	593.583	622.554	599.564	22.990	14.022	8.968
Dagtilbud	249.001	251.330	248.648	2.682	447	2.157
Børn og Familie	168.426	173.308	171.060	2.249	-750	2.999
Overførselsudgifter	12.454	9.929	9.648	281	0	281
Skoler og Undervisning	1.668	168	-53	222	0	222
Børn og Familie	10.786	9.761	9.701	60	0	60
Børn- og Uddannelsesudvalget i alt	1.023.465	1.057.121	1.028.919	28.202	13.797	14.405

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Børne- og Uddannelsesudvalget viser resultatet for 2021 et regnskab et samlet mindreforbrug på 28,2 mio. kr. Dette svarer til 2,7 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.057,1 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor mindreforbruget primært kan henføres til opsparing på de aftalestyrede enheder, der omfatter skoler, daginstitutioner og børn og familieområdet. Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 15,1 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2020, hvor der var et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. Dagplejen kom i 2021 på en afviklingsplan, som overholdes idet der i 2021 er afviklet 0,1 mio. kr. ud over det planlagte.

Der er i alt 14 projekter i gang på området, hvor der i 2021 er et mindreforbrug på i alt 4,0 mio. kr., og heraf overføres 3,6 mio. kr.

til 2022. Det vedrører bl.a. "Projekt En bedre chance i livet" under Dagtilbud, "Projekt Sund skole" og "Tidlig Tysk" under Skole og Undervisning.

På området for øvrige udgifter er der et samlet mindreforbrug på 9,1 mio. kr. På Dagtilbud udgør mindreforbruget 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes flere indtægter fra andre kommuner samt færre udgifter til fripladser. På Skole og Undervisning er der et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., hvilket skyldes flere mellemkommunale indtægter samt færre udgifter til fripladser og søskendetilskud på SFO området. På Børn og Familieområdet er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket primært skyldes en højere statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager end forventet.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 14,4 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel – Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprindelig B2021	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto afvigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:						
Kultur og fritid	99.687	112.275	109.080	3.196	2.447	749
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	99.687	112.275	109.080	3.196	2.447	749

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Kultur- og Fritidsudvalget viser resultatet for 2021 et regnskab i balance med budgettet. Samlet set er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette svarer til 2,9 % af udvalgets nettodriftsbudget på 112,3 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på politikområdet under udvalget, hvor afvigelserne generelt skyldes mindreforbrug på grund af restriktioner og aflysninger af aktiviteter.

Samlet er der et merforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 0,5 mio. kr., svarende til 0,8 % af budgettet, hvilket er en stigning i forhold til 2020.

Derudover er der givet bevilling til dækning af merforbrug og mistede indtægter på grund af COVID19 på i alt 2,1 mio. kr.

Der er i alt 18 igangværende projekter på området, hvor der i 2021 er et mindreforbrug på i alt 2,7 mio. kr., som overføres til 2022 og vedrører bl.a. "Projekt Makerspace" og "Billedkunstrådets pulje".

Regnskabsresultatet på området for øvrige udgifter udviser et samlet mindreforbrug på

1,0 mio. kr. før overførsler. Dette kan henføres til bl.a. Eventpuljen, hvor der har været aflysninger af arrangementer. På Folkeoplysningsområdet, har foreningerne anvendt færre midler til materialetilskudspulje og leder- og instruktøruddannelser end oprindeligt ansøgt. Mindreforbruget på Telemuren og Aktiv campus event på i alt 0,3 mio. kr. søges overført i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Der er i årets løb givet en negativ tillægsbevilling vedrørende Telemuren på 0,6 mio. kr. og Visionsplan vandsportscenter på 0,6 mio. kr. Budgettet er flyttet til 2022. Der er fra drift omprioriteret midler til to anlægsprojekter, udbedring af varmtvandsbassin i Rødekro med 0,4 mio. kr. og opførsel af handicappetoilet ved Jacob Michelsens Gård med 0,5 mio. kr. Endvidere er der sket en budgetomplaceringen af 0,1 mio. kr. fra Børne- og Uddannelsesudvalget til Aktiv Campus event under Kultur- og Fritidsudvalget.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Tabel – Social- og Sundhedsudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprinde- lig B2021	Korrige- ret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto af- vigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:	961.124	994.985	977.266	17.720	20.176	-2.457
Visitation og Rehabilitering	595.996	606.350	613.554	-7.204	204	-7.408
Ældre	110.814	125.108	108.766	16.343	12.209	4.133
Handicap	104.132	110.001	104.522	5.479	5.418	61
Sundhed	138.834	143.962	141.380	2.582	1.873	708
Øvrige sociale udgifter	8.400	9.273	8.632	642	471	170
Driftspulje	2.948	291	413	-122	0	-122
Overførselsudgifter	1.413	1.413	1.540	-127	0	-127
Aktivtetsbestemt medfinansiering (KMF)	267.173	267.173	267.169	4	0	4
Social og Sundhedsudvalget i alt	1.229.710	1.263.572	1.245.975	17.597	20.176	-2.580

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Social- og Sundhedsudvalget viser resultatet for 2021 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 17,6 mio. kr. Dette svarer til 1,4 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.263,6 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor de væsentligste afvigelser er et merforbrug på 7,2 på mio. kr. vedrørende Visitation og Understøttelse, et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. vedrørende Senior, et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende Social og et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Sundhed. Merforbruget på 7,2 mio. kr. vedrørende Visitation og Understøttelse skyldes hovedsageligt merudgifter til hjemmepleje, løn til udpegede hjælpere (§94), pasning af døende, hjælpemidler og Forsorgshjem.

Mindreforbruget på 16,3 mio. kr. vedrørende Senior skyldes hovedsageligt mindreudgifter til de aftalestyrede enheder Hjemmeplejen og kommunale plejehjem samt mindreudgifter vedrørende Seniors fællesområde.

De aftalestyrede enheder har et samlet mindreforbrug på 18,5 mio. kr., og heraf overføres 15,4 mio. kr. til 2022, hvilket er et fald på 1,4 mio. kr. i forhold til 2021. Hertil bemærkes, at en enkelt aftalestyret enhed gik ind i 2021 med en afviklingsplan for merfor-

brug. Ved starten af 2022 er afviklingsplanerne øget med en yderligere, og der er således to afviklingsplaner i udvalgets regi.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 2,3 mio. kr. hovedsageligt til dækning af forventet merforbrug på politikområdet Visitation og Understøttelse i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30 september 2021. Hertil kommer, at der er foretaget samlede budgetomplaceringer mellem Social- og Sundhedsudvalget og andre udvalg på 7,0 mio. kr. Den største andel vedrører kompensation for COVID19 relaterede udgifter på 7,9 mio. kr., konsekvenser af midtvejsregulering, tilførsel af midler vedrørende oplevelsesindustri og hertil kommer, at der er foretaget reduktioner vedrørende besparelser i forbindelse med udbud.

Mindreudgifter vedrørende Puljer og projekter på i alt 4,8 mio. kr. overføres til 2022 og vedrører bl.a. "Aktivt liv med demens", "Flere hænder i ældreplejen", AUB-elever, "Screeningsprojekt spædbørn" og Aabenraa Krisecenter.

Mindreudgifter vedrørende Øvrige overførsler søges overført til 2022 og vedrører en planlagt temadag i 2021, som pga. COVID19 er blevet udskudt til februar 2022.

Regnskabet efter driftsoverførsler udviser et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til politikområdet Visitation og Understøttelse.

Teknik- og Miljøudvalget

Tabel - Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprindelig B2021	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto afvigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:						
Natur og Miljø	11.689	8.895	11.577	-2.682	-2.712	30
Ejendomme	22.408	1.568	1.631	-62	-221	159
Vejdrift	99.473	98.183	97.927	256	233	23
Vejtrafik	2.575	3.575	3.519	55	55	0
Kollektiv trafik	32.817	31.940	31.767	173	173	0
GIS og digitalisering	1.847	1.547	1.524	23	0	23
Teknik- og Miljøudvalget i alt	170.808	145.708	147.945	-2.237	-2.472	235

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Teknik- og Miljøudvalget viser resultatet for 2021 et regnskab med et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr. Det svarer til 1,53% af udvalget nettodriftsbudget på 145,7 mio. kr.

Der er i årets løb givet netto tillægsbevillinger på -4,5 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører overførsler fra 2020 til 2021 på -2,0 mio. kr. og -1,9 mio. kr. fra 2021 til 2022, derudover er der givet en tillægsbevilling på -0,7 mio. kr. til Natur og Miljø, som følger af projekter som ikke er realiseret.

Der er i årets løb omplaceret 20,6 mio. kr. mellem områderne, og heraf vedrører netto 20,6 mio. kr. bygningsvedligeholdelsespuljen, som er omposteret til institutionerne.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et merforbrug på pulje og projekter.

Merforbruget vedrørende puljer og projekter vedrører 3. partsprojekter for Natur og Miljø, som hovedsagelig drejer sig om vandløbsrestaureringer i Hvirlå samt Hostrup Sø biomaniipulation, og hvor der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. Projekterne fortsætter i 2022,

og der er givet tilsagn om finansiering af projekterne fra Staten. Derudover er der et mindreforbrug på Vejdrift på 0,3 mio. kr. På belægningsområdet har der været fokus på at opprioritere de strækninger og opgaver som har haft et efterslæb, og der har specielt været fokus på at give Klasse 4 vejene et løft. På bygningsområdet har den store opgave været at renovere tunnelen under Møllemærsk i Aabenraa. På driftsområderne er de grønne områders strukturer i fuld gang med at blive ændret i forhold til at skabe mere biodiversitet og dermed ændrede plejeniveauer i forhold til FN's verdensmål. Der er overført et merforbrug på området på 1,5 mio. kr. fra 2020 til 2021.

På området vedrørende de aftalestyrede enheder er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Færgeriet har i 2021 indført et online bookingsystem og betalingssystem, hvilket skal bidrage til en bedre kundeservice og bedre arbejdsdag på færgeriet.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som kan henføres til områderne vedrørende Natur & Miljø, Ejendomme og GIS & digitalisering.

Vækstudvalget for Land og By

Tabel – Vækstudvalget for Land og Bys regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprinde- lig B2021	Korrige- ret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto af- vigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:						
Jordforsyning	-125	-125	-268	143	0	143
Byfornyelse	762	762	662	100	0	100
Fysisk Planlægning	1.875	2.325	2.301	24	-330	354
Landdistrikter	1.277	1.276	1.274	2	0	2
Turisme	2.281	2.281	2.255	26	0	26
Vækstudvalget for Land og By i alt	6.070	6.519	6.225	294	-330	624

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Vækstudvalget for Land og By udviser resultatet for 2021 et regnskab i balance med budgettet, og et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det svarer til 4,5% af udvalgets nettodriftsbudget på 6,5 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevilling fra budgetforlig 2020 til Udviklingsplan Tinglev på 0,5 mio. kr. hvoraf der er overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2022 i forbindelse med bevillingskontrollen af 30. september 2021, og restbevillingen søges overført til 2022 ved regnskabsafslutningen. Der søges ligeledes om en overførsel af restbevillingen på 0,2 mio. kr. til 2022 vedrørende Visionsplan Torvecenter Padborg.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er merindtægter vedrørende Forpagtning/arealforvaltning på 0,1 mio. kr., her er der en ny fremtidig prisstruktur for antennemaster, som har afledt effekt på indtægterne. På byfornyelsesområdet er der et mindreforbrug 0,1 mio. kr. Midlerne vedrørende Byfornyelse og boligforbedring er fordelt på generelle rådgivningsudgifter på byfornyelse og til projekter i de mindre byer i forlængelse af udviklingsplanerne for disse. Endelig er der et mindreforbrug på Fysisk Planlægning på 0,2 mio. kr. Der er igangværende større planlægnings-opgaver/lokalplaner. Området nord for Kilen, Ensted erhvervshavn, solenergianlæg, Nørreportkvarteret, og lokalplaner i bl.a. Røde kro midtby, Stubbæk,

Kollund, Krusmølle, Pumpestation Mølleåen i Aabenraa samt samarbejde med Real Dania om byerne og det stigende havvand. Der er ligeledes igangsat udviklings- og analyseproces med lokalforeningen i Padborg Torvecenter. Denne udviklingsproces vil danne grundlaget for en igangsat lokalplan for området, og en visionsplan, som der er afsat midler til jf. budget 2022.

Mindreindtægter/merudgifter vedr. puljer og projekter på i alt 0,6 mio. kr. overføres til 2022 og vedrører projektet "Byerne og det stigende havvand". Der har for nuværende været en udgift på 1,2 mio. kr. til projektet. Aabenraa Kommune modtager 0,8 mio. kr. til at udvikle scenarier for de bynære havnearealer i Aabenraa fra partnerskabet Byerne og det stigende havvand mellem Miljø- og Fødevareministeriet og Realdania.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som især kan henføres til områderne vedrørende Jordforsyning, Byfornyelse samt Fysisk Planlægning.

Økonomiudvalget

Tabel – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2021

(1.000 kr)	Oprindeligt B2021	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelse	Heraf overføres til 2022	Netto afvigelse
Politikområde	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)-(3)	(5)	(6)
Serviceudgifter:	415.002	432.981	412.458	20.523	13.564	6.960
Fast ejendom	2.784	2.250	1.003	1.247	1.296	-49
Politisk organisation	12.454	11.850	10.864	986	986	0
Administrativ organisation	370.243	388.631	370.509	18.122	10.901	7.221
Intern forsikringspulje	6.235	6.267	6.417	-150	0	-150
Erhvervsudvikling	10.219	10.916	10.582	334	397	-63
Region Sønderjylland Schleswig	0	0	16	-16	-16	0
Brand & Redning Sønderjylland	13.067	13.067	13.067	0	0	0
Tværgående puljer	53.408	43.492	40.377	3.115	2.064	1.051
Løn- og barselspuljer	20.553	16.542	14.963	1.579	1.000	579
Tjenestemandspension	25.814	25.500	25.414	86	0	86
Generelle reserver	7.041	1.450	0	1.450	1.064	386
Økonomiudvalget i alt	468.410	476.473	452.835	23.638	15.628	8.011

+ = Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindreforbrug

For Økonomiudvalget viser resultatet for 2021 et mindreforbrug på 23,6 mio. kr., hvilket svarer til 4,96 % af udvalgets netto-driftsbudget på 476,4 mio. kr.

Den væsentligste afvigelse er på politikområdet Administrativ organisation på 18,1 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 8,0 mio. kr. som hovedsageligt vedrører overførsler fra 2020, og omplaceringer mellem områderne, som generelt er af teknisk karakter.

Mindreudgifter vedrørende områder omfattet af Dialogbaseret aftalestyring (garanti-overførsel) udgør 10,9 mio. kr. og heraf overføres 6,6 mio. kr. til 2022, hvilket er et fald i forhold til 2021.

Mindreudgifter vedrørende områder omfattet af puljer og projekter udgør 5,1 mio. kr. og heraf overføres 4,6 mio. kr. til 2022.

Mindreforbruget vedrører bl.a. Sekretariatet for Strategisk Energiplanlægning, puljen til energioptimering, bæredygtighedspuljen, barselspuljen og Budgetværn for COVID19. Strategisk energiplanlægning er et samarbejdsprojekt i de fire sønderjyske kommuner.

Bæredygtighedspuljen anvendes til investeringer i klimasikring og andre klimavenlige

tiltag, hvor restmidlerne på 2,2 mio. kr. overføres til 2022.

Barselspuljen udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og heraf overføres 1 mio. kr. til 2022. Budgetværnet til imødegåelse af netotomerudgifter afledt af COVID19 udviser efter udmøntning med i alt 17,9 mio. kr. et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som overføres til 2022.

Mindreudgifter vedr. området omfattet af øvrige overførsler udgør 7,6 mio. kr. og heraf overføres 4,4 mio. kr. til 2022.

Midler der overføres til 2022 vedrører restmidler vedrørende digitalisering af byggesagsarkiv, bestilte varer i 2021 til IT drift, midler til Tour de France, midler til eftervederlag til politikere samt midler til influenza-vaccination.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 8,0 mio. kr., som overvejende kan henføres til politikområdet Administrativ organisation. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt IT systemaftaler, kontorelever, personaleaktiviteter samt kurser, efteruddannelse og befordring, og er især begrundet i restriktionerne som følge af COVID19.

Note 3 Anlæg

Tabellen viser oversigt på skattefinansierede anlæg fordelt på projekter samt forbrug i 2021.

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2021	Tillægs Bevilling/ overførsler	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelser	Heraf overføres til 2022	A/I (*)
Økonomiudvalg:							
Servicearealtilskud - Ler- gården	0	0	0	0	0	0	I
Opsamling af mer-/min- dreforbrug anlæg	0	218	218	0	218		A
Erhvervsfremme, digitali- sering	2.499	-2.000	499	0	499	499	I
Brand og Redning Sønder- jylland - anlægsbidrag 2021	1.406	0	1.406	1.406	0		A
Salg af ejendomme 2020/2021	0	-20.734	-20.734	-7.756	-12.978	-12.978	I
Salg af ejendomme 2022	0	0	0	34	-34	-34	I
Registrering af arealer be- skyttet af NBL § 3	0	121	121	0	121	121	I
Tab af garanti - Okslund- vej 4, Bov	0	260	260	-544	804	804	I
Dr. Margrethes Vej 13, Aab. - renovering indr.	4.200	-488	3.712	3.331	381	381	I
Skelbækvej 2 - renovering af facader og gavle	0	94	94	41	53		A
Nedrivning af ejd. Vester- gade 14, Rødekre	11.000	-3.586	7.414	7.250	164	164	I
Børne- og Uddannelses- udvalg:							
Ny dagtilbudsstruktur Aabenraa Syd		27	27	0	27	27	I
Ny dagtilbudsstruktur Rø- dekro		559	559	520	39	0	A
Børnehuset Mølleløkke	16.740	1.110	17.850	10.119	7.731	7.731	I
Sandved Børnehave - køb af ejendom	1.100	-1100	0		0	0	A
Løjt Børnehus - udbygning	5.580	-1590	3.990	3.990	0	0	A
Integreret institution, Aabenraa Syd			2.600	95	2.506	2.506	I
Hærvejsskolen, Rødekre		1.495	1.495	1.029	467	0	A
Ravsted Børneunivers - gymnastiksal		1.195	1.195	1.182	13	0	A
Bylderup skole - renove- ring	1.315	3.220	4.535	4.489	46	0	A
Børn og Skole - Færdiggø- relsesarbejder 2019		136	136	-56	191	0	A
Digitalisering i folkeskolen		6.074	6.074	778	5.296	5.296	I
Færdiggørelsesarbejder Fjordskolen/terapibassin		651	651	651	0	0	A
Bolderslev skole		2.254	2.254	2.066	188	0	A
Lyreskovskolen - ventilati- onsanlæg		3.000	3.000	2.377	623	0	A
Færdiggørelsesarbejder 2021 - diverse projekter						1.376	I
Kultur- og Fritidsud- valg:							
Nyt museumsbyggeri, Aabenraa		1.668	1.668	0	1.668	1.668	I
Anlægstilskud Museum Sønderjylland	1.093	-16	1.077	1.077	0	0	A

Fritidstråd Anlægspulje	200		200	200	0	0	I
Vision- og handleplan for Frøslevlejren		950	950	49	901	901	I
Halpulje større og mindre opgaver	2.000	854	2.854	1.220	1.634	1.634	I
Ekstra vedligehold sv. hal-ler/friluftsbade		150	150	150	0	0	A
Ravsted Friluftsbad		24	24	24	0	0	A
Kunstgræsbane Løjt		1.000	1.000	830	170	0	A
Handicaptoliet Michelsens Gaard		1.085	1.085	24	1.061	1.061	I
Renovering værelsesfløj Frøslevlejren	3.000		3.000	2.490	510	0	I
Hjordkær multibane		1.000	1.000		1.000	1.000	I
Etablering af kunstig badesø (Bylderup)	1.100	-1.100	0		0	0	I
Udbedring af varmtvandsbassin Rødekrø		400	400	14	386	386	I
Svømmehallen ved Arena Aab./levetidsforlængende	666	177	843	372	471	471	I
Svømmehallen ved Arena Aab./ny anlæg	2.000	-169	1.831	40	1.791	1.791	I
Aabenraa Musikskole ombygning		1.053	1.053	1.042	11	0	A
Vinterbadere, off. toiletter, videoovervågning. Sønderstrand	2.800		2.800	56	2.744	2.744	I
Social- og Sundhedsudvalg:							
Ældre- og Handicapområ- det, boligstrategi	2.158	-500	1.658	0	1.658	1.658	I
Velfærdsteknologi	0	5.776	5.776	1.207	4.568	4.568	I
Hjælpe-middeldepot	30.000	0	30.000	970	29.030	29.030	I
Skimmelsanering og ud- bedring Bjerggade 4F	0	122	122	127	-4	0	A
Bygningsmæssige investe- ringe vedr. ny profil på RKC	0	500	500	13	487	487	I
Plejehjemmet Grønningen - servicearealtilskud	0	-960	-960	0	-960	-960	I
Plejehjemmet Grønningen - servicearealer	3.600	4.821	8.421	4.921	3.499	3.499	I
Plejehjemmet Grønningen - boligdel	0	30.376	30.376	19.786	10.590	10.590	I
Nygade 23 B-D, indretning af lokaler	0	273	273	113	160	0	A
Færdiggørelsesarbejder 2021 - Nygade 23 B-D						50	I
Brandsikring af plejeboli- ger	3.277	717	3.994	1.797	2.197	2.197	I
Rhedersborg - boligdel	0	12.462	12.462	4.964	7.497	7.497	I
Rhedersborg - serviceare- aler	0	870	870	261	609	609	I
Teknik- og Miljøudvalg:							
Tinglev Mose, erstatnin- ger, regulativer		239	239	126	113	113	I
Klimatilpasningsprojekter 2014		487	487	318	169	169	I
Implementering vand og naturplaner 2016		0					I
Pumpestation ved Dr. Marg. Vej regulativ		0					I
Rydning af træer langs vandløb		46	46	46	0		A
Afvandingsprojekter og sandfang i vandløb		499	499	284	215	215	I

Implementering vand og naturplaner 2015		180	180	90	90	90	I
Watertubes klimasikring	300	0	300	298	2		A
Pumpestation ved Mølleåens udløb	4.130	2.766	6.896	-3.575	10.471	10.471	I
Tilslutningsanlæg til motorvejen, Bodumv		1.482	1.482	1.482	0		A
Svingbaner Kassøvej		-471	-471	0	-471	-471	I
Afledt infrastrukturomk. ved nybyggeri		749	749	0	749	749	I
Cykelstipulje		150	150	0	150	150	I
Stoppestedprojekt		435	435	151	284	284	I
Store Okseø, oprydning		22	22	22	0		A
Adgangsforhold til offentlige toiletter	200	-200	0	0	0		A
Cykelsti Plantevænget		1.052	1.052	1.052	0		A
Bypark Rødebro	500	-500	0	0	0		I
Cykelsti mellem Rens og Burkal		8.502	8.502	927	7.575	7.575	I
Poppel Alle		670	670	144	526	526	I
Renovering toilet Padborg og Genner	800	600	1.400	1.249	151	151	I
Udskiftning gadelys	1.000	0	1.000	958	42	0	A
Asfalt veje, stier og fortove	10.000	0	10.000	10.000	0		A
Cykelstipulje	7.000	-6.300	700	0	700	700	I
Rundkørsel i Rødebro		2.980	2.980	1.550	1.430	1.430	I
Motorvejsbro ved Bov		25.000	25.000	60	24.940	24.940	I
Dobbeltrettet cykelsti langs Øster Løgumvej		6.300	6.300	0	6.300	6.300	I
Mobilitetsplan		410	410	433	-23	0	A
Mobilitetsplan 5 G		500	500	0	500	500	I
Vækstudvalget for Land og By:							
Områdefornyelse Aabenraa Midtbyplan	0	258	258	95	163		A
Industrifornyelse Padborg erhvervsområde	940	-691	249	0	249	249	I
Rambla	0	1.741	1.741	53	1.688	1.688	I
Områdefornyelse Nordlig gågade, Aabenraa Nord	2.000	2.136	4.136	3.660	476	476	I
Områdefornyelse Løjt Kirkeby	0	-470	-470	1.564	-2.034	-2.034	I
Områdefornyelse Tinglev	0	2.997	2.997	4.368	-1.371	-1.371	I
Udviklingsplaner byfornyelse	0	621	621	0	621	621	I
Områdefornyelse Bolderslev	0	3.440	3.440	4.361	-921	-921	I
Udviklingsplan Dyrskuepladsen	850	2.000	2.850	2.460	390	390	I
Strandpromenade etape 3, Sydhavn	0	327	327	81	246	246	I
Genforeningsparken	0	25	25	-30	55		A
Campusalle	0	655	655	480	175		A
Landdistrikternes materialepulje	0	775	775	196	579	579	I
Pyloner	0	443	443	364	79		A
Nedrivning Nørreport 5-13	8.000	1.850	9.850	9.159	691	691	I
Byfornyelse, Lyreområdet	750	150	900	244	656	656	I
Udviklingspulje Ålandet	710	50	760	317	443	443	I
Udviklingspulje Rødebro	1.500	-1.000	500	360	140	140	I
Udviklingspulje Klipleve	1.050	-404	646	452	194	194	I
Skibshavn Kilen	0	0	0	0	0	0	I
Byrum/skaterbane Nørreport	500	0	500	500	0		A
Midlertidige byrum	500	0	500	56	444	444	I

ÅRSBERETNING 2021

Område Nord for Kilen	-2.000	2.000	0	0	0	0	I
Landsbyforskønnelsespulje	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500	I
BFU - tilbagebetalte midler uden refusion	0	285	285	174	111	111	I
BFU - restbevilling gl. kommuner til tilskud	0	38	38	4	34	34	I
Bygningsforbedringsudvalget 2020	0	107	107	105	2		A
Bygningsforbedringsudvalget 2021	250	0	250	62	188	188	I
I ALT	136.214	115.380	254.194	117.449	136.745	134.991	

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Det korrigerede budget vedrørende skattefinansierede anlæg udgør i 2021 i alt 254,2 mio. kr.

Regnskabet viser et samlet forbrug på 117,4 mio. kr. Forbruget vedrører i alt 113 anlægsprojekter i 2021, hvoraf 35 afsluttes i 2021.

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

Der er i alt 78 igangværende skattefinansierede anlæg, hvor det uforbrugte rådighedsbeløb i 2021 overføres til 2022. I alt søges 135,0 mio. kr. overført til 2022.

De væsentligste overførsler vedrører:

- 29,030 mio. kr. vedrørende hjælpemiddeldepot (SSU)
- 24,930 mio. kr. vedrørende motorvejsbro ved Bov (TMU)
- -12,978 mio. kr. vedrørende salg af ejendomme 2020/2021 (ØK)
- 10,590 mio. kr. vedrørende plejehjemmet Grønningen – boligdel (SSU)
- 10,471 mio. kr. vedrørende pumpestation ved Mølleåens udløb (TMU)

Note 4 Jordforsyning

Tabellen viser oversigt på byggemodninger, jordkøb og salg fordelt på projekter samt forbrug i 2021.

*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Oprindelig B2021	Tillægs Bevilling/ overførsler	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelser	Heraf overføres til 2022	A/I (*)
Jordforsyning boligformål:							
Salgsindtægter boligformål (ØK)	-3.000	-8.530	-11.530	-15.720	4.190	4.190	A
Arealerhvervelse Felsted, Bovrup og Klipleve (ØK)	0	60	60	19	41	41	A
Køb af ejd. Lejrvejen 69 ved Frøslevlejren (ØK)	0	30	30	0	30	30	I
Rammebeløb byggemodning boligformål (VLB)	0	0	0		0		A
Rammebeløb færdiggørelse boligformål (VLB)	300	700	1.000	977	23	23	A
Pulje til afsluttede anlæg boligformål (VLB)	0	26	26	9	17	17	I
Byggemodning Lyreskoven 1. etape (VLB)	0	1.501	1.501	56	1.445	1.445	I
Byggemodning Sejsbjerg S1 og S2 (VLB)	0	281	281	0	281	281	I
Byggemodning Løjt Kirkeby, Visøvej Vest (VLB)	0	1.881	1.881	588	1.293	1.293	A
Byggemodning Langhus 5. etape (VLB)	0	1.136	1.136	429	707	707	I
Byggemodning Midtkobbel, Kollund (VLB)	0	1.400	1.400	256	1.144	1.144	I
Byggemodning Lyreskoven 2. etape (ny 2021) (VLB)	3.200	691	3.891	3.169	722	722	I
Jordforsyning erhvervsformål:							
Køb af jord til erhvervsformål - rådighedsbeløb (ØK)	3.400	-1.234	2.166	0	2.166	2.166	I
Salgsindtægter erhvervsformål (ØK)	-2.500	-8.335	-10.835	-10.433	-402	-402	A
Arealerhvervelse nord for Kilen (ØK)	0	0	0	0	0	0	I
Nedrivning ejendom, erhvervsområde B1 (ØK)	0	400	400	469	-69	-69	A
Udgravning af fortidsminder (ØK)	0	3.611	3.611	1.139	2.472	2.472	I
Rammebeløb byggemodning erhvervsformål (VLB)	3.000	-3.000	0	0	0		A
Rammebeløb færdiggørelse erhvervsformål (VLB)	700	-700	0	3	-3	-3	A
Forundersøgelser erhvervsformål (VLB)	0	488	488	178	310	310	I
Padborg Skandinavienvvej (VLB)	0	7.620	7.620	3.564	4.056	4.056	I
Jordforsyning offentlige formål:							
Olgerdiget jordkøb (ØK)	0	20	20	34	-14	-14	A
Jordforsyning ubestemte formål:							
Rammebeløb nedrivning af ejendomme (VLB)	0	985	985	0	985	985	I
I ALT	5.100	-969	4.131	-15.263	19.394	19.394	

Det korrigerede budget vedrørende jordforsyning udgør i 2021 i alt netto 4,1 mio. kr. Regnskab viser en samlet nettoindtægt på 15,3 mio. kr.

På jordforsyningsområdet kan der også i 2021 konstateres betydelige indtægter fra salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Der søges samlet set overført et rådighedsbeløb på 19,4 mio. kr. til 2022 vedrørende 6 igangværende byggemodninger til boliger, udgravning af fortidsminder, Padborg Skandinavienvvej og nedrivning af ejendomme. Det resterende mindreforbrug på afsluttede projekter overføres til køb af jord i 2022.

De væsentligste overførsler vedrører:

- 7,225 mio. kr. vedrørende køb af jord til erhvervsformål (ØK)
- 4,056 mio. kr. vedrørende Padborg Skandinavienvvej (VLB)
- 2,472 mio. kr. vedrørende udgravning af fortidsminder (ØK)
- 1,445 mio. kr. vedrørende byggemodning Lyreskoven, 1. etape (VLB)
- 1,144 mio. kr. vedrørende byggemodning Midtkobbøl, Kollund (VLB)

Note 5 Låneoptagelse

I 2021 er der optaget lån for 50,400 mio. kr. med baggrund af låneadgang i 2020.

Dispositioner i 2021, herunder de afholdte anlægsinvesteringer, udløser en låneadgang som er opgjort til 34,7 mio. kr., og som forventes optaget inden udgangen af april 2022.

Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbygefonden

Tabellen viser indbetalte grundkapitalindskud i 2021 samt saldo i landsbygefonden.

Grundkapitalindskud (1.000 kr.)	Oprindelig B2021	Tillægs Bevilling/ overførsler	Korrigeret B2021	Regnskab 2021	Afvigelser	Heraf overføres til 2022
Primo saldo landsbygefond				187.693		
Grundkapitalindskud						
Almene boliger Felsted (Damms Have)		2.313	2.313	2.313	0	0
Barsøvænget		2.313	2.313	0	2.313	2.313
Hjelmrode		200	200	0	200	200
Restbeløb Cimbria 1. etape		439	439	0	439	439
Kolstrup Boligforening		100	100	100	0	0
DVB Renovering Møllevej, Hjordk.		100	100	0	100	100
Kapitaltilførsel Familieboliger Rødekro		256	256	256	0	0
Kapitaltilførsel Boligsyd afd. 2 Kruså		100	100	0	100	100
Boligsyd, Nørregade		50	50	0	50	50
Cimbriaparken etape II		26	26	0	26	26
Fjordbakkerne		8.410	8.410	0	8.410	8.410
Grønningen		4.330	4.330	0	4.330	4.330
Grundkapital Bovrup	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
Grundkapital Rhedersborg	1.262	0	1.262	0	1.262	1.262
Tibagebetaling Lergården				-1.019	1.019	1.019
Ikke disponeret		832	832		832	832
Indskud i alt	2.762	19.469	22.231	1.650	20.581	20.581
Heraf kapitaltilførsel, som ikke påvirker indskud i LBF.				-256		
Ultimo saldo landsbygefond				189.087		

Grundkapitalindskud til Landsbyggefonden udgør et mindreforbrug på 20,6 mio. kr., og hele beløbet søges overført til 2022.

Der er afregnet 0,3 mio. kr. til Landsbyggefonden vedr. kapitaltilførsel DVB Syd afd. 3. Kapitaltilførsel påvirker ikke indestående i LBF.

Indskud udgør 189,1 mio. kr., som jf. regnskabsreglerne ikke opføres i balancen.

Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Tabellen viser opgørelsen på driftsoverførsler fra budget 2021 til budget 2022.

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige ovf.	Øvrige BK 30/9	I alt
Økonomiudvalg	6.644	0	4.630	4.354	15.473	31.101
Arbejdsmarkedsudvalg	409	0	8.732	0	0	9.141
Børne- og Uddannelsesudvalg	10.158	750	3.639	0	0	14.547
Kultur- og Fritidsudvalg	-522	0	2.721	248	1.200	3.647
Social- og Sundhedsudvalg	15.370	0	4.768	38	0	20.176
Teknik- og Miljøudvalg	150	0	-2.677	55	1.850	-622
Vækstudvalget for Land og By	0	0	-593	263	250	-80
Andet *)				22.213		22.213
I ALT	32.209	750	21.220	27.171	18.773	100.123

*) det resterende driftsresultat på 22,213 mio. kr. i 2021 overføres til 2022, med 5 mio. kr. øremærket til Covid19-puljen og 17,213 mio. kr. øremærket til prisstigninger på anlægsprojekter og øvrige forhold, herunder Fjordskolen.

Garantioverførslerne blev godkendt i Byrådet på mødet, den 26. januar 2022.

Garantioverførslerne over 4% blev godkendt i Byrådet på mødet, den 27. oktober 2021.

Overførsler på Puljer og projekter samt Øvrige overførsler pr. 31/12 2021, er godkendt i Byrådet på mødet, den 30. marts 2022.

Øvrige overførsler 30/9 er godkendt i Byrådet på mødet, den 24. november 2021.

Tabellen viser opgørelsen på overførte rådighedsbeløb på anlægsprojekter fra budget 2021 til budget 2022.

Overførte rådighedsbeløb på anlæg (1.000 kr.)	Overførsler BK 30/9	Overførsler 31/12	I alt
Økonomiudvalg	4.280	-11.043	-6.763
Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
Børne- og Uddannelsesudvalg	15.000	16.936	31.936
Kultur- og Fritidsudvalg	1.100	11.656	12.756
Social- og Sundhedsudvalg	0	59.226	59.226
Teknik- og Miljøudvalg	1.436	53.892	55.328
Vækstudvalget for Land og By	4.300	4.324	8.624
I ALT (ekskl. jordforsyning)	26.116	134.991	161.107
Jordforsyning - Boligformål	0	9.893	9.893
Jordforsyning - Erhvervsformål	2.500	8.530	11.030
Jordforsyning - Offentlige formål	0	-14	-14
Jordforsyning - Ubestemte formål	0	985	985
I ALT - Jordforsyning	2.500	19.394	21.894
Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden	0	20.581	20.581
ALT I ALT (inkl. jordforsyning)	28.616	174.966	203.582

Overførsler BK 30/9 er godkendt i Byrådet på mødet, den 24. november 2021.

Overførsler pr. 31/12 2021 er godkendt i Byrådet på mødet, den 30. marts 2022.

Budgetrammen til grundkapitalindskud udgør 20,6 mio. kr. af anlægsoverførslerne ved regnskabsafslutningen.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Tabellen viser bevægelsen på kommunens materielle anlægsaktiver i 2021

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 31.12.2020	358.982	2.202.066	170.147	120.404	211.277	3.062.876	172.305
Tilgang	-3.495	165.600	10.136	1.687	-83.937	89.991	13.356
Afgang	-6.373	-4.786	-4.408			-15.567	-28.916
Kostpris 31.12.2021	349.114	2.362.880	175.875	122.091	127.340	3.137.300	156.745
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-1.249.464	-104.998	-99.572	0	-1.454.034	0
Årets afskrivninger		-55.042	-12.951	-4.828	0	-73.821	0
Årets nedskrivninger					0	0	0
Afskrivninger afhændede aktiver		3.020			0	3.020	0
Værdiregulering		-15.293	2.427		0	-12.866	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	0	-1.317.779	-115.522	-104.400	0	-1.537.701	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	349.114	1.045.101	60.353	17.691	127.340	1.599.599	156.745
Seneste offentlige ejendomsværdi	687.656	2.074.573					
Afskrivning (over antal år)		30 år	15 år	3-5 år			
Aktiver tilhørende selvejende institutioner udgør	2.957	12.882	520	0		16.359	0

Note 9 Aktier og andelsbeviser

Tabellen viser værdien af ejerandele i eksterne selskaber

	2021		Seneste regnskabsår
	Ejerandel i %	Indre værdi 1.000kr.	
Forsyningsvirksomheden ARWOS A/S	100%	2.259.492	2020
Aabenraa Havn	100%	238.326	2020
Modtagestation Syddanmark I/S	9,33%	791	2020
A/S Plantningsselskabet	0,69%	272	2020
Brand og Redning Sønderjylland	38,50%	24.687	2020
I alt		2.523.569	

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 2020	Ultimo 2021
Lån til betaling af beboerindskud	16.749	15.220
Indefrosne ejendomsskatter	8.203	7.850
Lån til invalidebiler og boligindretning	6.909	6.470
Henstand med betaling af tilslutningsbidrag mm	0	0
Tilslutningsbidrag vedr. bolig- og erhvervsgrunde	16.910	20.837
Andet	1.903	2.181
I alt	50.673	52.559

Note 11 Deponeringer

Deponering vedrører reetablering af lossepladser/deponier. I henhold til lovgivningen skal der deponeres et beløb til finansiering af reetableringen af tidligere lossepladser. I takt med at deponi i Sdr. Hostrup udnyttes, foretages en hensættelse i forhold til den deponerede mængde. Arwos indbetaler løbende for deponeret mængde til Aabenraa Kommune. Aabenraa Kommune har pr. 31. december 2021 deponeret 8,481 mio. kr. til dette formål. Der henvises tillige til note 16 vedr. hensatte forpligtelser omkring deponi i Sdr. Hostrup.

Note 12 Mellemlægning med forsyningsområderne

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

Tabellen viser mellemregning med de enkelte områder.

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Deponering til reetablering af lossepladsen (til gode ved kommunen)	-7.956	-8.481
Øvrige forsyningslignende områder (industriamspor og renholdelse af gågaden)	-1.208	-1.325
I alt	-9.164	-9.806

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

Note 13 Kortfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Tilgodehavender ved staten	57.395	65.083
Mellemregning mellem årene	-7.842	25.503
Tilgodehavender i betalingskontrol	37.487	53.799
Aktiver tilh. selvejende institutioner	22.551	14.660
I alt kortfristede tilgodehavender	109.590	159.045

Kortfristede tilgodehavender er steget med 49,5 mio. kr., hvilket kan tilskrives følgende:

Tilgodehavende ved staten omhandler dels forskudsrefusion vedr. januar 2022, og som er modtaget ultimo december 2021, samt dels rest-refusion for 2021, hvor købsmoms for november og december 2021, som afregnes i februar/marts 2022 udgør den væsentligste del.

Tilgodehavender i betalingskontrol (kommunens tilgodehavender ved borgere, virksomheder og andre kommuner) omfatter 3.253 sager, hvor der for et år siden var 540 flere sager. Den gennemsnitlige restance pr. sag er opgjort til 13.884 kr/sag, hvor det året før udgjorde 12.735 kr/sag. Afskrivninger på tilgodehavender i 2021 har udgjort 1,854 mio. kr. som enten har påvirket driftsresultatet eller egenkapitalen.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 83,8 mio. kr. primo 2021 til en nettogæld på 80,7 mio. kr. ultimo 2021. 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 2020	Ultimo 2021
Kontante beholdninger	47	48
Bankindeståender udenfor PM-aftale	-87.939	-26.677

PM-aftaler

Beholdningsoversigt (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Beholdning primo	290.626	295.966
Indskud	0	0
Værdiregulering	5.341	4.380
Beholdning ultimo	295.967	300.346
<i>Specifikation af beholdning:</i>		
Bank beholdning	1.252	3.055
Obligationer		
Danske børsnoterede obligationer	236.226	235.764
Emerging market obligationer	2.382	2.291
Virksomhedsobligationer (high yield)	24.265	25.748
	262.873	263.803
Aktier		
Danske aktier	0	0
Globale aktier	31.841	33.488
Emerging market aktier	0	0
	31.841	33.488
PM-aftale ultimo	295.966	300.346
Likvide beholdninger i alt (1.000 kr)	208.073	273.717

Note 15 Egenkapital

Tabellen viser årsag til ændringer i egenkapitalen i 2021

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2020	-2.146,1
Årets resultat	-80,8
Forskydning i anlægsaktiver bogført direkte på egenkapitalen	27,6
Regulering af leasingforpligtigelsen	-0,4
Regulering af tjenestemandspensionsforpligtigelsen (note 16)	-43,8
Regulering af feriepengeforpligtigelsen	12,5
Regulering af hensættelser til arbejdsskader (note 16)	12,2
Regulering af hensættelser til åremålshensættelse	-3,1
Regulering af hensættelser vedrørende ældreboliger	-0,7
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup (note 16)	15,9
Regulering af indre værdi i selskaber, hvor Aabenraa Kommune har en ejerandel (note 9)	-48,8
Afskrivninger af restancer og billån	0,7
Kurs og indeksreguleringer	1,3
Egenkapital ultimo 2021	-2.253,5

Note 16 Hensatte forpligtigelser

Tabellen viser fordeling af de hensatte forpligtigelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Tjenestemandspensioner	-971.696	-927.869
Arbejdsskadeerstatninger	-128.392	-140.596
Åremålsansættelser	-1.550	0
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup	0	-15.900
Forpligtigelse i alt	-1.101.638	-1.084.365

Der er foretaget en fornyet beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen i 2021. På baggrund af denne beregning er forpligtelsen faldet til 927,9 mio.kr. Baggrunden for faldet er dels, at renteniveauet er steget lidt siden sidste beregning, dels at forpligtelsen gælder for et år mindre, idet der ikke har været nytildgang af tjenestemænd i 2021.

Der er foretaget en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger i 2019. Jf. aktuarberegningen er der foretaget regulering til 140,6 mio. kr.

Åremålsansættelser er reguleret på baggrund af ændringer i direktionens ansættelsesforhold.

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

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-1.717	-1.630
Kommunekredit	-589.895	-595.653
Realkredit	-4.752	-4.472
Ældreboliglån	-173.283	-159.732
Gæld vedr. færgelinvesteringer	-2.278	-2.138
Finansielt leasede aktiver	-15.110	-14.684
Lån/leasing i alt	-787.036	-778.309
Lønmodtagernes Feriemidler	-186.403	-137.364
Langfristet gæld i alt	-973.439	-915.673

Konvertering af lån

Der er ikke foretaget lånekonverteringer i 2021.

Nyt lån

Kommunernes lånoptagelse er reguleret fra staten, hvorfor der er begrænsninger på hvilke investeringer, der kan medregnes i opgørelsen af kommunens låneramme, samt på omfanget af belåningen. Der er i 2021 på baggrund af låneramme i 2020 optaget lån på 50,4 mio. kr.

Anden langfristet gæld

Sammen med den langfristede gæld optræder ikke-afregnede feriemidler til "Lønmodtagernes Feriemidler" efter overgang til ny ferielov. Ved udgangen af 2021 er der et uafregnet mellemværende med Lønmodtagernes Feriemidler på 137,4 mio. kr., som over tid afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med, at medarbejdere fratræder Aabenraa Kommune. I 2021 er denne gæld nedbragt med 54 mio. kr. idet der er afregnet for fratrådte medarbejdere frem til 30.6.2021. Uafregnede feriemidler indekseres en gang årligt over egenkapitalen efter udmelding fra LD-fonde.

Den almindelige langfristede gæld er i 2021 afdraget med 45 mio. kr. ligesom lån knyttet til ældreboliger er afdraget med 13,6 mio. kr.

Samlet er der afdraget 112,5 mio. kr. hvor der bevillingsmæssigt var forudsat 70,7 mio. kr. Merafdraget kan henføres til afregning af feriemidler, jf. ovenfor.

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de kortfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Byggekredit	-11.527	-32.093
Anden gæld	-15.863	-11.656
Kirkelige skatter og afgifter	-13	-13
Skyldige feriepenge	-114.382	-122.595
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-67.817	-134.921
Mellemregning mellem årene	-76.010	-106.215
Mellemregningskonti	-103.870	-94.584
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-22.551	-14.660
Øvrig gæld i alt	-412.032	-516.739
Nettogæld legater fonds mv.	-11.161	-11.650
Kortfristet gæld i alt	-423.193	-528.389

Der er etableret byggekreditter i forbindelse med etablering af Ny Grønningen og Rhedersborg, hvor der i 2021 samlet er trukket 20,6 mio. kr.

Skyldige feriepenge er i 2021 steget med 8,2 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 2021 steget fra 68 mio. kr. til 135 mio. kr. En del af forklaringen herpå er der i foråret 2020 blev besluttet at fremrykke betaling til leverandører som følge af COVID19 situationen med henblik på at fastholde likviditet i samfundet. Denne praksis blev fastholdt frem til årsskiftet 2020/2021. Afledt heraf er leverandørgælden i 2021 steget med 67 mio. kr.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehaver og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 83,8 mio. kr. primo 2021 til en nettogæld på 80,7 mio. kr. ultimo 2021. 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.)	2020	2021
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Fjernvarmeselskaber Kommunekredit/Nykredit	142.189	135.368
Private vandværker	2.926	3.456
Idrætsformål:		
Svømme- og idrætscentre	980	4.974
Andre lokale selskaber og institutioner	121.615	164.894
I alt	267.710	308.692
Kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri		
• Jyske Realkredit	132.417	143.346
• Lån Nykredit	433.072	437.448
• Lån Realkredit Danmark	132.850	201.760
• Lån LR-Kredit	10.329	0
I alt	708.668	782.555
Kautionsforpligtelser vedrørende byfornyelser		
• Lån Nykredit	6.759	6.002
• Lån Realkredit Danmark	83.500	7.590
I alt	90.259	13.592
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser samt kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri i alt	1.066.637	1.104.838
Garantiforpligtelse med solidarisk hæftelse		
Fælleskommunale selskaber:		
Udbetaling Danmark(solidarisk hæftelse)*	1.784.687	1.589.303
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.851.324	2.694.142
Andre eventualforpligtelser Leasingforpligtelser, operationel leasing (sidestillet med lejeaftaler og derfor ikke optaget på status).	145	5
Andre eventualforpligtelser Tilbagekøb af jord	19.700	19.700

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

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	437	-16
Kommunekredit	2003	6.900	2023	Var. til fast	431	-15
Nordea	2010	39.910	2027	Var. til fast	17.873	-1.363
Nordea	2011	24.518	2034	Var. til fast	15.324	-3.094
Nordea	2012	32.835	2037	Var. til fast	22.010	-3.420
Total		111.163			56.075	-7.908

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

I 2021 er 2 swaps udløbet, og optræder derfor ikke længere i oversigten

Aabenraa Kommune anvender renteswaps til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -7,9 mio. kr., og er påvirket, af det lave renteniveau pr. 31. december 2021. 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. Det er omvendt ikke et udtryk for, at der er tale om swapaftaler, som er til ugunst for kommunen. 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 negativ.

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 2021 ikke udført denne type opgaver.

AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER

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

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

Afsluttede anlægsarbejder < 2 mio. kr. (beløb i 1.000 kr.)	Start år	Anlægs- bevilling *)	Forbrug *)	Mer/ mindre-for- brug **)
Økonomiudvalg:				
Opsamling af mer-/mindreforbrug anlæg	2021	218	0	218
Brand og Redning Sønderjyllands - anlægsbi- drag 2021	2021	1.406	1.406	0
<i>Jordforsyning:</i>				
Arealerhvervelse Felsted, Bovrup og Kliplev	2020	60	19	41
Nedrivning ejendom, erhvervsområde B1	2021	400	469	-69
Olgerdiget jordkøb	2020	50	64	-14
Børne- og Uddannelsesudvalg:				
Ravsted Børneunivers - gymnastiksal	2019	1.882	1.869	13
Børn og Skole - Færdiggørelsesarbejder 2019	2019	1.088	897	191
Færdiggørelsesarbejder Fjordskolen/terapibassin	2020	1.322	1.322	0
Kultur- og Fritidsudvalg:				
Anlægstilskud 2021 Museum Sønderjylland	2021	1.077	1.077	0
Ekstra vedligeholdelse svømmehaller/friluftsbade	2021	150	150	0
Ravsted Friluftsbad	2020	750	750	0
Kunstgræsbane Løjt	2021	1.000	830	170
Aabenraa Musikskole ombygning	2020	1.450	1.439	11
Social- og Sundhedsudvalg:				
Skimmelsanering og udbedring Bjerggade 4F	2020	860	864	-4
Teknik- og Miljøudvalg:				
Rydning af træer langs vandløb	2019	500	500	0
Watertubes klimasikring	2021	300	298	2
Store Okseø, oprydning	2019	1.440	1.440	0
Adgangsforhold til offentlige toiletter	2019	76	76	0
Cykelsti Plantevænget	2019	1.150	1.150	0
Udskiftning gadelys	2021	1.000	958	42
Mobilitetsplan	2019	500	523	-23
Vækstudvalget for Land og By:				
Pyloner	2021	500	421	79
Byrum/skaterbane Nørreport	2021	500	500	0
Bygningsforbedringsudvalget 2020	2020	150	148	2
<i>Jordforsyning:</i>				
Rammebeløb færdiggørelse boligformål 2021	2021	1.000	977	23
Rammebeløb færdiggørelse erhvervsformål 2021	2021	0	3	-3
I ALT		18.829	18.150	679

*) Samlet bevilling og forbrug i hele projektperioden for anlægsprojektet

***) + = mindreforbrug og - = merforbrug

Der afsluttes 26 mindre anlægsprojekter i 2021, hvor bevillingen er under 2 mio. kr.

ANVENDT REGNSKABS- PRAKSIS

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

I 2021 er der optaget en hensættelse til afvikling af deponi i Sdr. Hostrup på 15,9 mio. kr. Aabenraa Kommune står som ejer af deponiet, og som følge af den forkortede levetid er der i regnskabet optaget en forventet forpligtelse på 15,9 mio.kr., idet opsparede beløb ikke kan dække afvikling af deponiet.

Regnskabsprincipper for det udgiftsbaserede regnskab

Supplementsperiodens udløb for regnskabsår 2021 er fastsat til den 15. januar 2022.

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Anlægsudgifter indregnes i det regnskabsår hvori anlægsudgiften afholdes.

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

Regnskabsprincipper for balancen

De væsentligste regnskabsprincipper for balancer er:

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Tabellen viser forventet brugstid for aktiver

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

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udfø- relse

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

Finansielt leasede materielle aktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Omsætningsaktiver

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

Varebeholdninger optages ikke i balancen.

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

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

Pantebreve optages til nominal værdi.

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

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

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignede vilkår, er indregnet i balancen med en værdi opgjort efter aktuarmæssige principper. Der er foretaget fornyet aktuarberegning i 2021.

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

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

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 nominel 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. I 2021 er der foretaget første afregning.

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

Kortfristet gæld

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

Feriepenge og optjent ikke afviklet ferie efter 1. september 2020 er optaget som forpligtigelse med modregning på egenkapitalen.

Fonde, Legater, deposita

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

Egenkapital

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