



Lejre 
Kommune

ÅRSRAPPORT 2021

Indholdsfortegnelse

Forord	54
Lejre Kommunes årsberetning	76
Lejre Kommunes samlede regnskab	76
Specifikke udvalgsbemærkninger	1312
Økonomiudvalget	1514
Udvalget for Kultur & Fritid	2019
Udvalget for Børn & Ungdom	2120
Udvalget for Teknik & Miljø	2524
Udvalget for Job & Arbejdsmarked	2827
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	3231
Udvalget for Erhverv & Turisme	3736
Lejre Kommunes årsregnskab	3837
Hoved- og nøgletal	3837
Anvendt regnskabspraksis	4138
Regnskabsopgørelse inkl. Finansieringsoversigt	4845
Noter	4946
Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	4946
Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning	5047
Note 3: Anlægsregnskab	5148
Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene	5451
Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)	5552
Note 6: Langfristede tilgodehavender	5855
Note 7: Finansieringsoversigt	5956
Note 7A: Balance	6057
Note 8: Legater	6259
Note 9: Kautationer - Garantier – Eventualforpligtelser	6359
Garantier, støttet boligbyggeri	6359
Garantiforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner	6561
Interessentgarantier	6562
Garantier, øvrige lån	6662
Leasingforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner	6662
Eventualforpligtelser	6763
Note 10: Personaleoversigt	6763

Note 11: Kommunalbestyrelsen	6864
Note 12: Direktionsansvarsområder	7066
Ledelsens påtegning	7167
Kommuneoplysninger	7268
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Forord	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.4
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Lejre Kommunes årsberetning	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.6
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Lejre Kommunes samlede regnskab	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.6
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Specifikke udvalgsbemærkninger	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.12
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Økonomiudvalget	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.14
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Kultur & Fritid	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.19
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Børn & Ungdom	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.20
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Teknik & Miljø	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.24
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Job & Arbejdsmarked	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.27
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.31
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Udvalget for Erhverv & Turisme	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.36
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Lejre Kommunes årsregnskab	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.37
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Hoved- og nøgletal	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.37
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Anvendt regnskabspraksis	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.37
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Regnskabsopgørelse inkl. Finansieringsoversigt	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.43
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Noter	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.44
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.44
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 2: Rente mv. samt swap og terminsforrentning	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.45
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 3: Anlægsregnskab	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.46
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.49
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.50
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 6: Langfristede tilgodehavender	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.54
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 7: Finansieringsoversigt	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.54
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 7A: Balance	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.55
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 8: Legater	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.57
Fejl! Linkreferencen er ugyldig. Note 9: Langfristet gæld	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.58

<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Note 10: Kautitioner – Garantier – Eventualforpligtelser.....	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 58
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Garantier, støttet boligbyggeri	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 58
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Garantiforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 60
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Interessentgarantier	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 60
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Garantier, øvrige lån	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 61
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Leasingforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 61
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Eventualforpligtigelser	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 61
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Note 11: Personaleoversigt	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 62
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Note 12: Kommunalbestyrelsen	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 63
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Note 13: Direktionsansvarsområder	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 65
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Ledelsens påtegning	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 66
<u>Fejl! Linkreferencen er ugyldig.</u> Kommuneoplysninger	<u>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</u> 67

Forord

Lejre Kommune havde i 2021 et mindreforbrug på driften på netto 74,5 mio. kr. svarende til 4,3 % af det samlede driftsbudget. Mindreforbruget er fordelt over stort set hele organisationen.

Cirka halvdelen af mindreforbruget – nemlig 33,9 mio. kr. – overføres til de skoler, børnehaver m.fl. som har skabt mindreforbruget, og som efter Lejre Kommunes økonomistyringsprincipper får pengene overført til 2022. Principperne sikrer bl.a., at mindreforbrug ét år kan indgå i f.eks. en skoles langsigtede pædagogiske og økonomiske planlægning. En anden del af mindreforbruget – 30,7 mio. kr. – er opstået på bevillinger uden overførselsadgang. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til visitation hjemmepleje (6,6 mio. kr.), det specialiserede voksenområdet (9,5 mio. kr.) og arbejdsmarkedsområdet (13,0 mio. kr.)

Yderligere har det ikke været nødvendigt at anvende den afsatte robusthedspulje på 10,0 mio. kr. i 2021.



Samlet set har Lejre Kommune præsteret et rigtig godt økonomisk resultat, som vi kan være tilfredse med.

Lejre Kommune har en god og solid økonomi ved udgangen af 2021. Vores indtægter har været højere end vores udgifter, hvilket har betydet at Lejre Kommune på det skattefinansierede område har et overskud på 72,0 mio. kr. jf. tabel 2 (B). I de seneste 4 år har overskuddet i alt været på 132 mio. kr. (tabel 2) hvilket har styrket Lejre Kommunes økonomi og skabt en robust likviditet. Lejre Kommune har en likviditet på 224,0 mio. kr. opgjort efter kassekreditregelen (gennemsnitlikviditet over 365 dage).

2021 har været udfordret af pandemien. Pandemien har betydet ekstraudgifter og indtægter, som ingen af os havde forestillet os ville fortsætte i 2021. Lejre Kommune har f.eks. i 2021 haft ekstra udgifter til øget rengøring på institutioner og de kommunale bygninger. Desuden har det været nødvendigt, at få private virksomheder til at hjælpe med rengøring og madproduktion på plejecentrene. 2021 har også været året hvor brug af onlinemøder, er blevet en naturlig del af det at holde et møde, hvilket har betydet Lejre Kommune igen i 2021 har brugt færre penge på medarbejdernes transport. På arbejdsmarkedsområdet er det lykkedes at reducere ledigheden fra 2,2 % i december 2020 til 2,0 % i december 2021.

2021 har været et år med et historisk højt anlægsniveau. Lejre Kommune har gennemført anlægsprojekter for 141,7 mio. kr. Der er bl.a. blevet bygget 24 nye plejeboliger ved Ammershøjparken Ældrecenter, bygget 2 nye daginstitutioner, igangsat arbejde med Østed Skole og Børnehus, renoveret kommunale bygninger, anlagt nye cykelstier, renoveret vejbelysning mv. På indtægtssiden er der solgt ejendomme og grunde for 76,8 mio. kr. i 2021.

De mange anlægsaktiviteter kunne blandt andet lade sig gøre, fordi regeringen i foråret 2020 gav kommunerne mulighed for at fremrykke anlægsprojekter til 2021 og samtidig lånefinansiere udgifterne til anlægene. Regeringens mål var at holde aktiviteten i erhvervslivet oppe. Den mulighed greb kommunalbestyrelsen øjeblikkeligt, og vi ser og mærker nu resultatet, når vi færdes på vejene og i vores institutioner og kommunale bygninger.

Endelig blev 2021 første driftsregnskab for Lejre Brandvæsen efter hjemtagelsen fra §60 selskabet, hvor udgifterne for Lejre Kommune endte på 6,2 mio. kr. Til sammenligning var udgifterne til beredskab i 2020 på 7,7 mio. kr.

Og så har sygefraværet blandt de kommunalt ansatte igen i 2021 været på et lavt niveau en sygefraværsprocent på 3,9 % tilsvarende 2020.

Alt i alt et positivt resultat både økonomisk og i forhold til alt det, vi nåede i 2021, selvom det har været et år med mange udfordringer.

Tina Mandrup
Borgmester

Peter Olsen
Konst. Kommunaldirektør

Lejre Kommunes årsberetning

Lejre Kommunes samlede regnskab

Tabel 1 – Årets resultat 2021

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2021	Opr. budget 2021	Kor. budget 2021	Regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. budget
Indtægter	-1.808,6	-1.816,3	-1.807,4	7,7	-1,1
Nettodriftsudgifter skattefinansieret	1.662,4(E)	1.678,2	1.727,7	-15,8	-65,3(B)
Servicero busthedspuljen	0,0	10,0	10,0	-10,0	-10,0(D)
Brugerfinansierede driftsudgifter	-1,0	-2,0	-1,8	1,0	0,8(C)
DRIFT i alt	1.661,5	1.686,3	1.735,9	-24,8	-74,5(A)
Anlægsudgifter	141,7	120,9	241,6	20,8	-99,9(F)
Salg af grund og bygninger	-76,8	0,0	-56,2	-76,8	-20,6
Optagne lån	-7,9	-17,5	-140,0	9,6	132,1
Renter	8,6	9,5	10,7	-0,9	-2,1
Afdrag på lån	118,3	32,2	117,9	86,0	0,4
Balanceforskydninger	-17,9	-14,8	-11,2	-3,0	-6,6
Udgifter i alt	1.827,4	1.816,6	1.898,6	10,9	-71,2
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	18,8	0,3	91,2	18,5	-72,4

Årets resultat

2021 har handlet om at håndtere udfordringer relateret til pandemien, som særligt kan henføres nedlukninger og mangel på personale. Resultatet for 2021 er et mindreforbrug på driften på 74,5 mio. kr. (Tabel 1 (A)), som er sammensat af mindreforbrug på 65,3 mio. kr. (Tabel 1 (B)) vedrørende de skattefinansierede nettodriftsudgifter og et merforbrug på 0,8 mio. kr. (Tabel 1 (C)) vedrørende de brugerfinansierede driftsudgifter. Derudover er servicero busthedspuljen på 10 mio. kr. (Tabel 1 (D)) ikke brugt i 2021.

Lejre Kommune har også i 2021 fået opbygget kommunens kassebeholdning. Den gennemsnitlige kassebeholdning (gennemsnit over 365-dage) er steget med 75,1 mio. kr. i 2021 til 224,0 mio. kr. ultimo 2021. Ved budgetvedtagelsen vedtog kommunalbestyrelsen et oprindeligt budget med en kasseopbygning i 2021 på 0,3 mio. kr. Som følge af tillægsbevillinger gennem året udgør det korrigerede budget et kasseforbrug på 91,2 mio. kr. Regnskabet viser et kasseforbrug på 18,8 mio. kr., hvilket udgør en forbedring på 72,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forbedringen skyldes både mindreforbrug på drift og anlæg – og dertil kommer lånoptag vedrørende 2021 først sker i forbindelse med behandling af endelig lånopgørelse i marts 2022.

Årets driftsresultat

Kommunalbestyrelsen vedtog i oktober 2020 et oprindeligt nettodriftsbudget for 2021 på 1.678,2 mio. kr. (jf. nettodriftsudgifter skattefinansieret i tabel 1), som i løbet af året er øget med 49,5 mio. kr. Ændringen skyldes hovedsageligt netto-driftsoverførsel fra 2020 til 2021 på 23,6 mio. kr., pris- og lønfremskrivinger fra 2020 til 2021 med 8,6 mio. kr. samt minimumsnormeringer på daginstitutionsområdet med 2,1 mio. kr.

Budgetændringerne omfatter både positive og negative tillægsbevillinger, hvoraf de væsentligste er beskrevet under udvalgenes bemærkninger.

Kommunens regnskab viser, at de samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter udgjorde 1.662,4 mio. kr. (Tabel 1 (E)). Kommunens samlede driftsresultat udviser dermed et mindreforbrug på 65,3 mio. kr. (Tabel 1 (B)) i forhold til det korrigerede budget, svarende til 3,8 pct.

Heraf indstilles 44,3 mio. kr. overført til 2022 vedrørende regnskab 2021.

På anlægsområdet er der et mindreforbrug på -99,9 mio. kr. (F) i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabsopgørelse

Nedenstående autoriserede regnskabsopgørelse tabel 2 skal i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

Tabel 2 – Regnskabsopgørelse

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Opr. Budget 2021	Kor. Budget 2021	Afvigelse opr. budget 2021	Afvigelse kor. budget 2021
(+) er udgifter (-) er indtægter						
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-1.764,9	-1.808,6	-1.816,3	-1.807,4	7,7	-1,1
Skattefinansierede driftsudgifter	1.607,7	1.663,2	1.688,1	1.737,6	-24,9	-74,4
Renter og kursreguleringer	5,7	8,6	9,5	10,7	-0,9	-2,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-151,5	-136,8(A)	-118,7	-59,2	-18,2	-77,6
Skattefinansierede anlægsudgifter	130,8	64,8	120,9	185,4	-56,1	-120,5
Resultat af det skattefinansierede område	-20,6	-72,0(B)	2,2(C)	126,2	-74,2(D)	-198,2
Det brugerfinansierede område	-2,0	-1,7	-1,8	-1,6	0,1	-0,1
RESULTATER IALT (+ underskud / - Overskud)	-22,6	-73,7	0,4	124,5	-74,1	-198,2
Lånoptagelse	-109,8	-7,9	-17,5	-140,0	9,6	132,1
Afdrag på lån	31,5	118,3	32,2	117,9	86,0	0,4
Øvrige balanceforskydninger	45,9	-17,9	-14,8	-11,2	-3,0	-6,6
LIKVIDITETUNDERSKUD (+) LIKVIDITETOVERSKUD (-)	-55,0	18,8(E)	0,3	91,2	18,5	-72,4

Det ordinære driftsresultat viser forskellen mellem kommunens løbende udgifter til drift og indtægter fra skatter, tilskud, udligning og nettorenter. Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed viser, hvad der er tilbage til finansiering af andre udgifter end driften, f.eks. anlæg.

Det samlede ordinære driftsresultat viser et overskud på 136,8 mio. kr. (Tabel 2 (A)) i råderum til anlægsudgifter, gældsafvikling mm. Resultatet skal dog også ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 118,7 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område udtrykker forskellen mellem Lejre Kommunes skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter på den ene side og indtægterne på den anden side.

Det samlede resultat for det skattefinansierede område (efter anlæg, renter og kursregulering) er i 2021 et overskud på 72,0 mio. kr. (Tabel 2 (B)). Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 2,2 mio. kr. i 2021 (Tabel 2 (C)) på det skattefinansierede område. Resultatet er således en forbedring på 74,2 mio. kr. (Tabel 2 (D)).

Den samlede kassepåvirkning af regnskab 2021 er et overskud på 18,8 mio. kr. (Tabel 2 (E)), efter lånoptagelse, afdrag på gæld samt øvrige balanceforskydninger.

Indtægter

Lejre Kommune valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021. Det vil sige, at kommunen har modtaget de indtægter, der blev udmeldt fra Indenrigs- og boligministeriet i juni måned 2020 og på den måde, havde budgetsikkerhed for indtægterne fra skatter, tilskud og udligning.

I 2021 blev udskrivningsprocenten øget til 25,31 % og grundskyldspromillen fastholdt på 28,23.

Driftsudgifter (skatte- og brugerfinansieret)

Nedenfor ses afvigelserne fordelt på udvalg, og i de specifikke udvalgsbemærkninger er der redegjort for budget, budgetændringer og regnskabsresultat for de enkelte udvalg og politikområder.

Tabel 3 – Driftsresultat fordelt på udvalg

Driftsudgifter mio. kr. pr. udvalg	Opr. budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	200,7	215,6	193,7	-7,0	-21,9
Udvalget for Kultur & Fritid	29,1	31,9	28,6	-0,5	-3,3
Udvalget for Børn & Ungdom	496,1	510,8	504,8	8,6	-6,1
Udvalget for Teknik & Miljø	99,1	105,7	101,3	2,3	-4,3
Udvalget for Job & Arbejdsmarked	232,0	231,0	208,8	-23,2	-22,2
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	627,0	637,8	621,3	-5,7	-16,5
Udvalget for Erhverv & Turisme	2,3	3,3	3,0	0,8	-0,2
Drift i alt	1.686,3	1.735,9	1.661,5	-24,8	-74,5
heraf skattefinansieret	1.678,2	1.727,7	1.662,4	-15,8	-65,3
heraf brugerfinansieret	-1,8	-1,6	-1,7	0,1	-0,1

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Der er i de specifikke udvalgsbemærkninger nærmere redegjort for mindre- og merforbrug.

Serviceudgifter

Af driftsudgifterne på 1.661,5 mio. kr. udgjorde 1.257,5 mio. kr. serviceudgifter og 403,9 mio. kr. var uden for servicrammen. Den oprindelige servicramme var 1.266,3 mio. kr.

På serviceudgifterne er der således et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 56,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mio. kr.	Opr. budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Serviceudgifter	1.266,3	1.313,6	1.257,5	-8,8	-56,1

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Renter

Renteudgiften blev 2,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 0,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget (jf. tabel 2).

Anlæg

Anlægsregnskabet udviser et merforbrug på 20,8 mio. kr. i 2021 i forhold til det oprindelige budget 2021 og et mindreforbrug på 99,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2021. Derudover har der været indtægter fra salg af grunde- og bygninger i 2021 på 76,8 mio. kr. Der har ikke i det oprindelige budget været budgetlagt med indtægter fra salg af bygninger og grunde jf. Lejre Kommunes økonomiske politik.

Lejre Kommune fik i 2020 lånedispensation fra Indenrigs- og boligministeriet til fremrykning af anlæg for i alt 143,2 mio. kr. Af de ubrugte midler har Indenrigs- og boligministeriet i 2021 givet lånedispensation på 60,7 mio. til gennemførelse i 2021.

De enkelte anlægsprojekter fremgår af regnskaberne for afsluttede hhv. igangværende anlæg sidst i årsrapporten.

Finansiering

Lånoptagelse

Der er i regnskab 2021 optaget lån for 7,9 mio. kr., der vedrører endelig låneramme for 2020.

Sideløbende med denne sag vil der blive fremlagt sag om endeligt lånoptag vedrørende låneramme 2021 på 62,8 mio. kr.

Tabel 4 – Låneramme 2021

Område	Låneramme 2021
Energirenovering af vejbelysning 2021	3.347
Elmålere i f m vejbelysning	2.053
Fremrykket anlæg (COVID-19 lån)	57.391
Ejendomsskat	-
I alt	62.791

Afdrag på lån

Afdragene er 86,0 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Det skyldes indbetaling af 81,3 mio. kr. vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler.

I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen på 0,4 mio. kr.

Balanceforskydninger

Balanceforskydninger er udtryk for de bevægelser, der i året har været på kommunens tilgodehavender og den kortfristede gæld. Det kan fx være modtagne regninger, der er optaget i regnskab 2021, men hvor betalingen først sker i 2022.

Derudover indeholder balanceforskydninger indbetaling til Landsbyggefonden, hvor der er indbetalt 8,3 mio. kr. mindre end forventet i 2021. Dette skyldes forsinkelser i forhold til opførelse af almene boliger i 2021.

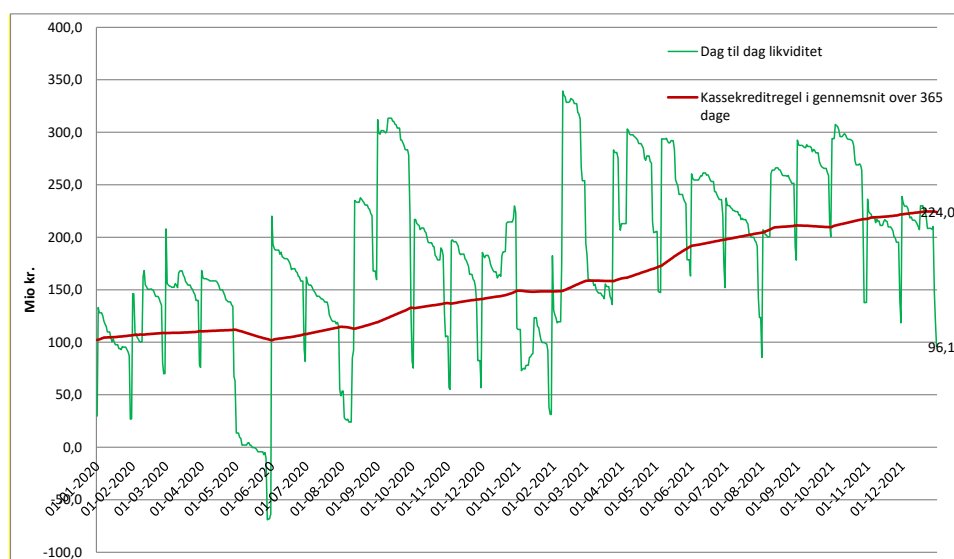
Kassebeholdning

Kommunens kassebeholdning er reduceret med 65,3 mio. kr. i 2021. Kassebeholdningen ultimo 2021 udgør herefter 96,1 mio. kr. mod 149,0 mio. kr. ultimo 2020.

Kassebeholdningen/likviditeten opgjort efter Indenrigs- og boligministeriets regler (kassekreditreglen) udgjorde 224,0 mio. kr. ultimo 2021. Der har i forhold til 2021 været en stigning i den gennemsnitlige likviditet på 75,1 mio. kr. i 2021.

I nedenstående ses udviklingen i henholdsvis den daglige kassebeholdning og i den gennemsnitlige kassebeholdning i 2021.

Figur 1 – Likviditetsudvikling 2020-2021



Når likviditeten vurderes, skal det medtages, at der er nedenstående poster som kommunalbestyrelsen har disponeret, men som ikke er blevet forbrugt pr. 31. december 2021:

- Driftsoverførsler 44,3 mio. kr. fra 2021 til 2022
- Anlægsoverførsler 106,3 mio. kr. 2021 til 2022

Indeholdt i likviditeten på 224,0 mio. kr. er yderligere 19,4 mio. kr., der er midler, som borgerne har opsparet i forhold til, vedligeholdes i de kommunale ældreboliger eller skylder i forhold til forsyningsområdet, og som på meget langt sigt vil skulle tilbagebetales til / fra borgerne og medarbejdere.

Midlerne er fordelt med:

- Ældreboliger 25,3 mio. kr.
- Forsyningsvirksomhed -5,9 mio. kr.



Specifikke udvalgsbemærkninger

I dette afsnit beskrives driftsresultatet for de enkelte udvalg og politikområder.

Budget, budgetændringer og regnskabsresultat for hver enkelt udvalg, politikområde og bevilling fremgår af tabellerne. De væsentligste budgetændringer er kommenteret, ligesom afvigelser mellem budget og regnskabsresultat kortfattet forklares.

Til sidst i afsnittet er der en samlet oversigt over driftsbevillingerne.

Driftsudgifter mio. kr. pr. udvalg	Opr. budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	200,7	215,6	193,7	-7,0	-21,9
Udvalget for Kultur & Fritid	29,1	31,9	28,6	-0,5	-3,3
Udvalget for Børn & Ungdom	496,1	510,8	504,8	8,6	-6,1
Udvalget for Teknik & Miljø	99,1	105,7	101,3	2,3	-4,3
Udvalget for Job & Arbejdsmarked	232,0	231,0	208,8	-23,2	-22,2
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	627,0	637,8	621,3	-5,7	-16,5
Udvalget for Erhverv & Turisme	2,3	3,3	3,0	0,8	-0,2
Drift i alt	1.686,3	1.735,9	1.661,5	-24,8	-74,5
heraf skattefinansieret	1.678,2	1.727,7	1.662,4	-15,8	-65,3
heraf brugerfinansieret	-1,8	-1,6	-1,7	0,1	-0,1

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.



Økonomiudvalget

Økonomiudvalget beskæftiger sig primært med styring af kommunens økonomi, personale samt administration og planlægning af Lejre Kommunes samlede virksomhed. Økonomiudvalget beskæftiger sig også med udlejning af ejendomme. Derudover hører køb og salg af kommunens jord og bygninger under Økonomiudvalget.

Udvalgets overordnede ansvar for de økonomiske forhold betyder, at udvalgets budget også dækker over blandt andet barselsfonden, vikarpulje, effektiviserings- og sparepuljer og pulje til arbejdsskader. Det vil sige, at udvalget også har en rolle som omfordeler af tværgående puljer.

Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter en drifts- og anlægsmæssig del samt en finansiell del.

Regnskabsbemærkninger for Økonomiudvalget omfatter udelukkende driftsdelen, hvorimod anlæg og den finansielle del behandles som note til regnskabet.

Den driftsmæssige del er opdelt i 8 politikområder:

- Politisk organisation
- Administrativ organisation
- Øvrige politikområder – udlejning
- Øvrige politikområder – beredskab
- Øvrige politikområder - IT og digitalisering
- Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer
- Øvrige politikområder – gebyrer
- Øvrige politikområder - puljer til sparemål

Økonomiudvalget - alle politikområder

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Politisk organisation	8,5	1,1	9,6	7,7	-0,8	-1,9
Administrativ organisation	161,4	-3,4	158,0	151,3	-10,1	-6,8
Øvrige politikområder – udlejning	-15,1	3,8	-11,3	-14,7	0,4	-3,4
Øvrige politikområder – beredskab	5,1	0,6	5,7	5,4	0,3	-0,4
Øvrige politikområder - IT og digitalisering	21,3	8,4	29,8	29,3	8,0	-0,5
Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer	14,8	-0,3	14,5	15,1	0,4	0,7
Øvrige politikområder – gebyrer	-0,7	-0,2	-0,9	-0,9	-0,2	-0,0
Øvrige politikområder - puljer til sparemål	5,4	4,7	10,1	0,5	-4,9	-9,6
Økonomiudvalget i alt	200,7	14,9	215,6	193,7	-7,0	-21,9

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Politisk organisation

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. bud- get	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprinde- ligt bud- get*	Afvigelse til korrige- ret bud- get*
1.10.10 Vederlag mv.	6,1	0,0	6,1	5,6	-0,4	-0,4
1.10.11 Øvrig politisk organisation	1,9	1,0	2,9	1,8	-0,1	-1,1
1.10.12 Politiske udvalg	0,3	0,0	0,3	0,1	-0,2	-0,2
1.10.13 Folkeoplysningsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0
1.10.15 Ældreråd	0,1	0,0	0,1	0,1	-0,0	0,0
1.10.16 Handicapråd	0,0	0,0	0,1	0,0	-0,0	-0,1
1.10.17 Hegnsynsnævn	0,0	0,0	0,0	-0,0	-0,0	-0,0
I alt	8,5	1,1	9,6	7,7	-0,8	-1,9

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 7,7 mio. kr. i 2021, og området har et mindre forbrug på -1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Dette skyldes primært valg, da afsat budget til Folketingsvalg ikke er brugt i år, men søges overført til 2022.

Administrativ organisation

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. bud- get	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprinde- ligt bud- get*	Afvigelse til korrige- ret bud- get*
1.20.30 Fælles funktioner	26,9	0,2	27,1	25,4	-1,5	-1,7
1.20.31 Budgetramme - Sekretariat & Implementering	10,9	0,7	11,6	11,1	0,2	-0,5
1.20.33 Budgetramme - Center for Økonomi & HR	17,3	0,1	17,4	16,5	-0,8	-0,9
1.20.34 Budgetramme - Center for Service & Ejendomme	2,3	0,2	2,5	2,1	-0,2	-0,4
1.20.35 Budgetramme - Center for Kultur & Fritid	2,1	-0,5	1,6	1,8	-0,3	0,2
1.20.36 Budgetramme - Center for Børn & Læring	2,8	-0,2	2,6	3,1	0,3	0,5
1.20.39 Budgetramme - Center for Teknik & Miljø	19,4	0,6	20,0	20,1	0,7	0,0
1.20.41 Budgetramme - Center for Job & Social	42,3	0,4	42,8	40,4	-2,0	-2,4
1.20.42 Budgetramme - Center for Velfærd & Om-sorg	9,5	-6,0	3,5	3,1	-6,4	-0,4
1.20.44 Borgerrådgiver	0,7	0,0	0,8	0,7	0,0	-0,1
1.20.45 Tjenestemandspensioner	11,0	0,0	11,0	11,0	-0,1	-0,1
1.20.46 Budgetramme - Center for Borgerservice & Digitalisering	16,1	1,1	17,2	16,1	0,0	-1,1
I alt	161,4	-3,4	158,0	151,3	-10,1	-6,8

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for den administrative organisation udgør 151,3 mio. kr. i 2021, og området har et mindre forbrug på -6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Området omfatter hovedsageligt udgifter til Lejre Kommunes administration, som er placeret på rådhusene i Hvalsø og Allerslev.

Administrationen udfører sagsbehandling i relation til borgerne og forskellige myndigheds- og lovpligtige opgaver. Derudover servicerer administrationen kommunalbestyrelsen, direktionen og kommunens decentrale institutioner og bidrager til den administrative og ledelsesmæssige styring af Lejre Kommune.

Øvrige politikområder - udlejning

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korregeret budget*
1.30.50 Udlejningsboliger	-2,0	-1,0	-3,0	-3,7	-1,7	-0,7
1.30.51 Ældreboliger	-13,2	4,9	-8,3	-11,1	2,1	-2,7
1.30.52 Forpagtningsafgifter mv.	-0,1	0,0	-0,1	-0,2	-0,0	-0,0
1.30.53 Støttet boligbyggeri	0,3	-0,1	0,2	0,2	-0,1	-0,0
I alt	-15,1	3,8	-11,3	-14,7	0,4	-3,4

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Bevillingen 1.30.50 Udlejningsboliger har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. i forhold til det korregeret budget. Dette skyldes flere indtægter vedrørende erhvervsudlejning, færre udgifter end ventet til vedligehold af udlejningsboliger og færre udgifter ved fraflytning af lejede boliger vedrørende flygtninge.

Bevilling 1.30.51 Ældreboliger har et mindreforbrug på -2,7 mio. kr. i forhold til det korregeret budget. Dette dækker over færre udgifter end budgetteret, samt flere indtægter end budgetteret.

Bevilling 1.30.52 Forpagtningsafgifter har budgetoverholdelse.

Bevilling 1.30.53 Støttet boligbyggeri har budgetoverholdelse.

Øvrige politikområder - beredskab

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korregeret budget*
1.35.55 Beredskab	5,1	0,6	5,7	5,4	0,3	-0,4
I alt	5,1	0,6	5,7	5,4	0,3	-0,4

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 5,4 mio. kr. i 2021 i forhold til det korregeret budget, og området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., der kan henføres til flere indtægter og færre udgifter til løn.

Øvrige politikområder - IT og digitalisering

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korregeret budget*
1.38.58 IT og digitalisering	21,3	8,4	29,8	29,3	8,0	-0,5
I alt	21,3	8,4	29,8	29,3	8,0	-0,5

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 29,3 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel. Den relativt store afvigelse fra det oprindelige budget, skyldes primært en beslutning om at indfri en forældet leasingaftale.

På bevillingen afholdes hovedparten af Lejre Kommunes IT-udgifter.

Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.40.60 Bygnings- og løseforsikringer	2,9	-0,0	2,8	3,0	0,1	0,2
1.40.61 Arbejdsskadeforsikringer	3,3	0,0	3,3	3,6	0,3	0,3
1.40.62 Fælles vikarpulje	8,6	-0,3	8,3	8,5	-0,1	0,2
I alt	14,8	-0,3	14,5	15,1	0,4	0,7

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 15,1 mio. kr. i 2021, og området har et merforbrug 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling 1.40.60 Bygnings- og løseforsikringer har et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Antallet af skader og omfanget af skaderne i Lejre Kommune har været større end budgetteret.

Bevilling 1.40.61 Arbejdsskadeforsikringer har et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har i 2021 været flere udgifter end budgetteret med, på baggrund af aktuar- og forebyggelsesrapporten for 2020, hvilket er årsagen til merforbruget i 2021.

Bevilling 1.40.62 Fælles vikarpulje har et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til der har været flere på barsel end forventet, hvor de enkelte tjenestesteder kompenseres med 80 % af lønudgiften for den medarbejder der er på barsel. Der er tale om en ordning der skal finansieres af de enkelte tjenestesteder, hvorfor barselsbidraget i 2022 vil blive øget.

Øvrige politikområder - gebyrer

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.50.65 Gebyrer	-0,7	-0,2	-0,9	-0,9	-0,2	-0,0
I alt	-0,7	-0,2	-0,9	-0,9	-0,2	-0,0

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør en indtægt på -0,9 mio. kr. i 2021, svarende til det korrigerede budget. Indtægterne på området kommer fra Sundhedskort, Bopælsattest samt gebyrindtægter i forbindelse med inddragelse af gæld til Lejre Kommune. Særligt indtægterne fra gældsinddragelse har været lavere i 2021 end i tidligere år. Gebyrer for Sundhedskort har trods indførelse af en digital udgave, samme indtægtsniveau som før indførelsen. Derudover vil de nu tidligere automatiske procedurer vedrørende 1. rykkerudsendelser betyde, at der kommer færre indtægter fra rykkergebyrer, da Gældsstyrelsen har overtaget opgaven.

Øvrige politikområder - puljer til sparemål

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.70.80 Råderum og gæld	5,4	4,7	10,1	0,5	-4,9	-9,6
I alt	5,4	4,7	10,1	0,5	-4,9	-9,6

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Bevillingen 1.70.80 Råderum omfatter servicerobusthedspuljen på 10,0 mio. kr. Derudover omfatter bevilling indkøbsbesparelser. Servicorobusthedspuljen på 10,0 mio. kr. er i 2021 ikke brugt, og derudover har er i 2021 været et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende indkøb af bl.a. indkøbssystem.



Udvalget for Kultur & Fritid

Udvalget beskæftiger sig hovedsageligt med økonomien vedrørende kultur- og fritidsområdet samt idrætsområdet.

Udvalget består af politikområdet Kultur & Fritid.

Kultur og Fritid omfatter både egne kommunale tilbud men også støtte til de mange frivillige kræfter i kommunen. Der gives bl.a. støtte til folkeoplysningsområdet, idrætsforeninger, Lejre Museum, og generelle tilskud til kulturelle opgaver.



Udvalget for Kultur & Fritid

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
2.10.10 Fælles faciliteter	3,7	0,1	3,8	4,0	0,3	0,2
2.10.11 Idrætshaller	1,0	0,8	1,8	1,7	0,7	-0,2
2.10.12 Bibliotek & Arkiv	8,3	0,4	8,7	8,5	0,2	-0,3
2.10.13 Musikskolen	3,8	0,5	4,3	4,1	0,3	-0,2
2.10.14 Fritidsaktiviteter under folkeoplysningsloven	5,9	0,2	6,1	5,9	0,1	-0,1
2.10.16 Tilskud til kulturelle opgaver, museer mv.	6,1	-0,1	6,1	6,0	-0,1	-0,1
2.10.17 Eksterne projektmidler	0,2	0,8	1,0	-1,7	-1,9	-2,7
I alt	29,1	2,8	31,9	28,6	-0,5	-3,3

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 28,6 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -3,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Generelt har der på bevillingerne under Udvalget for Kultur og Fritid været et fokus på budgetoverholdelse. De fleste bevillinger går ud med et mindreforbrug, der tilsammen udgør et mindreforbrug på -3,3 mio. kr. Undtaget er dog bevillingen 2.10.10 Fælles faciliteter, hvor man her har haft et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

Væsentligst er mindreforbruget på bevilling 2.10.17 Eksterne projektmidler, hvilket skyldes periodisering af udgifter og indtægter på projekterne, som bl.a. rummer kulturregionen, Børnekultur samt Kulturen flytter ud.

Udvalget for Børn & Ungdom

Udvalget består af 3 politikområder:

- Skoletilbud
- Børn, Unge & Familie
- Dagtilbud



Skoletilbud

Området dækker over undervisning på almenområdet og specialundervisning.

Det almene område består af 7 folkeskoler, Firkløverskolen (special- og socialpædagogisk skole- og fritidstilbud) og en ungdomsskole.

Det samlede skolevæsen drives og udvikles i henhold til Folkeskoleloven og Lejre Kommunes styrelsesvedtægt.

Børn, Unge & Familie

Området omfatter det specialiserede socialområde for børn.

Det specialiserede socialområde for børn retter sig mod børn og unge med særlige behov. Kerneydelserne er forebyggende indsatser for sårbare børn og unge samt anbringelsestilbud.

Dagtilbud

Området omfatter udgifter og indtægter til dagpleje og daginstitutioner.

Det samlede dagtilbudsområde drives og udvikles i henhold til dagtilbudsloven og Lejre Kommunes styrelsesvedtægt.

Udvalget for Børn & Ungdom

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
Skoletilbud	278,2	8,3	286,5	280,6	2,4	-5,9
Børn, Unge & Familie	95,0	1,0	96,0	95,9	0,9	-0,2
Dagtilbud	122,9	5,4	128,3	128,3	5,4	0,0
I alt	496,1	14,7	510,8	504,8	8,6	-6,1

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Skoletilbud

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.10.10 Fælles udgifter og indtægter	22,1	1,0	23,1	19,7	-2,4	-3,4
3.10.11 Forældrebetaling SFO	-26,8	-0,4	-27,2	-26,1	0,7	1,1
3.10.12 Fripladser, søskenderabat m.v.	9,5	0,2	9,6	9,1	-0,4	-0,6
3.10.13 Bet. til/fra stat og kommuner - skoler og SFO	35,7	0,1	35,7	35,3	-0,4	-0,4
3.10.14 Allerslev skole	34,6	3,1	37,7	36,8	2,2	-0,8
3.10.15 Bramsnæsvig skole	23,9	1,0	24,9	24,6	0,7	-0,3
3.10.16 Hvalsø skole	34,9	1,9	36,8	36,8	1,9	0,0
3.10.17 Kirke Saaby skole	23,3	1,0	24,3	24,3	0,9	-0,0
3.10.18 Kirke Hyllinge skole	26,2	1,6	27,8	27,0	0,8	-0,8
3.10.19 Østed skole	16,7	0,7	17,4	17,1	0,4	-0,3
3.10.20 Trællerup skole	18,3	0,1	18,4	18,2	-0,1	-0,2
3.10.21 Firkløverskolen	20,1	3,7	23,8	23,4	3,4	-0,3
3.10.22 Ungdomsskolen	5,8	0,8	6,6	6,2	0,4	-0,4
3.10.23 Specialundervisning mv.	33,9	-6,2	27,7	28,2	-5,7	0,5
I alt	278,2	8,3	286,5	280,6	2,4	-5,9

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 280,6 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -5,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Mindreforbruget på -5,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget er fremkommet ved mindreforbrug på i alt -3,1 mio. kr. på skolerne og et mindreforbrug på i alt -3,3 på de centrale bevillinger samt et merforbrug på 0,5 mio. kr. på specialundervisning.

Centrale bevillinger

I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på de centrale bevillinger på -3,3 mio. kr. og et merforbrug på specialundervisning på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget kan overordnet henføres til et overskud på residualen for modelreguleringer. Det skyldes bl.a., at der var færre børn i alderen 6-16 end budgetteret ud fra befolkningsprognosen og at der var færre børn i SFO end forventet grundet corona. Det kan i øvrigt nævnes, at -0,4 mio. kr. af mindreforbruget vedrører eksterne projekter.

Herudover har der været udvist en generel udgiftstilbageholdenhed på de centrale bevillinger med henblik på budgetoverholdelse på det samlede område, herunder specialundervisning, hvor der blev forventet et større merforbrug. Der har f.eks. været udgiftstilbageholdenhed på indkøb af IT.

Skolerne

Skolerne har igen i 2021 arbejdet målrettet med økonomistyring. Corona har betydet længere leveringstid på større indkøb, hvorfor nogle planlagte investeringer i 2021 er blevet udskudt til 2022.

Specialundervisning mv.

Der er et merforbrug på specialundervisning mv. på i alt 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes bl.a. flere elever på de interne specialtilbud og en stigning i udgifter til elever i dagbehandlingstilbud.

Børn, Unge & Familie

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.20.30 Fællesudgifter + kompensation løn/mer- udgifter	7,7	0,0	7,8	8,8	1,1	1,0
3.20.32 Særlige tilbud	60,4	-2,2	58,1	60,2	-0,2	2,0
3.20.34 Pædagogisk psykologisk rådgivning	11,4	1,2	12,6	11,7	0,2	-1,0
3.20.35 Familiehuset	6,9	1,9	8,8	7,3	0,4	-1,5
3.20.37 Tandplejen	8,5	0,2	8,7	7,9	-0,6	-0,8
I alt	95,0	1,0	96,0	95,9	0,9	-0,2

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 95,9 mio. kr. i 2021. Området har en afvigelse på -0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevillingerne 3.20.34 Pædagogisk psykologisk rådgivning, 3.20.35 Familiehuset og 3.20.37 Tandplejen har et mindreforbrug i 2021 på hhv. -1,0 mio. kr., -1,5 mio. kr. og -0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget på bevilling 3.20.34 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning skyldes bl.a. et regnskabsår, hvor mange medarbejdere har været på barsel og det både har været svært, at rekruttere psykologer og at anvende eksterne psykologer i det ønskede omfang. I øvrigt kan det nævnes, at der fra 2020 til 2021 ligeledes blev overført et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. For bevilling 3.20.37 Tandplejen skyldes mindreforbruget, at der i efteråret har manglet en specialtandlæge og udgiftstilbageholdenhed. Årsagen hertil er, at det ikke har været muligt, at rekruttere en ny specialtandlæge og der derfor skal ske et udbud på området i 2022. For bevilling 3.20.35 Familiehuset skyldes mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget primært lavere løn-udgifter, da det ikke har været muligt at fylde alle årsværkene i 2021. Derudover er der også et mindreforbrug på aktiviteter.

Bevillingerne 3.20.30 Fællesudgifter + kompensation løn/merudgifter og 3.30.32 Særlige tilbud har et merforbrug i 2021 på hhv. 1,0 mio. kr. og 2,0 mio. kr. Merforbruget på 3.30.32 Særlige tilbud, som især skyldes højere udgifter på anbringelsesområdet. Til sammenligning var udgifterne på anbringelsesområdet i 2020 på i alt 39,4 mio. kr., mens udgifterne i 2021 er på i alt 41,5 mio. kr. Udgifter til forebyggende indsatser er samtidig faldet fra 32,3 mio. kr. til 29,9 mio. kr. På bevilling 3.20.30 Fællesudgifter + kompensation løn/merudgifter skyldes merforbruget stigende udgifter til familier der får udbetalt tabt arbejdsfortjeneste igennem servicelovens § 42.

Dagtilbud

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-æn- dringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.30.20 Birken	3,4	0,2	3,6	3,6	0,2	0,0
3.30.21 Børnehuset Den Grønne Kile	12,4	2,2	14,6	14,4	2,0	-0,2
3.30.22 Børnehuset Fjordly	5,0	0,1	5,1	5,1	0,1	0,0
3.30.23 Børnehuset Skjoldungerne	14,9	1,2	16,1	16,2	1,2	0,1
3.30.24 Hyllebjerget	3,2	0,2	3,4	3,6	0,4	0,2
3.30.25 Lærkereden	4,2	1,0	5,1	4,9	0,7	-0,2
3.30.26 Myreturen	3,9	0,8	4,7	4,7	0,8	-0,0
3.30.27 Møllebjergghave	7,2	0,6	7,8	7,8	0,5	-0,1
3.30.28 Møllehuset	4,9	0,8	5,7	5,0	0,1	-0,7
3.30.29 Osted børnehus	4,9	0,7	5,6	5,6	0,7	-0,0

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.30.30 Skovvejens børnehave	3,1	0,2	3,3	3,2	0,1	-0,1
3.30.31 Solsikken	6,8	0,8	7,5	7,3	0,5	-0,2
3.30.32 Tusindfryd	5,5	0,5	6,0	5,9	0,4	-0,2
3.30.33 Lejre Børnehus	2,1	1,5	3,6	3,6	1,5	-0,0
3.30.36 Selvejende institutioner	4,8	0,5	5,3	5,7	0,8	0,4
3.30.40 Fællesudgifter dagtilbud m.v.	3,2	-5,3	-2,1	-2,0	-5,2	0,1
3.30.41 Tilskudsordninger og demografi	32,0	-1,1	30,9	31,0	-1,1	0,1
3.30.42 Forældrebetaling dagtilbud	-31,3	0,0	-31,3	-30,8	0,5	0,5
3.30.43 Fripladser, søskendetilskud m.v.	8,4	0,0	8,4	8,1	-0,4	-0,4
3.30.45 Dagplejen	16,0	0,8	16,8	16,9	1,0	0,1
3.30.70 Sundhedsplejen	3,9	-0,3	3,6	4,2	0,3	0,6
3.30.71 Ressourcepædagoger i dagtilbud	4,2	0,0	4,2	4,3	0,1	0,0
I alt	122,9	5,4	128,3	128,3	5,4	0,0

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 128,3 mio. kr. i 2021, hvilket er budgetoverholdelse i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Daginstitutionerne har generelt været meget økonomisk bevidste og styret økonomien skarpt. Derfor har 12 bevillinger opnået et samlet mindreforbrug på -1,7 mio. kr. De tre øvrige bevillinger er til trods for økonomisk ansvarlighed endt med et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. Det største merforbrug er på bevilling 3.30.36 Selvejende institutioner på 0,4 mio. kr., hvor merforbruget kan henføres til ledelse og forsikringer.

Mindreindtægten på bevilling 3.30.42 Forældrebetaling og dagtilbud på 0,5 mio. kr., og mindreforbruget på bevilling 3.30.43 Fripladser, søskende tilskud mv. på -0,4 mio. kr., skyldes et ændret antal af børn der passes.

Herudover har der været merforbrug på bevilling 3.30.70 Sundhedsplejen på -0,6 mio. kr., som bl.a. skyldes gæld overført fra 2020.

Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalget består af 4 politikområder:

- Byg & Miljø
- Veje & Trafik
- Forsyningsvirksomheder
- Ejendomsdrift

Byg og Miljø

Området omfatter indsatser rettet mod natur, miljø og planlægning.



Veje & Trafik

Veje og Trafik omfatter vedligeholdelse af Lejre Kommunes vej- og stinet og vejbygværker, herunder vintervedligeholdelse og snerydning. Området har ansvaret for at vedligeholde grønne områder og arealer omkring Lejre Kommunes ejendomme. Området omfatter derudover den kollektive trafik, samt vejbelysning på de kommunale veje.

Forsyningsvirksomheder

Politikområdet har ansvar for håndtering af affald fra erhverv og private husholdninger samt rottebekæmpelse.

Ejendomsdrift

Ejendomsdrift omfatter udgifter til el, vand og opvarmning, udvendigt vedligehold samt rengøring af kommunens bygninger. Området dækker også over Teknisk Service samt drift af administrationsbygninger.

Udvalget for Teknik & Miljø - alle politikområder

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Teknik & Miljø	4,4	0,8	5,1	4,1	-0,3	-1,1
Veje & Trafik	50,5	0,8	51,3	50,9	0,4	-0,4
Forsyningsvirksomheder	-2,0	0,2	-1,8	-1,0	1,0	0,8
Ejendomsdrift	46,2	4,9	51,0	47,3	1,2	-3,7
I alt	99,1	6,6	105,7	101,3	2,3	-4,3

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Teknik & Miljø

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
4.10.10 Natur, miljø og plan	3,3	0,8	4,1	3,2	-0,1	-0,8
4.10.11 IT- og Fagsystemer (GIS)	0,9	-0,0	0,9	0,8	-0,1	-0,1
4.10.12 Byfornyelse	0,1	0,0	0,1		-0,1	-0,1
I alt	4,4	0,8	5,1	4,1	-0,3	-1,1

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 4,1 mio. kr. i 2021. Området har et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Veje & Trafik

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
4.20.20 Vej og Park	25,9	0,6	26,5	26,8	0,9	0,3
4.20.24 Kollektiv Trafik	22,5	0,0	22,5	22,3	-0,2	-0,2
4.20.26 Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	2,1	0,2	2,2	1,8	-0,3	-0,5
I alt	50,5	0,8	51,3	50,9	0,4	-0,4

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 50,9 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Forsyningsvirksomheder

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
4.25.27 Renovation (brugerfinansieret)	-1,8	0,2	-1,6	-1,7	0,1	-0,1
4.25.28 Rottebekæmpelse	-0,2	0,0	-0,2	0,7	0,9	0,9
I alt	-2,0	0,2	-1,8	-1,0	1,0	0,8

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør -1,0 mio. kr. i 2021, jf. ovenstående tabel, svarende til et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er et merforbrug i 2021 på 0,9 mio. kr. på bevilling 4.25.28 Rottebekæmpelse. Mens der er et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. på bevilling 4.25.27 Renovationsområdet. Mer- og/eller mindreforbrug overføres ikke mellem årene på forsyningsområdet, da mellemværende med borgerne registreres på særskilte konti. Området er 100 pct. brugerfinansieret, og over en årrække skal hver enkelt ordning hvile i sig selv, forstæet som at udgifter og indtægter skal gå i nul.

Ejendomsdrift

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
4.30.30 Ejendomsvedligeholdelse	2,1	3,2	5,3	1,3	-0,8	-4,0
4.30.31 Drift af administrationsbygninger	2,5	0,4	2,9	2,0	-0,4	-0,8
4.30.33 Energistyring- og mærkning	11,8	-0,8	11,0	12,3	0,5	1,3
4.30.34 Samordnet Rengøring	21,8	1,9	23,7	23,2	1,4	-0,5
4.30.35 Teknisk Servicefunktioner	8,0	0,2	8,2	8,5	0,5	0,3
I alt	46,2	4,9	51,0	47,3	1,2	-3,7

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 47,3 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Det oprindelige budget for 2021 for Ejendomsdrift var på 46,2 mio. kr. Budgettet er blevet opskrevet med 4,8 mio. kr. i 2021, hvilket bl.a. skyldes tillægsbevilling til udskiftning af håndvaske i forbindelse med covid-19 på 3,5 mio. kr.

På bevilling 4.30.30 Ejendomsvedligeholdelse har man et væsentligt mindreforbrug på -4,0 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes at man ikke har fået sat alle håndvaske op i 2021, som der var bevilliget midler til. Derudover er der på bevilling 4.30.31 Drift af administrationsbygninger et væsentligt mindreforbrug på -0,8 mio. kr., der bl.a. skyldes færre udgifter under corona-nedlukningen.



Udvalget for Job & Arbejdsmarked

Udvalget for Job & Arbejdsmarked har ansvaret for beskæftigelsesindsatsen over for borgere, der står uden for arbejdsmarkedet eller har nedsat arbejdsevne. Det gælder borgere, der modtager a-dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og ledighedsydelse mm. Udvalget har også ansvaret for opgaver i relation til virksomhederne, f.eks. placering af borgere i virksomhedspraktik, løntilskud samt samarbejde med virksomheder om at bringe sygemeldte medarbejdere tilbage til arbejde.

Derudover har udvalget ansvaret for etablering af fleksjob, revalidering, førtidspension og andre beskæftigelsesfremmende aktiviteter. Sidst indgår ydelser på integrationsområdet, hvor flygtninge og indvandrere tilbydes et introduktionsprogram, hvor bl.a. danskundervisning indgår. Ungdommens uddannelsesvejledning indgår tilsvarende under udvalgets ansvarsområde.

Udvalgets ansvarsområde består af politikområdet Jobcenter, der har seks bevillingsområder:

1. STU og FGU
2. Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser
3. Introduktionsprogram udlændinge & ydelser
4. Sygedagpenge
5. Dagpenge til forsikrede ledige
6. Ungdommens Uddannelsesvejledning

Job & Arbejdsmarked

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
5.10.10 STU og FGU	13,3	-2,8	10,5	10,6	-2,7	0,1
5.10.11 Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser	118,0	-1,4	116,6	97,8	-20,1	-18,8
5.10.12 Introduktionsprogram udlændinge & ydelser	5,1	-0,0	5,1	3,1	-2,0	-2,0
5.10.13 Sygedagpenge	33,5	0,0	33,5	44,6	11,1	11,1
5.10.14 Dagpenge til forsikrede ledige	62,1	0,0	62,1	49,8	-12,3	-12,3
5.10.15 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0,0	3,2	3,2	2,9	2,9	-0,3
I alt	232,0	-1,0	231,0	208,8	-23,2	-22,2

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for udvalget er på 208,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -22,2 mio. kr. i forhold til korigeret budget, jf. ovenstående tabel.

Forventet regnskab-3 2021 sammenlignet med endeligt regnskab 2021:

I nedenstående tabel vises aktivitetsniveau i form af fuldtidspersoner, prisen pr. fuldtidsperson – og det samlede udgiftsniveau. I nedenstående tabel er det administrationens forventede regnskab 3 sammenholdt med endeligt regnskab 2021:

Bevilling og funktion	Antal fuldtidspersoner		Pris pr. fuldtidsperson		FR3-prognose og regnskab (mio. kr.)		
	FR3-prognose	Regnskab	FR3-prognose	Regnskab	FR3-prognose	Regnskab	Afvigelse (= Regnskab minus FR3)
Bevilling 5.10.10 - STU og FGU	-	-	-	-	10,6	10,6	0,0
3.30.42 - FGU, skoledel	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	3,4	3,2	-0,2
3.30.43 - FGU, forsørgelse	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	1,5	1,4	-0,2
3.30.44 - Produktionsskoler (afløb af gl. ordning)	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	0,0	0,0	0,0
3.30.45 - EGU (afløb af gl. ordning)	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	0,2	0,2	0,0
5.57.72 - Vedr. STU og uddannelsesaftaler voksenlærlinge	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	5,5	5,8	0,3
Bevilling 5.10.11 - Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser	858	841	104.501	104.204	100,8	97,8	-3,0
5.57.73 - Kontant- og uddannelseshjælp	168	168	77.915	72.874	13,1	12,3	-0,8
5.58.80 - Revalidering	6	6	148.024	152.183	0,8	0,9	0,0
5.58.81 - Løntilskud til fleksjob	383	386	98.796	97.448	37,9	37,6	-0,2
5.58.82 - Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	230	226	115.643	115.703	26,6	26,1	-0,4
5.58.83 - Ledighedsydelse	59	54	152.676	153.853	9,1	8,4	-0,7
5.68.90 - Driftsudgifter beskæftigelsesindsats	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	9,2	8,6	-0,6
5.68.94 - Løntilskud	7	Data ikke validt	155.223	Data ikke validt	1,1	1,3	0,2
5.68.97 - Seniorjob	5	4	230.100	215.049	1,2	1,0	-0,2
5.68.98 - Beskæftigelsesordninger	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	1,9	1,6	-0,4
6.45.53 - Jobcentre	-	-	-	-	-	0,1	0,1
Bevilling 5.10.12 - Introduktionsprogram udlændinge & ydelser	36	33	71.287	75.394	3,9	3,1	-0,8
5.46.60 - Vedr. resultattilskud, tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	1,3	0,6	-0,7
5.46.61 - Vedr. kontanthjælp / integrationsydelse / hjemrejseydelse / løntilskud	36	33	71.287	75.394	2,5	2,5	0,0
Bevilling 5.10.13 - Sygedagpenge	446	478	101.920	109.398	45,5	44,6	-0,9
5.57.71 - Sygedagpenge	446	408	101.920	109.398	45,5	44,6	-0,9
Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til forsikrede ledige	362	347	135.505	143.659	49,0	49,8	0,8
5.57.78 - A-dagpenge	362	347	135.505	143.659	49,0	49,8	0,8
Bevilling 5.10.15 - Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	-	-	-	2,9	2,9	-0,1
3.22.15 - UU	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	2,9	2,9	-0,1
Total	1.702	1.628	109.722	112.192	212,7	208,8	-4,0

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter set i forhold til FR3, bemærk ikke korr. budget. Afvigelsen til korrigeret budget kan ses i tabellen ovenfor. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

- 1) Oplysninger om fuldtidspersoner stammer primært fra www.jobindsats.dk. I begrænset omfang er tillagt fuldtidspersonsoplysninger fra Ydelsesrefusion (YRFinans-afrapportering) vedr. særlig støtte på funktion 5.57.73. Data omkring offentlige løntilskud på funktion 5.68.94 anvendes tilsvarende fra Ydelsesrefusion, men data'ene herfra er ikke valide og er derfor ikke vist for regnskab 2021.
- 2) Oplysninger om fuldtidspersoner er udtrykt den 21-02-2022, men er ikke endelige. Særligt vedrørende december 2021, vil der ske efterregistreringer, som marginalt vil ændre opgørelsen for antal fuldtidspersoner og prisen pr. fuldtidsperson.
- 3) Ramme angiver at området ikke styret ud fra en aktivitetsstyring, men ud fra en budgetramme.
- 4) Enhedspriser er kun beregnet for ydelser, og ikke for områder angivet som er rammestyrket.

Bevilling 5.10.10 - Ungdomsvejledning og særlig tilrettelagt uddannelse

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen budgetoverholdelse.

Bevilling 5.10.11 - Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på -3,0 mio. kr. Det samlede mindreforbrug under bevillingen er foranlediget af følgende mindreforbrug, merforbrug og budgetoverholdelse, set i forhold til FR3-prognosen:

Mindreforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.57.53 'Kontant- og uddannelseshjælp' med -0,8 mio. kr., som primært skyldes en lavere enhedspris pr. fuldtidsperson end forventet.
- 5.58.81 'Løntilskud til fleksjob' med -0,2 mio. kr., som primært skyldes at der er opnået en lidt højere statsrefusion fra fleksbidrag end forventet.
- 5.58.82 'Ressource- og jobafklaringsforløb' med -0,4 mio. kr., som primært skyldes lidt færre fuldtidspersoner på ydelsen end forventet ved FR3.
- 5.58.83 'Ledighedsydelse' med -0,7 mio. kr., som primært skyldes færre fuldtidspersoner på ydelsen end forventet ved FR3.
- 5.68.90 'Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats' med -1,5 mio. kr., som skyldes en stram udgiftsstyring, kombineret med covid-19 situationen i dele af 2021 har vanskeliggjort igangsættelsen af indsatser.
- 5.68.97 'Seniorjob' med -0,2 mio. kr., som dels skyldes ca. 0,5 færre seniorjobfuldtidsstilling og en lidt lavere enhedspris pr. seniorjobfuldtidsstilling.
- 5.68.98 'Beskæftigelsesordninger' med -0,4 mio. kr., som skyldes et lavere udgiftsniveau til befordringsgodtgørelse for ledige og hjælpemidler til ledige (forklarer -0,35 mio. kr.), mens der tilsvarende har været et lavere udgiftsniveau til den midlertidige ret til uddannelsesløft (forklarer -0,13 mio. kr.).

Merforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.68.94 'Løntilskud' med 0,2 mio. kr., som skyldes manglende udbetaling af statsrefusion, som tilbageleveres ved næste automatiske afregningskørsel af Ydelsesrefusion i regnskab 2022.
- 6.45.53 'Jobcentre' med 0,1 mio. kr., som skyldes at det er besluttet, at den eksterne konsulentundersøgelse af beskæftigelsesområdet skal betales her. Besluttet efter FR3-2021.

Budgetoverholdelse i forhold til FR3-prognosen:

- 5.58.80 'Revalidering' med 0,0 mio. kr.

Bevilling 5.10.12 - Introduktionsprogram udlændinge & ydelser

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. Det samlede mindreforbrug under bevillingen er foranlediget af følgende budgetoverholdelse og mindreforbrug, set i forhold til FR3-prognosen:

Budgetoverholdelse i forhold til FR3-prognosen:

- 5.46.61 'Vedr. kontanthjælp / integrationsydelse / hjemrejseydelse' på 0,0 mio. kr.

Mindreforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.46.60 'Vedr. resultattilskud, tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse' på -0,7 mio. kr. Der er flere afvigelsesforklaringer:
 - Lavere udgiftsniveau til tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse på -0,6 mio. kr. end forventet ved FR3.
 - Lavere indtægtsniveau på resultattilskud på 0,25 mio. kr. end forventet ved FR3.
 - Højere indtægtsniveau på tilskud til mindreårige, uledsagede flygtningebørn på -0,4 mio. kr., end forventet ved FR3, heraf berigtigelse til et uledsaget flygtningebarn tilbage til 2018.

Bevilling 5.10.13 – Sygedagpenge

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. Der er to afvigelsesforklaringer:

- Færre fuldtidspersoner end forventet ved FR3.
- Højere enhedspris pr. fuldtidsperson end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til forsikrede ledige

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et merforbrug på 0,8 mio. kr. Det skyldes at enhedsprisen pr. fuldtidsperson er højere end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.15 - Ungdommens Uddannelsesvejledning

Bevillingen har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. i forhold til FR3-prognosen. Det skyldes bl.a. lavere udgifter til befordring og IT end budgetteret, da corona har medført lavere aktivitet.

Udvalget for Social, Sundhed & Ældre

Udvalgets ansvarsområde består af tre politikområder:

- Velfærd & Omsorg
- Sociale tilbud
- Diverse ydelser

Velfærd & Omsorg

Politikområdet Velfærd & Omsorg omfatter personlig pleje og praktisk hjælp til hjemmeboende borgere (f.eks. rengøring, indkøb, tøjvask og madservice), den kommunale sygepleje, samt drift af Lejre Kommunes plejecentre. Politikområdet omfatter ligeledes genoptræningstilbud i henhold til Sundhedsloven og Serviceloven, vederlagsfri fysioterapi og hjælpemidler.

Sociale tilbud

Politikområdet Sociale tilbud omfatter udgifter og indtægter vedrørende tilbud til voksne. Det gælder botilbud, behandling af misbrug, kontaktpersonordning og særlige beskyttede beskæftigelses- og aktivitetstilbud. Det omfatter voksne med særlige behov, såsom personer med særlige sociale problemer, personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne og personer med sindslidelse.

Diverse ydelser

Politikområdet omfatter udgifter til førtids- og seniorpension, flygtninge samt diverse ydelser udbetalt af Udbetaling Danmark.

Udvalget for Social, Sundhed & Ældre - alle politikområder

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Velfærd & Omsorg	360,6	9,0	369,6	356,0	-4,6	-13,6
Sociale Tilbud	155,8	1,2	157,0	145,7	-10,1	-11,3
Diverse ydelser	110,6	0,5	111,2	119,6	9,0	8,4
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre i alt	627,0	10,8	637,8	621,3	-5,7	-16,5

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Velfærd & Omsorg

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.10.10 Fællesudgifter CVO	44,6	-35,3	9,3	9,5	-35,1	0,2
6.10.12 Aktivitetsbestemt finansiering af sundhedsvæsenet	122,2	-7,5	114,6	115,2	-6,9	0,6
6.10.13 Plejecentre og aflastningsboliger	77,8	-77,8	0,0	-0,0	-77,8	-0,0
6.10.14 Visitation	56,4	30,3	86,6	80,0	23,6	-6,6
6.10.15 Mellemkommunal afregning pleje i plejebolig mv.	2,9	-2,9	0,0	0,0	-2,9	0,0
6.10.16 Hjælpemidler og tilskud mv.	17,3	-17,3	0,0	-0,0	-17,3	-0,0
6.10.18 Hjemmepleje	10,7	-0,5	10,2	9,5	-1,2	-0,7
6.10.19 Hjemmesygepleje	26,8	-4,2	22,6	18,9	-7,9	-3,7
6.10.20 Genoptræning	0,0	25,2	25,2	24,1	24,1	-1,0

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.10.21 Aktivitetscentre	1,9	-0,4	1,5	1,2	-0,7	-0,3
6.10.22 Sundhed og udvikling	0,0	17,3	17,3	15,0	15,0	-2,2
6.10.23 Ammershøjparken ældrecenter	0,0	22,8	22,8	23,2	23,2	0,4
6.10.24 Plejecenteret Bøgebakken	0,0	34,6	34,6	33,7	33,7	-0,9
6.10.25 Hvalsø Ældrecenter	0,0	24,9	24,9	25,6	25,6	0,7
I alt	360,6	9,0	369,6	356,0	-4,6	-13,6

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 356,0 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -13,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Områdets største procentmæssige afvigelse på 20 % er på bevilling 6.10.21 Aktivitetscentre med et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. på grund af tilbageholdenhed med løn- og driftsudgifter, som følge af nedsat aktivitetsniveau grundet corona.

På bevilling 6.10.19 Hjemmesygepleje skyldes mindreforbrug på -3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget primært vakante stillinger i hjemmesygeplejen (herunder teamlederstilling) og færre normtimer for nattevagt.

På bevilling 6.10.22 Sundhed og udvikling er årsagen til mindreforbruget på -2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget primært vakante stillinger samt flere elever på barsel og større refusion for voksenlærlinge end ventet.

Sociale Tilbud

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.30.31 Det specialiserede voksenområde myndighed	156,0	-3,8	152,2	142,7	-13,3	-9,5
6.20.33 Team Bostøtte	1,7	4,1	5,8	5,6	3,9	-0,2
6.20.34 Solvang	-0,9	0,1	-0,8	-1,4	-0,4	-0,6
6.20.35 Bramsnæsvig	-1,1	0,7	-0,4	-1,3	-0,3	-0,9
6.20.36 Bofællesskaber	0,1	0,2	0,2	0,1	0,0	-0,1
I alt	155,8	1,2	157,0	145,7	-10,1	-11,3

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 145,7 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -11,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Sociale tilbud – det specialiserede voksenområde

Bevilling 6.20.31, 6.20.33, 6.20.34, 6.20.35 og 6.20.36 vedrører personer over 18 år, som har behov for støtte eller en form for misbrugsbehandling. Støtten bevilges efter henholdsvis Serviceloven og Sundhedsloven.

Bevilling 6.20.31 vedrører myndighedens budget. Mens bevillingerne 6.20.33, 6.20.34, 6.20.35 og 6.20.36 er driftsbudgetter for de fire sociale tilbud til voksne.

Samlet for området var der et mindreforbrug på -11,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, set i forhold til korrigeret budget. Det er primært på myndighedsbudgettet, at der er et stort mindreforbrug. Men de øvrige tilbud i 2021 kommer også ud med et mindreforbrug.

For 2021 viser opgørelsen af de 10 dyreste sager i kommunen, at nettoudgiften er 18,7 mio. kr. i 2021, hvilket er et fald på 3,7 mio. kr. sammenlignet med 2020. Det skyldes dog primært ændringer i refusionen vedr. særligt dyre enkeltsager. Af de 10 dyreste borgersager var de 3 i alderen 18-25 år og gennemsnitsalderen for alle 10 er 35,6 år.

Bevilling 6.20.31 Tilbud personer med særlige sociale vanskeligheder

Regnskabet for bevillingen udgør 142,7 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på -9,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Bevillingen har i år haft øgede indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager, samtidig med at de er blevet tilført midler til at imødegå stigende priser. Det ser ud til, at samme billede fortsætter ind i 2022.

Bevilling 6.20.33 Team Bostøtte, bevilling 6.20.34 Solvang, bevilling 6.20.35 Bramsnæsvig og bevilling 6.20.36 Bofællesskaber

Samlet for de fire sociale tilbud var der i 2021 et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Til sammenligning var der i 2020 et mindreforbrug på -2,4 mio. kr.

Da der på ingen af områderne, er gæld der skal reguleres for, i henhold til overførselsreglerne får bevilling overført deres mindreforbrug. 6.20.33 Team Bostøtte -0,2 mio. kr., 6.20.34 Solvang -0,6 mio. kr., 6.20.35 Bramsnæsvig -0,9 mio. kr. og 6.20.36 Bofællesskaberne -0,1 mio. kr.

Overskud på bevilling 6.20.34, 6.20.35 og 6.20.36 skal indgå i næste års takstberegning.

Diverse ydelser

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.30.41 Støtte til frivilligt socialt arbejde	0,3	0,0	0,3	0,2	-0,1	-0,1
6.30.42 Førtidspension	92,6	0,0	92,6	101,5	8,9	8,9
6.30.43 Flygtninge	-0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,0	-0,6
6.30.44 Udbetaling Danmark	18,2	0,0	18,2	18,4	0,2	0,2
I alt	110,6	0,5	111,2	119,6	9,0	8,4

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 119,6 mio. kr. i 2021, og området har et merforbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling 6.30.41 Støtte til frivilligt socialt arbejde

Regnskabet udgør 0,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -0,1 mio. kr., jf. korrigeret budget vist i ovenstående tabel. Området omfatter udgifter til frivillige sociale organisationer og foreninger samt andet frivilligt socialt arbejde jf. § 18 i lov om social service. Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. er udtryk for færre udbetalinger end budgetteret.

Bevilling 6.30.44 Udbetaling Danmark

Regnskabet udgør 18,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Området omfatter sundhedsudgifter, personlige tillæg mv. samt boligsikring. Merforbruget på 0,2 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til merudgifter til hjælp i forbindelse med sygebehandling samt kommunal medfinansiering af boligsikringsydelser.

Bevilling 6.30.42 Førtidspension og bevilling 6.30.43 Flygtninge

Bevillingen 6.30.42 Førtidspension har et merforbrug på 8,9 mio. kr. i 2021 i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel.

Bevillingen 6.30.43 Flygtninge har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. i 2021 i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Bevillingen vedrører udelukkende grundtilskud og hjælp i særlige tilfælde til udlændinge.

I nedenstående tabel vises aktivitetsniveau i form af fuldtidspersoner, prisen pr. fuldtidsperson – og det samlede udgiftsniveau. I nedenstående tabel er det administrationens forventede regnskab 3 sammenholdt med endeligt regnskab 2021:

Bevilling og funktion	Antal fuldtidspersoner		Pris pr. fuldtidsperson (1. kr.)		Regnskab og budget (mio. kr.)		
	FR3-prognose	Regnskab	FR3-prognose	Regnskab	FR3-prognose	Regnskab	Afvigelse (= Regnskab minus FR3)
Bevilling 6.30.42 – Førtidspension	815	811	126.493	125.224	103,1	101,5	-1,6
5.48.68 - Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	494	486	114.236	111.482	56,4	54,1	-2,3
5.48.66 - Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	272	276	146.377	146.306	39,8	40,5	0,6
5.48.65 - Seniorpension	49	49	139.523	142.539	6,9	6,9	0,1
Bevilling 6.30.43 - Flygtninge	-	-	-	-	-0,2	-0,5	-0,3
0.25.11 Beboelse	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	0,0	0,0	0,0
5.46.60 - Vedr. grundtilskud	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	-0,3	-0,5	-0,2
5.46.61 - Vedr. hjælp i særlige tilfælde for udlændinge	Ramme	Ramme	Ramme	Ramme	0,1	0,0	-0,1
Total	815	811	126.493	125.224	102,8	101,0	-1,9

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter set i forhold til FR3, bemærk ikke korr. budget. Afvigelsen til korrigeret budget kan ses i tabellen ovenfor. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

1) Oplysninger om fuldtidspersoner stammer udelukkende fra www.jobindsats.dk, og er udtrykket den 07-02-2022, men er ikke endelige idet der navnlig vedrørende december måned kan ske efterregistreringer. Det vil ændre antallet af fuldtidspersoner og prisen pr. fuldtidsperson marginalt.

2) Ramme angiver at området ikke styret ud fra en aktivitetsstyring, men ud fra en budgetramme.

3) Enhedspriser er kun beregnet for ydelser, og ikke for områder angivet som rammestyrer.

Bevillingen 6.30.42 Førtidspension har i henhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på -1,6 mio. kr. Det skyldes overordnet set at der været 4 fuldtidspersoner mindre end forventet, samt en lavere enhedspris end forventet.

Bevillingen 6.30.43 Flygtninge har haft et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. i forhold til FR3-prognosen. Det skyldes at der er opnået flere grundtilskud end forventet, svarende til en merindtægt på -0,2 mio. kr. Samt at der har færre udgifter til hjælp i særlige tilfælde for udlændinge, svarende til en mindreudgift på -0,1 mio. kr.



Udvalget for Erhverv & Turisme

Erhverv & Turisme

Driftsbudget 2021-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
7.10.10 Erhverv & Turisme	2,3	1,0	3,3	3,0	0,8	-0,2
I alt	2,3	1,0	3,3	3,0	0,8	-0,2

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 3,0 mio. kr. i 2021, og området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Mindreforbrug skyldes, at corona-situationen har betydet afholdelse af færre erhvervsarrangementer samt udskydelse af aktiviteter til 2022.



Lejre Kommunes årsregnskab

Hoved- og nøgletal

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	mio. kr.	
Regnskabsopgørelsen		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-151,5	-136,8
Resultat af det skattefinansierede område	-20,6	-72,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-2,0	-1,7
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	2.066,41-994,3	2.060,81-904,5
Omsætningsaktiver i alt	219,2191,2	198,7198,7
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.041,8-1.090,3	-1.134,6-1.179,5
Hensatte forpligtigelser	-253,7-270,9	-248,3-248,3
Langfristet gæld	-599,4-599,4	-524,4-521,9
- heraf ældreboliger	-168,9	-158,6
Kortfristet gæld inkl. gæld vedr. fonds, legater mm	-161,3-88,1	-143,7-97,2
Likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	147,9	224,0
Likvide aktiver ultimo	85,4	96,1

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	kr. pr. indbygger	
Gæld og likviditet		
Langfristet gæld inkl. ældreboliger	-21.275,7	-18.321,9
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	5.249,7	7.824,4
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo	3.031,8	3.356,1
Skatteudskrivning		
Udskrivningsprocent kommuneskat	(%) 25,3	25,3
Grundskyldspromille	(‰) 28,2	28,2
Indbyggertal (ultimo)	28.173	28.623

TABEL ER IKKE OPDATERET

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	kr. pr. indbygger	

Formateret tabel

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt, Ikke Fed

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt, Ikke Fed

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

Formateret tabel

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

Formateret tabel

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

Formateret tabel

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

formaterede: Skrifttype: (Standard) Calibri Light, 10 pkt

-	-	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Gæld og likviditet	-	-	-
Langfristet gæld inkl. ældreboliger	-	-21.277,3	-18.232,7
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	-	5.249,7	7.824,4
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo	-	3.031,8	3.356,1
Skatteudskrivning	-	-	-
Udskrivningsprocent kommuneskat	(%)	25,3	25,3
Grundskyldspromille	(‰)	28,2	28,2
Indbyggertal (ultimo)	-	28.173	28.623

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Formateret: Venstre, Mellemrum Efter: 8 pkt., Linjeafstand: Flere linjer 1,08 li

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Lejre Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Korrektion af fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med revision af regnskab 2021 er der blevet konstateret en række historiske fejl i opgørelsen af passiver. Ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er tale om en fejl der har påvirket de fremlagte regnskaber siden 2007, og omfatter hovedsageligt en forkert opgørelse af Lejre Kommunes materielle anlægsaktiver. Desuden har der været en fejl i værdiansættelsen af Argo, og optagelsen af feriepenge i regnskabet. Det er frivilligt om skyldige feriepenge skal optages i balancen, og der er nu ændret princip, således at feriepenge ikke optages.

Administrationen har i samarbejde med revisionen besluttet, at der foretages en korrektion i sammenligningstallene, som indgår i årsrapporten for 2021 for ultimo 2020. Derudover er ultimo 2021 korrigeret i forhold til tidligere fremlagt årsrapport. Det skal understreges at ovenstående er af teknisk karakter, og derfor ikke påvirker det regnskabsresultatet.

Rettelserne omfatter væsentligst:

- Nedjustering af værdi af anlægsaktiver med netto 38,6 mio. kr. ultimo 2020
- Overvurdering i indregning af aktier- og andelsbeviser vedrørende Argo med 28,9 mio. kr. vedrørende 2020.
- Skyldige feriepenge er 2020 justeret med 55,2 mio. kr.
- Rettelse af fejl i regnskab 2020 og tidligere vedr. tjenestemandspension med 17,2 mio. kr.

En samlet opsummering af korrektionerne fremgår nedenfor:

Korrektionerne kan opsummeres til:	2020
Egenkapital jf. opr. årsrapport	-1.146
Igangværende anlæg 2021 som ikke er optaget jf. historisk metode	-18,2
Manglende afskrivning på i gangværende anlæg siden 2006	55,0
Bøgebakken inventar	0,0
Feriepengeforpligtelser	55,2
Argo	28,9
Tjenestemandspension rettelse i forhold til historisk opgørelse	-17,2
Leasing	0,0
Korrigeret egenkapital	-1.041,8

formaterede: Skrifttype: Fed, Skriftfarve: Brugerdefineret farve (RGB(79;138;15))

formaterede: Skriftfarve: Brugerdefineret farve (RGB(79;138;15))

Formateret: Højre: 1 cm, Juster mellemrum mellem latinsk og asiatisk tekst, Juster mellemrum mellem asiatisk tekst og tal

[Korrekktionerne \(inkl. effekten på 2021-tallene\) er konstateret efter at kommunens bogføring for 2021 er lukket.](#)

[Dette medfører, at der pr. 31. december 2021 er følgende afvigelser mellem den aflagte årsrapport for 2021 og kommunens bogføring. Afvigelserne er bogført som en primokorrektion i 2022. En oversigt over afvigelserne fremgår nedenfor.](#)

Rettelser i bogføring 2021	2021
Egenkapital jf. opr. årsrapport	-1.236
Igangværende anlæg 2021 som ikke er optaget jf. historisk metode	-51,0
Manglende afskrivning på i gangværende anlæg siden 2006	61,8
Bøgebakken inventar	1,8
Korrekktionerne af sammenligningstal 2020	56
Igangværende anlæg 2021 som ikke er optaget jf. historisk metode	29,8
Argo	0
Bøgebakken inventar	2,6
Korrigeret egenkapital	-1.134,6

God bogføringsskik

Lejre Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. God bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

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

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation samt oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i regnskabspraksis

Regnskab 2021 er ændret i forhold til tidligere år, således feriepenge fra tidligere optjeningsår for ferie, ikke længere registreres som kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50.50-9.52.62). Det øvrige regnskab er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Årsregnskabet for Lejre Kommune tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Ekstraordinære poster

I regnskabet sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, for eksempel ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende. Lejre Kommune har ingen ekstraordinære poster i regnskabet.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balance

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de vil bidrage til den fremtidige serviceudøvelse, eller fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde kommunen, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kommunen, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

For en række aktiver og forpligtelser er indregning frivillig, hvis de opfylder ovenstående kriterier. Det omfatter rekreative arealer, kunst og infrastruktur på aktivsiden samt hensættelser til at imødegå visse krav, og skyldigt overarbejde under forpligtelser. Sådanne aktiver og forpligtelser er ikke indregnet i balancen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og inventar med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, samt omkostninger til klargøring af aktivet, til det er klar til at blive taget i brug.

Infrastrukturelle anlægsaktiver som veje, broer mv. samt ikke-operationelle anlægsaktiver som rekreative arealer, aktiver af kulturhistorisk værdi, kunstgenstande mv. *indregnes og måles ikke.*

For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Ejendomme erhvervet før 01.01.1999 måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 01.01.2004 med tillæg af forbedringer og fratrukket akkumulerede afskrivninger i perioden 2004-2006.

For øvrige aktiver erhvervet før 01.01.1999, hvor kostprisen ikke har kunnet opgøres med rimelig sikkerhed, er måling sket til genanskaffelsesværdi tilbagediskonteret til anskaffelsestidspunktet og fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives fuldt ud i ibrugtagingsåret. For solgte eller afhændede/skrottede aktiver foretages der ikke afskrivninger i afgangsåret. Der *afskrives ikke* på grunde.

I forbindelse med særlig ombygning/restaurering vil sagen blive revurderet, om hvorvidt brugstiden ændres væsentligt.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktivtype	Levetid
<u>Bygninger:</u>	
Administrative formål	50 år
Forskellige serviceformål	30 år
Diverse formål	15 år
<u>Tekniske anlæg:</u>	
Ledninger og stikledninger	75-100 år
Øvrige tekniske anlæg	10-50 år
<u>Biler</u>	
Personbiler	5 år
Større biler, varevogne, lastbiler og traktorer	8 år
<u>Andet</u>	
IT og inventar:	3-5 år
Teknisk udstyr og driftsmateriel	5-10 år

Indretning af kommunal aktivitet i *lejede* lokaler indregnes, hvis værdien *overstiger* 100.000 kr.

Indretningen måles til kostpris og afskrives over den forventede brugstid – dog maksimalt den resterende lejeperiode eller 10 år. Der foretages ikke fradrag for en eventuel reetableringsforpligtigelse i forbindelse med fraflytning fra lejemålet.

Hvis der på baggrund af en faktisk hændelse kan konstateres en væsentlig forringelse af aktivets værdi, som ikke antages at være af midlertidig karakter, foretages der nedskrivning af aktivet. Nedskrivningen foretages til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Der foretages som udgangspunkt *ikke* opskrivning af anlægsaktiverne.

Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter, patenter og licenser)

Immaterielle anlægsaktiver omfatter ikke finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans, som for eksempel udviklingsprojekter, patenter og licenser. Indregning sker, hvis aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og kostprisen overstiger 100.000 kr. Udviklingsprojekter vedrørende ydelser og processer, der er defineret og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i organisationen kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende den pågældende ydelse eller proces, indregnes som et immaterielt aktiv. Måling sker som udgangspunkt til kostpris for de eksterne ressourcer, der er medgået til udviklingsprojektet.

Efter færdiggørelse af udviklingsprojektet afskrives udviklingsomkostningerne lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden kan ikke overstige 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Der foretages ikke opskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver (langfristede tilgodehavender)

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden er målt til 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning. Den nominelle værdi oplyses i en note.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi med nedskrivning af forventet tab på debitorer, hvor dette er obligatorisk.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes såfremt værdien overskrider 1.000.000 kr. Udgør værdien mellem 100.000 kr. og 1.000.000 kr., foretages kun indregning, såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene (væsentlige forskydninger defineres som 50 % af primo). Varebeholdninger under 100.000 kr. indregnes ikke.

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden (First-In-First-Out). Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Såfremt der konstateres væsentlige, ikke forbigående, værdiforringelser af varebeholdningernes værdi, foretages en nedskrivning til forventet nettorealisationsværdi.

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af varebeholdningerne.

Omsætningsaktiver – grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger indregnes fra det tidspunkt, der er truffet beslutning om salg, typisk ved afgivelse af anlægsbevilling.

Arealerhvervelsen og løbende omkostninger måles til kostpris. Arealer anskaffet før 01.01.1999 måles til ejendomsvurderingen pr. 01.01.2004.

Den forholdsmæssige værdi af frasolgte arealer overføres til resultatopgørelsen i takt med, at salget sker.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Derudover indregnes mellemregning mellem indeværende og nyt år svarende til indbetalinger i nyt år vedrørende tilgodehavender i indeværende år.

Periodeafgrænsningsposter indregnes under forpligtelser og omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter og øvrige tilgodehavender måles til nominel værdi.

Omsætningsaktiver – andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i noterede organisationer måles til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele i u-noterede organisationer (eksempelvis kommunale fællesskaber) indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af organisationernes regnskabsmæssige indre værdi.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter modpostkonti optaget efter de omkostningsbaserede principper og balancekonti, som er udtryk for den finansielle egenkapital. Måling for modpostkonti sker (med modsat fortegn) som angivet under materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Måling for balancekontoen sker som udgangspunkt til nominel værdi (væsentligste afvigelse herfra er modsatrettede bevægelser vedrørende forskydninger i tjenestemandspensionsforpligtelsen og arbejdsskadeforpligtelsen).

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensionsforpligtelse

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd, hvor forpligtelsen ikke er forsikringsafdækket. De af Indenrigs- og boligministeriet til enhver tid fastsatte regler er de gældende med hensyn til bestemmelser til beregning af hensatte forpligtelser.

Forpligtelsen opgøres ved aktuarmæssig beregning på baggrund af forudsætninger om en pensionsalder på 62 år, Danmarks Statistiks seneste officielle levealder forudsætninger og en intern rentesats på 2 %. Forpligtelsen beregnes hvert 5. år af pensionsforsikringsselskabet, og der foretages korrektion af forpligtelsen på baggrund af denne beregning.

Der foretages en årlig vurdering af potentielt forventede omkostninger til pension til tjenstemands-ansatte lærere fra den "lukkede gruppe", som pensioneres, før staten overtager pensionsforpligtelsen. I det omfang der konstateres væsentlige ændringer, vil der ske indregning i balancen. For de lærere, som pensioneres på det tidspunkt, hvor staten overtager pensionsforpligtelsen, sker der ikke en indregning i balancen.

Skyldige feriepenge

Feriepenge fra tidligere optjeningsår for ferie optages ikke i regnskabet som kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50.50-9.52.62).

Arbejdsskadeforpligtelse

Forpligtelsen opgøres ved aktuariemæssig beregning ultimo hvert regnskabsår og på baggrund af kendskab til skader ultimo regnskabsåret.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles til nominel værdi.

Nettogæld vedrørende fonde, legater, deposita mv.

Området omfatter ordning, som ifølge vedtægt administreres, men ikke ejes af kommunen.

Området måles til nominel værdi.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes som udgangspunkt til nominel værdi.

Forsupplementsposter

Forsupplementsposter optages på funktion 9.28.17, mens supplementsposter optages som enten kortfristede tilgodehavender på funktion 9.28.15 vedrørende indtægter, som modtages i det kommende regnskabsår, men vedrører det aktuelle regnskabsår eller som kortfristet gæld på funktion 9.52.56 vedrørende udgifter, som betales i det kommende regnskabsår, men vedrører det aktuelle regnskabsår.



Regnskabsopgørelse inkl. Finansieringsoversigt

	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev.+ omplacering 2021	Rest kor. budget 2021
Skatter	-1.548,0	-1.547,0	-1.548,8	1,8	1,0
Tilskud og udligning	-260,6	-260,5	-267,5	7	0,2
INDTÆGTER	-1.808,6	-1.807,4	-1.816,3	8,8	1,1
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	17,1	23,6	15,2	8,4	6,5
02 Transport og infrastruktur	46,1	46,9	46,2	0,8	0,9
03 Undervisning og kultur	354,3	372,3	359,2	13,1	18,0
04 Sundhedsområdet	158,1	160,0	160,9	-0,8	1,9
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.008,2	1.027,9	1.012,7	15,1	19,6
06 Fællesudgifter og administration m.v.	206,3	227,1	211,4	15,8	20,8
DRIFTSUDGIFTER I ALT	1.790,1	1.857,8	1.805,5	52,3	67,8
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-18,5	50,4	-11	61,2	68,9
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,0				0,0
03 Undervisning og kultur	-0,9	-1,1	-0,7	-0,4	-0,2
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-126,0	-119,2	-116,7	-2,5	6,8
STATSREFUSION I ALT	-126,9	-120,3	-117,4	-2,8	6,6
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-145,4	-69,9	-128,2	58,3	75,5
Renter og kursregulering	8,6	10,7	9,5	1,2	2,1
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-136,8	-59,2	-118,7	59,5	77,6
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-26,1	40,5	54,0	-13,5	66,6
02 Transport og infrastruktur	17,5	40,2	29,8	10,4	22,7
03 Undervisning og kultur	11,4	16,5	0,9	15,6	5,1
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	62,0	84,5	32,7	51,8	22,5

	Regnskab 2021	Korrigeret budget 2021	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbev.+ omplacer. 2021	Rest kor. budget 2021
06 Fællesudgifter og administration m.v.	0,1	3,7	3,5	0,2	3,6
ANLÆGSVIRKSOMHED	64,8	185,4	120,9	64,5	120,5
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-72,0	126,2	2,2	123,9	198,2
Drift forsyningsvirksomheder	-1,7	-1,6	-1,8	0,2	0,1
Anlæg forsyningsvirksomheder					
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-1,7	-1,6	-1,8	0,2	0,1
RESULTAT I ALT	-73,7	124,5	0,4	124,1	198,2

Noter

Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Lejre Kommune har samlet modtaget indtægter på 1.548,0 mio. kr. vedrørende skatter og 261,2 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning. Heraf indgår en negativ midtvejsregulering på 9,6 mio. kr.

Regnskabet udviser netto merindtægter på 0,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, heraf tegner skattesiden sig for 1,0 mio. kr., mens mindreindtægter fra tilskud og udligning udgør 0,1 mio. kr.

Merindtægter vedr. skat kan primært henføres til, at der er sket en fejregulering af kommunale indkomstskatter i forbindelse med midtvejsreguleringen.

Merindtægterne på refusion af købsmoms på 0,3 mio. kr. skyldes færre reguleringer i forhold til tidligere år end forventet.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Kor. Bud- get2021	Opr. Bud- get 2021	Tillægs- bev.+Om- placer. 2021	Restkor. bud. 2021
Skatter						
Kommunal indkomstskat	-1.372,7	-1.365,2	-1.363,3	-1.365,9	2,6	-1,9
Selskabsskat	-35,3	-24,3	-24,3	-24,3	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,7	-1,5	-1,5	-0,9	-0,6	0,0
Grundskyld	-153,5	-156,6	-157,6	-157,5	-0,2	1,0
Anden skat på fast ejendom	-0,4	-0,4	-0,3	-0,3	0,0	-0,1
Skatter i alt	-1.562,6	-1.548,0	-1.547,0	-1.548,8	1,8	-1,0
Tilskud og udligning						
Udligning og generelle tilskud	-105,2	-216,5	-216,5	-223,2	6,7	0,0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	12,1	4,8	4,8	4,8	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	3,1	3,2	3,2	3,2	0,0	0,0
Særlige tilskud	-113,8	-52,6	-52,8	-53,1	0,3	0,2
Tilskud og udligning i alt	-203,8	-261,2	-261,4	-268,4	7,0	0,1

Mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Kor. Budget 2021	Opr. Budget 2021	Tillægsbev.+Omplac. 2021	Restkor. bud. 2021
Refusion						
Refusion af købsmoms	1,5	0,6	0,9	0,9	0,0	-0,3
Indtægter i alt	-1.764,9	-1.808,6	-1.807,4	-1.816,3	8,8	-1,1

* Indtægter er udtrykt ved minus (-). Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

** Kolonne Tillægsbevilling + Omplac. 2021 og kolonne Rest. kor. bud. 2021 udtrykker ved plus (+) mindreindtægter og ved minus (-) merindtægter.

Lejre Kommune har samlet modtaget indtægter på -1.808,6 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud, moms og udligning. Regnskabet udviser merindtægter på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning

Renter

Det korrigerede budget for renteindtægter er -2,0 mio. kr. i 2021. Regnskabsresultatet viser renteudgifter for 0,4 mio. kr., hvilket skyldes den negative rente i 2021.

I forhold til renteudgifter var der et korrigeret budget på 12,7 mio. kr. i 2021. Regnskabsresultatet viser udgifter for 8,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at Lejre Kommune i 2021 har valgt først at optage lån vedrørende 2021 i 2022.

Mio. kr.	Regnskab 2021	Korr. budget	Afvigelse
Udgifter	8,1	12,7	4,5
Indtægter	0,4	-2,0	-2,4
I alt	8,6	10,7	2,1

Swap- og terminsforrentning

Modparten	Oprindelig hovedstol	Markedsværdi af finansielle kontrakter pr. 31.12.2021	Rente pr. 31.12.2021	Kontaktens indgåelsesdato	Kontraktens udløbsdato	Valuta
Deutsche Bank	5.673.980 kr.		3,5 % p.a.	29.07.2009	30.06.2022	EURO
Deutsche Bank	106.441.987 kr.		Maks 4,21 % p.a.	22.12.2011	28.03.2035	DKK
Deutsche Bank	23.914.000 kr.		3,805 % p.a.	16.03.2011	17.03.2036	DKK
KommuneKredit	31.400.000 kr.	21.512.419 kr.	2,55 % p.a.	14.12.2011	15.12.2036	DKK
KommuneKredit	36.869.430 kr.	18.434.210 kr.	2,83 % p.a.	29.06.2012	30.06.2031	DKK
KommuneKredit	33.643.000 kr.	24.462.025 kr.	2,06 % p.a.	17.04.2013	19.04.2038	DKK

Modparten	Oprindelig hovedstol	Markedsværdi af finansielle kontrakter pr. 31.12.2021	Rente pr. 31.12.2021	Kontaktens indgåelses-dato	Kontraktens udløbsdato	Valuta
Total	64.408.653 kr.					

Note 3: Anlægsregnskab

Formålet med note 3 er at fremlægge anlægsregnskaber for samtlige bygge- og anlægsarbejder der er igangværende eller afsluttet i 2021 under 2 mio. kr.

Anlægsregnskaberne er opdelt efter følgende:

- Igangværende arbejder
- Afsluttede arbejder – der skelnes mellem over og under 2 mio. kr.

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. forelægges Kommunalbestyrelsen i en særskilt mødesag til godkendelse.

Igangværende anlægsprojekter

Nedenstående opgørelse viser de igangværende bygge- og anlægsprojekter. Korrigeret anlægsbevilling er pr. 31.01.2022.

Samlet resultat	162.865	64.840	185.382	120.901	120.542	311.299	84.295
------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Primo-saldo 2021	Regnskab 2021	Korr. budget 2021	Opr. budget 2021	Rest korr. budget 2021	Korr. anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling
297 24 plejeboliger i Ammershøjparken	7.912	35.917	50.739	30.727	14.822	53.967	10.138
298 24 plejeboliger i Ammershøjparken grundsalg			-2.883		-2.883		
312 Aktiviteter Skjoldungernes land	11		174		174	185	174
275 Allerslev kompleks	22.837	385	907		522	23.954	733
276 Allerslev Komplex- Energi	2.543					1.825	-718
144 Anlægsbehov på dagtilbudsområdet	31.263	62	993		931	33.890	2.565
374 Byggemodning Kirke Såby Erhverv etape 2		146	200		54	200	54
254 Bygningsfornyelse Hvalsø Bymidte	204	236	246		10	450	10
356 Cykelsti Sæby-Kirke Hyllinge		263	2.000	2000	1.737	400	137
306 Daginst. udbygning Hvalsø			900		900	900	900
359 Daginstitutionspulje			0	5.000	0	0	0
376 Dagtilbudskapacitet etablering af yderligere plads		4.191	7.400		3.209	8.200	4.009
194 Degnejorden	1.212	-53.492	-51.925		1.567	-50.772	1.508
375 Den Grønne Kile, suppl. liggehal			500		500	500	500
308 Digitalisering			2.540	3.024	2.540		
342 Ejby Børnehus		19.336	23.140		3.804	30.140	10.804

354	Energirenovering af vejbelysning 2021		2.053	16.100	16.100	14.047	16.100	14.047
248	Fjernelse spærring Ledreborg Å v. Hule Mølle	124		-124		-124	0	-124
148	Halanlæg Kirke Hyllinge	1.584	4	13.649		13.646	15.240	13.652
326	KHIF Overtagelse af lokaler m.v.	84	168	216		49	300	49
329	Kirke Hyllinge skole - fremrykning renovering 2020	15.944	7.334	7.786	500	452	23.230	-48
341	Kirke Såby Skole renovering/vedligehold	3.464	804	1.186		382	4.650	382
383	Køb af grund i Hvalsø matr 3hm			9.120		9.120	-9.120	-9.120
283	Landsbypulje inkl opsamling tidl år	867	90	434		344	1.301	344
358	Lysanlæg Hvalsø fodboldbaner			300	300	300		
361	Mangeludbedring afsluttede projekter			219		219	-136	-136
292	Medfinansiering vedl. Tingstedet 6, Sæby	109	29	514		484	623	484
387	Nationalpark Skjoldungernes land						375	375
218	Netdækning landsbyer	1.976		2.024	0	2.024	2.024	49
343	Ny daginstitution i Lejre	2.028	23.892	23.892	12.220	1	25.920	1
227	Områdefornyelse Hvalsø 2017-2021	2.109	2.874	4.509		1.636	6.546	1.564
377	Opstilling og drift af hurtigludere til elbiler		8	1.050		1.042	-1.050	-1.058
305	Osted Skole og Børnehus	767	7.475	15.820	14.000	8.346	16.587	8.346
229	Pendlerparkering Lejre	-316	714	766		52	0	-398
303	Plejecenter Hvalsø		206	200		-6	200	-6
314	Salg af 27 akutboliger (CSE 6030000000)	-2.045	-11.970	-8.605		3.364	-10.731	3.283
373	Salg af arealer Søtorvet		-4.000	-3.200		800	-3.200	800
Bevillingsprogram 1.000 kr.		Primo-saldo 2021	Regnskab 2021	Korr. budget 2021	Opr. budget 2021	Rest korr. budget 2021	Korr. anlægs-bevilling	Rest anlægs-bevilling
294	Salg af Bybrønden 12A og B, Sæby	3	59	77		18	80	18
327	Salg Åsen 2B Hvalsø udbudmat. m.m.			250		250	-8.450	-8.450
310	Skaterpark		173	200		27	200	27
357	Skovrejsning			400	400	400		
369	Tingstedet, genopførelse af bygning efter brand		-1.724	0		1.724	0	1.724
88	Udleveret pulje	0		0	0	0	0	0
346	Vandløbsrestaurering 2020 VP2	572	-146	-977		-831	-405	-831
378	Vedligehold af kommunale akutboliger			8.353		8.353	8.353	8.353

Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter under 2 mio. kr.

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Primo-saldo 2021	Regnskab 2021	Korr. budget 2021	Opr. budget 2021	Rest korr. budget 2021	Korr. anlægs-bevilling	Rest anlægs-bevilling
-----------------------------	------------------	---------------	-------------------	------------------	------------------------	------------------------	-----------------------

355	Badebro Herslev Strand	746	273	247		-26	992	-27
333	Byfornyelsespulje 2021			1.660	3500	1.660	1.660	1.660
250	Detailproj og anlæg vådområde Tempelkrog Nord	100		0		0	0	-100
290	FU VP2 Biløbet	28					35	7
289	FU VP2 Helligrenden (B)	21					25	4
285	FU VP2 Kornerup (B)	60					65	5
291	FU VP2 Kornerup å (A)	25					30	5
284	FU VP2 Langvad å	73					75	2
286	FU VP2 Ledreborg å	92					95	3
287	FU VP2 Tokkerup å	77					80	3
338	Haller, indvendig vedligeholdelse	1.149	38	51		12	1.200	12
309	Istandsættelse Flygtningboliger	706	58	294		236	1.000	236
261	Kapacitet dagtilbud Gevninge, Osted og Hvalsø	402					402	-0
313	Landsbypulje 2020	42	245	958		713	1.000	713
332	Nationalpark 2021		62	75	430	13	-355	-417
360	Parkeringsplads alm brug v/børnehus+Bøgebakken	592	856	856		-0	1.448	-0
331	Pulje til tilgængelighed handicap 2021		106	1.201	500	1.095	701	595
386	Rugvæn 17 refusion		9			-9		-9
385	Salg af Ryttergårdsvej		-504	-630		-126	-630	-126
274	Salg af Salviehaven 1, 3 og 5	-760	-1.334	-990		344	-1.750	344
317	Salg Gevninge Bygade 44 A&B	19	-1.551	-1.519		31	-1.500	31
169	Vandløbsprojekter	-0		1		1	0	0

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Bevillingsprogram 1.000 kr.		Primo- saldo 2021	Regnskab 2021	Korr. budget 2021	Opr. budget 2021	Rest korr. budget 2021	Korr. anlægs- bevilling	Rest an- lægs- bevilling
336	Asfalt og slidlag 2021		4.549	4.782	4.000	233	4.782	233
328	Bramsnæsvigskolen 2020	3.915	135	135		0	4.050	-0
335	Broer 2021		1.626	2.836	2.100	1.211	2.836	1.211
307	Daginst. udbygning Kirke Såby	2.960	915	915		0	3.875	0
270	Den Grønne Kile	10.384					10.385	0
372	Energioptimering kommunale bygninger 2021		3.676	7.000		3.324	7.000	3.324
85	Indkøb af hjælpemidler	5.911		0		0	0	-5.911

337	Kirke Hyllinge Hallen, renovering/vedligeholdelse	933	1.267	1.267		0	2.200	-0
151	Kunstgræsbane i Osted	3.451					3.262	-188
271	Køb del af matr.nr. 5-ch Hvalsø	9.531	-465	-465		-0	9.066	-0
345	Musikskole ved Lejre Hallen i musikcontainere	4.168	211	211		-0	4.379	0
302	Nedlæggelse af brandhaner	3.252	30	48	0	18	3.300	18
340	Osted Hallen renovering/vedligehold	4.586	691	1.084		393	5.670	393
348	Osted Skole - tag	2.387	19	63		44	2.450	44
349	Renovering faglokaler 3 skoler	1.104	1.648	1.648		0	2.752	0
316	Salg Høgevænget 7 Kr. Såby	15	-2.075	33		2.108	40	2.099
370	Salg af Langetofte 9A, Osted		-5.042	-5.042		0	-5.042	0
230	Skuldebjerg byggemodning erhvervsområde	4.231	102	367		265	5.000	666
371	Tilbagekøb af Åsvejen 24 og 26		3.289	3.430		141	3.430	141
334	Trafiksikkerhed, cykel og gangstier 2021		7.392	11.766	5.600	4.374	11.766	4.374
320	Trafiksikkerhed, cykel- og gangsti 2020	2.874	0			0	3.200	326
339	Trælleruphallen, renovering/vedligehold	6.542	1.180	2.468		1.287	9.010	1.287
330	Vedl. kommunale bygninger 2021		12.347	21.540	20.500	9.193	21.540	9.193

Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene

Sideløbende med Kommunalbestyrelsen behandler årsregnskabet fremlægges ansøgning omkring overførsel af netto 46,3 mio. kr.

Udvalg (1.000 kr.)	Budget 2021	Regnskab 2021	Mindreforbrug	Ansøgning om overførsel 2021 til 2022
Servicero busthedspulje	10.000	0	10.000	10.000
Strategiske klimatiltag	0	0	0	400
Økonomiudvalg	205.550	193.664	11.886	7.705
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	31.852	28.575	3.277	3.293
Udvalget for Børn & Ungdom	510.841	504.781	6.060	9.079
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	105.652	101.332	4.320	5.924
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	230.965	208.756	22.209	317
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	637.790	621.309	16.481	7.363
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling	3.275	3.046	229	229
	1.735.925	1.661.464	74.461	44.310

Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)

Udvalg /politikområde / bevilling	Overfør- sels- adgang	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Kor. Bud- get 2021	Regnskab 2021	Budget 2022	Afv. Kor. Bud- get - Regnskab
LEJRE KOMMUNE - Udvalgsopdelt		1.605,7	1.686,3	1.735,9	1.661,5	1.731,7	74,5
Økonomiudvalg		180,7	200,7	215,6	193,7	174,2	21,9
Politisk organisation		6,6	8,5	9,6	7,7	7,4	1,9
Vederlag m.v.	Uden	5,6	6,1	6,1	5,6	5,9	0,4
Øvrig politisk organisation	Uden	0,7	1,9	2,9	1,8	1,0	1,1
Politiske udvalg	Uden	0,2	0,3	0,3	0,1	0,3	0,2
Folkeoplysningsudvalget	Uden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældreråd	Uden	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Handicapråd	Uden	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
Hegnssyn	Uden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativ organisation		151,5	161,4	158,0	151,3	157,5	6,8
Fælles funktioner	Med	24,4	26,9	27,1	25,4	26,8	1,7
Budgetramme Sekretariat & Implementering	Med	10,8	10,9	11,6	11,1	11,6	0,5
Budgetramme Center for Økonomi & HR	Med	17,7	17,3	17,4	16,5	17,6	0,9
Budgetramme Center for Service & Ejendom	Med	1,8	2,3	2,5	2,1	2,3	0,383
Budgetramme Center for Kultur & Fritid	Med	2,0	2,1	1,6	1,8	2,0	-0,2
Budgetramme Center for Børn & Læring	Med	2,7	2,8	2,6	3,1	2,8	-0,5
Budgetramme Center for Teknik og Miljø	Med	17,7	19,4	20,0	20,1	19,8	0,0
Budgetramme Center for Job & Social	Med	39,3	42,3	42,8	40,4	43,0	2,4
Budgetramme Center f. Velfærd og Omsorg	Med	9,3	9,5	3,5	3,1	3,0	0,4
Borgerrådgiver	Med	0,7	0,7	0,8	0,7	0,8	0,1
Tjenestemandspensioner	Uden	9,9	11,0	11,0	11,0	10,5	0,1
Budgetramme Center f. Borgerservice/Digi	Med	15,2	16,1	17,2	16,1	17,2	1,1
Udlejning m.v.		-20,8	-15,1	-11,3	-14,7	-14,9	3,4
Udlejningsboliger	Uden	-5,1	-2,0	-3,0	-3,7	-1,9	0,7
Ældreboliger	Uden	-15,8	-13,2	-8,3	-11,1	-13,1	2,7
Forpagtningsafgifter m.v.	Uden	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	0,0
Støttet boligbyggeri	Uden	0,2	0,3	0,2	0,2	0,3	0,0
Beredskab		7,4	5,1	5,7	5,4	5,1	0,4
Beredskab	Med	7,4	5,1	5,7	5,4	5,1	0,4
IT og Digitalisering		23,2	21,3	29,8	29,3	23,9	0,5
IT OG Digitalisering	Med	23,2	21,3	29,8	29,3	23,9	0,5
Forsikringer og Vikarpuljer		12,9	14,8	14,5	15,1	14,1	-0,7
Bygnings- og løspreforsikringer	Med	2,5	2,9	2,8	3,0	3,0	-0,2
Arbejdsskadeforsikringer	Uden	2,1	3,3	3,3	3,6	2,3	-0,3

Udvalg /politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Kor. Bud- get 2021	Regnskab 2021	Budget 2022	Afv. Kor. Bud- get - Regnskab
Fælles vikarpulje	Med	8,3	8,6	8,3	8,5	8,7	-0,2
Gebyrer		-0,9	-0,7	-0,9	-0,9	-0,7	0,0
Gebyrer	Uden	-0,9	-0,7	-0,9	-0,9	-0,7	0,0
Puljer til sparemål		0,8	5,4	10,1	0,5	-18,1	9,6
Råderum og gæld	Med	0,8	5,4	10,1	0,5	-18,1	9,6
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme		28,0	29,1	31,9	28,6	30,0	3,3
Kultur, Fritid og Turisme		28,0	29,1	31,9	28,6	30,0	3,3
Fælles faciliteter	Med	3,7	3,7	3,8	4,0	3,9	-0,2
Idrætshaller	Med	1,1	1,0	1,8	1,7	1,0	0,2
Bibliotek & Arkiv	Med	7,9	8,3	8,7	8,5	8,5	0,3
Musikskolen	Med	3,4	3,8	4,3	4,1	4,0	0,2
Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplys	Med	6,0	5,9	6,1	5,9	6,0	0,1
Tilskud t/ kulturelle opg. museer m.v.	Med	6,3	6,1	6,1	6,0	6,6	0,1
Eksterne projektmidler	Med	-0,3	0,2	1,0	-1,7	0,0	2,7
Udvalget for Børn & Ungdom		478,1	496,1	510,8	504,8	529,4	6,1
Skoletilbud		271,9	278,2	286,5	280,6	290,9	5,9
Fælles udgifter og indtægter	Med	18,9	22,1	23,1	19,7	23,6	3,4
Forældrebetaling SFO	Uden	-25,6	-26,8	-27,2	-26,1	-26,7	-1,1
Fripladser, søskenderabet m.v.	Uden	8,9	9,5	9,6	9,1	9,2	0,6
Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s	Med	35,7	35,7	35,7	35,3	37,0	0,4
Allerslev skole	Med	34,1	34,6	37,7	36,8	37,8	0,8
Bramsø skole	Med	24,6	23,9	24,9	24,6	23,9	0,3
Hvalsø skole	Med	34,9	34,9	36,8	36,8	36,9	0,0
Kirke Saaby skole	Med	23,5	23,3	24,3	24,3	23,2	0,0
Kirke Hyllinge skole	Med	26,7	26,2	27,8	27,0	26,3	0,8
Osted skole	Med	18,1	16,7	17,4	17,1	16,9	0,3
Trællerup skole	Med	18,2	18,3	18,4	18,2	17,8	0,2
Firkløverskolen	Med	20,4	20,1	23,8	23,4	23,2	0,3
Ungdomsskolen	Med	5,1	5,8	6,6	6,2	6,1	0,4
Specialundervisningen mv.	Med	28,5	33,9	27,7	28,2	35,5	-0,5
Børn, Unge og Familie		90,7	95,0	96,0	95,9	98,6	0,2
Fællesudg. + Kompensation løn/merudg.	Med	1,9	7,7	7,8	8,8	8,1	-1,0
Særlige tilbud	Uden	62,7	60,4	58,1	60,2	60,7	-2,0
Pædagogisk psykologisk rådgivning	Med	10,3	11,4	12,6	11,7	11,8	1,0
Familiehuset	Med	7,6	6,9	8,8	7,3	9,0	1,5
Tandplejen	Med	8,2	8,5	8,7	7,9	9,0	0,8
Dagtilbud		115,4	122,9	128,3	128,3	139,9	0,0
Birken	Med	3,3	3,4	3,6	3,6	3,5	0,0
Børnehuset Den Grønne Kile	Med	12,8	12,4	14,6	14,4	15,5	0,2
Børnehuset Fjordly	Med	5,5	5,0	5,1	5,1	5,3	0,0

Udvalg /politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Kor. Bud- get 2021	Regnskab 2021	Budget 2022	Afv. Kor. Bud- get - Regnskab
Børnehuset Skjoldungerne	Med	14,4	14,9	16,1	16,2	15,7	-0,1
Hyllebjerg	Med	3,3	3,2	3,4	3,6		-0,2
Lærkereden	Med	4,1	4,2	5,1	4,9	5,2	0,2
Myreturen	Med	3,6	3,9	4,7	4,7	4,9	0,0
Møllebjerg	Med	7,2	7,2	7,8	7,8	7,7	0,1
Møllehuset	Med	4,4	4,9	5,7	5,0	5,3	0,7
Osted børnehus	Med	4,8	4,9	5,6	5,6	7,4	0,0
Skovvejens børnehavn	Med	3,0	3,1	3,3	3,2	3,0	0,1
Solsikken	Med	6,3	6,8	7,5	7,3	7,2	0,2
Tusindfryd	Med	5,5	5,5	6,0	5,9	6,1	0,2
Lejre Børnehus	Med	5,4	2,1	3,6	3,6	7,1	0,0
Selvejende institutioner	Med	-0,2	4,8	5,3	5,7	10,0	-0,4
Fællesudgifter dagtilbud m.v.	Med	26,2	3,2	-2,1	-2,0	-1,5	-0,1
Tilskudsordninger og demografi	Med	-29,6	32,0	30,9	31,0	39,5	-0,1
Forældrebetaling dagtilbud	Uden	8,6	-31,3	-31,3	-30,8	-36,7	-0,5
Fripladser, søskendetilskud m.v.	Uden	18,5	8,4	8,4	8,1	9,6	0,4
Dagplejen	Med	0,0	16,0	16,8	16,9	16,5	-0,1
Sundhedsplejen	Med	3,9	3,9	3,6	4,2	4,6	-0,6
Ressourcepædagoger i dagtilbud	Med	4,2	4,2	4,2	4,3	4,3	0,0
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri		101,2	99,1	105,7	101,3	99,2	4,3
Teknik og Miljø		4,2	4,4	5,1	4,1	4,9	1,1
Natur, Miljø og Plan	Med	3,3	3,3	4,1	3,2	3,8	0,8
IT-Fagsystemer (GIS)	Med	0,9	0,9	0,9	0,8	1,0	0,1
Byfornyelse	Med	0,0	0,1	0,1		0,1	0,1
Veje og Trafik		52,4	50,5	51,3	50,9	51,6	0,4
Vej og Park	Med	25,9	25,9	26,5	26,8	26,5	-0,3
Kollektiv trafik	Uden	22,9	22,5	22,5	22,3	24,1	0,2
Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	Med	3,6	2,1	2,2	1,8	1,0	0,5
Forsyningsvirksomhed		-1,8	-2,0	-1,8	-1,0	-3,0	-0,8
Renovation	Uden	-2,0	-1,8	-1,6	-1,7	-2,7	0,1
Rottebekæmpelse	Uden	0,2	-0,2	-0,2	0,7	-0,3	-0,9
Ejendomsdrift		46,5	46,2	51,0	47,3	45,8	3,7
Ejendomsvedligeholdelse	Med	2,0	2,1	5,3	1,3	2,0	4,018
Drift af administrationsbygninger	Med	2,2	2,5	2,9	2,0	2,4	0,8
Energiforbrug	Med	11,5	11,8	11,0	12,3	10,5	-1,3
Samordnet Rengøring	Med	22,6	21,8	23,7	23,2	23,0	0,5
Tekniske Servicefunktioner	Med	8,1	8,0	8,2	8,5	7,9	-0,3
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integr		209,7	232,0	231,0	208,8	219,6	22,2
Jobcenter		209,7	232,0	231,0	208,8	219,6	22,2
STU og FGU	Uden	11,7	13,3	10,5	10,6	10,6	-0,1

Udvalg /politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Kor. Bud- get 2021	Regnskab 2021	Budget 2022	Afv. Kor. Bud- get - Regnskab
Arb.mar.foranst. og forsørgerydelser	Uden	101,5	118,0	116,6	97,8	114,7	18,8
Introduct.program udlænd. & ydelser	Uden	4,0	5,1	5,1	3,1	4,2	2,0
Sygedagpenge	Uden	38,6	33,5	33,5	44,6	36,7	-11,1
Dagpenge til forsikrede ledige	Uden	54,1	62,1	62,1	49,8	50,1	12,3
Ungdommens Uddannelsesvejledning	Med	0,0		3,2	2,9	3,2	0,3
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre		606,1	627,0	637,8	621,3	676,1	16,5
Velfærd og Omsorg		344,7	360,6	369,6	356,0	387,6	13,6
Fællesudgifter CVO	Med	38,9	44,6	9,3	9,5	16,3	-0,2
Akt.bestemt medfinans. af sundhedsvæsen	Uden	117,5	122,2	114,6	115,2	116,2	-0,6
Visitation	Uden	54,4	56,4	86,6	80,0	80,8	6,6
Hjemmepleje	Med	9,0	10,7	10,2	9,5	11,3	0,7
Hjemmesygepleje	Med	25,0	26,8	22,6	18,9	22,4	3,7
Genoptræning	Med	0,0		25,2	24,1	26,6	1,0
Aktivitetscentre	Med	1,5	1,9	1,5	1,2	1,3	0,3
Sundhed og Udvikling	Med	0,0		17,3	15,0	18,1	2,2
Ammershøjparken Ældrecenter	Med	0,0		22,8	23,2	36,3	-0,4
Plejecentret Bøgebakken	Med	0,0		34,6	33,7	36,4	0,9
Hvalsø Ældrecenter	Med	0,0		24,9	25,6	21,9	-0,7
Sociale tilbud		150,3	155,8	157,0	145,7	160,9	11,3
Det specialiserede voksenområde myndighed	Uden	152,2	156,0	152,2	142,7	157,3	9,5
Team Bostøtte	Med	1,2	1,7	5,8	5,6	5,7	0,2
Solvang	Med	-0,9	-0,9	-0,8	-1,4	-1,0	0,6
Bramsøsvig	Med	-1,5	-1,1	-0,4	-1,3	-1,1	0,9
Bofællesskaber	Med	-0,7	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1
Diverse ydelser m.v.		111,1	110,6	111,2	119,6	127,5	-8,4
Støtte frivilligt socialt arbejde	Med	0,2	0,3	0,3	0,2	0,3	0,1
Førtidspension	Uden	92,9	92,6	92,6	101,5	108,8	-8,9
Flygtninge	Uden	-0,8	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,6
Udbetaling Danmark m.v.	Uden	18,8	18,2	18,2	18,4	18,5	-0,2
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvi		1,9	2,3	3,3	3,0	3,2	0,2
Erhverv & Turisme		1,9	2,3	3,3	3,0	3,2	0,2
Erhverv & Turisme	Med	1,9	2,3	3,3	3,0	3,2	0,2

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Note 6: Langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
Pantebreve	3,5	3,7	0,2
Aktier og andelsbeviser m.v.	764,5	768,6	4,1
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2	0,0

Mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
Udlån til beboerindskud	6,3	6,9	0,7
Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	68,9	67,1	-1,8
Deponerede beløb for lån m.v.	10,7	8,9	-1,8
Langfristede tilgodehavender i alt	854,0	855,4	1,5

*Landbyggefonden har en primo saldo på 81,4 mio. kr.

Hvad er sammenhængen mellem ovenstående tal til regnskabsposten "Finansielle anlægsaktiver" på 857,4 mio. kr. i 2020?

formaterede: Fremhævnning

Regnskabsværdien af de langfristede tilgodehavender er steget med 2,4 mio. kr. i 2021 fra 882,8 mio. kr. til 885,2 mio. kr.

Specifikation af aktier og andelsbeviser m.v. (Ejerandele)

Mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Bevægelse
0821 Ejerandel HMN Naturgas I/S	0,1	0,0	-0,1
0821 ARGO - ejerandel Lejre	0,3	-3,5	-3,8
0821 FORS Holding A/S - ejerandel Lejre	764,7	772,1	7,4
0821 SBÅ 2021 Vestsjællands Brandvæsen - ejerandel	-0,6	0,0	0,6
Ejerandele i alt	764,5	768,6	4,1

I forhold til Ejerandel HMN Naturgas I/S er der i årsberetning foretaget en manuel korrektion og andelen er sat til nul, da Lejre Kommune ikke længere har en ejerandel i HMN Naturgas I/S. Der er tale om en bogføringsfejl som har betydet, at der i det tekniske regnskab fremgår en negativ ejerandel i HMN Naturgas I/S på 3,1 mio. kr.

I den tidligere behandlet årsrapport har der været en overvurdering af i indregning af aktier- og andelsbeviser vedrørende Argo med 28,9 mio. kr. vedrørende 2020 og 32,7 mio. kr. vedrørende 2021. Dette er nu tilrettet i ovenstående tabel.

Note 7: Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2021	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo	Rest korr. budget
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		113.411			
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	124.524		-73.708		198.232
Låneoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-139.952		-7.871		-132.081
Finansforskydninger m.v. (Hkt 8 excl fkt 8.55.63-8.55.79)	-11.234		-17.851		6.617
Tilgang af likvide aktiver i alt	-26.662		-99.430		72.767

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2021	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo	Rest korr. budget
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	117.852		118.255		-403
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				96.062	

*Det skal bemærkes, at værdireguleringer af beholdningerne (direkte bogføring på konto 09) udover primosaldokorrektioner samt bogføringer på hovedkonto 10-99 ikke indgår i oversigten.

Note 7A: Balance

Balancen kan give et bud på kommunens økonomiske muligheder fremadrettet, idet kommunens likviditet og finansielle stilling har betydning for behovet for at udskrive skatter fremadrettet. I de efterfølgende tabeller 5-7 uddybes de enkelte elementer i balancen nærmere.

I forbindelse med revision af regnskab 2021 er der blevet konstateret en række historiske fejl i opgørelsen af passiver. Ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er tale om en fejl der har påvirket de fremlagte regnskaber siden 2007, og omfatter hovedsageligt en forkert opgørelse af Lejre Kommunes materielle anlægsaktiver. Desuden har der været en fejl i værdiansættelsen af Argo, og optagelsen af feriepenge i regnskabet. Det er frivilligt om skyldige feriepenge skal optages i balancen, og der er nu ændret princip, således at feriepenge ikke optages.

Administrationen har i samarbejde med revisionen besluttet, at der foretages en korrektion i sammenligningstallene, som indgår i årsrapporten for 2021 for ultimo 2020. Derudover er ultimo 2021 korrigeret i forhold til tidligere fremlagt årsrapport. Det skal understreges at ovenstående er af teknisk karakter, og derfor ikke påvirker det regnskabsresultatet.

Rettelserne omfatter:

- Nedjustering af værdi af anlægsaktiver med 36,8 mio. kr. ultimo 2020 og 12,6 mio. kr. ultimo 2021
- Overvurdering i indregning af aktier og andelsbeviser vedrørende Argo med 28,9 mio. kr. vedrørende 2020 og 32,7 mio. kr. vedrørende 2021
- Skyldige feriepenge er 2020 nedjusteret med 55,2 mio. kr. og 56,3 mio. kr. vedrørende 2021
- Rettelse af fejl vedrørende gæld vedrørende finansielt leasede aktiver 2,6 mio. kr. ultimo 2021
- Rettelse af fejl i regnskab 2020 og tidligere vedr. tjenestemandspension med 17,2 mio. kr.

Korrektionerne kan opsummeres til:	2020	2021
Egenkapital jf. opr. årsrapport	-1.146	-1.236
Igangværende anlæg 2021 som ikke er optaget jf. historisk metode	-18,2	-51,0
Manglende afskrivning på i gangværende anlæg siden 2006	55,0	61,8
Bøgebakken inventar	0,0	1,8
Feriepengeforpligtelser	55,2	56
Argo	28,9	29,8
Tjenestemandspension rettelse i forhold til historisk opgørelse	-17,2	0
Leasing	0,0	2,6

Korrektionerne kan opsummeres til:	2020	2021
Korrigeret egenkapital	-1.041,8	-1.134,6

De samlede anlægsaktiver udgjorde 1.894,2 mio. kr. i 2021. Anlægsaktiver dækker over materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver, hvoraf materielle og finansielle anlægsaktiver udgør langt hovedparten.

Kommunens egenkapital udgjorde 1.134,6 mio. kr. ultimo 2021.

Kommunens langfristede gældsforpligtelser udgjorde ultimo 2021 524,4 mio. kr. Heraf udgør gæld vedrørende ældreboliger 158,6 mio. kr.

Balance

Mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.58.81-9.58.84)	989,8	1.004,4	14,7
Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.32.21-9.32.27 og 9.35.30-9.35.35)	857,4	857,7	0,2
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.68.87)	32,7	32,1	-0,6
Tilgodehavender (funktion 9.25.12-9.28.19)	69,6	66,8	-2,8
Værdipapirer (funktion 9.32.20)	3,5	3,7	0,2
Likvide beholdninger (funktion 9.22.01-9.22.11)	113,4	96,1	-17,3
Aktiver i alt	2.066,4	2.060,8	-5,6
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.75.91-9.75.99)	-1.041,8	-1.134,6	-92,7
Hensatte forpligtelser (funktion 9.72.90)	-253,7	-248,3	5,4
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv (funktion 9.38.36-9.48.49)	-10,1	-9,8	0,3
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50.50-9.52.62)	-161,3	-143,7	17,6
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.55.63-9.55.79)	-599,4	-524,4	75,0
Passiver i alt	-2.066,4	-2.060,8	5,6

Note: 1) Landsbygefonden (funktion 9.32.24) Primo Landsbygefonden på 81,4 mio. kr.; 2) Der er ikke i denne tabel korrigeret for ultimo saldo for Ejerandel HMN Naturgas i/Sj. note 6

Aktiver

Lejre Kommunes aktiver udgjorde 2.060,8 mio. kr. ultimo 2021, og er således faldet med 5,6 mio. kr. i 2021.

Anlægsaktiver

De samlede anlægsaktiver udgjorde 1.894,2 mio. kr. i 2021. Anlægsaktiver dækker over materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver, hvoraf materielle og finansielle anlægsaktiver udgør langt hovedparten.

Passiver

Egenkapital

Lejre Kommunes egenkapital er steget med 92,7 mio. kr. i 2021. Ultimo 2021 udgør egenkapitalen -1.134,6 mio. kr. I nedenstående tabel ses ændringerne fra primo 2021 til ultimo 2021.

Egenkapital

Egenkapital (Mio. kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
Modpost for takstfinansierede aktiver	34,1	34,1	0,1
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3,0	-2,8	0,1
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.019,2	-1.033,5	-14,3

Reserve for opskrivninger	-34,4	-34,4	0,0
Balancekonto	-19,4	-98,0	-78,6
I alt egenkapital	-1.041,8	-1.134,6	-92,7

En kommunes egenkapital er forskellen mellem kommunens aktiver i form af likvider, materielle anlæg og tilgodehavender og kommunens passiver i form af gæld.

Hensatte forpligtelser

I 2021 er hensatte forpligtelser faldet med 5,4 mio. kr. og udgør -248,3 mio. kr. ved udgangen af 2021.

Kortfristede gældsforpligtelser

De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med 17,6 mio. kr. i 2021 og udgjorde 143,7 mio. kr. ultimo 2021.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gældsforpligtelser ultimo 2021 udgjorde 524,4 mio. kr. Heraf udgør gæld vedrørende ældreboliger 158,6 mio. kr. Den samlede langfristede gæld er faldet med 75,0 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Den langfristede gælds sammensætning kan ses af nedenstående tabel:

Tabel 7 – Langfristet gæld

Langfristet gæld (Mio. kr.)	Primo 2021	Ultimo 2021	Ændring
Realkredit	-1,3	-1,2	-0,1
Kommunekreditforeningen	-368,8	-351,1	-17,6
Lønmodtagernes Feriemidler	-53,0	-0,7	-52,3
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-168,9	-158,6	-10,3
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-7,5	-12,9	5,3
Langfristede gæld i alt	-599,4	-524,4	75,0

Renter og afdrag på gæld vedrørende ældreboliger finansieres af beboerne. Gæld fra lån optaget i henhold til låneregler og gæld vedrørende leasing er kommunens egen gæld, som skal tilbagebetales af borgerne.

Lejre Kommunes egen gæld udgjorde ultimo 2021 365,2 mio. kr. Renter og afdrag på kommunens egen gæld skal finansieres af resultatet af det skattefinansierede område.

Note 8: Legater

Legater og arv administreret af Lejre Kommune	Egenkapital pr. 31/12-2020	Egenkapital pr. 31/12-2021
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af mænd	702.273	672.033
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af kvinder	715.964	692.905
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen for dyrenes velfærd	865.071	842.586
Gårdejer Hans Hansen og Andrea Hansens Legat	766.041	761.290
Arven til Grønnehave	1.269.867	774.909
Arven efter Ruth Frandsen	150.865	146.548

Note 9: Langfristet gæld

Formateret: Normal

Egenkapital (mio. kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
Realkredit	-1,2	-1,2	-0,1
Kommunekreditforeningen	-268,8	-251,1	-17,6
Lønmodtagernes feriemidler	-52,0	-0,7	-52,2
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-168,9	-158,6	-10,2
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-7,5	-10,2	2,8
Langfristet gæld i alt	-599,4	-521,9	-77,6

Ultimo 2021 bør være på 524,4 og ikke 521,9!

Note 910: Kautjoner - Garantier – Eventualforpligtelser

Garantier, støttet boligbyggeri

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-086-295	700.287
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-163-862	57.182
Jyske Realkredit	Andelsboliger – Tolskovvej	0004-852-704	820.253
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Pileager, Nr. Hvalsø	0008-059-150	852.245
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Morellunden	0019-602-253	1.468.793
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Kirsebærlunden	0021-255-148	1.582.100
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangelen	0028-607-197	3.828.048
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Pileager, Nr. Hvalsø	0031-841-092	325.001
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangelen	0034-948-442	109.639
Jyske Realkredit	4KF Højby BY, Rorup	0041-977-639	29.410.741
Jyske Realkredit	2Al m.fl., Kirke Hvalsø By, Kirke Hvalsø	0040-589-963	49.919.089
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-746	35.826.671
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-775	352.334
Jyske Realkredit	8GZ Osted By, Osted	0041-558-236	25.919.001
Jyske Realkredit	10Y m.fl., St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0041-601-154	866.008
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245501	1.436.035
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245502	899.449
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Brune Banke 1-76	11780404	491.503
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Brune Banke 1-76	11780407	1.892.135
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386704	2.820.052
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386705	52.938
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386706	55.987
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386707	172.017

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Nykredit	Hvalsø Boligselskab -Traneparken 2-20	312234806	7.979.716
Nykredit	Lejre-Bramnæs – Ved Kirkevej	14020901	1.949.388
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Kløvervej 1-16	15810701	3.225.464
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ved Karlebyvej	15861701	3.721.310
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ebbemosen 22 - 31	17708905	758.402
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981501	3.678.154
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981502	84.254
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981503	48.709
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362601	548.347
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362602	556.441
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362603	665.089
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940202	1.456.707
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940204	962.075
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091410	2.501.736
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091411	5.867.325
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219102	168.129
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219103	688.627
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219105	3.604.539
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504303	990.623
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504304	39.068
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504305	18.570
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504306	554
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120301	3.345.659
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120302	146.918
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120303	36.861
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224101	1.512.128
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224103	30.189
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224104	23.382
Nykredit	A/B Gershøjvænge II	126795601	1.724.114
Realkredit Danmark	Lejre - Almennyttige- Boligselskab - Nørremarken	19516454	2.697.016

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Realkredit Danmark	Ungdomsboligerne Smedegården	19764536	224.556
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-001	214.724
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-002	3.074.927
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-003	319
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-006	2.601.286
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-005	4.933
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Granhaven	19768459-007	378.708
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-008	570883
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-009	1.321.919
Realkredit Danmark	VAB – Rye	21396400	2.192.179
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21679450	4.083.734
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21769077-003	2.448.421
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	2176.9077-004	27.146
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-001	3.812.311
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-002	1.550.546
Realkredit Danmark	EGV Boligerne i Hvalsø – Kirsebærhaven 2-34	13247756	532.692
Realkredit Danmark	Lejre Kommune – Ærøvej 1-12	18881270	289.086
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Elverbakken 10	29410876	34.275.904
I alt støttet byggeri			266.491.176

Garantiforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner

Garantiforpligtigelser - afgivet solidarisk med andre kommune			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645914	158.503.298
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645917	486.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645919	206.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849280	339.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849970	37.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202052011	330.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202153770	32.800.000
I alt solidarisk hæftelse			1.589.303.298

Interessentgarantier

Interessentgaranti (I/S)

Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	200935056	6.363.636
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	201442969	40.973.373
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053351	49.900.000
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053354	26.164.523
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053355	54.010.889
Kommunekredit	ARGO	201036372	956.778.196
I alt interessant garanti			1.134.190.617

Garantier, øvrige lån

Garantier, øvrige lån			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2021
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	200934712	624.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201137400	323.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201138057	3.586.417
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201238769	1.456.788
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201951150	4.328.780
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202053330	5.288.084
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239016	105.400
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239019	19.441
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201340820	1.714.286
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201543778	382.500
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201646476	577.778
Kommunekredit	Englerup Vandværk	201239733	715.749
Kommunekredit	Fors Spildevand Lejre A/S	201645953	5.851.996
Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201544059	1.674.069
Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201645951	810.354
I alt øvrige lån			27.458.642

Leasingforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner

Leasingforpligtigelser, solidarisk med andre kommuner			
Lånegiver	Lånetager	Leasingnummer	Leasingforpligtigelse ultimo 2021
Kommuneleasing	Movia	Samlet leasingforpligtigelse	5.535.009
Kommuneleasing	Argo – operationel leasing	Samlet leasingforpligtigelse	287.841

Eventualforpligtigelser

Eventualforpligtigelser	
Verserende retssager	Anslået beløb ultimo 2021
Verserende sag vedr. krav fra entreprenør og rådgiver	3,0 mio. kr.
Verserende sag i Landsretten	0,2 mio. kr.
Verserende retssag vedr. bøde	0,1 mio. kr.
Verserende retssag vedr. opsigelse af kontrakt	0,2 mio. kr.
Verserende sag vedr. udbud	0,3 mio. kr.

Note 101: Personaleoversigt

Lejre Kommune er med et gennemsnit på 1.731,1 fuldtidsansatte i 2021 den største arbejdsplads i kommunen.

Center	2019	2020	2021	Ændring fra 2020 til 2021
Direktion	2,9	2,6	3,0	0,4
Borgerrådgiver	1,0	1,0	0,8	-0,2
Center for Sekretariat & Implementering	26,8	25,9	26,9	0,9
Center for Borgerservice & Digitalisering	33,2	32,3	32,4	0,1
Center for Økonomi & HR	31,7	29,4	32,7	3,3
Center for Service & Ejendomme	86,6	85,3	130,6	45,3
Center for Børn & Læring	768,3	772,2	769,6	-2,6
Center for Teknik & Miljø	37,4	37,9	43,1	5,2
Center for Job & Social	238,4	221,5	207,9	-13,6
Center for Velfærd & Omsorg	459,5	456,0	451,5	-4,4
Center for Kultur & Fritid	43,9	40,0	32,4	-7,6
Ophørte områder	0,0	0,0	0,3	0,3
I alt	1729,7	1704,1	1731,1	27,0

*Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

**Rengøringspersonale er i 2021 flyttet til Center for Service & Ejendomme fra de enkelte fagområder, hvilket forklarer stigningen af fuldtidsansatte for dette center, men også faldet for navnlig Center for Velfærd & Omsorg, Center for Børn & Læring og Center for Kultur & Fritid.

Der er sket en stigning i det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte fra 2020 til 2021 på 27,0 fuldtidsansatte personer. Set over perioden 2019 til 2021 er stigningen dog reelt kun 1,5 fuldtidsansatte.

Den samlede lønsum udgjorde i 2021 51,2 pct. af Lejre Kommunes samlede driftsudgifter. Herunder kan udviklingen i lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter ses for de seneste fem år:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter	53,4%	52,1%	51,7%	51,5%	51,3%	51,2%

Note 112: Kommunalbestyrelsen

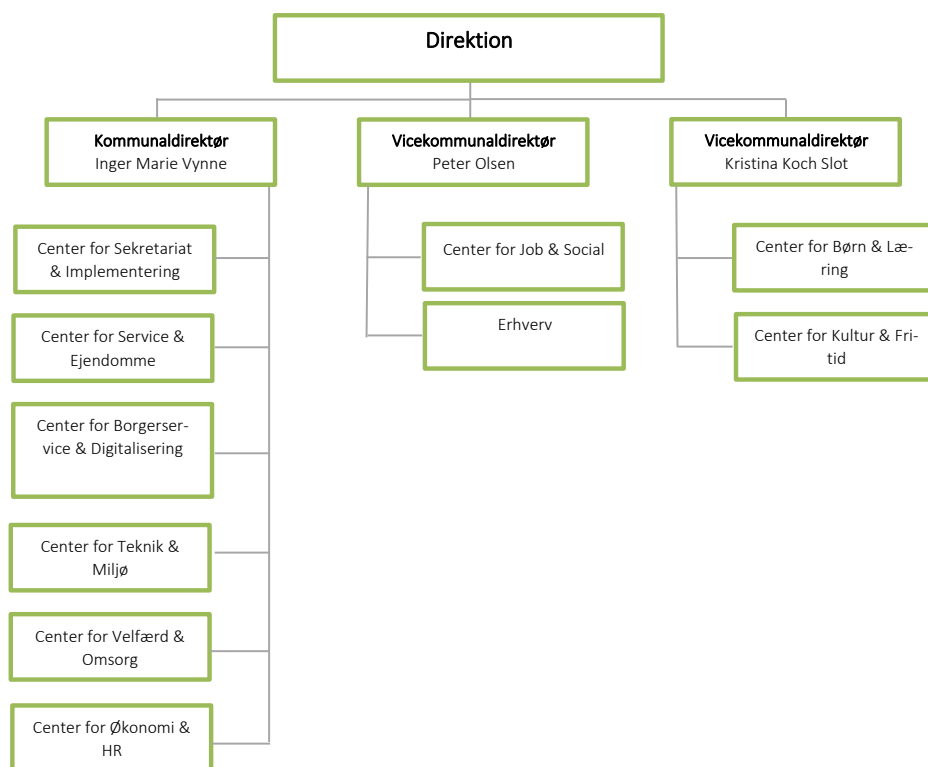
Lejre Kommunes kommunalbestyrelse pr. 31.12.2021:



Liste A	Liste B	Liste C	Liste F	Liste O	Liste V	Liste Ø	Løsgængere
Carsten Rasmussen	Thomas Bisgaard	Grethe Nørtoft Saabye	Mikael Ralf Larsen	Ole Blickfeldt	Line Holm Jacobsen	Ivan Mott	Erik Rønnenkamp Holst
Leif V. Nielsen		Bjørn Lykke Sørensen	Marinus Bastian Meiner	Steen Hansen	Flemming Damgaard Larsen		
Rikke Zwisler Grøndal			Christian Plank		Tina Mandrup		
Martin Stokholm			Claus Jørgensen		Jens Kristian Jensen		
Burak Ulrik Ulucan			Laith Wafiq (udtrådt pr. 1. sep. 2021)		Christian Fjeldsted Andersen		
Connie Birthe Jensen			Birger Prahl (indtrådt pr. 1. sep. 2021)		Lotte Greve		
					Carsten Helles Rasmussen		

Note 123: Direktionsansvarsområder

Lejre Kommunes direktion pr. 31.12.2021:



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 21. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Lejre Kommune til kommunalbestyrelsen.

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 Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Lejre Kommune, den 21. marts 2022

Tina Mandrup
Borgmester

Inger Marie Vynne
Kommunaldirektør

Kommuneoplysninger

Lejre Kommune

Møllebjergvej 4

4330 Hvalsø

Tlf.: 46 46 46 46

Fax: 46 46 45 99

www.lejre.dk

post@lejre.dk

Feltkode ændret

Feltkode ændret

Hjemsted: Hvalsø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021

Kommunalbestyrelsen i Lejre Kommune har 25 medlemmer, som repræsenterer borgerne i Lejre Kommune. Kommunalbestyrelsen er ansvarlig for drift og udvikling af Lejre Kommune, herunder serviceringen af kommunens borgere.



Vores Sted

Center for Økonomi & HR
Budget@lejre.dk

Lejre 
Kommune