



ÅRSRAPPORT 2022



Indholdsfortegnelse

Forord	4
Lejre Kommunes årsberetning	6
Lejre Kommunes samlede regnskab	6
Specifikke udvalgsbemærkninger	13
Økonomiudvalget.....	14
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	19
Udvalget for Børn & Ungdom	20
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	24
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	27
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	31
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling.....	35
Lejre Kommunes årsregnskab	36
Hoved- og nøgletal.....	36
Anvendt regnskabspraksis	38
Regnskabsopgørelse inkl. Finansieringsoversigt	44
Noter	45
Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	45
Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning.....	46
Note 3: Anlægsregnskab	46
Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene.....	49
Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt).....	50
Note 6: Langfristede tilgodehavender	54
<i>*Landbyggefonden har en primo saldo på 81,7 mio. kr.</i>	54
Note 7: Finansieringsoversigt.....	54
Note 7A: Balance	55
Note 8: Legater	57
Note 9: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2022	57
Note 10: Kautitioner - Garantier – Eventualforpligtelser	59
Garantier, støttet boligbyggeri.....	59
Garantiforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner.....	62
Interessentgarantier	62
Garantier, øvrige lån	62
Leasingforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner.....	63

Eventualforpligtigelser	63
Note 11: Personaleoversigt.....	63
Note 12: Kommunalbestyrelsen	64
Note 13: Direktionsansvarsområder	65
Ledelsens påtegning	66
Kommuneoplysninger	67

Forord

Lejre Kommune har i regnskab 2022 opnået et godt økonomisk resultat, hvor der blev opnået et driftsoverskud på 36 millioner kroner sammenlignet med det korrigerede budget for året 2022. Overskuddet svarer til 2,1% af det samlede driftsbudget, og det er fordelt blandt de fleste udvalg. Dog har udvalget for Børn & Ungdom og udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri haft et begrænset merforbrug på henholdsvis 0,7 og 0,3 millioner kroner.

Lejre Kommune afholdte i 2022 driftsudgifter for næsten 1,8 mia. kroner, som bidrog til opretholdelsen af hensigten fra budgetaftalen for 2022 omkring der har skulle holdes hånden under velfærdsområderne og sikrer, at områderne også fremover kan holde trit med befolkningsudviklingen. Særligt blev områder som skoler, ældrepleje og daginstitutioner i budgetaftalen sikret budget der gav mulighed for den nødvendige forøgelse i antallet af medarbejdere til gavn for borgerne. Dette har givet mulighed for, at indførelsen af minimumsnormeringer i daginstitutioner er fortsat, folkeskolen er blevet forbedret med 7,5 millioner kroner. Der er også blevet brugt 7,2 millioner kroner på en bedre normering på ældreområdet. Resultatet er, at der i 2022 sket en stigning på 88,4 fuldtidsmedarbejdere, svarende til 7%, på disse områder.

Lejre kommune har i 2022 investeret væsentligt i klimaforbedringer. Der er f.eks. indkøbt 55 nye elbiler til erstatning for gamle benzinbiler, hvilket betyder, at 46,2% af Lejre Kommunes bilflåde er grøn. Det gør Lejre Kommune til nr. 4 blandt landets kommuner med den højeste andel af grønne biler i 2022. Derudover er der investeret i to store varmepumpeanlæg på Firkløverskolen i Sonnerup og på Østergaard Aktivitetscenter i Ll. Karleby, som erstatning for gamle oliefyr i bygningerne, og tilsammen vil de spare klimaet for 158 tons CO2 årligt.

Lejre Kommune havde i 2022 en høj anlægsaktivitet med investeringer på 140 millioner kroner i projekter til gavn for borgerne. Anlægsprojekterne omfattede blandt andet Osted Skole og Børnehus, færdiggørelsen af 24 nye plejeboliger ved Ammershøj, åbningen af et nyt børnehus i Ejby, renovering af Hovedgaden i Hvalsø, og trafiksikkerhedsprojekter.

I 2022 blev Lejre Kommune udfordret af den ukrainske flygtningekrise, hvilket resulterede i ekstra udgifter til modtagelse, midlertidige boliger, sagsbehandling, modtagelsesklasser og daginstitutioner, som kun delvist er dækket af indtægter fra staten i 2022.

Boligbyggeriet er fortsatte i 2022 på et højt niveau med opførelsen af 82 nye boliger i Lejre Kommune, som tiltrak 307 nye borgere og øgede befolkningstallet til 28.930 ved udgangen af året.

Lejre Kommune har i 2022 oplevet økonomiske udfordringer, herunder en høj inflation, der steg som følge af Ruslands invasion af Ukraine. Inflationen har resulteret i stigende priser på energi, varer og tjenester, hvilket har gjort det svært for institutioner med et stramt budget at opretholde en balance mellem budgetter og udgifter.

På trods af inflationen har beskæftigelsen været høj, og Lejre Kommunes udgifter på beskæftigelsesområdet har været lavere end forventet.

Inflationen forventes desværre at fortsætte på et højt niveau på grund af ydre faktorer, hvilket har sat Lejre Kommune og andre kommuner under stort pres.

Lejre Kommune har pr. 31. december 2022 en god likviditet på 200 millioner kroner, i henhold til kassekreditreglen (opgjort som et gennemsnit af kommunens kassebeholdning over de seneste 365 dage).

Tina Mandrup

Borgmester

Anders Agger

Kommunaldirektør

Lejre Kommunes årsberetning

Lejre Kommunes samlede regnskab

Tabel 1 – Årets resultat 2022

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Kor. budget 2022	Regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. budget	Kor. budget
Indtægter	-1.846,4	-1.859,1	-1.843,2	12,7	-3,2
Nettodriftsudgifter skattefinansieret	1.754,3(E)	1.734,7	1.787,1	19,6	-32,7(B)
Servicero-busthedspuljen	0,0	0,0	6,4	0,0	-6,4(D)
Brugerfinansierede driftsudgifter	0,1	-3,0	-3,0	3,1	3,1(C)
DRIFT I ALT	1.754,4	1.731,7	1.790,4	22,7	-36,0(A)
Anlægsudgifter	140,0	87,5	147,1	52,5	-7,1(F)
Salg af grund og bygninger	-13,3	0,0	-5,2	-13,3	-8,1
Optagne lån	-100,0	-0,5	-111,3	-99,5	11,3
Renter	7,4	7,2	6,7	0,2	0,7
Afdrag på lån	38,9	38,1	40,5	0,8	-1,6
Balanceforskydninger	36,1	1,3	1,3	34,8	34,8
Udgifter i alt	1.863,4	1.865,3	1.869,4	-1,8	-6,0
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	17,0(G)	6,2	26,2	10,8	-9,2
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

Årets resultat

Resultatet for 2022 er et mindreforbrug på driften på 36,0 mio. kr. (Tabel 1 (A)), som er sammensat af mindreforbrug på 32,7 mio. kr. (Tabel 1 (B)) vedrørende de skattefinansierede nettodriftsudgifter og et merforbrug på 3,1 mio. kr. (Tabel 1 (C)) vedrørende de brugerfinansierede driftsudgifter. Derudover er servicero-busthedspuljen på 6,4 mio. kr. (Tabel 1 (D)) ikke brugt i 2022.

Ved budgetvedtagelsen vedtog kommunalbestyrelsen et oprindeligt budget med et kasseforbrug i 2022 på 6,2 mio. kr. Som følge af tillægsbevillinger gennem året udgør det korrigerede budget et kasseforbrug på 26,2 mio. kr. Regnskabet viser et kasseforbrug på 17,0 mio. kr. (G), hvilket udgør en forbedring på 9,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forbedringen skyldes både mindreforbrug på drift og anlæg – og der-til kommer lånoptag vedrørende 2021 som først er sket i 2022.

Årets driftsresultat

Kommunalbestyrelsen vedtog i oktober 2021 et oprindeligt nettodriftsbudget for 2022 på 1.734,7 mio. kr. (jf. nettodriftsudgifter skattefinansieret i tabel 1), som i løbet af året er øget med 52,4 mio. kr. Ændringen skyldes hovedsageligt netto-driftsoverførsel fra 2021 til 2022 på 46,3 mio. kr., ukrainske flygtninge 6,0 mio. kr. samt udskiftning af bilpark med 3,6 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 1.754,3 mio. kr. (Tabel 1 (E)). Kommunens samlede driftsresultat udviser dermed et mindreforbrug på 32,7 mio. kr. (Tabel 1 (B)) i forhold til det korrigerede budget, svarende til 1,8 pct.

Heraf indstilles 30,9 mio. kr. overført til 2023 vedrørende regnskab 2022.

På anlægsområdet er der et mindreforbrug på 7,1 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 2021	Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Kor. budget 2022	Afvigelse opr. budget 2022	Afvigelse kor. budget 2022
(+) er udgifter (-) er indtægter						
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-1.808,6	-1.846,4	-1.859,1	-1.843,2	12,7	-3,2
Skattefinansierede driftsudgifter	1.663,2	1.753,5	1.734,4	1.793,1	19,1	-39,6
Renter og kursreguleringer	8,6	7,4	7,2	6,7	0,2	0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-136,8	-85,6(A)	-117,5	-43,4	32,0	-42,2
Skattefinansierede anlægsudgifter	64,8	126,7	87,5	141,8	39,1	-15,1
Resultat af det skattefinansierede område	-72,0	41,1(B)	-30,0(C)	98,4	71,1 (D)	-57,3
Det brugerfinansierede område	-1,7	0,9	-2,7	-2,7	3,6	3,6
RESULTATER IALT (+ underskud / - Overskud)	-73,7	42,1	-32,7	95,7	74,7	-53,6
Lånoptagelse	-7,9	-100,0	-0,5	-111,3	-99,5	11,3
Afdrag på lån	118,3	38,9	38,1	40,5	0,8	-1,6
Øvrige balanceforskydninger	-17,9	36,1	1,3	1,3	34,8	34,8
LIKVIDITETUNDERSKUD (+) LIKVIDITETOVERSKUD (-)	18,8	17,0(E)	6,2	26,2	10,8	-9,2

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 85,6 mio. kr. (Tabel 2 (A)) i råderum til anlægsudgifter, gældsafvikling mm. Resultatet skal dog også ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 117,5 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 2022 et underskud på 41,1 mio. kr. (Tabel 2 (B)). Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 30,0 mio. kr. i 2021 (Tabel 2 (C)) på det skattefinansierede område. Resultatet er således en forværring på 71,1 mio. kr. (Tabel 2 (D)), som skyldes de overførte aktiviteter fra 2021.

Den samlede kassepåvirkning af regnskab 2022 er et underskud på 17,0 mio. kr. (Tabel 2 (E)), efter lånoptagelse, afdrag på gæld samt øvrige balanceforskydninger.

Indtægter

Lejre Kommune valgte selvbudgettering i 2022. Ved selvbudgettering har Lejre Kommune selv skønnet sit beskatningsgrundlag for personindkomster og sit folketal, mens tilskuds- og udligningsbeløb beregnes som konsekvens heraf. Det beregnede tal indgår som indtægter i regnskab 2022, men både skatteindtægter, tilskud og udligning genberegnes senere ud fra den faktiske udvikling i beskatningsgrundlag og udgifter for både kommunen selv og for landet som helhed. Forskellen mellem beløbet modtaget i regnskabsåret og de genberegnete beløb afregnes med kommunen som efterregulering tre år efter.

Den endelige efterregulering kan opgøres med den såkaldte maj-afregning for indkomstskat, der for indkomståret 2022 først kendes i maj 2024. Det samlede provenu eller tab for selvbudgetterende kommuner indgår i beregningen af kommunernes balancetilskud i 2025.

I 2022 blev udskrivningsprocenten fastholdt på 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 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	174,2	218,0	199,7	25,5	-18,3
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	30,0	34,4	30,2	0,3	-4,1
Udvalget for Børn & Unge	529,4	543,0	543,8	14,3	0,7
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	99,2	116,0	116,3	17,1	0,3
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	219,6	305,2	300,3	80,8	-4,9
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	676,1	571,4	562,0	-114,0	-9,3
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal Udvikling	3,2	2,4	2,1	-1,1	-0,3
Drift i alt	1.731,7	1.790,4	1.754,4	22,7	-36,0
heraf skattefinansieret	1.734,4	1.793,1	1.753,5	19,1	-39,6
heraf brugerfinansieret	-2,7	-2,7	0,9	3,6	3,6

* 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 1.754,5 mio. kr. udgjorde 1.361,1 mio. kr. serviceudgifter og 393,4 mio. kr. var uden for servicerammen. Den oprindelige serviceramme var 1.310,6 mio. kr.

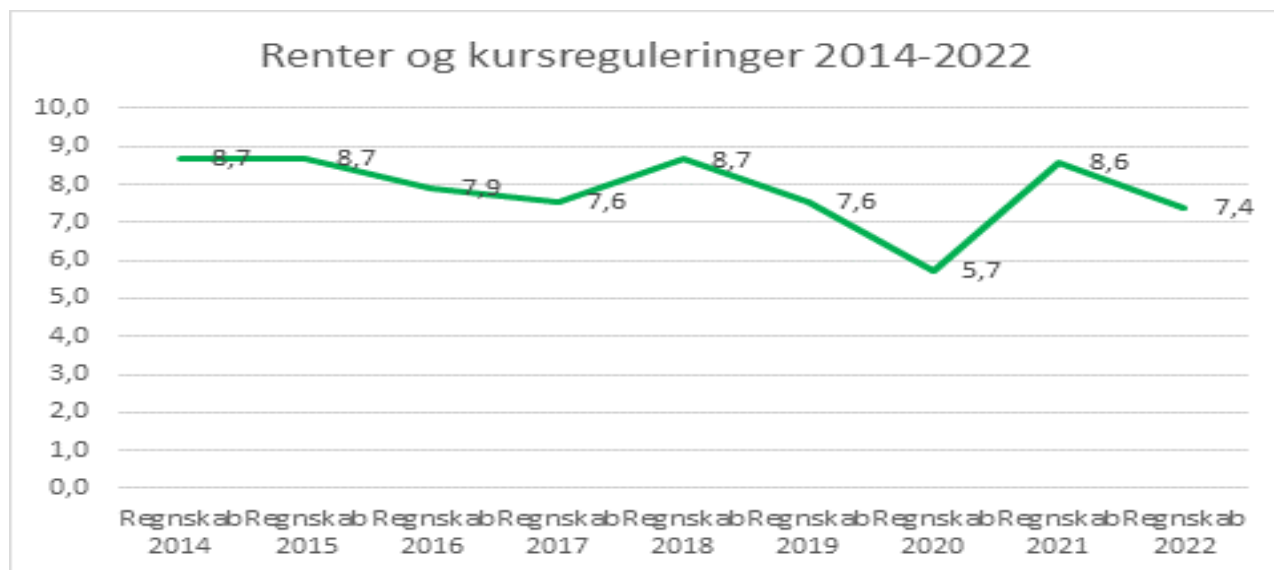
På serviceudgifterne er der således et merforbrug på 50,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 29,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mio. kr.	Opr. budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Serviceudgifter	1.310,63	1.390,22	1.361,05	50,42	-29,17

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

Renter

Renteudgiften blev 0,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 0,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget (jf. tabel 2).



Anlæg

Anlægsregnskabet udviser et merforbrug på 52,5 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget 2022 og et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2022. Derudover har der været indtægter fra salg af grunde- og bygninger i 2022 på 13,3 mio. kr. Der har ikke i det oprindelige budget været budgetlagt med indtægter fra salg af bygninger og grunde jf. Lejre Kommunes økonomiske politik.

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

Finansiering

Lånoptagelse

Der er i regnskab 2022 optaget lån for 100,0 mio. kr., der vedrører låneramme for 2021.

Tabel 4 – Låneramme

Område	t. kr.
Låneramme 2021	
Energirenovering af vejbelysning 2021	3.347
Elmålere i f m vejbelysning	2.053
Fremrykket anlæg (COVID-19 lån)	57.391
Ammershøj Ældreboliger 24 stk.	37.214
Optaget lån regnskab 2022	100.005
Låneramme 2022	
Firkløverskolen, Varmepumpe	2.333
Aktivitetscenter Østergaard, varmpumpe	548
Skjoldungerne, belysning	160
Belysning og styring på flere adresser	152

Område	t. kr.
Dagplejepavillon, varmepumpe	32
Låneramme 2022 optages i 2023	3.225

Afdrag på lån

Afdragene er 0,8 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret.

I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen på -1,6 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 2022, men hvor betalingen først sker i 2023.

Balanceforskydninger i 2022 består af:

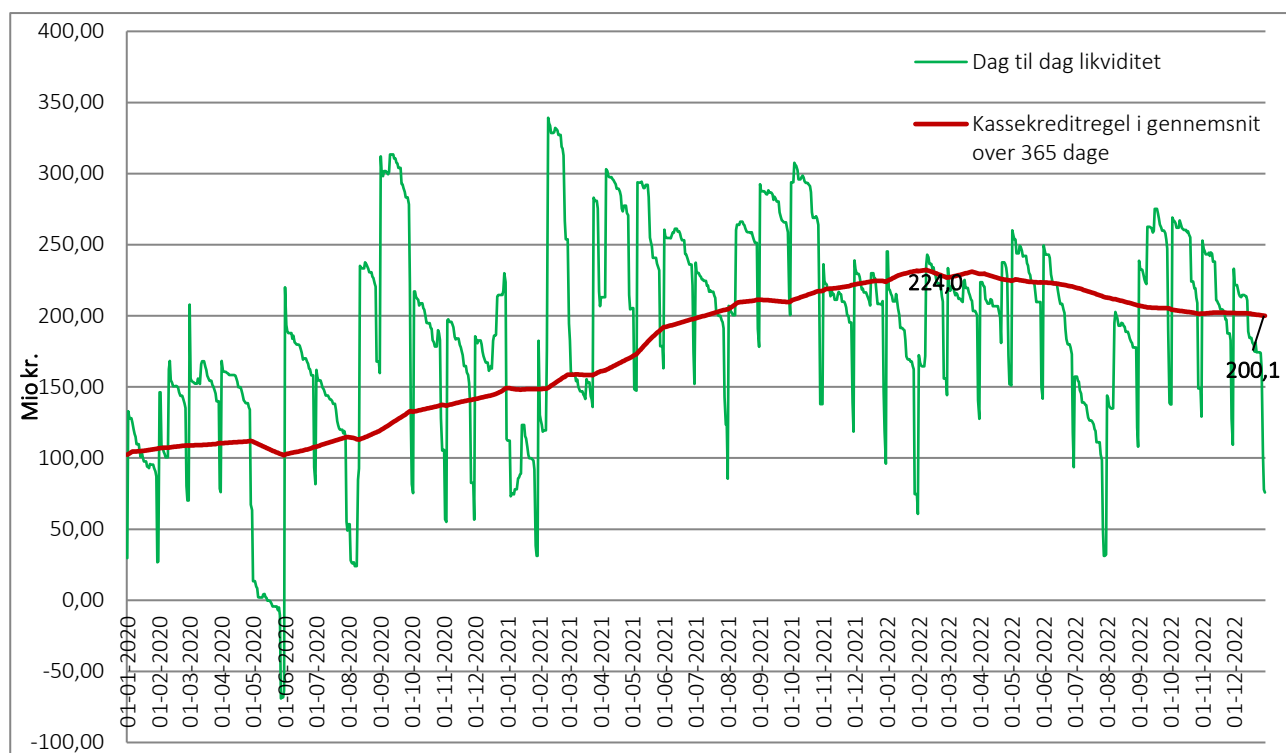
Funktion	Område	t. kr.
082512	Refusionstilgodehavender	-2.796
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	11.336
082815	Andre tilgodehavender	30
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	8.007
083223	Udlån til beboerindskud	-292
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	6.690
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	5.654
083535	Andre forsyningsvirksomheder	84
083836	Kommuner og regioner m.v.	-66
084242	Legater	-477
084243	Deposita	453
084546	Legater	49
084547	Deposita	-200
084849	Staten	1
085152	Anden gæld	-178
085253	Kirkelige skatter og afgifter	-151
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	13.651
085258	Edb fejlopsamlingskonto	0
085259	Mellemregningskonto	-5.680
		36.114

Kassebeholdning

Kassebeholdningen/likviditeten opgjort efter Indenrigs- og boligministeriets regler (kassekreditreglen) udgjorde 224,0 mio. kr. ultimo 2022. Der har i forhold til 2022 været et fald i den gennemsnitlige likviditet på 24,0 mio. kr. i 2022.

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

Figur 1 – Likviditetsudvikling 2020-2022



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 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	174,2	218,0	199,7	25,5	-18,3
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	30,0	34,4	30,2	0,3	-4,1
Udvalget for Børn & Unge	529,4	543,0	543,8	14,3	0,7
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	99,2	116,0	116,3	17,1	0,3
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	219,6	305,2	300,3	80,8	-4,9
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	676,1	571,4	562,0	-114,0	-9,3
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal Udvikling	3,2	2,4	2,1	-1,1	-0,3
Drift i alt	1.731,7	1.790,4	1.754,4	22,7	-36,0
heraf skattefinansieret	1.734,4	1.793,1	1.753,5	19,1	-39,6
heraf brugerfinansieret	-2,7	-2,7	0,9	3,6	3,6

* 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 2022-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. bud- get	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprinde- ligt bud- get*	Afvigelse til korrige- ret bud- get*
Politisk organisation	7,4	3,1	10,6	9,8	2,4	-0,7
Administrativ organisation	157,5	11,2	168,6	159,1	1,7	-9,5
Øvrige politikområder – udlejning	-14,9	3,7	-11,2	-12,2	2,7	-1,0
Øvrige politikområder – beredskab	10,1	3,2	13,4	13,2	3,0	-0,2
Øvrige politikområder - IT og digitalisering	47,8	0,8	48,6	42,8	-5,0	-5,8
Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer	14,1	-0,4	13,7	15,5	1,4	1,8
Øvrige politikområder – gebyrer	-1,4	0,0	-1,4	-1,8	-0,4	-0,4
Øvrige politikområder - puljer til sparemål	-18,1	24,2	6,1	0,4	18,5	-5,7
Økonomiudvalget i alt	202,5	45,8	248,3	226,8	24,3	-21,5

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

Politisk organisation

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. bud- get	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprinde- ligt bud- get*	Afvigelse til korrigere- ret bud- get*
1.10.10 Vederlag mv.	5,9	1,4	7,3	6,8	0,9	-0,5
1.10.11 Øvrig politisk organisation	1,0	1,6	2,6	2,5	1,5	-0,1
1.10.12 Politiske udvalg	0,3	0,0	0,3	0,3	-0,1	-0,1
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	0,1	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	7,4	3,1	10,6	9,8	2,4	-0,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 9,8 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Afvigelsen kan primært henføres til bevilling 1.10.10 'Vederlag mv.', da der ikke har været medlemmer på orlov, få medlemmer med børn under 10 år samt reguleringer.

Administrativ organisation

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. bud- get	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprinde- ligt bud- get*	Afvigelse til korrigere- ret bud- get*
1.20.30 Fælles funktioner	26,8	3,2	30,0	27,5	0,7	-2,5
1.20.31 Budgetramme - Sekretariat & Implementering	11,6	1,1	12,8	11,5	-0,1	-1,3
1.20.33 Budgetramme - Center for Økonomi & HR	17,6	2,6	20,1	18,5	1,0	-1,6
1.20.34 Budgetramme - Center for Service & Ejendomme	2,3	0,2	2,5	2,4	0,1	0,0
1.20.35 Budgetramme - Center for Kultur & Fritid	2,0	-0,3	1,7	1,7	-0,3	0,0
1.20.36 Budgetramme - Center for Børn & Læring	2,8	-0,6	2,2	2,2	-0,6	0,0
1.20.39 Budgetramme - Center for Teknik & Miljø	19,8	-0,8	19,0	18,6	-1,2	-0,4
1.20.41 Budgetramme - Center for Job & Social	43,0	3,5	46,5	45,9	2,9	-0,6
1.20.42 Budgetramme - Center for Velfærd & Om-sorg	3,0	0,3	3,3	3,1	0,1	-0,2
1.20.44 Borgerrådgiver	0,8	0,1	0,8	0,7	-0,1	-0,1
1.20.45 Tjenestemandspensioner	10,5	0,3	10,8	9,9	-0,6	-0,9
1.20.46 Budgetramme - Center for Borgerservice & Digitalisering	17,2	1,6	18,8	17,0	-0,2	-1,8
I alt	157,5	11,2	168,6	159,1	1,7	-9,5

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

Regnskabsresultatet for den administrative organisation udgør 159,1 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -9,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Dette skyldes primært bevilling 1.20.30 'Fælles funktioner', hvor der er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., hvoraf de 2,2 mio. kr. vedrører en række puljer til overførsel til 2023, heraf Strategiske klimatiltag på 1,6 mio.

kr. samt Akutordning, FoodSHIFT2030, Grønt Campus i Lejre, NABOGO samkørsel samt Nye muligheder i de mindre byer.

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 servicere administrationen kommunalbestyrelsen, direktionen og kommunens decentrale institutioner og bidrager til den administrative og ledelsesmæssige styring af Lejre Kommune.

Øvrige politikområder - udlejning

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afgivelse til oprindeligt budget*	Afgivelse til korrigeret budget*
1.30.50 Udlejningsboliger	-1,9	3,8	1,9	-2,4	-0,5	-4,3
1.30.51 Ældreboliger	-13,1	-0,1	-13,2	-9,8	3,3	3,4
1.30.52 Forpagtningsafgifter mv.	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
1.30.53 Støttet boligbyggeri	0,3	0,0	0,3	0,2	-0,1	-0,1
I alt	-14,9	3,7	-11,2	-12,2	2,7	-1,0

* 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 -4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes bl.a. flere indtægter vedrørende flygtningeboliger og færre udgifter til flygtninge/Ukraineboliger end forventet.

Bevilling 1.30.51 'Ældreboliger' har et merforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes et forsinket regnskab for Ammershøjparken II, og højere udgifter på ældreboliger i øvrigt og servicearealer end budgetteret.

Bevilling 1.30.52 'Forpagtningsafgifter' har budgetoverholdelse og bevilling 1.30.53 'Støttet boligbyggeri' et mindreforbrug på -0,1 mio. Kr.

Øvrige politikområder - beredskab

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afgivelse til oprindeligt budget*	Afgivelse til korrigeret budget*
1.35.55 Beredskab	5,1	1,6	6,7	6,6	1,5	-0,1
I alt	5,1	1,6	6,7	6,6	1,5	-0,1

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

Politikområdet 'Beredskab' har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2022. Regnskabsresultatet afspejler højere lønudgifter og lavere aktivitetsudgifter/højere indtægter end forventet i oprindeligt budget.

Øvrige politikområder - IT og digitalisering

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.38.58 IT og digitalisering	23,9	0,4	24,3	21,4	-2,5	-2,9
I alt	23,9	0,4	24,3	21,4	-2,5	-2,9

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 21,4 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -2,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel. Mindreforbruget skyldes dels optimering og opsparing med henblik på IT-investeringer i 2023.

På bevillingen afholdes hovedparten af Lejre Kommunes IT-udgifter.

Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer

Driftsbudget 2022-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	3,0	-0,2	2,9	3,7	0,6	0,8
1.40.61 Arbejdsskadeforsikringer	2,3	0,0	2,3	3,7	1,3	1,3
1.40.62 Fælles vikarpulje	8,7	-0,2	8,5	8,2	-0,6	-0,3
I alt	14,1	-0,4	13,7	15,5	1,4	1,8

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 15,5 mio. kr. i 2022, og området har et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling 1.40.60 'Bygnings- og løseforsikringer' har et merforbrug på 0,8 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 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har i 2022 været flere udgifter end budgetteret med, på baggrund af aktuar- og forebyggelsesrapporten for 2021, hvilket er årsagen til merforbruget i 2022.

Bevilling 1.40.62 'Fælles vikarpulje' har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., der kan henføres til der har været færre på barsel end forventet, hvor de enkelte tjenestesteder kompenseres med 80 % af lønudgiften for den medarbejder der er på barsel.

Øvrige politikområder - gebyrer

Driftsbudget 2022-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	0,0	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2
I alt	-0,7	0,0	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør en indtægt på -0,9 mio. kr. i 2022, hvilket medfører højere indtægter end budgetlagt. Indtægterne på området kommer fra Sundhedskort, Bopælsattest samt gebyrindtægter i forbindelse med inddragelse af gæld til Lejre Kommune. Gebyrer for Sundhedskort har trods indførelse af en digital udgave, til stadighed medført et indtægtsniveau som tidligere.

Øvrige politikområder - puljer til sparemål

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korregeret budget*
1.70.80 Råderum og gæld	-18,1	24,2	6,1	0,4	18,5	-5,7
I alt	-18,1	24,2	6,1	0,4	18,5	-5,7

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

Bevillingen 1.70.80 'Råderum og gæld' omfatter bl.a. servicerobusthedspuljen på 6,4 mio. kr. Og derudover omfatter bevillingen indkøbsbesparelser, karensbesparelse ved stillingsledighed og udgifter til indkøbssystem Rakat, Økonomi APP og Økonomibetalingsløsninger.

Servicerobusthedspuljen på 6,4 mio. kr. er i 2022 ikke anvendt, og derudover mangler der i 2022 opnåelse af indkøbsbesparelser på 0,6 mio. kr.



Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme

Udvalget beskæftiger sig hovedsageligt med økonomien vedrørende kultur-, fritids- og idrætsområdet samt turisme.

Udvalget består af politikområdet Kultur, Fritid & Turisme.



Kultur, Fritid & Turisme 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 & Turisme

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
2.10.10 Fælles faciliteter	3,9	-0,3	3,6	3,6	-0,3	0,0
2.10.11 Idrætshaller	1,0	0,2	1,1	1,1	0,2	0,0
2.10.12 Bibliotek & Arkiv	8,5	0,1	8,5	8,6	0,1	0,0
2.10.13 Musikskolen	4,0	0,2	4,1	4,2	0,2	0,0
2.10.14 Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplys	6,0	0,2	6,2	5,4	-0,7	-0,9
2.10.16 Tilskud t/ kulturelle opg, museer m.v.	6,6	0,2	6,8	6,8	0,2	-0,1
2.10.17 Eksterne projektmidler	0,0	2,7	2,8	-0,5	-0,5	-3,3
2.10.19 Turisme	0,0	1,2	1,2	1,2	1,2	0,0
I alt	30,0	4,4	34,4	30,2	0,3	-4,1

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 30,2 mio. kr. i 2022. Området har et mindreforbrug på -4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Væsentligst er mindreforbruget på bevilling 2.10.17 'Eksterne projektmidler', der går ud af 2022 med et mindreforbrug på -3,3 mio. kr., hvilket skyldes periodisering af udgifter og indtægter på projekterne, som bl.a. rummer kulturregionen, Børnekultur samt Kulturen flytter ud.

Ydermere har man et væsentligt mindreforbrug på bevilling 2.10.14 'Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplysningsudvalget', der går ud med et mindreforbrug på -0,9 mio. kr., som kan henføres til lokaletilskud og voksenundervisning.

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 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
Skoletilbud	290,9	14,6	305,6	303,2	12,3	-2,4
Børn, Unge & Familie	98,6	0,7	99,3	103,0	4,4	3,7
Dagtilbud	139,9	-1,8	138,2	137,6	-2,4	-0,6
I alt	529,4	13,6	543,0	543,8	14,3	0,7

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

Skoletilbud

Driftsbudget 2022-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	23,6	-4,9	18,7	24,8	1,1	6,0
3.10.11 Forældrebetaling SFO	-26,7	0,0	-26,7	-28,9	-2,2	-2,2
3.10.12 Fripladser, søskenderabat m.v.	9,2	0,1	9,3	10,1	0,9	0,8
3.10.13 Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s	37,0	0,3	37,3	34,6	-2,4	-2,7
3.10.14 Allerslev skole	37,8	4,0	41,8	40,8	2,9	-1,0
3.10.15 Bramsnæsvig skole	23,9	1,4	25,4	26,1	2,2	0,7
3.10.16 Hvalsø skole	36,9	4,3	41,3	40,9	4,0	-0,3
3.10.17 Kirke Saaby skole	23,2	4,4	27,7	27,2	4,0	-0,5
3.10.18 Kirke Hyllinge skole	26,3	1,8	28,1	28,3	2,0	0,2
3.10.19 Østved skole	16,9	1,1	18,1	17,7	0,8	-0,3
3.10.20 Trællep skole	17,8	2,4	20,1	19,7	1,9	-0,4
3.10.21 Firkløverskolen	23,2	1,3	24,6	23,8	0,5	-0,8
3.10.22 Ungdomsskolen	6,1	0,6	6,7	6,7	0,6	0,0
3.10.23 Specialundervisningen mv.	35,5	-5,8	29,7	28,0	-7,5	-1,7
3.10.25 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0,0	3,6	3,6	3,4	3,4	-0,2
I alt	290,9	14,6	305,6	303,2	12,3	-2,4

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 303,2 mio. kr. i 2022, og området har et samlet mindreforbrug på -2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

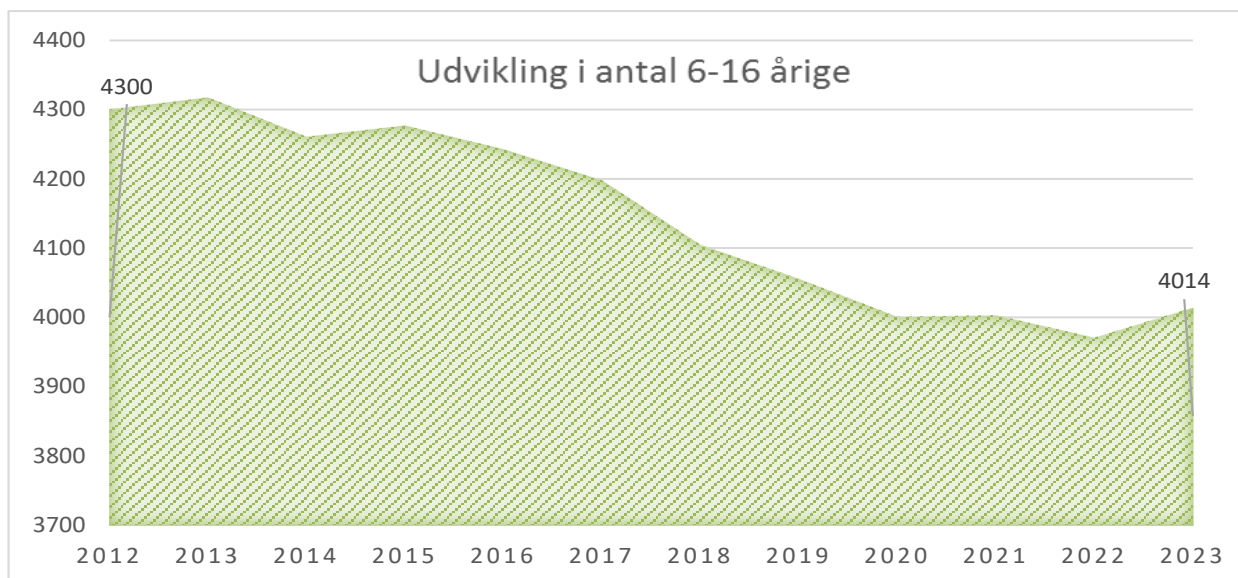
Mindreforbruget på -2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget er fremkommet ved mindreforbrug på i alt -2,4 mio. kr. på skolerne, et merforbrug på i alt 1,9 mio. kr. på de centrale bevillinger samt et mindreforbrug på -1,9 mio. kr. på specialundervisning og Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Skolerne

Skolerne har igen i 2022 arbejdet målrettet med økonomistyring. I de sidste måneder har skolerne tilstræbt at undgå ikke nødvendige investeringer og ikke-nødvendige udgifter, i henhold til Økonomiudvalgets beslutning herom i 2022. Der er derfor flere planlagte investeringer i 2022 der er udskudt til 2023.

Centrale bevillinger

I forhold til det korrigerede budget, er der et merforbrug på de centrale bevillinger på 1,9 mio. kr. og et mindreforbrug på specialundervisning på -1,7 mio. kr. Merforbruget på de centrale bevillinger skyldes en generel udfordring i forhold til budgettildelingsmodellen. Den overordnet skoleramme fastlægges på baggrund af antallet af 6-16-årige i Lejre Kommune ganget med en fastlagt pris på 65 t.kr. Denne ramme skal dække både de variable udgifter til de enkelte skoler i forhold til antal elever og antal klasser, men rammen skal også dække de faste udgifter til f.eks. skolebuskørsel, skoleledere, IT-systemer, svømmeundervisning, administration m.v.



Der har i 2022 været iværksat flere spareforslag, men der er fortsat en udfordring på fælles skolevæsen isoleret set som kan henføres til den nuværende budgetmodel på området med et fast budgetbeløb pr. 6-16-årige. I 2022 har de variable udgifter til skolerne udgjort en højere andel af den samlede budgetramme end tidligere, hvilket betyder der har været færre midler til dækning af de faste til udgifter.

Børn, Unge & Familie

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.20.30 Fællesudg. + Kompensation løn/merudg.	8,1	-0,1	8,0	10,0	1,9	2,0
3.20.32 Det specialiserede børneområde	60,7	-2,7	58,0	61,6	0,9	3,6
3.20.34 Pædagogisk psykologisk rådgivning	11,8	1,0	12,8	12,5	0,7	-0,2
3.20.35 Familiehuset	9,0	0,5	9,5	8,6	-0,4	-0,9
3.20.37 Tandplejen	9,0	2,0	11,0	10,3	1,3	-0,7
I alt	98,6	0,7	99,3	103,0	4,4	3,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 103,0 mio. kr. i 2021. Området har en afvigelse på 3,7 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. -0,2 mio. kr., -0,9 mio. kr. og -0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget på bevilling 3.20.34 'Pædagogisk Psykologisk Rådgivning' skyldes at der spares op til en betaling til Rigsarkivet som forfalder hvert 5. år, næste gang er i 2023. For bevilling 3.20.37 'Tandplejen' skyldes mindreforbruget, at der er afsat midler til betaling af specialtandlægeydelser, som først bliver udført i 2023. For bevilling 3.20.35 'Familiehuset' skyldes mindreforbruget primært lavere lønudgifter, da det ikke har været muligt at udfylde alle årsværkene i 2022. Derudover er der også et mindreforbrug på aktiviteter.

Bevillingerne 3.20.30 'Fællesudgifter + kompensation løn/merudgifter' og 3.20.32 'Det specialiserede børneområde' har et merforbrug i 2022 på hhv. 2,0 mio. kr. og 3,6 mio. kr. Merforbruget på 3.20.32 'Det specialiserede børneområde' kommer primært fra anbringelsesområdet, hvor der er et merforbrug på 2,5 mio. kr., dog er det faldet i forhold til 2021. Til sammenligning var udgifterne på anbringelsesområdet i 2021 på i alt 41,5 mio. kr. og i 2022 blev der brugt 36,2 mio. kr. Udgifter til forebyggende indsatser er samtidig steget fra

20,7 mio. kr. til 29,0 mio. kr. Området har også en merindtægt på den særligt dyre enkeltsagsrefusion på 3,6 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, som er en fortsættelse af en trend over de sidste par år.

Dagtilbud

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.30.20 Birken	3,5	0,0	3,6	3,5	0,0	0,0
3.30.21 Børnehuset Den Grønne Kile	15,5	-0,5	15,1	15,7	0,2	0,6
3.30.22 Børnehuset Fjordly	5,3	0,2	5,4	5,7	0,4	0,3
3.30.23 Børnehuset Skjoldungerne	15,7	1,2	16,8	17,1	1,4	0,3
3.30.25 Lærkereden	5,2	0,9	6,1	6,1	0,9	0,0
3.30.26 Myreturen	4,9	-0,1	4,8	4,9	0,1	0,2
3.30.27 Møllebjerghave	7,7	-0,1	7,6	7,8	0,2	0,2
3.30.28 Møllehuset	5,3	1,9	7,2	7,4	2,1	0,2
3.30.29 Østet børnehus	7,4	0,2	7,5	7,7	0,3	0,1
3.30.30 Skovvejens børnehaven	3,0	1,9	4,9	5,1	2,1	0,2
3.30.31 Solsikken	7,2	1,7	8,9	8,9	1,7	0,0
3.30.32 Tusindfryd	6,1	1,0	7,1	7,1	1,0	0,1
3.30.33 Lejre Børnehus	7,1	0,6	7,7	8,4	1,3	0,7
3.30.36 Selvejende institutioner	10,0	-0,3	9,7	10,1	0,1	0,3
3.30.40 Fællesudgifter dagtilbud m.v.	-1,5	-1,3	-2,8	-2,7	-1,2	0,1
3.30.41 Tilskudsordninger og demografi	39,5	-8,8	30,6	26,8	-12,6	-3,8
3.30.42 Forældrebetaling dagtilbud	-36,7	0,0	-36,7	-35,5	1,2	1,2
3.30.43 Fripladser, søskendetilskud m.v.	9,6	0,2	9,8	8,7	-0,9	-1,1
3.30.45 Dagplejen	16,5	-0,1	16,3	16,4	-0,1	0,1
3.30.70 Sundhedsplejen	4,6	0,1	4,7	4,7	0,1	0,0
3.30.71 Ressourcepædagoger i dagtilbud	4,3	-0,5	3,8	3,6	-0,7	-0,2
I alt	139,9	-1,8	138,2	137,6	-2,4	-0,6

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 137,6 mio. kr. i 2022, hvilket er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Daginstitutionerne har generelt være økonomisk bevidste og har løbende arbejdet med deres økonomistyring. Et faldende børnetal i forhold til institutionernes forventninger, har medført at 11 ud af 14 bevillinger kommer ud med et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr. De sidste 3 bevillinger har mindreforbrug. Det største merforbrug er på bevilling 3.30.33 'Lejre Børnehus' på 0,7 mio. kr., hvor merforbruget kan henføres til leddelse og vandskader.

Mindreforbruget på bevilling 3.30.41 'Tilskudsordninger og demografi', mindreindtægten på bevilling 3.30.42 'Forældrebetaling og dagtilbud' på 1,2 mio. kr., og mindreforbruget på bevilling 3.30.43 'Fripladser, søskende tilskud mv.' på 1,1 mio. kr., skyldes et ændret antal af børn der passes.

Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri

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 Trafik, Miljø & Byggeri - alle politikområder

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. budget	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Teknik & Miljø	4,9	1,5	6,3	4,3	-0,5	-2,0
Veje & Trafik	51,6	-1,1	50,6	51,2	-0,4	0,6
Forsyningsvirksomheder	-3,0	0,0	-3,0	0,1	3,1	3,1
Ejendomsdrift	45,8	16,3	62,1	60,7	14,9	-1,4
I alt	99,2	16,8	116,0	116,3	17,1	0,3

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

Teknik & Miljø

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
4.10.10 Natur, miljø og plan	3,8	1,3	5,1	3,6	-0,2	-1,4
4.10.11 IT- og Fagsystemer (GIS)	1,0	0,1	1,1	0,7	-0,2	-0,3
4.10.12 Byfornyelse	0,1	0,1	0,2	0,0	-0,1	-0,2
I alt	4,9	1,5	6,3	4,3	-0,5	-2,0

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 4,3 mio. kr. i 2022. Området har et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Veje & Trafik

Driftsbudget 2022-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	26,5	0,6	27,1	27,7	1,2	0,6
4.20.24 Kollektiv Trafik	24,1	0,0	24,1	24,0	-0,1	-0,1
4.20.26 Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	1,0	-1,6	-0,6	-0,5	-1,5	0,1
I alt	51,6	-1,1	50,6	51,2	-0,4	0,6

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 51,2 mio. kr. i 2022, og området har et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

På bevilling 4.20.20 'Vej og Park', har man haft et væsentligt merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. et merforbrug overført fra 2021 på 0,3 mio. kr. Samt øgede udgifter til bl.a. vintertjeneste, vejsalt, brændstof mm.

Forsyningsvirksomheder

Driftsbudget 2022-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)	-2,7	0,0	-2,7	0,9	3,6	3,6
4.25.28 Rottebekæmpelse	-0,3	0,0	-0,3	-0,8	-0,5	-0,5
I alt	-3,0	0,0	-3,0	0,1	3,1	3,1

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 0,1 mio. kr. i 2022, jf. ovenstående tabel, svarende til et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er et mindreforbrug i 2022 på -0,5 mio. kr. på bevilling 4.25.28 'Rottebekæmpelse', da der er kommet færre anmeldelser om rotter end forventet. Der er et merforbrug på 3,6 mio. kr. på bevilling 4.25.27 'Renovation'.

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, forstået som at udgifter og indtægter skal gå i nul.

Ejendomsdrift

Driftsbudget 2022-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	2,0	4,0	6,0	2,9	1,0	-3,1
4.30.31 Drift af administrationsbygninger	2,4	2,6	5,0	4,9	2,6	0,0
4.30.32 Energiforbrug	10,5	8,2	18,8	20,1	9,6	1,3
4.30.34 Samordnet Rengøring	23,0	0,9	23,9	23,7	0,7	-0,2
4.30.35 Teknisk Servicefunktioner	7,9	0,6	8,5	9,0	1,1	0,5
I alt	45,8	16,3	62,1	60,7	14,9	-1,4

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

Regnskabet for politikområdet udgør 60,7 mio. kr. i 2022, området har et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevillingen 4.30.32 'Energiforbrug', kommer ud af 2022 med et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2022 og 9,6 mio. i forhold til det oprindelige budget 2022, hvilket afspejler de stigende energipriser der er i samfundet

På bevilling 4.30.30 'Ejendomsvedligeholdelse' har man et væsentligt mindreforbrug på -3,1 mio. kr., hvilket skyldes at man ikke har fået sat alle håndvaske op i 2022, som der var bevilliget midler til i 2021.



Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration

Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration 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 (flyttet til Udvalget for Børn & Ungdom fra 2022)
7. Førtids- og seniorpension

Job, Arbejdsmarked & Integration

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
5.10.10 STU og FGU	10,6	1,9	12,5	12,6	1,9	0,1
5.10.11 Arb.mar.foranst. og forsørgerydelser	114,7	-12,6	102,1	99,7	-15,0	-2,4
5.10.12 Introdukt.program udlænd. & ydelser	4,2	-2,4	1,8	-0,2	-4,4	-2,1
5.10.13 Sygedagpenge	36,7	4,7	41,4	44,3	7,7	3,0
5.10.14 Dagpenge til forsikrede ledige	50,1	-12,7	37,4	36,2	-13,9	-1,2
5.10.15 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3,2	-3,2	0,0	0,0	-3,2	0,0
5.10.16 Førtids- & seniorpension	0,0	110,0	110,0	107,7	107,7	-2,3
I alt	219,6	85,7	305,2	300,3	80,8	-4,9

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

Regnskabsresultatet for udvalget er på 300,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -4,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel.

Forventet regnskab-3 2022 sammenlignet med endeligt regnskab 2022:

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 2022:

Bevilling + Funktion	Antal fuldtidspersoner		Pris. pr. fuldtidsperson		Budget, regnskab og prognose (mio. kr.)			Regnskabsafvigelse til:	
	RG2022	FR3-2022	RG2022	FR3-2022	Korr. bud- get	RG2022	FR3-2022	Korr. bud- get	FR3-2022
Bevilling 5.10.10 - STU og FGU	-	-	-	-	12,5	12,6	13,6	0,1	-1,1
3.30.42 - FGU, skoledel	Rammestyret				2,5	2,4	2,3	-0,1	0,0
3.30.43 - FGU, forsørgelse	Rammestyret				1,3	1,2	1,3	-0,2	-0,2
3.30.45 - EGU (afløb af gl. ordning)	Rammestyret					0,0	0,0	0,0	0,0
3.30.46 - STU	Rammestyret				3,2	3,5	3,5	0,2	0,0
5.57.72 - Vedr. STU bevilliget i medfør af lov om aktiv beskæftigelsesindsats og uddannelsesaftaler voksenlærlinge	Rammestyret				5,5	5,6	6,5	0,1	-0,9
Bevilling 5.10.11 - Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser	827	863	111.066	106.418	102,1	99,7	102,0	-2,4	2,3
5.57.73 - Kontant- og uddannelseshjælp	138	162	85.527	79.224	12,8	11,8	12,8	-1,0	-1,0
5.57.75 - Afløb og tilbagebetalinger	Rammestyret				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.58.80 - Revalidering	6	6	170.782	153.994	0,9	1,0	0,9	0,1	-0,1
5.58.81 - Løntilskud til fleksjob	400	401	101.083	101.587	40,7	40,4	40,7	-0,3	-0,3
5.58.82 - Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	235	238	115.638	118.121	28,1	27,2	28,1	-0,9	-0,9
5.58.83 - Ledighedsydelse	46	46	151.837	158.577	7,2	6,9	7,2	-0,3	-0,3
5.68.90 - Driftsudgifter beskæftigelsesindsats	Rammestyret				8,8	10,0	8,8	1,2	1,2
5.68.94 - Offentlige løntilskud	-	8	-	173.831	1,5	0,7	1,5	-0,8	-0,8
5.68.95 - Lønudgift for løntilskudsborgere i kommunale stillinger	Rammestyret				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.68.97 - Seniorjob	2	3	233.187	228.296	0,6	0,5	0,6	-0,1	-0,1
5.68.98 - Beskæftigelsesordninger	Rammestyret				1,4	1,0	1,2	-0,4	-0,2
6.45.53 - Jobcentre (Marselisborg analyse)	Rammestyret				0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Bevilling 5.10.12 - Introduktionsprogram udlændinge & ydelser	61	62	68.180	67.870	1,8	-0,2	1,8	-2,1	2,1
0.25.11 - Vedr. midlertidig boligplacering af flygtninge	Rammestyret				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.46.60 - Vedr. grund/resultattilskud, tilbud i int.progr. og danskudd.	Rammestyret				-2,4	-4,0	-2,4	-1,6	-1,6
5.46.61 - Vedr. integrationsydelse, løntilskud integrationsborgere og hjælp i særlige tilfælde udlændinge	61	62	61.331	67.870	4,2	3,8	4,2	-0,4	-0,4
Bevilling 5.10.13 - Sygedagpenge	434	404	102.074	102.282	41,4	44,3	41,3	3,0	-3,0
5.57.71 - Sygedagpenge	434	404	102.074	102.282	41,4	44,3	41,3	3,0	3,0
Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til forsikrede ledige	240	253	151.209	147.839	37,4	36,2	37,4	-1,2	1,2
5.57.78 - A-dagpenge	240	253	151.209	147.839	37,4	36,2	37,4	-1,2	-1,2
Bevilling 5.10.16 - Førtids- og seniorpension	881	879	124.831	125.077	110,0	107,7	110,0	-2,3	-2,3
5.48.68 - Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	457	456	102.242	103.149	47,0	46,7	47,0	-0,3	-0,3
5.48.66 - Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	336	334	146.582	149.256	49,9	49,2	49,9	-0,7	-0,7
5.48.65 - Seniorpension	89	89	132.916	146.521	13,1	11,8	13,1	-1,3	-1,3
Total	2443	2461	122.920	124.407	305,2	300,3	306,2	-4,9	-5,9

* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter.

1) Oplysninger om fuldtidspersoner stammer primært fra www.jobindsats.dk.

2) Oplysninger om fuldtidspersoner er udtrukket den 09-02-2022, men er ikke endelige. Særligt vedrørende december 2022, 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) Fuldtidspersonaltallene som administrationen udtrækker fra Ydelsesrefusion, vurderes ikke at være retvisende og er derfor ikke vist for regnskabsfunktion 5.68.94.

Bevilling 5.10.10 - Ungdomsvejledning og særlig tilrettelagt uddannelse

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på -1,1 mio. kr.

Bevilling 5.10.11 - Arbejdsmarkedsforanstaltninger og forsørgerydelser

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på -2,3 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 -1,0 mio. kr., som primært skyldes et lavere antal fuldtidspersoner end forventet.
- 5.58.81 'Løntilskud til fleksjob' med -0,3 mio. kr., som primært skyldes at der er opnået en lidt højere statsrefusion fra fleksbidrag end forventet.
- 5.58.82 'Ressource- og jobafklaringsforløb' med -0,9 mio. kr., som primært skyldes lidt færre fuldtidspersoner på ydelsen og en lidt lavere enhedspris end forventet.
- 5.58.83 'Ledighedsydelse' med -0,3 mio. kr., som skyldes en lidt lavere enhedspris end forventet.
- 5.68.94 'Løntilskud' med -0,8 mio. kr., som skyldes et lavere udgiftsniveau end forventet. Opgørelsen af fuldtidspersoner vurderes ikke valid for 2022 og er ikke medtaget i regnskabsopgørelsen. Lejre Kommune har et udestående statsrefusionsbeløb på forventet imellem -0,4 og -0,6 mio. kr. Dette beløb vedrører dele af 2021 og 2022. Det forventes at beløbet udbetales i løbet af 2023.
- 5.68.97 'Seniorjob' med -0,1 mio. kr., som dels skyldes ca. 0,5 færre seniorjobfuldtidsstilling og kombineret med en lidt højere enhedspris pr. seniorjobfuldtidsstilling.
- 5.68.98 'Beskæftigelsesordninger' med -0,2 mio. kr., som skyldes et højere udgiftsniveau til befordringsgodtgørelse for ledige, hjælpemidler til ledige og personlig assistance (forklarer +0,1 mio. kr.), mens der tilsvarende har været et lavere udgiftsniveau til den midlertidige ret til uddannelsesløft og regional uddannelsespulje (forklarer -0,25 mio. kr.).

Merforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.58.80 'Revalidering' med 0,1 mio. kr., som skyldes en lidt højere enhedspris end forventet.
- 5.68.90 'Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats' med 1,2 mio. kr., som skyldes et stort udgiftspres.

Budgetoverholdelse i forhold til FR3-prognosen:

- 5.57.75 'Afløb og tilbagebetalinger' med 0,0 mio. kr.
- 6.45.53 'Jobcentre' med 0,0 mio. kr.

Bevilling 5.10.12 - Introduktionsprogram udlændinge & ydelser

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på -2,1 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:

- 0.25.11 'Vedr. midlertidig boligplacering af flygtninge' på 0,0 mio. kr.

Mindreforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.46.61 'Vedr. kontanthjælp / integrationsydelse / hjemrejseydelse' på -0,4 mio. kr., som skyldes én fuldtidsperson mindre end forventet, samt en lidt lavere enhedspris end forventet.
- 5.46.60 'Vedr. resultattilskud, tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse' på -1,6 mio. kr. Der er flere afvigelsesforklaringer:
 - Højere udgiftsniveau til tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse på 0,4 mio. kr. end forventet ved FR3.
 - Højere indtægtsniveau end forventet ved FR3 til resultattilskud, grundtilskud, tilskud til mindreårige inkl. berigtigelser fra tidligere år på -2,4 mio. kr.

Bevilling 5.10.13 – Sygedagpenge

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et merforbrug på 3,0 mio. kr. Afgigelsesforklaringen er:

- Flere fuldtidspersoner end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til forsikrede ledige

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. Det skyldes at der er færre fuldtidspersoner end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.15 - Ungdommens Uddannelsesvejledning

Bevillingen er flyttet til Udvalget for Børn & Ungdom, og regnskabsresultat og oprindeligt/korrigeret budget fremgår der.

Bevilling 5.10.16 – Førtids- og seniorpension

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på -2,3 mio. kr. Det skyldes overordnet set at enhedsprisen på førtidspension og særligt seniorpension har været lavere end forventet.

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 primært udgifter til diverse ydelser udbetalt af Udbetaling Danmark.

Udvalget for Social, Sundhed & Ældre - alle politikområder

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Velfærd & Omsorg	387,6	7,9	395,6	386,9	-0,7	-8,7
Sociale Tilbud	160,9	-2,8	158,1	158,0	-2,9	-0,1
Diverse ydelser	127,5	-109,8	17,7	17,1	-110,4	-0,6
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre i alt	676,1	-104,7	571,4	562,0	-114,0	-9,3

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

Velfærd & Omsorg

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.10.10 Fællesudgifter CVO	16,3	-1,6	14,7	13,9	-2,4	-0,8
6.10.12 Akt.bestemt medfinans. af sundhedsvæsen	116,2	0,0	116,2	116,9	0,6	0,6
6.10.14 Visitation	80,8	-3,7	77,1	77,2	-3,6	0,1
6.10.18 Hjemmepleje	11,3	0,7	12,0	13,9	2,6	2,0
6.10.19 Hjemmesygepleje	22,4	2,5	24,9	24,0	1,6	-0,9
6.10.20 Genoptræning	26,6	0,2	26,8	25,0	-1,6	-1,8
6.10.21 Aktivitetscentre	1,3	0,0	1,3	1,1	-0,2	-0,2
6.10.22 Sundhed og Udvikling	18,1	4,4	22,5	17,2	-0,9	-5,3
6.10.23 Ammershøjparken Ældrecenter	36,3	-1,7	34,6	34,2	-2,1	-0,4
6.10.24 Plejecentret Bøgebakken	36,4	1,8	38,2	35,2	-1,2	-2,9
6.10.25 Hvalsø Ældrecenter	21,9	5,4	27,3	28,2	6,3	0,9

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
I alt	387,6	7,9	395,6	386,9	-0,7	-8,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 386,9 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -8,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Områdets største procentmæssige afvigelse er på 23,6 %, og vedrører bevilling 6.10.22 'Sundhed og Udvikling' med et mindreforbrug på -5,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler til SSO-projektet på 3,8 mio. kr., som tilgik bevillingen ultimo 2022.

På bevilling 6.10.20 'Genoptræning' er der i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på -1,8 mio. kr., som skyldes, at der har været et mindre behov for specialiseret genoptræning og vejledersfri fysioterapi, samt at der på bevillingen har været ledige stillinger som både ergo- og fysioterapeut.

På bevilling 6.10.18 'Hjemmepleje' er der et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 2,0 mio. kr. Det skyldes blandt andet, at det har været vanskeligt at rekruttere kvalificeret personale, og at der dermed har været et øget behov for brug af vikarbureauer. Samtidig har bevillingen været udfordret af et skifte i behovet for henholdsvis personlig pleje og praktisk hjælp, hvor takstforskellen på de to ydelser har betydning for afregningen på området.

Sociale Tilbud

Driftsbudget 2022-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	157,3	-4,5	152,8	151,4	-5,9	-1,4
6.20.33 Team Bostøtte	5,7	0,1	5,7	5,8	0,1	0,1
6.20.34 Solvang	-1,0	0,5	-0,5	0,3	1,3	0,8
6.20.35 Bramsnæsvig	-1,1	0,9	-0,2	0,5	1,6	0,7
6.20.36 Bofællesskaber	0,1	0,1	0,2	0,0	-0,1	-0,2
I alt	160,9	-2,8	158,1	158,0	-2,9	-0,1

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 158,0 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Sociale tilbud – det specialiserede voksenområde

Bevilling 6.20.31 'Det specialiserede voksenområde myndighed', 6.20.33 'Team Bostøtte', 6.20.34 'Solvang', 6.20.35 'Bramsnæsvig' og 6.20.36 'Bofællesskaber' 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 'Det specialiserede voksenområde myndighed' vedrører myndighedens budget. Mens bevillingerne 6.20.33 'Team Bostøtte', 6.20.34 'Solvang', 6.20.35 'Bramsnæsvig' og 6.20.36 'Bofællesskaber' er driftsbudgetter for de fire sociale tilbud til voksne.

Samlet for området var der et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, set i forhold til korrigeret budget. Det er primært på myndighedsbudgettet, at der har været et mindreforbrug. Mens de øvrige tilbud på nær bevilling 6.20.36 'Bofællesskaber' kommer ud med merforbrug.

For 2022 viser opgørelsen af de 10 dyreste sager i kommunen, at nettoudgiften er 20,2 mio. kr. i 2022, hvilket er en stigning på 1,5 mio. kr. sammenlignet med 2021. Det skyldes primært at sagerne er blevet mere omkostningstunge og vi derfor får højere refusion vedr. særligt dyre enkeltsager. Af de 10 dyreste borgersager var to af borgerne i alderen 18-25 år og gennemsnitsalderen for alle 10 er 33 år.

Bevilling 6.20.31 Tilbud personer med særlige sociale vanskeligheder

Regnskabsresultatet for bevillingen udgør 151,4 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Bevillingen har i år haft øgede indtægter vedr. refusion for særligt dyre enkeltsager, samtidig med at bevillingen er blevet tilført midler ud fra befolkningstilvæksten. Det samme er tilfældet for budget 2023.

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 2022 et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Til sammenligning var der i 2021 et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært lavere belægningsprocenter, samt tilbagebetaling vedrørende servicepakker til borgere.

Da det kun er på Bofællesskaberne der ikke er merforbrug overføres deres mindreforbrug, i henhold til overførselsreglerne 6.20.36 'Bofællesskaberne' med -0,2 mio. kr.

De resterende tre bevillinger får alle oprettet gæld, der skal afbetales i de kommende år. Bevilling 6.20.33 'Team Bostøtte' med 0,1 mio. kr., bevilling 6.20.34 'Solvang' med 0,8 mio. kr. og bevilling 6.20.35 'Bramsnæsvig' med 0,7 mio. kr.

Overskud på bevilling 6.20.36 'Bofællesskaber' og underskud på bevilling 6.20.34 'Solvang' og 6.20.35 'Bramsnæsvig' skal indgå i næste års takstberegning.

Diverse ydelser

Driftsbudget 2022-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 Førtdispension	18,5	-1,1	17,4	16,9	-1,5	-0,5
6.30.43 Flygtninge	108,8	-108,8	0,0	0,0	-108,8	0,0
6.30.44 Udbetaling Danmark	18,5	-1,1	17,4	16,9	-1,6	-0,6
I alt	127,5	-109,8	17,7	17,1	-110,4	-0,6

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 17,1 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling 6.30.44 Udbetaling Danmark

Regnskabsresultatet udgør 16,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Området omfatter sundhedsudgifter, personlige tillæg mv. samt boligsikring. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til mindre udgifter til helbred- og personlige tillæg.



Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling

Erhverv, Klima & Lokal udvikling

Driftsbudget 2022-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afgivelse til oprindeligt budget*	Afgivelse til korrigeret budget*
7.10.10 Erhverv & Turisme	3,2	-0,8	2,4	2,1	-1,1	-0,3
I alt	3,2	-0,8	2,4	2,1	-1,1	-0,3

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 2,1 mio. kr. i 2022, og området har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Mindreforbrug skyldes udskydelse af to større erhvervsarrangementer til afholdelse i 2023, samt forsinket opkrævning af klyngebidrag for 2022.



Lejre Kommunes årsregnskab

Hoved- og nøgletal

	Ultimo 2021	Ultimo 2022
	mio. kr.	
Regnskabsopgørelsen		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-136,8	-85,6
Resultat af det skattefinansierede område	-72,0	41,1
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-1,7	0,9
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	1.862,1	1.973,0
Omsætningsaktiver i alt	198,7	165,7
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.134,6	-1.236,4
Hensatte forpligtigelser	-248,3	-177,8
Langfristet gæld	-529,4	-591,9
- heraf ældreboliger	-158,6	-185,8
Kortfristet gæld inkl. gæld vedr. fonds, legater mm	-153,5	-132,6
Likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	224,0	200,0
Likvide aktiver ultimo	96,1	75,7

*I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2023 er der efterfølgende optaget uafsluttet anlægsaktiver for 69,9 mio. kr. vedrørende Østet Skole og Børnehus og udbygning Kirke Såby dag-institution.

	Ultimo 2021	Ultimo 2022
	kr. pr. indbygger	
Gæld og likviditet		
Langfristet gæld inkl. ældreboliger	-18.232,7	-20.458,8
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	7.824,4	6.913,1
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo	3.356,1	2.617,0
Skatteudskrivning		
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,3	25,3
Grundskyldspromille	28,2	28,2
Indbyggertal (ultimo)	28.623,0	28.930

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.

I årets regnskab er medtaget en ny note 9 ” Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2022”. Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

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.

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 sam-

menhæng 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 regnskabspost 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 leasingydelse.

Ejendomme erhvervet før 01.01.1999 måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 01.01.2004 med tillæg af forbedringer og fratrasket 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 fratrasket akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives fuldt ud i ibrugtagningsåret. 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal 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 nominal 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 tjenestemandsansatte 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 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs- bev.+ompla- cer. 2022	Rest kor. bud. 2022
Skatter	-1.590,2	-1.592,6	-1.592,6		-2,4
Tilskud og udligning	-256,2	-250,6	-266,5	16	5,6
INDTÆGTER	-1.846,4	-1.843,2	-1.859,1	15,9	3,2
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	21,6	25,3	12,2	13,0	3,7
02 Transport og infrastruktur	47,6	45,6	47,0	-1,3	-2,0
03 Undervisning og kultur	380,5	383,6	372,8	10,8	3,1
04 Sundhedsområdet	164,0	167,9	164,5	3,5	4,0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.070,8	1.052,6	1.057,9	-5,4	-18,3
06 Fællesudgifter og administration m.v.	211,0	239,1	193,1	46,0	28,1
DRIFTSUDGIFTER I ALT	1.895,4	1.914,1	1.847,5	66,6	18,7
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	49,0	70,9	-12	82,4	21,9
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-0,1				0,1
03 Undervisning og kultur	-0,9	-0,9	-0,9		0,0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-140,9	-120,1	-112,3	-7,8	20,8
STATSREFUSION I ALT	-141,9	-121,0	-113,2	-7,8	21,0
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-92,9	-50,1	-124,7	74,6	42,9
Renter og kursregulering	7,4	6,7	7,2	-0,5	-0,7
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-85,6	-43,4	-117,5	74,1	42,2
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18,3	38,1	11,4	26,7	19,8
02 Transport og infrastruktur	21,3	26,3	11,8	14,5	5,0
03 Undervisning og kultur	45,3	43,6	0,4	43,1	-1,7
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	40,7	32,8	60,5	-27,8	-8,0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	1,0	1,1	3,3	-2,3	0,0
ANLÆGSVIRKSOMHED	126,7	141,8	87,5	54,3	15,1
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	41,1	98,4	-30,0	128,4	57,3
Drift forsyningsvirksomheder	0,9	-2,7	-2,7		-3,6
Anlæg forsyningsvirksomheder	0				0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	0,9	-2,7	-2,7		-3,6
RESULTAT I ALT	42,1	95,7	-32,7	128,4	53,6

Noter

Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Lejre Kommune har samlet modtaget indtægter på 1.590,2 mio. kr. vedrørende skatter og 252,5 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning.

Regnskabet udviser netto merindtægter på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, heraf tegner skattesiden sig for mindreindtægter på 2,4 mio. kr., mens merindtægter fra tilskud og udligning udgør 1,0 mio. kr.

Merindtægterne på refusion af købsmoms på 4,6 mio. kr. skyldes flere reguleringer i forhold til tidligere år end forventet.

Mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Kor. bud- get 2022	Opr. bud- get 2022	Tillægs- bev.+om- placer. 2022	Afvigelse 2022
Skatter						
Kommunal indkomstskat	-1.365,2	-1.390,4	-1.391,8	-1.391,8	-1,4	-1,4
Selskabsskat	-24,3	-35,2	-35,2	-35,2	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,5	-0,5	-0,1	-0,1	0,4	0,4
Grundskyld	-156,6	-163,7	-165,2	-165,2	-1,5	-1,5
Anden skat på fast ejendom	-0,4	-0,4	-0,3	-0,3	0,1	0,1
Skatter i alt	-1.548,0	-1.590,2	-1.592,6	-1.592,6	-2,4	-2,4
Tilskud og udligning						
Udligning og generelle tilskud	-216,5	-212,3	-210,9	-227,4	17,9	1,4
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	4,8	5,1	5,1	5,1	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	3,2	3,3	3,3	3,3	0,0	0,0
Særlige tilskud	-52,6	-48,6	-49,0	-48,4	-1,0	-0,4
Tilskud og udligning i alt	-261,2	-252,5	-251,5	-267,4	16,9	1,0
Refusion						
Refusion af købsmoms	0,6	-3,7	0,9	0,9	4,6	4,6
Indtægter i alt	-1.808,6	-1.846,4	-1.843,2	-1.859,1	19,1	3,2

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

** Kolonne Tillægsbevilling + Omplacering 2022 og kolonne Rest. kor. bud. 2022 udtrykker ved plus (+) mindreindtægter og ved minus (-) merindtægter.

Lejre Kommune har samlet modtaget indtægter på -1.846,4 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud, moms og udligning. Regnskabet udviser merindtægter på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning

Renter

Det korrigerede budget for renteindtægter er -0,6 mio., hvilket regnskabet lagde sig tæt op ad på -0,7 mio.

I forhold til renteudgifter var det korrigeret budget på 7,3 mio. kr. i 2022. Regnskabsresultatet viser udgifter for 8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merudgifterne skyldes en markant ændring i rentemarkedet, hvor renterne er steget.

Mio. kr.	Regnskab 2022	Korr. budget	Afvigelse
Udgifter	8,0	7,3	-0,7
Indtægter	-0,7	-0,6	0,0
I alt	7,4	6,7	-0,7

Swap- og terminsforrentning

Modparten	Oprindelig hovedstol	Markedsværdi af finansielle kontrakter pr. 31.12.2022	Rente pr. 31.12.2022	Kontaktens indgåelsesdato	Kontraktens udløbsdato	Valuta
Deutsche Bank	5.673.980 kr.		udløbet	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.	20.354.310 kr.	2,55 % p.a.	14.12.2011	15.12.2036	DKK
KommuneKredit	36.869.430 kr.	16.083.269 kr.	2,83 % p.a.	29.06.2012	30.06.2031	DKK
KommuneKredit	33.643.000 kr.	23.248.408 kr.	2,06 % p.a.	17.04.2013	19.04.2038	DKK
Total	237.942.397 kr.					

Note 3: Anlægsregnskab

Formålet med note 3 er at fremlægge anlægsregnskaber for samtlige bygge- og anlægsarbejder der er igangværende eller afsluttet i 2022 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. 25.01.2023.

Samlet resultat	174.736	126.678	141.812	87.537	15.134	392.616	91.202
------------------------	---------	---------	---------	--------	--------	---------	--------

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Bev. nr.	Primo- saldo 2022	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Opr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Korr. anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
24 plejeboliger i Ammershøjpar- ken	297	43.829	12.828	14.822	0	1.994	53.967	-2.689
3 nye daginstitutioner	380	0	0	0	10.000	0	0	0
Affaldsgårde i kommunale virk- somh.	379	0	16	0	0	-16	2.867	2.851
Byggemodning Kirke Såby Erhverv	374	146	31	31	0	0	200	23
Bygningsfornyelse Hvalsø Bymidte	254	440	14	14	0	0	450	-3
Cykelsti Sæby-Kirke Hyllinge	356	263	25	25	0	0	3.270	2.982
Dagtilbudskapacitet etabl. pladser	376	4.191	1.850	1.843	0	-7	8.200	2.159
Digitalisering	308	0	0	0	2.836	0	0	0
Ejby Børnehus	342	19.336	10.074	10.767	6.963	693	30.140	729
Etablering af køkken Børneh. Bir- ken	393	0	0	100	0	100	900	900
Fjernelse spærring Ledreborg Å	248	124	0	0	0	0	0	-124
Gevninge bibliotek/beboerhus	421	0	93	850	0	757	850	757
Halanlæg Kirke Hyllinge	148	1.588	242	210	0	-32	37.286	35.456
Hurtiglådere elbiler	377	8	1.134	1.134	0	0	1.050	-91
Køb af grund Hvalsø	383	0	0	50	0	50	9.120	9.120
Landsbypulje opsamling tidl. år	283	957	54	-55	0	-109	1.905	894
Landsbypuljen 2022	391	0	196	76	0	-120	1.000	804
Mangeludbedring afsluttede pro- jekt	361	0	-445	219	0	664	83	528
Medfinansiering Tingstedet 6	292	138	0	100	0	100	623	484
Netdækning landsbyer	218	1.976	155	155	0	0	2.209	79
Nyt børnehus i Hvalsø	389	0	479	359	0	-120	4.200	3.721
Områdefornyelse Hvalsø 2017- 2021	227	4.982	6.353	6.787	0	434	7.846	-3.489
Osted Skole og Børnehus	305	8.241	57.253	50.374	42.571	-6.879	81.673	16.178
Pendlerparkering Lejre	229	398	325	1.181	0	856	0	-723
Plan varme- og energiforsyning	401	0	175	346	0	171	500	325
Plejecenter Hvalsø	303	206	29	79	989	50	200	-35
Salg af Bybrønden 12A og B, Sæby	294	62	9	9	0	0	80	9
Salg Åsen 2 B, Hvalsø	327	0	-8.616	-950	0	7.666	-8.450	166
Tingstedet, genopførelse efter brand	369	-1.724	72	143	0	71	0	1.652
Trædesten Skjoldungernes Land	422	0	0	0	0	0	500	500
Vandløbsrestauration 2020 VP2	346	426	337	245	0	-92	-405	-1.168

Vedligehold kommunale akutboliger	378	0	4.564	5.507	0	943	8.353	3.789
-----------------------------------	-----	---	-------	-------	---	-----	-------	-------

Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.

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

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Bev. nr.	Primo- saldo 2022	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Opr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Korr. anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
Aktiviteter Skjoldungernes land	312	11	174	174	0	0	185	0
Badebro i Kyndeløse	382	0	396	400	400	4	400	4
Broer 2022	366	0	1.367	1.513	1.119	146	1.513	146
Byfornylsespulje 2022	367	0	0	300	1.018	300	300	300
Dem Grønne Kile, suppl. liggehal	375	0	490	500	0	10	500	10
Istandsættelse af Sandbechs Alle 10	390	0	736	850	0	114	850	114
KHIF Overtagelse af lokaler mv	326	251	21	49	0	28	300	27
Landsbypulje 2020	313	287	0	0	0	0	286	-1
Lysanlæg Hvalsø fodboldbaner	358	0	300	300	0	0	300	0
Nationalpark 2022	364	0	0	0	434	0	0	0
Nationalpark Skjoldungernes Land	387	0	375	375	0	0	375	0
Omlægning Søvej, Hvalsø	392	0	0	630	0	630	630	630
Pulje t tilgængelighed handicap 21	331	106	0	0	0	0	106	0
Tilgængelighed handicap 2022	362	0	1.022	1.057	505	35	595	-427
Skaterpark	310	173	0	27	0	27	200	27

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.

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

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Bev. nr.	Primo- saldo 2022	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Opr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Korr. anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
24 plejeboliger Ammersh. grundsalg	298	0	-2.964	-2.883	0	81	-2.964	0
Allerslev Kompleks	275	23.221	-62	522	0	584	23.954	794
Allerslev Kompleks Energi	276	2.543	0	0	0	0	1.825	-718
Anlægsbehov på dagtilbudsområdet	144	31.325	364	931	0	567	33.890	2.201
Asfalt og slidlag 2022	365	0	2.369	2.363	3.053	-6	2.363	-6
Degnejorden	194	-52.280	18	300	0	282	-50.472	1.790
Energioptimering kom bygning 2022	388	0	4.138	5.000	0	862	5.000	862
Energirenovering vejbelysning 2021	354	2.053	11.313	14.047	0	2.734	16.100	2.734
Kirke Hyllinge skole – fremryk re-nov.	329	23.278	0	0	0	0	23.730	452

Kirke Såby Skole renov./vedligehold	341	4.268	0	0	0	0	4.650	382
Ny daginstitution Lejre	343	25.919	0	0	0	0	25.920	1
Salg af arealer Sørtorvet	373	-4.000	800	800	0	0	-3.200	0
Salg af 27 akutboliger	314	-14.015	-2.603	-2.604	0	-1	-13.598	3.019
Trafiksikkerhed, cykel, gangsti 2022	368	0	4.792	5.448	7.650	656	5.448	656
Vedl. kommunale bygninger 2022	363	0	16.385	17.292	10.000	907	17.292	907

Aflagte anlægsprojekter tidligere år

Nedenstående opgørelse viser de anlægsprojekter der er aflagt tidligere år, som af tekniske årsager er med i samlet sum.

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Bev. nr.	Primo- saldo 2022	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Opr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Korr. anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
Affaldsbeholdere	222	9.632	0	0	0	0	9.500	-132
Asfalt og slidlag 2021	336	4.549	0	0	0	0	4.549	0
Broer 2021	335	1.626	0	0	0	0	1.625	0
Haller, indvendig vedligeholdelse	338	1.188	0	0	0	0	1.200	12
Kirke Hyllinge Hallen, renovering	337	2.200	0	0	0	0	2.200	0
Parkeringsplads alm brug v/børnehu	360	1.448	0	0	0	0	1.448	0
Salg af Salviehaven 1, 3 og 5	274	-2.094	0	0	0	0	-1.750	344
Trafiksikkerhed, cykel, gangstier 21	334	7.392	0	0	0	0	7.392	0
Trælleruphallen renov./vedligeh	339	7.723	0	0	0	0	9.010	1.287
Vedl. kommunale bygninger 2021	330	12.347	0	0	0	0	12.347	0

Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene

Sideløbende med Kommunalbestyrelsen behandler årsregnskabet fremlægges ansøgning omkring overførsel af netto 30,9 mio. kr.

Udvalg (1.000 kr.)	Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Direktionen indstiller
Servicerobusthedspuljen	6.400	0	6.400	11.665
Økonomiudvalg	211.637	199.706	11.932	7.660

Udvalg (1.000 kr.)	Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse	Direktionen indstiller
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	34.385	30.235	4.150	4.004
Udvalget for Børn & Ungdom	543.034	543.778	-744	1.209
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	115.982	116.299	-317	339
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integr	305.243	300.304	4.939	0
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	571.360	562.022	9.338	5.771
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvi	2.359	2.067	293	293
Udvalg ekskl. Servicerobusthedspulje	1.784.000	1.754.410	29.591	19.275
I alt inkl. Servicerobusthedspulje	1.790.400	1.754.410	35.991	30.940

Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)

Udvalg /politikområde / bevilling (mio. kr.)	U/M	Opr. budget 2022	Kor. Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskabs-afvigelse i forhold til kor. Budget
LEJRE KOMMUNE - Udvalgsopdelt		1.731,7	1.790,4	1.754,4	-36,0
		0,0	0,0	0,0	
Økonomiudvalg		174,2	218,0	199,7	-18,3
Politisk organisation		7,4	10,6	9,8	-0,7
Vederlag m.v.	UO	5,9	7,3	6,8	-0,5
Øvrig politisk organisation	UO	1,0	2,6	2,5	-0,1
Politiske udvalg	UO	0,3	0,3	0,3	-0,1
Følgeoplysningsudvalget	UO	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældreråd	MO	0,1	0,1	0,1	0,0
Handicapråd	MO	0,0	0,1	0,0	-0,1
Hegnsyn	UO	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativ organisation		157,5	168,6	159,1	-9,5
Fælles funktioner	MO	26,8	30,0	27,5	-2,5
Budgetramme Sekretariat & Implementering	MO	11,6	12,8	11,5	-1,3
Budgetramme Center for Økonomi & HR	MO	17,6	20,1	18,5	-1,6
Budgetramme Center for Service & Ejendom	MO	2,3	2,5	2,4	0,0
Budgetramme Center for Kultur & Fritid	MO	2,0	1,7	1,7	0,0
Budgetramme Center for Børn & Læring	MO	2,8	2,2	2,2	0,0
Budgetramme Center for Teknik og Miljø	MO	19,8	19,0	18,6	-0,4
Budgetramme Center for Job & Social	MO	43,0	46,5	45,9	-0,6
Budgetramme Center f. Velfærd og Omsorg	MO	3,0	3,3	3,1	-0,2
Borgerrådgiver	MO	0,8	0,8	0,7	-0,1
Tjenestemandspensioner	UO	10,5	10,8	9,9	-0,9
Budgetramme Center f. Borgerservice/Digi	MO	17,2	18,8	17,0	-1,8

Udvalg /politikområde / bevilling (mio. kr.)	U/M	Opr. budget 2022	Kor. Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskabs-afvigelse i forhold til kor. Budget
Udlejning m.v.		-14,9	-11,2	-12,2	-1,0
Udlejningsboliger	UO	-1,9	1,9	-2,4	-4,3
Ældreboliger	UO	-13,1	-13,2	-9,8	3,4
Forpagtningsafgifter m.v.	UO	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Støttet boligbyggeri	UO	0,3	0,3	0,2	-0,1
Beredskab		5,1	6,7	6,6	-0,1
Beredskab	MO	5,1	6,7	6,6	-0,1
IT og Digitalisering		23,9	24,3	21,4	-2,9
IT OG Digitalisering	MO	23,9	24,3	21,4	-2,9
Forsikringer og Vikarpuljer		14,1	13,7	15,5	1,8
Bygnings- og løsøreforsikringer	MO	3,0	2,9	3,7	0,8
Arbejdsskadeforsikringer	UO	2,3	2,3	3,7	1,3
Fælles vikarpulje	MO	8,7	8,5	8,2	-0,3
Gebyrer		-0,7	-0,7	-0,9	-0,2
Gebyrer	UO	-0,7	-0,7	-0,9	-0,2
Puljer til sparemål		-18,1	6,1	0,4	-5,7
Råderum og gæld	MO	-18,1	6,1	0,4	-5,7
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme		30,0	34,4	30,2	-4,1
Kultur, Fritid og Turisme		30,0	34,4	30,2	-4,1
Fælles faciliteter	MO	3,9	3,6	3,6	0,0
Idrætshaller	MO	1,0	1,1	1,1	0,0
Bibliotek & Arkiv	MO	8,5	8,5	8,6	0,0
Musikskolen	MO	4,0	4,1	4,2	0,0
Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplys	MO	6,0	6,2	5,4	-0,9
Tilskud t/ kulturelle opg. museer m.v.	MO	6,6	6,8	6,8	-0,1
Eksterne projektmidler	MO	0,0	2,8	-0,5	-3,3
Turisme	MO	0,0	1,2	1,2	0,0
Udvalget for Børn & Ungdom		529,4	543,0	543,8	0,7
Skoletilbud		290,9	305,6	303,2	-2,4
Fælles udgifter og indtægter	MO	23,6	18,7	24,8	6,0
Forældrebetaling SFO	UO	-26,7	-26,7	-28,9	-2,2
Fripladser, søskenderabet m.v.	UO	9,2	9,3	10,1	0,8
Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s	MO	37,0	37,3	34,6	-2,7
Allerslev skole	MO	37,8	41,8	40,8	-1,0
Bramsnæsvig skole	MO	23,9	25,4	26,1	0,7
Hvalsø skole	MO	36,9	41,3	40,9	-0,3
Kirke Saaby skole	MO	23,2	27,7	27,2	-0,5
Kirke Hyllinge skole	MO	26,3	28,1	28,3	0,2
Osted skole	MO	16,9	18,1	17,7	-0,3
Trællerup skole	MO	17,8	20,1	19,7	-0,4
Firkløverskolen	MO	23,2	24,6	23,8	-0,8

Udvalg /politikområde / bevilling (mio. kr.)	U/M	Opr. budget 2022	Kor. Bud- get 2022	Regnskab 2022	Regn- skabs-af- vigelse i forhold til kor. Bud- get
Ungdomsskolen	MO	6,1	6,7	6,7	0,0
Specialundervisningen mv.	MO	35,5	29,7	28,0	-1,7
Ungdommens Uddannelsesvejledning	MO	0,0	3,6	3,4	-0,2
Børn, Unge og Familie		98,6	99,3	103,0	3,7
Fællesudg. + Kompensation løn/merudg.	UO	8,1	8,0	10,0	2,0
Det specialiserede børneområde	UO	60,7	58,0	61,6	3,6
Pædagogisk psykologisk rådgivning	MO	11,8	12,8	12,5	-0,2
Familiehuset	MO	9,0	9,5	8,6	-0,9
Tandplejen	MO	9,0	11,0	10,3	-0,7
Dagtilbud		139,9	138,2	137,6	-0,6
Birken	MO	3,5	3,6	3,5	0,0
Børnehuset Den Grønne Kile	MO	15,5	15,1	15,7	0,6
Børnehuset Fjordly	MO	5,3	5,4	5,7	0,3
Børnehuset Skjoldungerne	MO	15,7	16,8	17,1	0,3
Lærkereden	MO	5,2	6,1	6,1	0,0
Myreturen	MO	4,9	4,8	4,9	0,2
Møllebjerghave	MO	7,7	7,6	7,8	0,2
Møllehuset	MO	5,3	7,2	7,4	0,2
Osted børnehus	MO	7,4	7,5	7,7	0,1
Skovvejens børnehave	MO	3,0	4,9	5,1	0,2
Solsikken	MO	7,2	8,9	8,9	0,0
Tusindfryd	MO	6,1	7,1	7,1	0,1
Lejre Børnehus	MO	7,1	7,7	8,4	0,7
Selvejende institutioner	MO	10,0	9,7	10,1	0,3
Fællesudgifter dagtilbud m.v.	MO	-1,5	-2,8	-2,7	0,1
Tilskudsordninger og demografi	MO	39,5	30,6	26,8	-3,8
Forældrebetaling dagtilbud	UO	-36,7	-36,7	-35,5	1,2
Fripladser, søskendetilskud m.v.	UO	9,6	9,8	8,7	-1,1
Daglejen	MO	16,5	16,3	16,4	0,1
Sundhedsplejen	MO	4,6	4,7	4,7	0,0
Ressourcepædagoger i dagtilbud	MO	4,3	3,8	3,6	-0,2
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri		99,2	116,0	116,3	0,3
Teknik og Miljø		4,9	6,3	4,3	-2,0
Natur, Miljø og Plan	MO	3,8	5,1	3,6	-1,4
IT-Fagsystemer (GIS)	MO	1,0	1,1	0,7	-0,3
Byfornyelse	MO	0,1	0,2	0,0	-0,2
Veje og Trafik		51,6	50,6	51,2	0,6
Vej og Park	MO	26,5	27,1	27,7	0,6
Kollektiv trafik	UO	24,1	24,1	24,0	-0,1
Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	MO	1,0	-0,6	-0,5	0,1
Forsyningsvirksomhed		-3,0	-3,0	0,1	3,1

Udvalg /politikområde / bevilling (mio. kr.)	U/M	Opr. budget 2022	Kor. Bud- get 2022	Regnskab 2022	Regn- skabs-af- vigelse i forhold til kor. Bud- get
Renovation	UO	-2,7	-2,7	0,9	3,6
Rottebekæmpelse	UO	-0,3	-0,3	-0,8	-0,5
Ejendomsdrift		45,8	62,1	60,7	-1,4
Ejendomsvedligeholdelse	MO	2,0	6,0	2,9	-3,1
Drift af administrationsbygninger	MO	2,4	5,0	4,9	0,0
Energiforbrug	MO	10,5	18,8	20,1	1,3
Samordnet Rengøring	MO	23,0	23,9	23,7	-0,2
Tekniske Servicefunktioner	MO	7,9	8,5	9,0	0,5
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration		219,6	305,2	300,3	-4,9
Jobcenter		219,6	305,2	300,3	-4,9
STU og FGU	UO	10,6	12,5	12,6	0,1
Arb.mar.foranst. og forsørgerydelser	UO	114,7	102,1	99,7	-2,4
Introdukt.program udlænd. & ydelser	UO	4,2	1,8	-0,2	-2,1
Sygedagpenge	UO	36,7	41,4	44,3	3,0
Dagpenge til forsikrede ledige	UO	50,1	37,4	36,2	-1,2
Ungdommens Uddannelsesvejledning	UO	3,2	0,0	0,0	0,0
Førtids- & seniorpension	UO	0,0	110,0	107,7	-2,3
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre		676,1	571,4	562,0	-9,3
Velfærd og Omsorg		387,6	395,6	386,9	-8,7
Fællesudgifter CVO	MO	16,3	14,7	13,9	-0,8
Akt.bestemt medfinans. af sundhedsvæsen	UO	116,2	116,2	116,9	0,6
Visitation	UO	80,8	77,1	77,2	0,1
Hjemmepleje	MO	11,3	12,0	13,9	2,0
Hjemmesygepleje	MO	22,4	24,9	24,0	-0,9
Genoptræning	MO	26,6	26,8	25,0	-1,8
Aktivitetscentre	MO	1,3	1,3	1,1	-0,2
Sundhed og Udvikling	MO	18,1	22,5	17,2	-5,3
Ammershøjparken Ældrecenter	MO	36,3	34,6	34,2	-0,4
Plejecentret Bøgebakken	MO	36,4	38,2	35,2	-2,9
Hvalsø Ældrecenter	MO	21,9	27,3	28,2	0,9
Sociale tilbud		160,9	158,1	158,0	-0,1
Det specialiserede voksenområde myndighed	UO	157,3	152,8	151,4	-1,4
Team Bostøtte	MO	5,7	5,7	5,8	0,1
Solvang	MO	-1,0	-0,5	0,3	0,8
Bramsøsvig	MO	-1,1	-0,2	0,5	0,7
Bofællesskaber	MO	0,1	0,2	0,0	-0,2
Diverse ydelser m.v.		127,5	17,7	17,1	-0,6
Støtte frivilligt socialt arbejde	MO	0,3	0,3	0,2	-0,1
Udbetaling Danmark m.v.	UO	18,5	17,4	16,9	-0,5
Førtidspension	UO	108,8	0,0	0,0	0,0
Flygtninge	UO	0,0	0,0	0,0	0,0

Udvalg /politikområde / bevilling (mio. kr.)	U/M	Opr. budget 2022	Kor. Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskabs-afvigelse i forhold til kor. Budget
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvi		3,2	2,4	2,1	-0,3
Erhverv & Turisme		3,2	2,4	2,1	-0,3
Erhverv, Klima & Lokal udvikling	MO	3,2	2,4	2,1	-0,3

* 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 2021	Ultimo 2022	Ændring
Pantebreve	3,7	3,7	0,0
Aktier og andelsbeviser m.v.	768,6	781,0	12,4
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2	0,0
Udlån til beboerindskud	6,9	6,3	-0,6
Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	67,1	73,8	6,7
Deponerede beløb for lån m.v.	8,9	14,5	5,7
Langfristede tilgodehavende i alt	855,4	879,6	24,1

*Landsbyggefonden har en primo saldo på 81,7 mio. kr.

Regnskabsværdien af de langfristede tilgodehavender er steget med 24,1 mio. kr. i 2022 fra 855,4 mio. kr. til 879,6 mio. kr.

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

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022	Bevægelse
0821 Ejerandel HMN Naturgas I/S	0,0	0,0	0,0
0821 ARGO - ejerandel Lejre	-3,5	7,0	10,5
0821 FORS Holding A/S - ejerandel Lejre	772,1	773,6	1,5
0821 Hjælpe-middeldepot ejerandel Lejre	0,0	0,4	0,4
Ejerandele i alt	768,6	781,0	12,4

Note 7: Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2022	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo	Rest korr. Budget
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		96.062			
Tilgang af likvide aktiver:					

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2022	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo	Rest korr. Budget
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	95.697		42.052		53.645
Lånoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-111.293		-100.005		-11.288
Finansforskydninger m.v. (Hkt 8 excl fkt 8.55.63-8.55.79)	1.300		36.114		-34.814
Tilgang af likvide aktiver i alt	-14.296		-21.839		7.544
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	40.508		38.874		1.634
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				75.709	

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 uddybes de enkelte elementer i balancen nærmere.

Balance

Mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ændring
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.58.81-9.58.84)	1.004,4	1.091,0	86,6
Finansielle anlægsaktiver(funktion 9.32.21-9.32.27 og 9.35.30-9.35.35)	857,7	882,0	24,3
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.68.87)	32,1	3,1	-29,0
Tilgodehavender (funktion 9.25.12-9.28.19)	66,8	83,2	16,4
Værdipapirer (funktion 9.32.20)	3,7	3,7	0,0
Likvide beholdninger (funktion 9.22.01-9.22.11)	96,1	75,7	-20,4
Aktiver i alt	2.060,8	2.138,7	77,9
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.75.91-9.75.99)	-1.134,6	-1.236,4	-101,8
Hensatte forpligtelser (funktion 9.72.90)	-248,3	-177,8	70,5
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv (funktion 9.38.36-9.48.49)	-9,8	-9,9	-0,1
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50.50-9.52.62)	-143,7	-122,7	21,0
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.55.63-9.55.79)	-524,4	-591,9	-67,4
Passiver i alt	-2.060,8	-2.138,7	-77,9
Note: Landsbyggefonden (funktion 9.32.24)	0,0	0,0	0,0

*I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2023 er der efterfølgende optaget uafsluttet anlægsaktiver for 69,9 mio. kr. vedrørende Østed Skole og Børnehus og udbygning Kirke Såby dag-institution.

Aktiver

Lejre Kommunes aktiver udgjorde 2.138,7 mio. kr. ultimo 2022, og er således steget med 77,9 mio. kr. i 2022.

Anlægsaktiver

De samlede anlægsaktiver udgjorde 1.976,1 mio. kr. i 2022. Anlægsaktiver dækker over materielle, immaterielle, finansielle anlægsaktiver og fysiske anlæg til salg, hvoraf materielle og finansielle anlægsaktiver udgør langt hovedparten.

Passiver

Egenkapital

Lejre Kommunes egenkapital er steget med 101,8 mio. kr. i 2022. Ultimo 2022 udgør egenkapitalen -1.236,4 mio. kr. I nedenstående tabel ses ændringerne fra primo 2021 til ultimo 2022.

Egenkapital

Egenkapital (Mio. kr.)	Primo 2021	Ultimo 2022	Ændring
Modpost for takstfinansierede aktiver	34,1	-12,9	-47,1
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-2,8	-1,6	1,3
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.033,5	-1.045,3	-11,8
Reserve for opskrivninger	-34,4	-34,4	0,0
Balancekonto	-98,0	-142,2	-44,2
I alt egenkapital	-1.134,6	-1.236,4	-101,8

**I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2023 er der efterfølgende optaget modpost for skattefinansierede aktiver for -69,9 mio. kr. vedrørende Østed Skole og Børnehus og udbygning Kirke Såby daginstitution.*

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 2022 er hensatte forpligtelser faldet med 70,5 mio. kr. og udgør -177,8 mio. kr. ved udgangen af 2022. Faldet kan hovedsageligt henføres til ny aktuarrapport har nedjusteret Lejre Kommunes pensionsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med 21,0 mio. kr. i 2022 og udgjorde 122,7 mio. kr. ultimo 2022.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gældsforpligtelser ultimo 2022 udgjorde 591,9 mio. kr. Heraf udgør gæld vedrørende ældreboliger 185,8 mio. kr. Den samlede langfristede gæld er steget med 67,4 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Den langfristede gælds sammensætning kan ses af nedenstående tabel:

Tabel 7 – Langfristet gæld

Langfristet gæld (Mio. kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ændring
Realkredit	-1,2	-1,1	-0,1
Kommunekreditforeningen	-351,1	-387,4	36,3
Lønmodtagernes Feriemidler	-0,7	0,0	-0,7

Langfristet gæld (Mio. kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ændring
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-158,6	-185,8	27,2
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-12,9	-17,6	4,7
Langfristede gæld i alt	-524,4	-591,9	67,4

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

Lejre Kommunes egen gæld udgjorde ultimo 2022 406,1 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. 31/12-2021	Egenkapital pr. 31/12-2022
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af mænd	672.033	552.903
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af kvinder	692.905	571.746
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen for dyrenes velfærd	842.586	704.784
Gårdejer Hans Hansen og Andrea Hansens Legat	761.290	756.467
Arven til Grønnehave	774.909	774.291
Arven efter Ruth Frandsen	146.548	120.087

Note 9: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2022

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven		kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-20.098
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-3.238.600
14.71.04.	Resultattilskud	-1.491.655

14.71.05.	Grundtilskud	-2.404.031
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-103.555
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	1.500
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	-13.144
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-31.969.493
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-102.692
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-4.745.298
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-58.360
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-10.332.657
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-380.766
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.356.435
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-140.157
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-1.917.528
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-78.848
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-625.636
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-234.691
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-184.421
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-112.527
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-739.825
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	37.448
17.35.02.	Tilbagebetalinger	31.790
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	247.355
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-670.488
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-215.123
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-460.370
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.490.833
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-102.161
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-479.082
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-357.134
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-70.525
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-19.866.564
17.56.02.	Ledighedsydelse	-314.108
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-10.268
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-117.887
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	692.021
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	44.070
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-211.368
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-302.876
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-1.695.331
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 - i alt (2)		-86.560.351

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	kr.
---------------------------	-----

14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.624.597
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-800.376
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp (1)	-3.676.118
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-7.320.450
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-249.251
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-14.973
17.35.25.	Ledighedsydelse	-1.305.668
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-36.069.116
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-182.524
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-100.275
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-79.814
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-110.990
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-9.395.148
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-8.737.850
Refusion fra Ydelsesrefusion i alt		-69.667.150
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion i alt		-156.227.501

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	36.209.919
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	283.941
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	17.243
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	49.240.138
17.64.13.	Seniorpension	11.785.191
Medfinansiering via Ydelsesrefusion i alt		97.536.432

(1) Inklusiv berigtigelse afregnet på klassisk refusion

(2) Inklusiv afregning/betaling af refusion indberettet på endelig restafregning for 2021

Note 10: Kautioner - Garantier – Eventualforpligtelser

Garantier, støttet boligbyggeri

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-086-295	673.041
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-163-862	54.947
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Pileager, Nr. Hvalsø	0008-059-150	762.223
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Morellunden	0019-602-253	1.307.673
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Kirsebærlunden	0021-255-148	1.408.551
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangelen	0028-607-197	3.538.196
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangelen	0034-948-442	102.936
Jyske Realkredit	4KF Højby BY, Rorup	0041-977-639	28.379.361
Jyske Realkredit	2AI m.fl., Kirke Hvalsø By, Kirke Hvalsø	0040-589-963	48.061.236
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-746	34.549.412

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-775	339.773
Jyske Realkredit	8GZ Osted By, Osted	0041-558-236	24.960.729
Jyske Realkredit	10Y m.fl., St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0041-601-154	835.780
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245501	1.282.975
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245502	686.289
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Brune Banke 1-76	11780404	487.390
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Brune Banke 1-76	11780407	1.671.271
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386704	2.491.590
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386705	52.421
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386706	55.440
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386707	143.451
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Traneparken 2-20	312234806	7.650.526
Nykredit	Lejre-Bramnæs – Ved Kirkevej	14020901	1.859.498
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Kløvervej 1-16	15810701	3.198.471
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ved Karlebyvej	15861701	3.689.233
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ebbemosen 22 - 31	17708905	668.662
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981501	3.643.362
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981502	83.524
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981503	48.287
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362601	523.523
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362602	531.201
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362603	634.848
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940202	1.318.042
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940204	870.118
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091410	1.940.996
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091411	4.595.950
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219102	155.034
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219103	590.239
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219105	3.221.014
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504303	875.330

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504304	34.521
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504305	18.389
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504306	549
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120301	3.309.991
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120302	145.646
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120303	36.542
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224101	1.336.140
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224103	26.676
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224104	20.661
Nykredit	A/B Gershøjvænge II	126795601	1.684.243
Realkredit Danmark	Lejre - Almennyttige- Boligselskab - Nørremarken	19516454	2.592.591
Realkredit Danmark	Ungdomsboligerne Smedegården	19764536	215.934
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-001	206.504
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-002	2.957.201
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-003	307
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-006	2.501.694
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-005	4.766
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Granhaven	19768459-007	352.426
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-008	536.358
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-009	1.180.749
Realkredit Danmark	VAB – Rye	21396400	1.958.705
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21679450	3.732.956
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21769077-003	2.257.448
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	2176.9077-004	25.210
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-001	3.597.088
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-002	1.463.011
Realkredit Danmark	EGV Boligerne i Hvalsø – Kirsebærhaven 2-34	13247756	484.764
Realkredit Danmark	Lejre Kommune – Ærøvej 1-12	18881270	263.075
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Elverbakken 10	29410876	33.358.650
I alt støttet byggeri			252.245.338

Garantiforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner

Garantiforpligtigelser - afgivet solidarisk med andre kommune			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645917	398.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645919	118.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849280	254.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849970	24.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202052011	330.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202153770	20.800.000
I alt solidarisk hæftelse			1.144.800.000

Interessentgarantier

Interessentgaranti (I/S)			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	201442969	30.762.856
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053354	19.623.392
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053355	40.508.167
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202256008	33.300.000
Kommunekredit	ARGO	201036372	919.603.585
I alt interessent garanti			1.043.798.000

Garantier, øvrige lån

Garantier, øvrige lån			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2022
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	200934712	576.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201137400	255.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201138057	3.076.387
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201238769	1.061.583
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201951150	4.142.613
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202053330	5.075.509
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202255606	3.515.099
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202255607	2.283.821
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239016	63.862
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239019	13.091
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201340820	1.428.571
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201543778	337.500
Kommunekredit	Englerup Vandværk	201239733	679.617
Kommunekredit	Fors Spildevand Lejre A/S	201645953	5.664.878

Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201544059	1.602.832
Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201645951	784.439
I alt øvrige lån			30.560.802

Leasingforpligtigelser – solidariske forpligtigelser med andre kommuner

Leasingforpligtigelser, solidarisk med andre kommuner			
Lånegiver	Lånetager	Leasingnummer	Leasingforpligtigelse ultimo 2022
Kommuneleasing	Movia	Samlet leasingforpligtigelse	5.051.491
Kommuneleasing	Argo – operationel leasing	Samlet leasingforpligtigelse	484.440

Eventualforpligtigelser

Verserende retssager	Anslået beløb ultimo 2022
Verserende sag anket til Landsretten	1,0 mio. kr.
Verserende retssag Byretsdom	1,0 mio. kr.
Verserende voldgiftssag	3,8 mio. kr.

Note 11: Personaleoversigt

Lejre Kommune er med et gennemsnit på 1.823,9 fuldtidsansatte i 2022 den største arbejdsplads i kommunen.

Center	2020	2021	2022	Ændring fra 2021 til 2022
Direktion	2,6	3,0	2,8	-0,2
Borgerrådgiver	1,0	0,8	0,8	0,1
Center for Sekretariat & Implementering	25,9	26,9	26,5	-0,4
Center for Borgerservice & Digitalisering	32,3	32,4	32,6	0,2
Center for Økonomi & HR	29,4	32,7	30,1	-2,7
Center for Service & Ejendomme	85,3	130,6	130,4	-0,2
Center for Børn & Læring	772,2	769,6	831,9	62,3
Center for Teknik & Miljø	37,9	43,1	46,9	3,8
Center for Job & Social	221,5	207,9	210,5	2,7
Center for Velfærd & Omsorg	456,0	451,5	477,6	26,1
Center for Kultur & Fritid	40,0	32,4	32,4	0,0
Ophørte områder	0,0	0,3	1,3	1,0
I alt	1704,1	1731,1	1823,9	92,8

*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 2021 til 2022 på 92,8 fuldtidsansatte personer.

Den samlede lønsum udgjorde i 2022 52,1 pct. af Lejre Kommunes samlede driftsudgifter. Herunder kan udviklingen i lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter ses for de seneste fem år:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter	52,4%	53,1%	53,4%	52,1%	51,7%	51,5%	51,3%	51,1%	52,1%

Note 12: Kommunalbestyrelsen

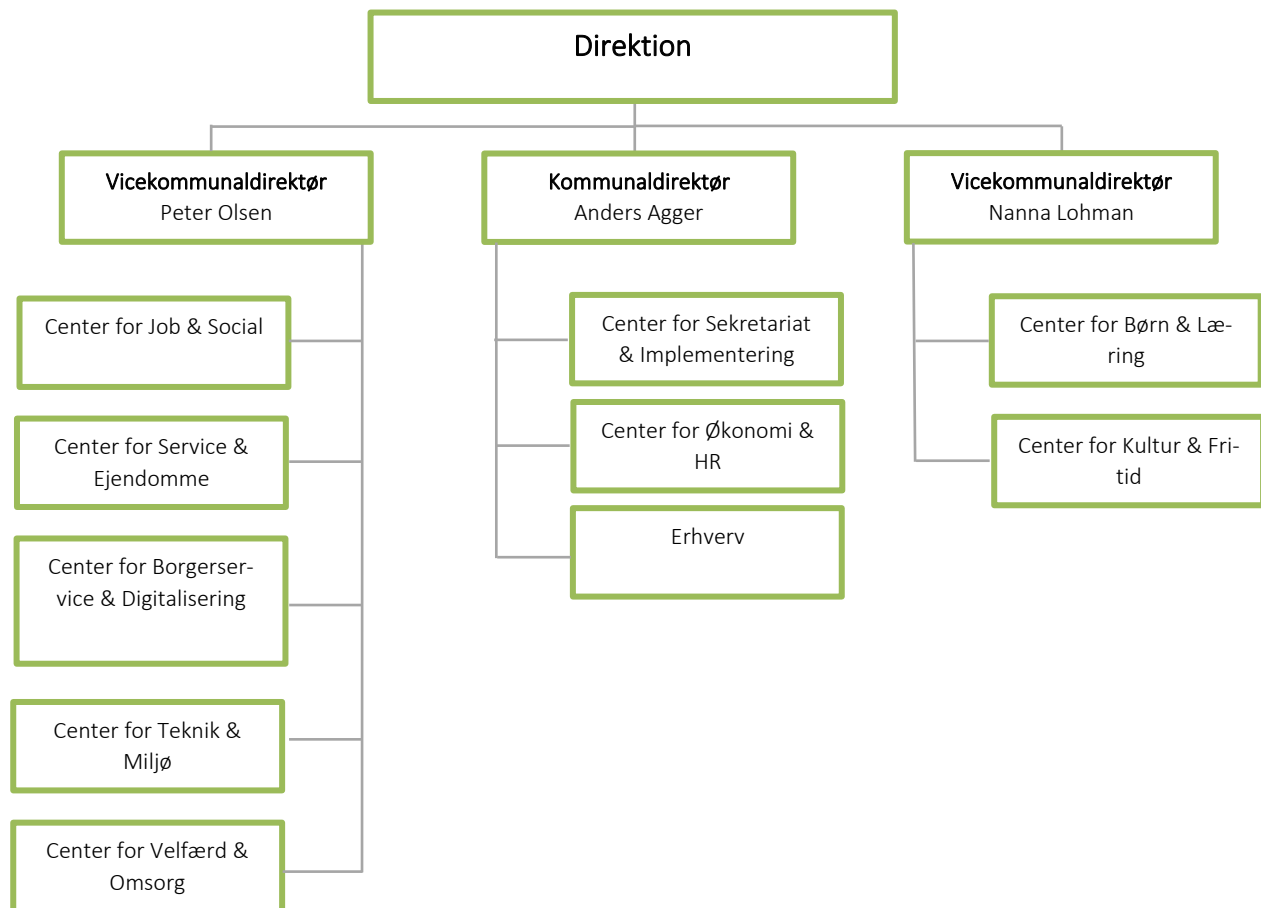
Lejre Kommunes kommunalbestyrelse pr. 31.12.2022:



Liste A	Liste B	Liste C	Liste F	Liste O	Liste V	Liste Ø
Socialdemokratiet	Det Radikale Venstre	Det Konservative Folkeparti	Socialistisk Folkeparti	Dansk Folkeparti	Venstre	Enhedslisten
Carsten Rasmussen	Thomas Bisgaard	Grethe Nørtoft Saabye	Mikael Ralf Baade Larsen	Ole Blickfeldt	Tina Mandrup	Ivan Mott
Bente Blumensaat		Ida Dyhr	Susanne Borup		Klaus Kristiansen	
Rikke Zwisler Grøndal		Birgitte Schytte	Irene Porse		Flemming Damgaard Larsen	
Martin Stokholm		Bjørn Lykke Sørensen	Claus Jørgensen		Jens Kristian Jensen	
Sine Gormsen					Christian Fjeldsted Andersen	
Connie Birthe Jensen					Carsten Helles Rasmussen	
					Lotte Greve	
					Henning Nielsen	

Note 13: Direktionsansvarsområder

Lejre Kommunes direktion pr. 31.12.2022:



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 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 20. marts 2023

Tina Mandrup
Borgmester

Anders Agger
Kommunaldirektør

Kommuneoplysninger

Lejre Kommune

Tlf.: 46 46 46 46

Møllebjergvej 4

Fax: 46 46 45 99

4330 Hvalsø

www.lejre.dk

post@lejre.dk

Hjemsted: Hvalsø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

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.



Der findes et sted,
hvor vi laver ting sammen

Vores Sted
Lejre Kommune



Center for Økonomi & HR
Budget@lejre.dk