

Lejre
Kommune
Vores sted



Årsrapport
2023

Indholdsfortegnelse

Forord	4
Lejre Kommunes årsberetning	5
Lejre Kommunes samlede regnskab	5
Specifikke udvalgsbemærkninger	11
Økonomiudvalget.....	12
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	17
Udvalget for Børn & Ungdom	18
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	22
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	25
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	29
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling.....	32
Lejre Kommunes årsregnskab	33
Anvendt regnskabspraksis	33
Regnskabsopgørelse inkl. Finansieringsoversigt	39
Noter	40
Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	40
Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning.....	41
Note 3: Anlægsregnskab	42
Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene.....	44
Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)	45
Note 6: Langfristede tilgodehavender	48
Note 7: Finansieringsoversigt.....	49
Note 8: Balance.....	49
Note 9: Legater	51
Note 10: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2023	51
Note 11: Kautationer - Garantier – Eventualforpligtelser	54
Garantier, støttet boligbyggeri.....	54
Garantiforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner.....	56
Interessentgarantier	56
Garantier, øvrige lån	57
Leasingforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner.....	57
Eventualforpligtelser	58
Note 12: Personaleoversigt.....	58

Note 13: Kommunalbestyrelsen	59
Note 14: Direktionsansvarsområder	60
Ledelsens påtegning	61
Kommuneoplysninger	62

Forord

Lejre Kommune har opnået et positivt økonomisk resultat i regnskabsåret 2023. Regnskabet viser et drifts-overskud på 29 millioner kroner i forhold til det korrigerede budget for året. Dette overskud udgør 1,6 % af det samlede driftsbudget og er fordelt på flere udvalg. Dog har udvalgene for Børn & Ungdom samt Trafik, Miljø & Byggeri haft et begrænset merforbrug på henholdsvis 1,1 millioner kroner og 2,4 millioner kroner.

I løbet af 2023 har Lejre Kommune afholdt driftsudgifter for lidt over 1,8 milliarder kroner. Det var med til at sikre målsætningen i budgetaftalen for 2023 om, at udvalgte velfærdsområder skulle prioriteres og have tilført ekstra midler fra driftsbudgettet. Det har blandt andet resulteret i betydelige investeringer i nye og renoverede bygninger til daginstitutioner og skoler, samt forbedringer af trafiksikkerheden. På trods af disse investeringer viser balancen et likviditetsoverskud på 20,6 millioner kroner for 2023.

Som mange andre kommuner oplever Lejre Kommune en betydelig stigning i udgifterne på det specialiserede socialområde, primært som følge af stigende takster. Samlet set er udgifterne steget med 27 millioner kroner fra 2022 til 2023. For at imødegå denne udfordring er der i budgettet for 2024-2027 udarbejdet en ambitiøs investeringsplan baseret på en grundig analyse. Investeringerne inkluderer hjemtagning af indsatser, kompetenceudvikling af medarbejdere og øget fokus på kvalitet, styring og effekt af de igangsatte initiativer.

Lejre Kommune oplever en stigende tilstrømning af borgere og en øget byggeaktivitet med en stigning på 417 borgere i 2023 og opførelsen af 155 nye boliger i samme periode. Som følge af den øgede befolkningstilvækst er der foretaget betydelige investeringer i daginstitutioner og skoler for at imødekomme behovene og sikre, at velfærdsområderne kan følge med befolkningsudviklingen.

I 2023 har Lejre Kommune i øget omfang integreret klimavenlige og grønne løsninger i sine aktiviteter. Der er i 2023 truffet beslutning om afsættelse af ekstra midler til en ny klimamedarbejder, som skal have særligt fokus på samarbejdet med landbruget fra budget 2024 – og i øvrigt arbejde sammen med de øvrige medarbejdere på klimaområdet. Anlægsaktiviteterne i 2023 omfattede investeringer på 77 millioner kroner i projekter til gavn for borgerne, herunder færdiggørelse af Østed Skole og Børnehus, igangsættelse af Kirke Hylinge aktivitetscenter, igangsættelse af nyt Børnehus i Hvalsø samt trafiksikkerhedsprojekter og energioptimeringsprojekter.

Trods en aftagende inflation i 2023 sammenlignet med 2022 har pris- og lønstigningerne fortsat været højere end forventet. Derfor er alle områder i 2023 blevet økonomisk kompenseret for den stigende inflation.

Beskæftigelsesniveauet har været højt, og Lejre Kommunes udgifter på beskæftigelsesområdet har været lavere end forventet.

Pr. 31. december 2023 har Lejre Kommune en solid likviditet på 194,2 millioner kroner, svarende til ca. 6.600 kr. pr. borger. Likviditeten er beregnet i overensstemmelse med kassekreditreglen, dvs. som et gennemsnit af kommunens kassebeholdning over de seneste 365 dage.

Tina Mandrup

Anders Agger

Borgmester

Kommunaldirektør

Lejre Kommunes årsberetning

Lejre Kommunes samlede regnskab

Tabel 1 – Årets resultat 2023

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2023	Opr. budget 2023	Kor. budget 2023	Regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. budget
Indtægter	-1.947,2	-1.916,0	-1.956,4	-31,2	9,2
Nettodriftsudgifter skattefinansieret	1.819,9 (E)	1.782,2	1.848,2	37,8	-28,2 (B)
Servicerobusthedspuljen	0,0	5,2	2,6	-5,2	-2,6 (D)
Brugerfinansierede driftsudgifter	-1,0	-2,7	-2,7	1,7	1,7 (C)
DRIFT I ALT	1.819,0	1.784,6	1.848,0	34,3	-29,0 (A)
Anlægsudgifter	77,8	86,7	102,0	-8,9	-24,2 (F)
Salg af grund og bygninger	-0,7	0,0	8,5	-0,7	-9,1
Optagne lån	-3,2	-0,5	-8,3	-2,7	5,0
Renter	6,6	11,1	11,1	-4,4	-4,5
Afdrag på lån	39,5	37,6	37,6	1,9	1,9
Balanceforskydninger	-12,3	1,3	5,1	-13,6	-17,4
Udgifter i alt	1.926,6	1.920,8	2.004,0	5,9	-77,4
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	-20,6 (G)	4,8	47,6	-25,3	-68,2

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

Årets resultat

Resultatet for 2023 er et mindreforbrug på driften på 29,0 mio. kr. (Tabel 1 (A)), som er sammensat af mindreforbrug på 28,2 mio. kr. (Tabel 1 (B)) vedrørende de skattefinansierede nettodriftsudgifter og et merforbrug på 1,7 mio. kr. (Tabel 1 (C)) vedrørende de brugerfinansierede driftsudgifter. Derudover er servicero- busthedspuljen på 2,6 mio. kr. (Tabel 1 (D)) ikke fuldt brugt i 2023, og søges overført som politisk råderum til 2024.

Ved budgetvedtagelsen vedtog Kommunalbestyrelsen et oprindeligt budget med et kasseforbrug i 2023 på 4,8 mio. kr. Som følge af tillægsbevillinger gennem året udgør det korrigerede budget et kasseforbrug på 47,6 mio. kr. Regnskabet viser en forøgelse af kassen på 20,6 mio. kr. (G), hvilket udgør en forbedring på 68,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forbedringen skyldes mindreforbrug på både drift og anlæg.

Årets driftsresultat

Kommunalbestyrelsen vedtog i oktober 2022 et oprindeligt nettodriftsbudget for 2023 på 1.782,2 mio. kr. (jf. nettodriftsudgifter skattefinansieret i tabel 1), som i løbet af året er øget med 66,0 mio. kr. Ændringen skyldes hovedsageligt netto-driftsoverførsel fra 2022 til 2023 på 30,3 mio. kr., udgifter til ukrainske flygtninge på 6,5 mio. kr. samt midtvejsregulering med 28,4 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 1.819,9 mio. kr. (Tabel 1 (E)). Kommunens samlede driftsresultat udviser dermed et mindreforbrug på 28,2 mio. kr. (Tabel 1 (B)) i forhold til det korrigerede budget, svarende til 1,5 pct.

Heraf indstilles 16,7 mio. kr. overført til 2024 vedrørende regnskab 2023.

På anlægsområdet er der et mindreforbrug på 24,2 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. (+) er udgifter (-) er indtægter	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Kor. Budget 2023	Afvigelse opr. budget 2023	Afvigelse kor. budget 2023
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-1.947,2	-1.916,0	-1.956,4	-31,2	9,2
Skattefinansierede driftsudgifter	1.820,0	1.787,1	1.850,4	32,9	-30,4
Renter og kursreguleringer	6,6	11,1	11,1	-4,4	-4,5
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-120,6 (A)	-117,9	-94,9	-2,7	-25,7
Skattefinansierede anlægsudgifter	77,1	86,7	110,5	-9,6	-33,4
Resultat af det skattefinansierede område	-43,5 (B)	-31,2 (C)	15,6	-12,3 (D)	-59,1
Det brugerfinansierede område	-1,0	-2,4	-2,4	1,4	1,4
RESULTATER IALT (+ underskud / - overskud)	-44,5	-33,6	13,2	-10,9	-57,7
Lånoptagelse	-100,0	-0,5	-111,3	-99,5	11,3
Afdrag på lån	38,9	38,1	40,5	0,8	-1,6
Øvrige balanceforskydninger	36,1	1,3	1,3	34,8	34,8
LIKVIDITETUNDERSKUD (+) LIKVIDITETOVERSKUD (-)	-69,5 (E)	5,3	-56,3	-74,8	-13,2

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

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 120,6 mio. kr. (Tabel 2 (A)) i råderum til anlægsudgifter, gældsafvikling mm. Resultatet skal dog også ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 117,9 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 2023 et overskud på 43,5 mio. kr. (Tabel 2 (B)). Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 31,2 mio. kr. i 2023 (Tabel 2 (C)) på det skattefinansierede område. Resultatet er således en forbedring på 12,3 mio. kr. (Tabel 2 (D)).

Den samlede kassepåvirkning af regnskab 2023 er et overskud på 69,5 mio. kr. (Tabel 2 (E)) efter lånoptagelse, afdrag på gæld samt øvrige balanceforskydninger.

Indtægter

Lejre Kommune valgte statsgaranti i 2023. Ved statsgaranti er kommunen sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning beregnet ud fra et udskrivningsgrundlag og et folketal. Indenrigs- og Boligministeriet har den 30. juni 2022 meddelt kommunerne deres statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2023. Folketallet følger prognosen fra Danmarks Statistik for befolkningsudviklingen.

I 2023 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 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	202,4	219,8	211,6	9,2	-8,1
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	33,8	33,4	30,8	-3,0	-2,5
Udvalget for Børn & Unge	551,4	566,4	567,5	16,1	1,1
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	99,5	103,6	106,1	6,6	2,4
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	314,2	327,5	312,3	-1,9	-15,2
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	581,3	595,1	589,5	8,1	-5,7
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling	2,1	2,2	1,2	-0,9	-1,0
Drift i alt	1.784,6	1.848,0	1.819,0	34,3	-29,0
heraf skattefinansieret	1.787,1	1.850,4	1.820,0	32,9	-30,4
heraf brugerfinansieret	-2,4	-2,4	-1,0	1,4	1,4

* 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

I regnskab 2023 var driftsudgifterne 1.819,0 mio. kr., og heraf udgjorde 1.413,6 mio. kr. serviceudgifter. Mens 405,4 mio. kr. var uden for servicerammen. Den oprindelige serviceramme var budgetlagt til 1.380,0 mio. kr.

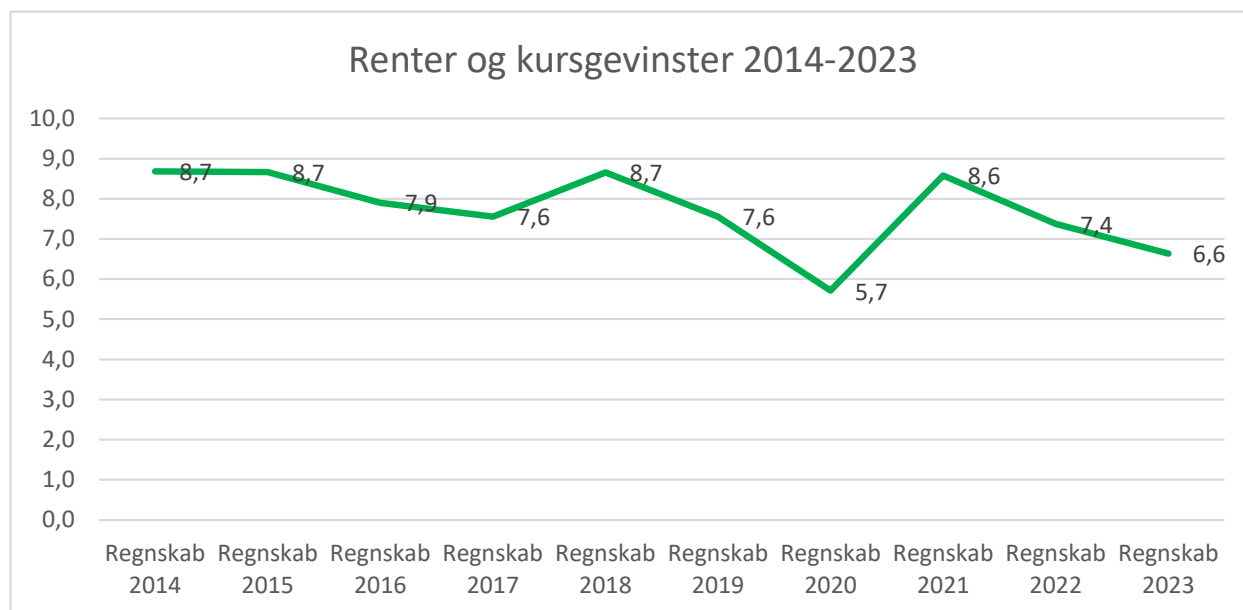
På serviceudgifterne er der således et merforbrug på 33,61 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 20,01 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mio. kr.	Opr. budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Serviceudgifter	1.380,03	1.433,65	1.413,64	33,61	-20,01

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

Renter

Renteudgiften blev 4,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 4,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget (jf. tabel 2).



Anlæg

Anlægsregnskabet udviser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i 2023 i forhold til det oprindelige budget 2023 og et mindreforbrug på 24,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2023. Derudover har der været indtægter fra salg af grunde- og bygninger i 2023 på 0,7 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 2023 optaget lån for 3,2 mio. kr., der vedrører låneramme for 2022.

Tabel 4 – Låneramme

Område	t. kr.
Låneramme 2022	
Firkløverskolen, Varmepumpe	2.333
Aktivitetscenter Østergaard, varmpumpe	548
Skjoldungerne, belysning	160
Belysning og styring på flere adresser	152
Dagplejepavillon, varmpumpe	32
Optaget lån regnskab 2022	3.225
Låneramme 2023	
Energibesparende foranstaltninger	2.313
Ejendomsskat	2.874
Låneramme 2023 optages i 2024	5.186

Afdrag på lån

Afdragene er 1,9 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret.

I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen tilsvarende på 1,9 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 2023, men hvor betalingen først sker i 2024.

Balanceforskydninger i 2023 består af:

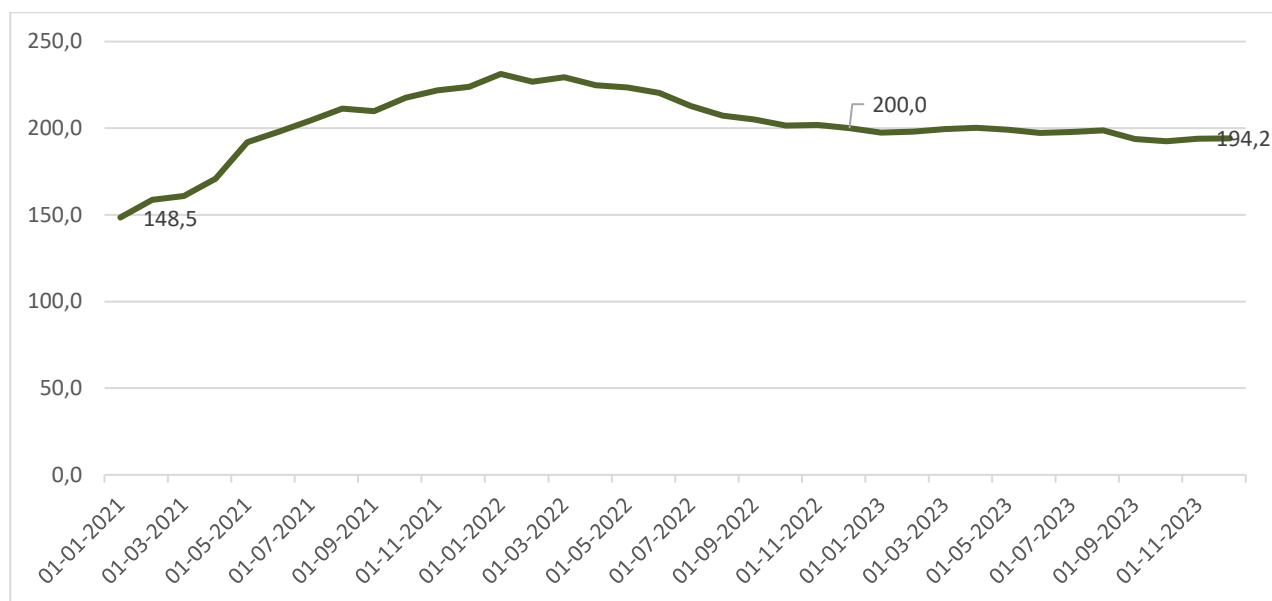
Funktion	Område	t. kr.
082512	Refusionstilgodehavender	-7.176
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	11.461
082815	Andre tilgodehavender	1
082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	-4.143
083223	Udlån til beboerindskud	-336
083224	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	3.577
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3.516
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-1.489
083535	Andre forsyningsvirksomheder	128
083836	Kommuner og regioner m.v.	58
084242	Legater	-405
084243	Deposita	-1.675
084546	Legater	312
084547	Deposita	1.667
085152	Anden gæld	286
085253	Kirkelige skatter og afgifter	-18
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-15.935
085259	Mellemregningskonto	-2.134
		-12.308

Kassebeholdning

Kassebeholdningen/likviditeten opgjort efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler (kassekreditreglen) udgjorde 194,2 mio. kr. ultimo 2023. Der har i forhold til 2022 været et mindre fald i den gennemsnitlige likviditet på 5,8 mio. kr. i 2023.

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

Figur 1 – Likviditetsudvikling 2021-2023



Specifikke udvalgsbemærkninger

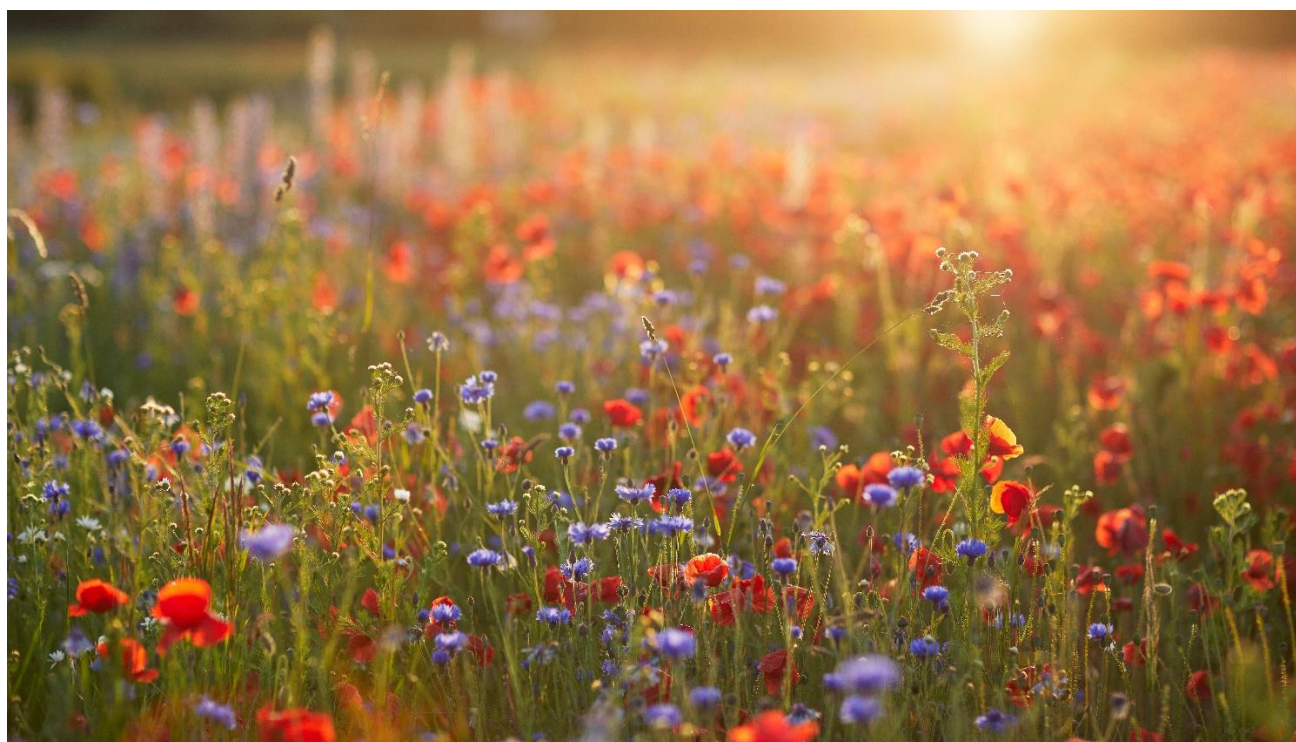
I dette afsnit beskrives driftsresultatet for de enkelte udvalg og politikområder.

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 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til opr. budget*	Afvigelse til kor. budget*
Økonomiudvalget	202,4	219,8	211,6	9,2	-8,1
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	33,8	33,4	30,8	-3,0	-2,5
Udvalget for Børn & Unge	551,4	566,4	567,5	16,1	1,1
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	99,5	103,6	106,1	6,6	2,4
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integration	314,2	327,5	312,3	-1,9	-15,2
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	581,3	595,1	589,5	8,1	-5,7
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling	2,1	2,2	1,2	-0,9	-1,0
Drift i alt	1.784,6	1.848,0	1.819,0	34,3	-29,0
heraf skattefinansieret	1.787,1	1.850,4	1.820,0	32,9	-30,4
heraf brugerfinansieret	-2,4	-2,4	-1,0	1,4	1,4

* 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 2023-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Politisk organisation	8,3	-0,3	8,0	7,8	-0,5	-0,2
Administrativ organisation	163,8	8,0	171,9	169,9	6,1	-1,9
Øvrige politikområder – udlejning	-13,7	3,8	-10,0	-12,5	1,2	-2,6
Øvrige politikområder – beredskab	5,2	1,7	6,9	6,8	1,6	-0,1
Øvrige politikområder - IT og digitalisering	24,9	1,3	26,2	24,6	-0,3	-1,6
Øvrige politikområder - forsikring og vikarpuljer	16,9	0,2	17,0	15,6	-1,3	-1,5
Øvrige politikområder – gebyrer	-0,7	0,0	-0,7	-0,9	-0,1	-0,1
Øvrige politikområder - puljer til sparemål	-2,4	2,7	0,4	0,3	2,6	-0,1
Økonomiudvalget i alt	202,4	17,4	219,8	211,6	9,2	-8,1

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

Politisk organisation

Driftsbudget 2023-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.	6,6	-0,4	6,2	6,3	-0,3	0,1
1.10.11 Øvrig politisk organisation	1,2	0,0	1,3	1,1	-0,1	-0,1
1.10.12 Politiske udvalg	0,3	0,0	0,3	0,2	-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	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
1.10.17 Hegnsynsnævn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	8,3	-0,3	8,0	7,8	-0,5	-0,2

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 7,8 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Afvigelsen kan henføres til bevillingerne '1.10.11 Øvrige politiske organisation' og '1.10.12 Politiske udvalg', som begge har haft et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Administrativ organisation

Driftsbudget 2023-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	-5,4	21,4	19,8	-7,0	-1,7
1.20.31 Budgetramme – Borgmester- & Direktions- sekretariat	12,8	-5,3	7,6	7,5	-5,4	-0,1
1.20.33 Budgetramme - Center for Økonomi	18,9	3,5	22,5	22,7	3,8	0,2
1.20.34 Budgetramme - Center for Service & Ejen- domme	2,3	-0,1	2,3	2,3	-0,1	0,0
1.20.35 Budgetramme - Center for Kultur & Fritid	2,0	0,0	1,9	1,9	-0,1	0,0
1.20.36 Budgetramme - Center for Børn & Læring	2,9	0,1	2,9	2,8	0,0	-0,1
1.20.39 Budgetramme - Center for Teknik & Miljø	20,3	2,8	23,1	22,6	2,3	-0,5
1.20.41 Budgetramme - Center for Job & Social	45,2	2,1	47,3	49,7	4,6	2,5
1.20.42 Budgetramme - Center for Velfærd & Om- sorg	3,1	1,1	4,2	4,1	1,0	-0,1
1.20.44 Borgerrådgiver	0,8	0,0	0,8	0,7	0,0	-0,1
1.20.45 Tjenestemandspensioner	11,4	0,0	11,3	11,0	-0,3	-0,3
1.20.46 Budgetramme - Center for Borgerservice & Digitalisering	17,5	9,2	26,6	24,7	7,3	-1,9
I alt	163,8	8,0	171,9	169,9	6,1	-1,9

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

Regnskabsresultatet for politikområdet administrativ organisation udgør 169,9 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Det skyldes primært bevilling '1.20.30 Fælles funktioner', hvor der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf de 1,0 mio. kr. vedrører kommunaldirektørens konto til eksterne konsulenter.

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

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

Øvrige politikområder - Udlejning

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.30.50 Udlejningsboliger	-0,9	3,1	2,2	-1,4	-0,6	-3,6
1.30.51 Ældreboliger	-13,0	0,7	-12,3	-11,0	2,0	1,3
1.30.52 Forpagtningsafgifter mv.	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1
1.30.53 Støttet boligbyggeri	0,3	0,0	0,3	0,1	-0,2	-0,2
I alt	-13,7	3,8	-10,0	-12,5	1,2	-2,6

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

Regnskabsresultatet for politikområdet Udlejning er på 12,5 mio. kr. i 2023, svarende til en samlet merindtægt på 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Bevillingen '1.30.50 Udlejningsboliger' har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes bl.a. flere indtægter vedrørende Ukraine-flygtninge og færre udgifter til flygtninge/Ukraineboliger end budgetteret.

Bevilling '1.30.51 Ældreboliger' har i 2023 været administreret af ekstern administrator (Boligkonteret Danmark). Den eksterne administrator står for al drift af boligerne, idet de opkræver husleje og forestår betaling af alle udgifter. De foreløbige regnskaber for 2023 viser et merforbrug 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Fra 2024 er DAB valgt som ny administrator af de kommunale ældreboliger.

Bevilling '1.30.52 Forpagtningsafgifter' har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og bevilling '1.30.53 Støttet boligbyggeri' et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Øvrige politikområder - Beredskab

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.35.55 Beredskab	5,2	1,7	6,9	6,8	1,6	-0,1
I alt	5,2	1,7	6,9	6,8	1,6	-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 2023. Regnskabsresultatet afspejler at budgettet er blevet tilpasset i 2023.

Øvrige politikområder - IT og digitalisering

Driftsbudget 2023-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	24,9	1,3	26,2	24,6	-0,3	-1,6
I alt	24,9	1,3	26,2	24,6	-0,3	-1,6

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

Regnskabsresultatet for politikområdet IT og digitalisering udgør 24,6 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel. Mindreforbruget skyldes dels optimering og opsparing med henblik på IT-investeringer i 2024.

På bevillingen afholdes hovedparten af Lejre Kommunes IT-udgifter.

Øvrige politikområder - Forsikring og vikarpuljer

Driftsbudget 2023-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	3,2	0,1	3,3	3,4	0,2	0,1
1.40.61 Arbejdsskade-forsikringer	4,1	0,1	4,2	2,9	-1,2	-1,3
1.40.62 Fælles vikarpulje	9,6	0,0	9,6	9,3	-0,3	-0,3
I alt	16,9	0,2	17,0	15,6	-1,3	-1,5

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

Regnskabsresultatet for politikområdet Forsikring og vikarpuljer udgør 15,6 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling '1.40.60 Bygnings- og løseforsikringer' har et merforbrug på 0,1 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 Arbejdsskade-forsikringer' har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har i 2023 været færre udgifter end budgetteret. Budgettet er fastsat på baggrund af aktuar- og forebyggelsesrapporten for 2022.

Bevilling '1.40.62 Fælles vikarpulje' har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til, at 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 2023-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	-0,1	-0,1
I alt	-0,7	0,0	-0,7	-0,9	-0,1	-0,1

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

Regnskabsresultatet for politikområdet Gebyrer er 0,9 mio. kr. i 2023, hvilket er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. ift. korrigeret budget. Det skyldes 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 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
1.70.80 Råderum og gæld	-2,4	2,7	0,4	0,3	2,6	-0,1
I alt	-2,4	2,7	0,4	0,3	2,6	-0,1

* 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 2,6 mio. kr. Og derudover omfatter bevillingen indkøbsbesparelser, karensbesparelse ved stillingsledighed og udgifter til indkøbssystemet Rakat, Økonomi APP og Økonomibetalingsløsninger.

Servicerobusthedspuljen på 2,6 mio. kr. er i 2023 ikke anvendt. Modsat mangler der i 2023 opnåelse af indkøbsbesparelser på 1,8 mio. kr. og 0,6 mio. kr. vedrørende karensperioder ved stillingsledighed.

Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme

Udvalget beskæftiger sig med 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 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
2.10.10 Fælles faciliteter	3,9	0,3	4,2	4,1	0,2	-0,1
2.10.11 Idrætshaller	1,3	0,0	1,4	1,3	0,0	-0,1
2.10.12 Bibliotek & Arkiv	8,8	0,0	8,7	8,8	0,1	0,1
2.10.13 Musikskolen	4,1	0,0	4,1	4,1	0,0	0,0
2.10.14 Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplys	6,4	0,4	6,8	6,1	-0,3	-0,7
2.10.16 Tilskud t/ kulturelle opg, museer m.v.	8,0	-1,1	6,9	6,6	-1,4	-0,2
2.10.17 Eksterne projektmidler	0,0	0,1	0,1	-1,5	-1,5	-1,6
2.10.19 Turisme	1,2	0,0	1,2	1,3	0,0	0,0
I alt	33,8	-0,4	33,4	30,8	-3,0	-2,5

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 30,8 mio. kr. i 2023. Området har et mindreforbrug på 2,5 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 2023 med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes periodisering af udgifter og indtægter på projektet Kumult.

Ydermere er der et væsentligt mindreforbrug på bevilling '2.10.14 Fritidsaktiviteter m.v. under Folkeoplysningsudvalget', der går ud med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fordeler sig nogenlunde ligeligt mellem lokaletilskud, frivilligt folkeoplysende foreninger samt voksenundervisning.

Udvalget for Børn & Ungdom

Udvalget består af 3 politikområder:

- Skoletilbud
- Børn, Unge & Familie
- Dagtilbud



Skoletilbud

Området dækker over undervisning på almenområdet, specialundervisning og ungdommens uddannelsesvejledning.

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 dagpleje og daginstitutioner.

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

Udvalget for Børn & Ungdom

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
Skoletilbud	308,3	6,0	314,3	315,0	6,7	0,7
Børn, Unge & Familie	99,0	14,7	113,7	114,5	15,5	0,8
Dagtilbud	144,2	-5,8	138,4	138,0	-6,2	-0,4
I alt	551,4	15,0	566,4	567,5	16,1	1,1

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

Skoletilbud

Driftsbudget 2023-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	26,6	-1,1	25,4	24,2	-2,4	-1,3
3.10.11 Forældrebetaling SFO	-28,2	-1,8	-29,9	-30,6	-2,4	-0,6
3.10.12 Fripladser, søskenderabat m.v.	9,4	0,0	9,4	10,3	0,9	0,9
3.10.13 Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s	37,6	-1,1	36,5	34,6	-3,0	-1,9
3.10.14 Allerslev Skole	39,8	4,9	44,7	44,7	4,9	0,0
3.10.15 Bramsnæsvigskolen	25,4	-1,1	24,3	25,3	0,0	1,0
3.10.16 Hvalsø Skole	39,5	6,5	46,0	45,9	6,5	-0,1
3.10.17 Kirke Saaby Skole	23,9	2,2	26,1	27,9	3,9	1,7
3.10.18 Kirke Hyllinge Skole	27,6	-0,4	27,2	27,8	0,2	0,6
3.10.19 Østved Skole	17,7	1,9	19,5	19,4	1,7	-0,2
3.10.20 Trælørup Skole	17,9	3,4	21,3	21,5	3,6	0,2
3.10.21 Firkløverskolen	24,0	3,5	27,5	27,0	3,0	-0,5
3.10.22 Ungdomsskolen	6,4	3,1	9,5	9,1	2,8	-0,3
3.10.23 Specialundervisningen mv.	37,4	-14,1	23,3	24,6	-12,8	1,3
3.10.25 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3,3	0,1	3,4	3,3	0,0	-0,1
I alt	308,3	6,0	314,3	315,0	6,7	0,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 315,0 mio. kr. i 2023, og området har et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Merforbruget på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget er fremkommet ved merforbrug på i alt 2,5 mio. kr. på skolerne, et mindreforbrug på i alt 2,9 mio. kr. på de centrale bevillinger, et merforbrug på 1,3 mio. kr. på bevilling '3.10.23 Specialundervisningen mv.' samt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på bevilling '3.10.25 Ungdommens Uddannelsesvejledning'.

Skolerne

I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på skolerne på 2,5 mio. kr. Merforbruget på skolerne skyldes især et merforbrug på Kirke Saaby Skole på 1,6 mio. kr., hvor der igennem de seneste skoleår har været en større klassenedgang, uden at skolens udgifter er blevet tilpasset nedgangen. Derudover ender Bramsnæsvigskolen og Kirke Hyllinge Skole regnskabsåret med et merforbrug på hhv. 1,0 og 0,6 mio. kr., som skyldes overførte merforbrug fra 2022 samt højere udgifter til lønninger og vikarer end forventet bl.a. grundet sygdom. Der er iværksat udarbejdelse af handleplaner for de tre skoler, og der vil i 2024 blive arbejdet målrettet med økonomistyring for skolerne, herunder et fælles økonomistyringsværktøj.

Centrale bevillinger

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på de centrale bevillinger på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især et mindreforbrug på bevilling '3.10.23 Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s' på 1,9 mio. kr. Det skyldes primært, at der netto har været færre udgifter til frit valg skole og SFO end forventet. Derudover skyldes det et mindreforbrug på bevilling '3.10.10 Fælles udgifter og indtægter', som skyldes lavere udgifter end forventet til de faste udgifter som f.eks. skoleledere, IT-systemer, administrative udgifter mv.

Specialundervisningen mv.

I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 1,3 mio. kr. på bevilling '3.10.23 Specialundervisningen mv'. Merforbruget skyldes primært højere udgifter på befordring end forventet, som bl.a. skyldes

prisstigninger hos leverandørerne og en periodeforskydning af udgifter fra regnskabsår 2022 til 2023, som ikke vil gøre sig gældende på samme måde fra 2023 til 2024. Det bemærkes i øvrigt, at der arbejdes målrettet med området for at imødekomme besparelsesforslag fra budgetaftalen for 2024.

Børn, Unge & Familie

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Korr. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
3.20.32 Det specialiserede børneområde	67,4	12,6	80,0	81,9	14,4	1,8
3.20.34 Pædagogisk psykologisk rådgivning	12,2	0,1	12,2	12,0	-0,1	-0,2
3.20.35 Familiehuset	9,2	1,1	10,4	9,4	0,2	-1,0
3.20.37 Tandplejen	10,2	0,9	11,1	11,2	1,1	0,2
I alt	99,0	14,7	113,7	114,5	15,5	0,8

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 114,5 mio. kr. i 2023. Området har en afvigelse på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling '3.20.34 Pædagogisk psykologisk rådgivning' har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Bevilling '3.20.35 Familiehuset' har mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mens bevilling '3.20.37 Tandplejen' har et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget på bevilling '3.20.34 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning' skyldes blandt andet en større regning vedrørende 2023, som først forventes modtaget i 2024. For bevilling '3.20.37 Tandplejen' skyldes merforbruget betaling af specialtandlægeydelser. For bevilling '3.20.35 Familiehuset' skyldes mindreforbruget primært lavere lønudgifter, da det ikke har været muligt at udfylde alle årsværkene i 2023. Derudover er der også et mindreforbrug på aktiviteter.

Bevillingen '3.20.32 Det specialiserede børneområde' har et merforbrug i 2023 på 1,8 mio. kr.

Merforbruget kommer fra:

- anbringelsesområdet, hvor der er et merforbrug på 1,1 mio. kr. ift. korr. budget
- øvrige-området, hvor der er et merforbrug på 1,9 mio. kr. ift. korr. budget

Til gengæld har:

- forebyggende indsatser, opnået budgetoverholdelse, ift. korr. budget
- foranstaltninger i medfør af lov om ungdomskriminalitet har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. ift. korr. budget

Driftsudgifter, regnskab 2023 Bevilling 3.20.32 Det specialiserede børneområde	Regnskab	Korr. budget	Opr. budget	Afvigelse til korr. budget	Afvigelse til opr. budget
Anbringelse (inkl. central refusionsordning)	36,4	35,3	30,8	1,1	5,6
Forebyggende indsatser (inkl. central refusionsordning)	26,4	26,4	27,3	0,0	-0,9
Foranstaltninger i medfør af lov om ungdomskriminalitet (inkl. central refusionsordning)	5,0	6,2	0,2	-1,2	4,8
Øvrige-området - dækning merudgifter, tabt arbejdsfortjeneste, særlige dagtilbud og berigtigelser tidligere år (inkl. central refusionsordning)	14,1	12,1	9,1	1,9	4,9
Total	81,9	80,0	67,4	1,8	14,4

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

Dagtilbud

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
3.30.20 Birken	3,7	0,0	3,7	3,5	-0,2	-0,2
3.30.21 Børnehuset Den Grønne Kile	14,9	0,5	15,5	16,1	1,2	0,6
3.30.22 Børnehuset Fjordly	5,6	0,0	5,6	5,6	0,0	0,0
3.30.23 Børnehuset Skjoldungerne	17,0	0,4	17,4	17,3	0,3	-0,1
3.30.25 Lærkereden	5,6	0,1	5,8	5,4	-0,2	-0,4
3.30.26 Myreturen	4,9	-0,2	4,7	4,7	-0,3	0,0
3.30.27 Møllebjerghave	7,2	1,0	8,3	8,7	1,5	0,4
3.30.28 Møllehuset	6,4	0,4	6,8	7,1	0,7	0,3
3.30.29 Østed Børnehus	7,3	2,6	9,9	9,8	2,6	0,0
3.30.30 Skovvejens Børnehave	7,7	-2,0	5,6	5,8	-1,9	0,1
3.30.31 Solsikken	8,2	1,0	9,2	9,0	0,8	-0,2
3.30.32 Tusindfryd	7,0	1,3	8,3	8,2	1,3	-0,1
3.30.33 Lejre Børnehus	8,0	-0,3	7,7	7,5	-0,5	-0,2
3.30.34 Hvalsø Børnehus	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
3.30.36 Selvejende institutioner	11,6	-0,4	11,3	11,1	-0,5	-0,1
3.30.40 Fællesudgifter dagtilbud m.v.	-3,5	-0,6	-4,1	-4,3	-0,8	-0,2
3.30.41 Tilskudsordninger og demografi	35,5	-8,8	26,7	25,6	-9,9	-1,1
3.30.42 Forældrebetaling dagtilbud	-37,9	-0,2	-38,2	-36,3	1,6	1,9
3.30.43 Fripladser, søskendetilskud m.v.	9,6	0,0	9,6	8,4	-1,2	-1,2
3.30.45 Dagplejen	15,7	-0,3	15,4	15,6	-0,1	0,2
3.30.70 Sundhedsplejen	5,0	0,0	5,0	5,1	0,0	0,0
3.30.71 Ressourcepædagoger i dagtilbud	4,4	-0,3	4,1	4,0	-0,4	-0,1
I alt	144,2	-5,8	138,4	138,0	-6,2	-0,4

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 138,0 mio. kr. i 2023, hvilket er et mindreforbrug i forhold til det korigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Daginstitutionerne har generelt været økonomisk bevidste og har løbende arbejdet med deres økonomistyring. 4 ud af 15 bevillinger kommer ud med et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. De sidste 11 bevillinger har mindreforbrug. Det største merforbrug er på bevilling '3.30.21 Den Grønne Kile' på 0,6 mio. kr., hvor merforbruget kan henføres til merforbruget fra 2023 på tilsvarende beløb.

Mindreforbruget på bevilling '3.30.41 Tilskudsordninger og demografi' på 1,1 mio. kr., mindreindtægten på bevilling '3.30.42 Forældrebetaling og dagtilbud' på 1,9 mio. kr., og mindreforbruget på bevilling '3.30.43 Fripladser, søskende tilskud mv.' på 1,2 mio. kr., skyldes et ændret antal børn, der passes.

Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri

Udvalget består af 4 politikområder:

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



Byg & Miljø

Området omfatter indsatser rettet mod natur, miljø og planlægning.

Veje & Trafik

Veje & 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 2023-priser (mio. kr.) Politikområde:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
Teknik & Miljø	4,7	1,1	5,8	4,8	0,0	-1,1
Veje & Trafik	49,1	-0,2	48,9	53,1	4,0	4,2
Forsyningsvirksomheder	-2,7	0,0	-2,7	-1,0	1,7	1,7
Ejendomsdrift	48,4	3,2	51,6	49,2	0,8	-2,4
I alt	99,5	4,1	103,6	106,1	6,6	2,4

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

Byg & Miljø

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
4.10.10 Natur, miljø og plan	3,6	1,1	4,7	3,6	0,0	-1,1
4.10.11 IT- og Fagsystemer (GIS)	1,0	0,0	1,0	1,1	0,1	0,1
4.10.12 Byfornyelse	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
I alt	4,7	1,1	5,8	4,8	0,0	-1,1

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 4,8 mio. kr. i 2023, svarende til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget på bevilling '4.10.10 Natur, miljø og plan' er bl.a. opnået, fordi to projekter udføres i 2024 i stedet for 2023, og der har været meget økonomisk påholdenhed for at holde budgettet i 2023.

Veje & Trafik

Driftsbudget 2023-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	27,5	-0,2	27,3	27,2	-0,4	-0,1
4.20.24 Kollektiv Trafik	20,4	0,1	20,5	24,4	4,0	3,9
4.20.26 Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	1,2	-0,1	1,1	1,6	0,3	0,4
I alt	49,1	-0,2	48,9	53,1	4,0	4,2

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 53,1 mio. kr. i 2023, og området har et merforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

På bevilling '4.20.24 Kollektiv Trafik' er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. i 2023. Merforbruget forklares primært ved, at der er konteret udgifter og efterregulering i december 2023 på 3,2 mio. kr., som vurderes at høre til i 2024.

Forsyningsvirksomheder

Driftsbudget 2023-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)	-2,4	0,0	-2,4	-1,0	1,4	1,4
4.25.28 Rottebekæmpelse	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,3	0,3
I alt	-2,7	0,0	-2,7	-1,0	1,7	1,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør -1,0 mio. kr. i 2023, jf. ovenstående tabel, svarende til et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er et merforbrug i 2023 på 0,3 mio. kr. på bevilling '4.25.28 Rottebekæmpelse', som følge af flere anmeldelser end forventet

På bevilling 4.25.27 Renovation er 2023 et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget er på udgifterne og forklares bl.a. ved højere indeksering, flere tømninger og større forbrug af madaffaldsposer end forventet. De modtagne indtægter stemmer med indtægtsbudgettet for 2023.

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 2023-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	3,1	5,1	2,9	0,9	-2,2
4.30.31 Drift af administrationsbygninger	3,3	0,1	3,4	3,4	0,1	0,0
4.30.32 Energiforbrug	11,4	0,3	11,7	11,2	-0,2	-0,5
4.30.34 Samordnet Rengøring	23,6	0,2	23,9	23,9	0,2	0,0
4.30.35 Teknisk Servicefunktioner	8,1	-0,5	7,6	7,8	-0,2	0,3
I alt	48,4	3,2	51,6	49,2	0,8	-2,4

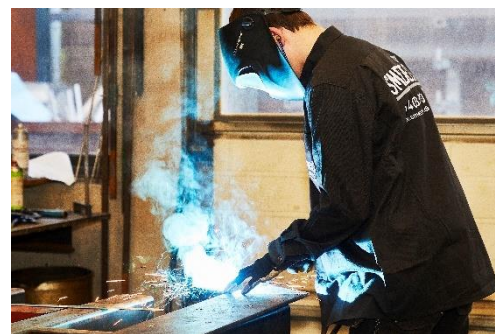
* plus (+) er merforbrug/mindreindtægt og minus (-) er mindreforbrug/merindtægter. Afrundinger betyder, at summerne kan afvige på 1. decimal.

Regnskabet for politikområdet udgør 49,2 mio. kr. i 2023, området har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

På bevilling '4.30.30 Ejendomsvedligeholdelse' har man et væsentligt mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket skyldes ubrugte midler til opsætning af håndvaske i forbindelse med covid-19 epidemien.

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.

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

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

Job, Arbejdsmarked & Integration

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korigeret budget*
5.10.10 STU og FGU	13,4	3,3	16,7	13,4	0,0	-3,3
5.10.11 Arb.mar.foranst. & forsørgerydelser	100,5	-4,3	96,2	93,9	-6,6	-2,3
5.10.12 Introdukt.program udlænd. & ydelser	2,1	0,3	2,4	-1,0	-3,1	-3,4
5.10.13 Sygedagpenge	36,6	4,2	40,9	41,1	4,5	0,2
5.10.14 Dagpenge til forsikrede ledige	37,9	-1,8	36,1	37,5	-0,4	1,4
5.10.16 Førtids- & seniorpension	123,6	11,7	135,2	127,4	3,9	-7,8
I alt	314,2	13,4	327,5	312,3	-1,9	-15,2

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

Regnskabsresultatet for udvalget er på 312,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. i forhold til korigeret budget, jf. ovenstående tabel.

Forventet regnskab-3 2023 sammenlignet med endeligt regnskab 2023:

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 2023:

Bevilling + Funktion	Antal fuldtidspersoner		Pris. pr. fuldtidsperson		Budget, regnskab og prognose (mio. kr.)			Regnskabsafvigelse til:	
	RG2023	FR3-2023	RG2023	FR3-2023	Korr. bud- get	RG2023	FR3-2023	Korr. bud- get	FR3-2023
Bevilling 5.10.10 - STU og FGU	-	-	-	-	16,7	13,4	14,5	-3,3	-1,1
3.30.42 - FGU, skoledel	Rammestyret				3,4	3,2	3,4	-0,2	-0,2
3.30.43 - FGU, forsørgelse	Rammestyret				1,6	1,4	1,6	-0,2	-0,2
3.30.45 - EGU (afløb af gl. ordning)	Rammestyret					0,0		0,0	0,0
3.30.46 - STU	Rammestyret				3,9	2,9	3,2	-1,0	-0,3
5.57.72 - Vedr. STU bevilliget i med- før af lov om aktiv beskæftigelsesind- sats og uddannelsesaftaler voksen- lærlinge	Rammestyret				7,8	5,9	6,3	-1,9	-0,4
Bevilling 5.10.11 - Arbejdsmarkeds- foranstaltninger og forsørgerydelser	804	799	106.384	107.638	96,2	93,9	97,6	-2,3	-3,8
5.57.73 - Kontant- og uddannelses- hjælp	151	147	78.756	89.370	12,5	11,9	13,1	-0,6	-1,2
5.57.75 - Afløb og tilbagebetalinger	Rammestyret					0,0	0,0	0,0	0,0
5.58.80 - Revalidering	1	2	315.205	187.584	0,6	0,4	0,4	-0,2	0,0
5.58.81 - Løntilskud til fleksjob	413	406	103.574	101.776	41,1	42,7	41,3	1,6	1,4
5.58.82 - Ressourceforløb og jobaf- klaringsforløb	184	187	119.883	120.128	22,5	22,1	22,5	-0,4	-0,4
5.58.83 - Ledighedsydelse	55	56	149.395	150.529	7,6	8,2	8,4	0,6	-0,2
5.68.90 - Driftsudgifter beskæftigel- sesindsats	Rammestyret				8,1	7,4	8,9	-0,7	-1,6
5.68.94 - Offentlige løntilskud	Ej vist	Ej vist	-	-	1,9	0,0	1,0	-1,9	-1,0
5.68.95 - Lønudgift for løntilskuds- borgere i kommunale stillinger	Rammestyret				0,2	0,1	0,2	-0,1	-0,1
5.68.97 - Seniorjob	1	2	268.942	221.933	0,3	0,4	0,3	0,0	0,0
5.68.98 - Beskæftigelsesordninger	Rammestyret				1,3	0,8	1,5	-0,5	-0,6
Bevilling 5.10.12 - Introduktionspro- gram udlændinge & ydelser	66	68	66.106	75.962	2,4	-1,0	1,8	-3,4	-2,8
0.25.11 - Vedr. midlertidig boligplace- ring af flygtninge	Rammestyret				0,0		0,0	0,0	0,0
5.46.60 - Vedr. grund/resultattilskud, tilbud i int.progr. og danskudd.	Rammestyret				-3,4	-5,3	-3,4	-1,9	-1,9
5.46.61 - Vedr. integrationsydelse, løntilskud integrationsborgere og hjælp i særlige tilfælde udlændinge	66	68	66.106	75.962	5,8	4,4	5,2	-1,4	-0,8
5.46.65 - Repatriering	Rammestyret					0,0		0,0	0,0
5.57.74 - Vedr. integrationsydelse for flygtninge med 100 % statsrefusion	Rammestyret				0,0	0,0		0,0	0,0
Bevilling 5.10.13 - Sygedagpenge	392	395	104.730	113.552	40,9	41,1	44,8	0,2	-3,8
5.57.71 - Sygedagpenge	392	395	104.730	113.552	40,9	41,1	44,8	0,2	-3,8
Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til for- sikrede ledige	248	252	151.355	154.676	36,1	37,5	39,0	1,4	-1,5
5.57.78 - A-dagpenge	248	252	151.355	154.676	36,1	37,5	39,0	1,4	-1,5
Bevilling 5.10.16 - Førtids- og senior- pension	979	990	130.209	134.028	135,2	127,4	132,7	-7,8	-5,3
5.48.68 - Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	454	457	107.740	111.485	53,8	48,9	51,0	-4,9	-2,1
5.48.66 - Førtidspension tilkendt ef- ter 1. juli 2014	405	410	149.260	153.339	62,1	60,4	62,9	-1,7	-2,5
5.48.65 - Seniorpension	120	123	150.923	153.515	19,3	18,1	18,8	-1,2	-0,7
Total	2489	2504	122.920	124.407	327,5	312,3	330,5	-15,2	-18,2

* 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 06-02-2024, men er ikke endelige. Særligt vedrørende december 2023, 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) Antallet af fuldtidspersoner for ydelsen revalidering fra www.jobindsats.dk, er ikke retvisende, hvilket har betydning for enhedspris

og antal af fuldtidspersoner. Det skyldes, at www.jobindsats.dk har en nedre diskriminationsgrænse, når antallet af fuldtidspersoner er lavere end 3.

5) Fuldtidspersonaltallene, som administrationen udtrækker fra Ydelsesrefusion, vurderes ikke at være retvisende og er derfor ikke vist for regnskabsfunktion 5.68.94.

Samlet set er mindreforbruget i form af RG2023 i forhold til FR3-2023 – forårsaget af fire faktorer:

- Højere mellemkommunal refusion end forventet, særligt vedr. førtidspension.
 - o Et mellemkommunalt refusionsniveau, som forventes at falde tilbage på et lavere niveau i 2024 og frem, idet en del af kravene imod andre kommuner skyldes særskilte indtægter, som Lejre Kommune har fundet frem til ifm. det forhøjede fokus, som Kommunalbestyrelsen tidligere har besluttet.
- Højere statsrefusion end forventet, vedr. grund- og resultattilskud.
- Lavere enhedspris end forventet.
- Lavere antal fuldtidspersoner end forventet.

Disse faktorer uddybes – hvor relevant – under de enkelte bevillinger, herunder:

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 3,8 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 1,2 mio. kr., som primært skyldes et lavere antal fuldtidspersoner, og højere mellemkommunal refusion end forventet.
- 5.58.82 'Ressource- og jobafklaringsforløb' med 0,3 mio. kr., som primært skyldes lidt færre fuldtidspersoner på ydelsen.
- 5.58.83 'Ledighedsydelse' med 0,2 mio. kr., som skyldes en lidt lavere enhedspris end forventet.
- 5.68.90 'Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats' med 1,6 mio. kr., som dels skyldes, at det korrigerede budget er ændret siden FR3-2023 pga. tilkendelse af puljemidler, og dels skyldes højere mellemkommunal refusion end forventet.
- 5.68.94 'Løntilskud' med 1,0 mio. kr., som skyldes et lavere udgiftsniveau end forventet. Opgørelsen af fuldtidspersoner vurderes ikke valid for 2023 og er ikke medtaget i regnskabsopgørelsen.
- 5.68.98 'Beskæftigelsesordninger' med 0,6 mio. kr., som skyldes lavere udgifter til vejledning/opkvalificering af 15-17 årige, regional uddannelsespulje, pulje til uddannelsesløft og retten til midlertidig uddannelsesløft end forventet.

Merforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.58.81 'Løntilskud til fleksjob' med 1,4 mio. kr., som dels skyldes flere fuldtidspersoner, og en højere enhedspris end forventet.

Budgetoverholdelse i forhold til FR3-prognosen:

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

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

Bevilling 5.10.12 - Introduktionsprogram udlændinge & ydelser

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Det samlede mindreforbrug under bevillingen er foranlediget af følgende budgetoverholdelse og mindreforbrug, set i forhold til FR3-prognosen:

Budgetoverholdelse i forhold til FR3-prognosen:

- 0.25.11 'Vedr. midlertidig boligplacering af flygtninge' på 0,0 mio. kr.
- 5.46.65 'Repatriering' på 0,0 mio. kr.
- 5.57.74 'Vedr. integrationsydelse for flygtninge med 100 % statsrefusion' på 0,0 mio. kr.

Mindreforbrug i forhold til FR3-prognosen:

- 5.46.61 'Vedr. kontanthjælp / integrationsydelse / hjemrejseydelse' på 0,8 mio. kr., som skyldes to fuldtidspersoner mindre end forventet, samt en lidt lavere enhedspris end forventet.
- 5.46.60 'Vedr. resultattilskud, tilbud til integrationsborgere og danskuddannelse' på 1,9 mio. kr. Hovedårsagen er højere indtægter på grund- og resultattilskud på i alt 1,9 mio. kr. end forventet.

Bevilling 5.10.13 – Sygedagpenge

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Afgigelsesforklaringen er:

- Lavere enhedspris og færre fuldtidspersoner end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.14 - Dagpenge til forsikrede ledige

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Det skyldes, at enhedsprisen har været lavere end forventet, og at der har været færre fuldtidspersoner end forventet ved FR3.

Bevilling 5.10.16 – Førtids- og seniorpension

Bevillingen har i forhold til FR3-prognosen haft et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Det skyldes overordnet set at der er opnået markant højere mellemkommunal refusion end forventet, efter FR3. Det skyldes Kommunalbestyrelsens beslutning om øget fokus på arbejdet med mellemkommunal refusion. Desuden har der været færre fuldtidspersoner på førtidspension og seniorpension, end forventet. Ligesom enhedsprisen 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 plejehjem. 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 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
Velfærd & Omsorg	398,7	6,2	404,9	396,5	-2,2	-8,4
Sociale Tilbud	163,3	7,6	170,8	174,2	11,0	3,4
Diverse ydelser	19,4	0,0	19,4	18,7	-0,7	-0,7
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre i alt	581,3	13,8	595,1	589,5	8,1	-5,7

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

Velfærd & Omsorg

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. budget	Budget-ændringer	Kor. budget	Regnskabsresultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.10.10 Fællesudgifter CVO	11,8	0,3	12,1	12,4	0,6	0,3
6.10.12 Akt.bestemt medfinans. af sundhedsvæsen	119,8	0,2	120,0	119,8	0,0	-0,2
6.10.14 Visitation	82,0	-4,7	77,3	76,3	-5,6	-0,9
6.10.18 Hjemmepleje	11,4	-2,3	9,1	10,4	-1,0	1,3
6.10.19 Hjemmesygepleje	24,2	2,6	26,8	24,5	0,4	-2,2
6.10.20 Genoptræning	28,3	0,8	29,0	27,2	-1,0	-1,8
6.10.21 Aktivitetscentre	1,3	0,1	1,4	1,0	-0,3	-0,4
6.10.22 Sundhed og Udvikling	19,8	3,1	22,9	18,9	-0,9	-4,0
6.10.23 Ammershøjparken Ældrecenter	38,0	-0,3	37,7	38,5	0,5	0,8
6.10.24 Plejecentret Bøgebakken	39,0	2,3	41,2	39,4	0,4	-1,9
6.10.25 Hvalsø Ældrecenter	23,2	4,2	27,4	28,0	4,8	0,6

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs- resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
I alt	398,7	6,2	404,9	396,5	-2,2	-8,4

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 396,5 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Områdets største procentvise afvigelse på 27,3 % i forhold til korrigeret budget er på bevilling '6.10.21 Aktivitetscentre' med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes vakancer samt mådeholdenhed med brug af driftsmidler samt overførsel fra 2022.

På bevilling '6.10.22 Sundhed og Udvikling' er afvigelsen på 17,4 % med et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Mindreforbrug skyldes dels SSO digitaliseringsprojekt på 2,1 mio. kr., hvor udgifterne først kommer i 2024. Det drejer sig om arkivering og andre systemafgifter samt indkøb af devices. Samtidig er kvalitetsstandard for akutsygepleje i kommunerne samt kvalitetsstandard for forebyggelse af kronisk syge først vedtaget ultimo 2023 og primo 2024, hvorfor tilførte DUT-midler til akutfunktion og patientrettet forebyggelse af kroniske sygdomme ikke er blevet brugt.

På bevilling '6.10.18 Hjemmepleje' er afvigelsen på 14 % med et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der blev overført et merforbrug på 2,0 mio. kr. fra 2022, hvoraf bevillingen ved Forventet regnskab 3-2023 blev kompenseret med 1,0 mio. kr. fra rådets andre bevillinger. Årsagen til merforbruget skyldes bl.a. et uventet markant fald i visiterede timer ved flere borgers dødsfald med mange visiterede indsatser og en stigende opgaveglidning udover det budgetlagte.

Sociale Tilbud

Driftsbudget 2023-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	159,8	9,2	168,9	167,7	7,9	-1,3
6.20.33 Team Bostøtte	5,8	-0,1	5,8	6,2	0,4	0,5
6.20.34 Solvang	-1,1	-0,8	-1,9	0,3	1,4	2,2
6.20.35 Bramsnæsvig	-1,2	-0,7	-1,9	0,0	1,2	1,9
6.20.36 Bofællesskaber	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
I alt	163,3	7,6	170,8	174,2	11,0	3,4

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 174,2 mio. kr. i 2023, og området har et merforbrug på 3,4 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 bevil-
lingerne '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 merforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, set i forhold til
korrigeret budget. Det er kun på bevilling '6.30.31 Det specialiserede voksenområde myndighed' (myndig-
hedsbudgettet), at der har været et mindreforbrug. Mens de øvrige tilbud kommer ud med merforbrug.

For 2023 viser opgørelsen af de 10 dyreste sager i kommunen, at nettoudgiften er 23,0 mio. kr. i 2023, hvil-
ket er en stigning på 2,8 mio. kr. sammenlignet med 2022. Det skyldes primært, at sagerne er blevet mere
omkostningstunge, og vi får derfor også højere refusion vedr. særligt dyre enkeltsager. Af de 10 dyreste bor-
gersager var to af borgerne i alderen 18-25 år, og gennemsnitsalderen for alle 10 borgere er 32,9 år.

Bevilling 6.20.31 Tilbud personer med særlige sociale vanskeligheder

Regnskabsresultatet for bevillingen udgør 167,7 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i for-
hold til korrigeret budget, jf. ovenstående tabel. Bevillingen har i år haft øgede indtægter vedr. refusion for
særligt dyre enkeltsager, som budgetteret, samtidig med at bevillingen er blevet tilført midler ud fra befolk-
ningstilvæksten. Det samme er tilfældet for budget 2024.

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 2023 et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede bud-
get. Til sammenligning var der i 2022 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes lavere belæg-
ningsprocenter og højere lønudgifter.

Alle fire bevillinger får oprettet gæld, der skal afbetales i de kommende år. Bevilling '6.20.33 Team Bostøtte'
med 0,5 mio. kr., bevilling '6.20.34 Solvang' med 2,2 mio. kr., bevilling '6.20.35 Bramsnæsvig' med 1,9 mio.
kr. og bevilling '6.20.36 Bofællesskaberne' med 0,1 mio. kr.

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

Diverse ydelser

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
6.30.41 Støtte til frivilligt socialt arbejde	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0
6.30.44 Udbetaling Danmark	19,1	0,0	19,1	18,4	-0,7	-0,7
I alt	19,4	0,0	19,4	18,7	-0,7	-0,7

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 18,7 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 0,7
mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Bevilling 6.30.44 Udbetaling Danmark

Regnskabsresultatet udgør 18,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret
budget, jf. ovenstående tabel. Området omfatter sundhedsudgifter, personlige tillæg mv. samt boligsikring.
Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til mindre udgifter til helbrestillæg og person-
lige tillæg.

Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling

Erhverv, Klima & Lokal udvikling

Driftsbudget 2023-priser (mio. kr.) Bevilling:	Opr. bud- get	Budget- ændringer	Kor. budget	Regnskabs resultat	Afvigelse til oprindeligt budget*	Afvigelse til korrigeret budget*
7.10.10 Erhverv & Turisme	2,1	0,1	2,2	1,2	-0,9	-1,0
I alt	2,1	0,1	2,2	1,2	-0,9	-1,0

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

Regnskabsresultatet for politikområdet udgør 1,2 mio. kr. i 2023, og området har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. ovenstående tabel.

Mindreforbruget forklares dels ved at nogle af midlerne er knyttet til flerårige indsatser på tværs af budgetår og dels ved, at der er rykket opgaver fra 2023 til 2024.



Lejre Kommunes årsregnskab

Hoved- og nøgletal

	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	mio. kr.	
Regnskabsopgørelsen		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-85,6	-120,6
Resultat af det skattefinansierede område	41,1	-43,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,9	-1,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	1.973,0	1.988,7
Omsætningsaktiver i alt	165,7	189,1
Balance, passiver		
Egenkapital*	-1.206,0	-1.264,9
Hensatte forpligtigelser	-177,8	-169,5
Langfristet gæld	-591,9	-559,3
- heraf ældreboliger	-185,8	-176,3
Kortfristet gæld inkl. gæld vedr. fonds, legater mm*	-163,0	-184,1
Likviditet		
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	200,0	194,2
Likvide aktiver ultimo	75,7	98,4

*I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 23. marts 2024 er der efterfølgende i tidligere regnskab 2022 optaget henlæggelser i forhold til ældreboliger med 30,4 mio. kr. Ændringen har ingen betydning for regnskab 2023.

	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	kr. pr. indbygger	
Gæld og likviditet		
Langfristet gæld inkl. ældreboliger	-20.458,8	-19.059,2
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen)	6.913,1	6.617,9
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo	2.617,0	3.353,0
Skatteudskrivning		
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,3	25,3
Grundskyldspromille	28,2	28,2
Indbyggertal (ultimo)	28.930,0	29.347

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

I årets regnskab er der i tråd med regnskab 2022 medtaget en note 10 ” Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2023”. 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 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-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 sammenhæng til den ordinære aktivitet, for eksempel ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende. Lejre Kommune har ingen ekstraordinære poster i regnskabet.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balance

Generelt om indregning og måling

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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 anskaffessum på over 100.000 kr. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, samt omkostninger til klargøring af aktivet, til det er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives fuldt ud i 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 i forhold til 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, hvor der er truffet beslutning om salg, typisk ved afgivelse af anlægsbevilling.

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

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Omsætningsaktiver – andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i noterede organisationer måles til kursværdien på balancedagen.

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

Egenkapital

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

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

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensionsforpligtelse

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd, hvor forpligtelsen ikke er forsikringsafdækket. De af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 forudsætning for levealder og en intern rentesats på 2 %. Forpligtelsen beregnes hvert 5. år af pensionsforsikringssselskabet, 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 aktuarmæssig 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 2023	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt Budget 2023	Tillægsbev.+ Omplacer. 2023	Restkor. bud. 2023
Skatter	-1.718,3	-1.726,7	-1.726,7	0,0	-8,4
Tilskud og udligning	-229,0	-229,7	-189,3	-40,4	-0,8
INDTÆGTER	-1.947,2	-1.956,4	-1.916,0	-40,4	-9,2
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	19,4	22,7	13,7	9,0	3,3
02 Transport og infrastruktur	49,6	44,8	44,5	0,3	-4,8
03 Undervisning og kultur	387,1	392,7	387,3	5,4	5,6
04 Sundhedsområdet	170,9	175,8	173,4	2,4	4,9
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.107,0	1.112,4	1.069,6	42,8	5,4
06 Fællesudgifter og administration m.v.	222,1	233,6	220,3	13,4	11,5
DRIFTSUDGIFTER I ALT	1.956,1	1.982,0	1.908,7	73,3	25,9
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	8,9	25,6	-7,3	32,9	16,7
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03 Undervisning og kultur	-0,9	-0,9	-0,9	0,0	0,1
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-135,2	-130,7	-120,8	-10,0	4,5
STATSREFUSION I ALT	-136,2	-131,6	-121,6	-10,0	4,6
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-127,2	-106,0	-128,9	22,9	21,2
Renter og kursregulering	6,6	11,1	11,1	0,1	4,5
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-120,6	-94,9	-117,9	23,0	25,7
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11,7	30,0	10,3	19,7	18,3
02 Transport og infrastruktur	10,1	17,2	11,4	5,8	7,2
03 Undervisning og kultur	23,8	21,3	18,0	3,3	-2,4

	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt Budget 2023	Tillægsbev.+ Omplacer. 2023	Restkor. bud. 2023
04 Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	31,6	40,5	47,0	-6,5	8,9
06 Fællesudgifter og administration m.v.	0,0	1,4	0,0	1,4	1,4
ANLÆGSVIRKSOMHED	77,1	110,5	86,7	23,8	33,4
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-43,5	15,6	-31,2	46,8	59,1
Drift forsyningsvirksomheder	-1,0	-2,4	-2,4	0,0	-1,4
Anlæg forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-1,0	-2,4	-2,4	0,0	-1,4
RESULTAT I ALT	-44,5	13,2	-33,6	46,8	57,7

Noter

Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Lejre Kommune har samlet modtaget indtægter på 1.718,3 mio. kr. vedrørende skatter og 227,2 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning.

Regnskabet udviser netto mindreindtægter på 9,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, heraf tegner grundskyld sig for 9,3 mio. kr., som skyldes forsinkelser vedr. SKAT's ejendomsvurderinger.

Merindtægterne på refusion af købsmoms på 2,8 mio. kr. skyldes flere reguleringer i forhold til tidligere år end forventet.

Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Kor. Bud- get 2023	Opr. Bud- get 2023	Tillægs- bev.+Om- placer. 2023	Restkor. bud. 2023
Skatter						
Kommunal indkomstskat	-1.390,4	-1.504,5	-1.504,3	-1.504,3	0,0	0,1
Selskabsskat	-35,2	-41,8	-41,8	-41,8	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,5	-5,0	-4,4	-4,4	0,0	0,7
Grundskyld	-163,7	-166,6	-175,9	-175,9	0,0	-9,3
Anden skat på fast ejendom	-0,4	-0,4	-0,3	-0,3	0,0	0,1
Skatter i alt	-1.590,2	-1.718,3	-1.726,7	-1.726,7	0,0	-8,4
Tilskud og udligning						
Udligning og generelle tilskud	-212,3	-195,6	-198,7	-158,2	-40,5	-3,1
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	5,1	5,1	5,1	5,1	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	3,3	3,4	3,4	3,4	0,0	0,0
Særlige tilskud	-48,6	-40,1	-40,5	-40,5	0,0	-0,5
Tilskud og udligning i alt	-252,5	-227,2	-230,7	-190,2	-40,5	-3,6

Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Kor. Budget 2023	Opr. Budget 2023	Tillægsbev.+Omplacer. 2023	Restkor. bud. 2023
Refusion						
Refusion af købsmoms	-3,7	-1,8	1,0	0,9	0,1	2,8
Indtægter i alt	-1.846,4	-1.947,2	-1.956,4	-1.916,0	-40,4	-9,2

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

** Kolonne Tillægsbevilling + Omplacer. 2023 og kolonne Rest. kor. bud. 2023 udtrykker ved plus (+) mindreindtægter og ved minus (-) merindtægter.

Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforrentning

Renter

Regnskabet udviser netto mindredgifter på 4,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2023. Regnskabsår 2023 har været et relativt godt år for renteindtægter. Efter en periode med lave, og i mange tilfælde negative renter, kom der i 2023 relativt høje rentestigninger, som en reaktion fra nationalbankerne på inflationen. Nationalbankens udlånsrente er fx steget fra 1,4 pct. til 3,75 pct. i 2023.

Den regnskabsmæssige afvigelse for renterne henholdt på budgettet, skyldes hovedsageligt de øgede indtægter, som Lejre Kommune har fået som følge af rentestigningerne. De primære årsager til afvigelsen skyldes indtægter fra vores bankindestående, renteindtægter fra borgere, som skylder Lejre Kommune penge og Lejre Kommunes REPO-forrentninger. Konkret har Lejre Kommune tjent ca. 2,1 mio. kr. på i 2023 at anvende REPO-forrentning som finansielt instrument.

REPO (repurchase agreement) er en likviditetsmæssig investering i kortsigtede obligationer, som i perioder med store pengetræk kan udlånes, så de kortsigtede gældsforpligtigelser bliver overholdt. På denne måde optimeres forrentningen af Lejre Kommunes likviditet.

1.000 kr.	Regnskab 2023	Korr. budget	Afvigelse
Udgifter	12.563	11.784	-780
Indtægter	-5.926	-662	5.264
I alt	6.638	11.122	4.484

Swap- og terminsforrentning

Modparten	Oprindelig hovedstol	Markedsværdi af finansielle kontrakter pr. 31.12.2023	Rente pr. 31.12.2023	Kontaktens indgåelses-dato	Kontraktens udløbsdato	Valuta
Deutsche Bank	106.441.987 kr.		4,12 % 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.	19.194.639 kr.	2,55 % p.a.	14.12.2011	15.12.2036	DKK
KommuneKredit	36.869.430 kr.	13.646.884 kr.	2,83 % p.a.	29.06.2012	30.06.2031	DKK
KommuneKredit	33.643.000 kr.	22.181.652 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 2023 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. 26.01.2024.

Samlet resultat		172.833	77.105	110.471	86.713	33.367	357.050	107.112
------------------------	--	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Pro- jekt nr.	Primo- saldo 2023	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Opr. bud- get 2023	Rest korr. Budget 2023	Korr. Anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
Affaldsgårde i kommunale virksomheder	379	16	50	10	0	-40	2.867	2.801
Allerslev Skole 1. etape	410		495	445	2.000	-50	2.000	1.505
Asfalt og slidlag 2024	425						6.715	6.715
Bygningsfornyelse Hvalsø Bymidte	254	453		-4		-4	450	-3
Cykelsti Sæby-Kirke Hyllinge	356	288	25	0		-25	3.270	2.957
Dagtilbudskapacitet etablering af yderligere plads	376	6.041	318	659	0	341	6.784	425
Digitalisering	308			1.382		1.382		
Hvalsø Skole 1. etape	412		582	574	1.000	-8	1.000	418
Kirke Hyllinge Aktivitetscenter	148	1.830	4.590	4.206		-384	24.140	17.720
Kr. Såby Fodbold container + omklædning	420		57	300	300	243	300	243
Kunststofbane i Kr. Hyllinge	384		53	100	1.000	48	8.000	7.948
Køb af grund i Hvalsø matr 3hm	383		116	9.120		9.004	9.120	9.004
Lerbjerg Skov	431		273	350		77	350	77
Netdækning landsbyer	218	2.131	-2	0		2	2.185	57
Nyt børnehus i Gevninge	407		466	622	2.000	156	2.000	1.534
Nyt børnehus i Hvalsø	389	479	19.164	26.419	30.000	7.255	38.859	19.216
P-plads+infrastruktur Børnehus Gevninge	445			4.650		4.650	4.650	4.650
Paddlebane Lejre, Hvalsø, Osted, Gevninge, Kr. Hyllinge	417			695	400	695	695	695
Projekt friplejehjem	405			1.450	2.000	1.450	0	0
ROMU Udviklingstilskud	441		1.183	1.183		0	2.434	1.252
Salg af Bybrønden 12A og B, Sæby	294	71	3	44		42	116	42
Salg af Englerupvej 72 st.th+tv +1.th+tv	454						36	36
Salg af Hornsherredvej 424, Kirke Hyllinge	443		3	3		0	36	33

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Pro- jekt nr.	Primo- saldo 2023	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Opr. bud- get 2023	Rest korr. Budget 2023	Korr. Anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
Salg af Klostergårdsvej 5 A-B, 4000 Roskilde Lejre	453						36	36
Salg af Langetoftens 23, Osted, 4320 Lejre	442		3	3		0	36	33
Salg Åsen 2B Hvalsø udbudmat. m.m.	327	-8.616	-787	-634		153	-9.250	153
Skovrejsning (Klimaskov)	357		33	472		439		-33
Spærrenet - multifunktionel opd. haller	419		361	350	350	-11	700	339
Tingstedet, genopførelse af bygning efter brand	369	-1.652	72	170		98	484	2.064
Trædesten Nationalpark Skjoldungernes Land	422			500		500	500	500
Udbygning Møllehuset Kr. Sonnerup	408		111	200	5.000	89	12.186	12.075
Udbygning vuggestue Birken	409		1.322	1.615	2.000	293	7.524	6.202
Udvikling af Gevninge Bibliotek- og Beboerhus	421	93	263	456		193	2.097	1.741
Varmtvandsbassin Bøgebakken, drift og vedligehold	436			637		637	637	637

Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.

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

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Pro- jekt nr.	Primosa- ldo 2023	Regn- skab 2023	Korr. budget 2023	Opr. budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Korr. Anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
Byggemodning Kirke Såby Erhverv etape 2	374	177	17	23		6	200	6
Fjernelse spærring Ledreborg Å v. Hule Mølle	248	124		-124		-124	0	-124
Landsbypulje inkl. opsamling tidligere år	283	1.011	216	500		284	1.511	284
Landsbypuljen 2022	391	196	0	0		0	196	0
Landsbypuljen 2023	399		102	602	1.000	500	2.545	2.443
Magnolievej 17, salg af jordareal	432		-24	-24		0	-24	0
Mangeludbedring afsluttede projekter	361	-445	594	617		23	1.095	946
Medfinansiering vedl. Tingstedet 6, Sæby	292	138		0		0	139	0
Nationalpark 2023	396			73	454	73		
Opstilling og drift af hurtiglådere til elbiler	377	1.141		-92		-92	1.050	-91
Plan for varme- og energiforsyning Lejre	401	175	324	325		1	500	1
Plejecenter Hvalsø	303	235	19	954	0	934	200	-55
Pulje til tilgængelighed handicap 2023	394		298	406	528	108	406	108
Teleslynge til Ammershøjparken	435		93	110		17		-93
Vandløbsrestaurering 2020 VP2	346	763	-1.132	-1.140		-8	-405	-36

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.

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

Bevillingsprogram 1.000 kr.	Pro- jekt nr.	Primo- saldo 2023	Regn- skab 2023	Korr. budget 2023	Opr. budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Korr. Anlægs- bevilling	Rest anlægs- bevilling
24 plejeboliger i Ammershøjparken	297	56.656	-966	-110		856	53.967	-1.724
Asfalt og slidlag 2023	397		4.584	4.637	4.000	53	4.917	333
Broer 2023	398		2.236	2.963	2.000	727	2.963	727
Ejby Børnehus	342	29.411	642	693		52	30.140	88
Energioptimering kommunale bygninger 2023	430		2.313	4.500		2.187	4.500	2.187
Områdefornyelse Hvalsø 2017-2021	227	11.335	148	-3.416		-3.564	7.846	-3.637
Osted Skole og Børnehus	305	65.494	22.708	22.675	19.581	-33	87.303	-899
Pavilloner ved Hvalsø og Allerslev skole	433		2.257	2.113		-144		-2.257
Pendlerparkering Lejre	229	723	-293	-273		20	0	-430
Trafiksikkerhed, cykel og gangstier 2023	400		3.532	5.362	5.000	1.829	9.362	5.829
Vedligehold af kommunale akutboliger	378	4.564	2.748	3.612		864	8.176	864
Vedl. kommunale bygninger 2023	395		7.934	9.508	8.100	1.574	9.508	1.574

Note 4: Ubrugte driftsbevillinger, der overføres mellem årene

Sideløbende med, at Kommunalbestyrelsen behandler årsregnskabet fremlægges ansøgning omkring overførsel af netto 16,7 mio. kr.

Udvalg (1.000 kr.)	Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Indstilling
Servicero busthedspuljen	2.600	0	2.600	2.600
Økonomiudvalg	217.155	211.619	5.536	5.391
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme	33.352	30.807	2.545	2.545
Udvalget for Børn & Ungdom	566.408	567.511	-1.103	1.086
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri	103.642	106.055	-2.413	3.612
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integra- tion	327.539	312.295	15.244	0
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre	595.130	589.466	5.663	686
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvikling	2.186	1.223	964	804
Udvalg ekskl. Servicero busthedspulje	1.845.412	1.818.976	26.436	14.123
I alt inkl. Servicero busthedspulje	1.848.012	1.818.976	29.036	16.723

Note 5: Regnskabsoversigt (Bevillingsoversigt)

Udvalg / politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Opr. budget 2023	Kor. Budget 2023	Regnskab 2023	Afv. Kor. Budget - Regnskab
LEJRE KOMMUNE - Udvalgsopdelt		1.784.648	1.848.012	1.818.982	-29.029
Økonomiudvalg		202.383	219.755	211.619	-8.136
Politisk organisation		8.332	8.012	7.836	-176
Vederlag m.v.	UO	6.598	6.206	6.295	90
Øvrig politisk organisation	UO	1.217	1.254	1.149	-105
Politiske udvalg	UO	324	333	215	-118
Folkeoplysningsudvalget	UO	34	34	27	-7
Ældregeråd	MO	107	122	118	-5
Handicapråd	MO	40	51	29	-22
Hegnsyn	UO	12	12	3	-9
Administrativ organisation		163.827	171.868	169.943	-1.925
Fælles funktioner	MO	26.774	21.410	19.759	-1.652
Borgmester- & Direktionssekretariat	MO	12.850	7.577	7.487	-90
Budgetramme Center for økonomi	MO	18.926	22.463	22.704	241
Budgetramme Center for Service & Ejendomme	MO	2.317	2.252	2.252	0
Budgetramme Center for Kultur & Fritid	MO	1.953	1.917	1.893	-25
Budgetramme Center for Børn & Læring	MO	2.871	2.935	2.848	-87
Budgetramme Center for Teknik og Miljø	MO	20.315	23.105	22.643	-463
Budgetramme Center for Job & Social	MO	45.152	47.257	49.710	2.452
Budgetramme Center f. Velfærd og Omsorg	MO	3.093	4.172	4.111	-61
Borgerrådgiver	MO	773	811	738	-72
Tjenestemandspensioner	UO	11.352	11.335	11.056	-279
Budgetramme Center f. Borgerservice/Digi	MO	17.452	26.633	24.749	-1.883
Udlejning m.v.		-13.722	-9.953	-12.508	-2.555
Udlejningsboliger	UO	-860	2.208	-1.430	-3.638
Ældreboliger	UO	-12.980	-12.280	-10.961	1.318
Forpagtningsafgifter m.v.	UO	-151	-151	-219	-68
Støttet boligbyggeri	UO	269	269	102	-167
Beredskab		5.214	6.920	6.773	-146
Beredskab	MO	5.214	6.920	6.773	-146
IT og Digitalisering		24.921	26.216	24.596	-1.619
IT og Digitalisering	MO	24.921	26.216	24.596	-1.619
Forsikringer og Vikarpuljer		16.883	17.047	15.590	-1.457
Bygnings- og løseforsikringer	MO	3.194	3.277	3.401	124
Arbejdsskadeforsikringer	UO	4.117	4.212	2.891	-1.321
Fælles vikarpulje	MO	9.572	9.558	9.297	-261
Gebyrer		-719	-724	-862	-138
Gebyrer	UO	-719	-724	-862	-138
Puljer til sparemaal		-2.353	369	251	-119

Udvalg / politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Opr. budget 2023	Kor. Budget 2023	Regnskab 2023	Afv. Kor. Budget - Regnskab
Råderum og gæld	MO	-2.353	369	251	-119
Udvalget for Kultur, Fritid & Turisme		33.760	33.352	30.807	-2.545
Kultur, Fritid & Turisme		33.760	33.352	30.807	-2.545
Fælles faciliteter	MO	3.936	4.202	4.098	-104
Idrætshaller	MO	1.326	1.358	1.296	-63
Bibliotek & Arkiv	MO	8.773	8.747	8.836	89
Musikskolen	MO	4.099	4.068	4.103	36
Fritidsaktiviteter m.v. under folkeoplys	MO	6.395	6.802	6.092	-710
Tilskud t/ kulturelle opg, museer m.v.	MO	7.982	6.853	6.615	-238
Eksterne projektmidler	MO	19	96	-1.489	-1.585
Turisme	MO	1.231	1.226	1.257	31
Udvalget for Børn & Ungdom		551.446	566.408	567.511	1.103
Skoletilbud		308.294	314.301	315.021	721
Fælles udgifter og indtægter	MO	26.560	25.441	24.169	-1.272
Forældrebetaling SFO	UO	-28.154	-29.937	-30.552	-615
Fripladser, søskenderabet m.v.	UO	9.420	9.418	10.296	877
Bet. til/fra stat & kommuner -skoler & s	MO	37.586	36.534	34.596	-1.937
Allerslev Skole	MO	39.825	44.725	44.678	-46
Bramsnæsvigskolen	MO	25.353	24.288	25.304	1.016
Hvalsø Skole	MO	39.479	45.984	45.933	-51
Kirke Saaby Skole	MO	23.946	26.146	27.852	1.706
Kirke Hyllinge Skole	MO	27.576	27.211	27.777	566
Osted Skole	MO	17.655	19.506	19.353	-153
Trællerup Skole	MO	17.903	21.285	21.499	214
Firkløverskolen	MO	24.017	27.512	27.039	-473
Ungdomsskolen	MO	6.364	9.454	9.130	-324
Specialundervisningen mv.	MO	37.434	23.289	24.628	1.340
Ungdommens Uddannelsesvejledning	MO	3.331	3.447	3.320	-127
Børn, Unge og Familie		98.952	113.662	114.487	826
Det specialiserede børneområde	UO	67.420	80.027	81.855	1.828
Pædagogisk psykologisk rådgivning	MO	12.153	12.224	12.005	-219
Familiehuset	MO	9.228	10.361	9.386	-975
Tandplejen	MO	10.151	11.050	11.242	192
Dagtilbud		144.200	138.446	138.002	-443
Birken	MO	3.717	3.741	3.542	-199
Børnehuset Den Grønne Kile	MO	14.945	15.466	16.108	642
Børnehuset Fjordly	MO	5.610	5.638	5.631	-6
Børnehuset Skjoldungerne	MO	17.025	17.419	17.300	-119
Lærkereden	MO	5.647	5.777	5.407	-369
Myreturen	MO	4.920	4.681	4.658	-23
Møllebjerghave	MO	7.239	8.273	8.702	429

Udvalg / politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Opr. budget 2023	Kor. Budget 2023	Regnskab 2023	Afv. Kor. Budget - Regnskab
Møllehuset	MO	6.391	6.829	7.085	256
Osted Børnehus	MO	7.253	9.850	9.807	-43
Skovvejens Børnehave	MO	7.666	5.626	5.751	125
Solsikken	MO	8.248	9.230	9.017	-213
Tusindfryd	MO	6.958	8.295	8.236	-59
Lejre Børnehus	MO	8.038	7.737	7.512	-225
Ny institution i Hvalsø	MO	55	55	26	-29
Selvejende institutioner	MO	11.625	11.274	11.147	-127
Fællesudgifter dagtilbud m.v.	MO	-3.516	-4.095	-4.310	-216
Tilskudsordninger og demografi	MO	35.528	26.723	25.614	-1.109
Forældrebetaling dagtilbud	UO	-37.924	-38.172	-36.301	1.871
Fripladser, søskendetilskud m.v.	UO	9.611	9.609	8.432	-1.177
Dagplejen	MO	15.736	15.403	15.610	207
Sundhedsplejen	MO	5.021	5.014	5.051	37
Ressourcepædagoger i dagtilbud	MO	4.409	4.072	3.978	-94
Udvalget for Trafik, Miljø & Byggeri		99.492	103.642	106.055	2.413
Teknik og Miljø		4.718	5.846	4.751	-1.095
Natur, Miljø og Plan	MO	3.649	4.749	3.600	-1.149
IT-Fagsystemer (GIS)	MO	1.000	1.025	1.100	74
Byfornyelse	MO	69	71	51	-20
Veje og Trafik		49.129	48.904	53.090	4.186
Vej og Park	MO	27.541	27.300	27.186	-114
Kollektiv trafik	UO	20.378	20.492	24.352	3.860
Vejbelysning og vejafvandingsbidrag	MO	1.210	1.112	1.552	440
Forsyningsvirksomhed		-2.708	-2.708	-968	1.740
Renovation	UO	-2.413	-2.413	-999	1.414
Rottebekæmpelse	UO	-296	-296	31	327
Ejendomsdrift		48.354	51.600	49.182	-2.418
Ejendomsvedligeholdelse	MO	2.010	5.119	2.932	-2.187
Drift af administrationsbygninger	MO	3.292	3.375	3.375	0
Energiforbrug	MO	11.375	11.697	11.176	-521
Samordnet Rengøring	MO	23.621	23.852	23.864	12
Tekniske Servicefunktioner	MO	8.056	7.558	7.835	277
Udvalget for Job, Arbejdsmarked & Integr		314.157	327.539	312.295	-15.244
Jobcenter		314.157	327.539	312.295	-15.244
STU og FGU	UO	13.421	16.710	13.380	-3.330
Arb.mar.foranst. og forsørgerydelser	UO	100.509	96.185	93.868	-2.316
Introdukt.program udlænd. & ydelser	UO	2.102	2.413	-975	-3.389
Sygedagpenge	UO	36.636	40.853	41.089	236
Dagpenge til forsikrede ledige	UO	37.931	36.143	37.524	1.380
Førtids- & seniorpension	UO	123.559	135.235	127.410	-7.825

Udvalg / politikområde / bevilling	Overførsels- adgang	Opr. budget 2023	Kor. Budget 2023	Regnskab 2023	Afv. Kor. Budget - Regnskab
Udvalget for Social, Sundhed & Ældre		581.337	595.130	589.466	-5.663
Velfærd og Omsorg		398.692	404.900	396.522	-8.378
Fællesudgifter CVO	MO	11.843	12.129	12.405	276
Akt.bestemt medfinans. af sundhedsvæsen	UO	119.809	119.984	119.807	-177
Visitation	UO	81.953	77.251	76.328	-923
Hjemmepleje	MO	11.425	9.130	10.405	1.275
Hjemmesygepleje	MO	24.174	26.758	24.541	-2.217
Genoptræning	MO	28.255	29.035	27.226	-1.809
Aktivitetscentre	MO	1.277	1.354	984	-370
Sundhed og Udvikling	MO	19.786	22.904	18.912	-3.992
Ammershøjparken Ældrecenter	MO	38.022	37.701	38.525	825
Plejecentret Bøgebakken	MO	38.966	41.226	39.358	-1.868
Hvalsø Ældrecenter	MO	23.183	27.427	28.029	602
Sociale tilbud		163.253	170.829	174.245	3.416
Det specialiserede voksenområde myndighe	UO	159.758	168.915	167.651	-1.265
Team Bostøtte	MO	5.843	5.779	6.248	470
Solvang	MO	-1.142	-1.929	258	2.187
Bramsnæsvig	MO	-1.223	-1.911	27	1.938
Bofællesskaber	MO	17	-25	61	86
Diverse ydelser m.v.		19.392	19.400	18.700	-701
Støtte frivilligt socialt arbejde	MO	328	330	298	-32
Udbetaling Danmark m.v.	UO	19.064	19.070	18.401	-669
Udvalget for Erhverv, Klima & Lokal udvi		2.074	2.186	1.223	-964
Erhverv, Klima & Lokal udvikling		2.074	2.186	1.223	-964
Erhverv, Klima & Lokal udvikling	MO	2.074	2.186	1.223	-964

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

*MO: Med overførselsadgang. UO: Uden overførselsadgang.

Note 6: Langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ændring
Pantebreve	3,7	3,8	0,1
Aktier og andelsbeviser mv.	781,0	802,6	21,7
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2	0,0
Udlån til beboerindskud	6,3	5,8	-0,6
Indskud i Landsbyggefonden mv.	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	73,8	77,5	3,7
Deponerede beløb for lån mv.	14,5	13,0	-1,5
Langfristede tilgodehavende i alt	879,6	902,9	23,4

*Landsbyggefonden har en primo saldo på 85,8 mio. kr.

Regnskabsværdien af de langfristede tilgodehavender er steget med 23,4 mio. kr. i 2023 fra 879,6 mio. kr. til 902,9 mio. kr.

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

Mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Bevægelse
0821 ARGO - ejerandel Lejre	0,0	27,5	27,5
0821 FORS Holding A/S - ejerandel Lejre	7,0	774,8	767,8
0821 Hjælpe-middeldepot - ejerandel Lejre	773,6	0,3	-773,3
Ejerandele i alt	780,6	802,6	22,0

Note 7: Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2022	Primo saldo i alt	Forbrug	Ultimo saldo	Rest korr. Budget
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		75.709			
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	13.182		-44.495		57.677
Lånoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-8.257		-3.225		-5.032
Finansforskydninger m.v. (Hkt 8 excl fkt 8.55.63-8.55.79)	5.113		-12.308		17.421
Tilgang af likvide aktiver i alt	10.038		-60.027		70.065
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	37.588		39.452		-1.864
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				98.409	

Note 8: Balance

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

Balance

Mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ændring
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.58.81-9.58.84)	1.091,0	1.084,3	-6,7
Finansielle anlægsaktiver(funktion 9.32.21-9.32.27 og 9.35.30-9.35.35)	882,0	904,4	22,4
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.68.87)	3,1	4,6	1,5
Tilgodehavender (funktion 9.25.12-9.28.19)	83,2	82,3	-0,9

Mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ændring
Værdipapirer (funktion 9.32.20)	3,7	3,8	0,1
Likvide beholdninger (funktion 9.22.01-9.22.11)	75,7	98,4	22,7
Aktiver i alt	2.138,7	2.177,8	39,1
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.75.91-9.75.99)	*-1.206,0	-1.264,9	-58,9
Hensatte forpligtelser (funktion 9.72.90)	-177,8	-169,5	8,4
Nettogæld vedrørende fonds, legater mv (funktion 9.38.36-9.48.49)	-9,9	-10,0	0,0
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50.50-9.52.62)	*-153,1	-174,1	-21,0
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.55.63-9.55.79)	-591,9	-559,3	32,5
Passiver i alt	-2.138,7	-2.177,8	-39,1
Note: Landsbyggefonden (funktion 9.32.24)	0,0	0,0	0,0

*I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 23. marts 2024 er der efterfølgende i tidligere regnskab 2022 optaget henlæggelser i forhold til ældreboliger med 30,4 mio. kr. på funktion 09.52.59 Kortfristede gældsforpligtelser og en tilsvarende justering af egenkapital. Ændringen har ingen betydning for regnskab 2023.

Aktiver

Lejre Kommunes aktiver udgjorde 2.177,8 mio. kr. ultimo 2023, og er således steget med 39,1 mio. kr. i 2023.

Anlægsaktiver

De samlede anlægsaktiver udgjorde 1.993,3 mio. kr. i 2023. 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 28,5 mio. kr. i 2023. Ultimo 2023 udgør egenkapitalen -1.264,9 mio. kr. I nedenstående tabel ses ændringerne fra ultimo 2022 til ultimo 2023.

Egenkapital

Egenkapital (Mio. kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ændring
Modpost for takstfinansierede aktiver	-12,9	-11,4	1,5
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1,6	-1,5	0,1
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.045,3	-1.041,7	3,6
Reserve for opskrivninger	-34,4	-34,4	0,0
Balancekonto	*-111,8	-176,0	-64,2
I alt egenkapital	*-1.206,0	-1.264,9	-58,9

*I forhold til årsrapport behandlet af Kommunalbestyrelsen den 23. marts 2024 er der efterfølgende i tidligere regnskab 2022 optaget henlæggelser i forhold til ældreboliger med 30,4 mio. kr. på funktion 09.52.59 Kortfristede gældsforpligtelser og en tilsvarende justering af egenkapital. Ændringen har ingen betydning for regnskab 2023.

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 2023 er hensatte forpligtelser faldet med 8,4 mio. kr. og udgør -169,5 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Kortfristede gældsforpligtelser

De kortfristede gældsforpligtelser er steget med 51,4 mio. kr. i 2023 og udgjorde 174,1 mio. kr. ultimo 2023.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gældsforpligtelser ultimo 2023 udgjorde 559,3 mio. kr. Heraf udgør gæld vedrørende ældreboliger 176,3 mio. kr. Den samlede langfristede gæld er faldet med 32,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2022. Den langfristede gælds sammensætning kan ses af nedenstående tabel:

Langfristet gæld

Langfristet gæld (mio. kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ændring
Realkredit	-1,1	-1,1	0,0
Kommunekreditforeningen	-387,4	-363,4	-23,9
Lønmodtagernes Feriemidler	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-185,8	-176,3	-9,5
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-17,6	-18,4	0,9
Langfristede gæld i alt	-591,9	-559,3	-32,5

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

Lejre Kommunes egen gæld ultimo 2023 udgjorde 383,0 mio. kr. Renter og afdrag på kommunens egen gæld skal finansieres af resultatet af det skattefinansierede område.

Note 9: Legater

Legater og arv administreret af Lejre Kommune	Egenkapital pr. 31/12-2022	Egenkapital pr. 31/12-2023
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af mænd	552.903	567.532
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen legat til fordel for uddannelse af kvinder	571.746	588.120
Forstander Richard Petersen og hustru, sygeplejerske fru Gudrun Petersen for dyrenes velfærd	704.784	707.201
Gårdejer Hans Hansen og Andrea Hansens Legat	756.467	497.484
Arven til Grønnehave	774.291	643.163
Arven efter Ruth Frandsen	120.087	121.356

Note 10: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lejre Kommune i regnskabsåret 2023

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for

Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-215.942
14.71.03	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-546.337
14.71.04	Resultattilskud	-3.404.651
14.71.05	Grundtilskud	-4.332.326
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	-119.334
14.71.08	Repatriering af udlændinge	-14.385
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-824.882
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10	Den centrale refusionsordning	-34.858.605
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	1.303.077
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-5.627.959
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	-194.082
15.41.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17	Støtte til beboerindskud	14.743
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59	Merudgifter til forsøgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-10.512.999
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-381.128
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.301.853
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-206.144
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.040.208
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-100.837
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-615.384
17.31.34	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-158.077
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-174.111
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-119.873
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-789.211
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.116.176
17.35.02	Tilbagebetalinger	11.214
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	348.452
17.46.03	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelses-hjælpsmodtagere	0
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-520.368
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	-81.866
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-481.942
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-122.017
17.46.53	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.928.098
17.46.74	Jobrotation	0
17.54.06	Skånejob	-138.820
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-514.498
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-223.784
17.54.22	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-51.566
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	-18.874.590

17.56.02	Ledighedsydelse	-550.936
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-16.227
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-34.104
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	763.682
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	20.884
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	-503.687
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-177.060
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-1.921.953
Refusion i alt		-94.333.968

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.367.707
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-606.640
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-4.185.773
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-5.989.828
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-103.340
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25	Ledighedsydelse	-1.701.104
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-26.878.982
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-387.430
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-160.820
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-18.319
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-125.522
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-10.514.288
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-9.735.621
Refusion i alt		-61.775.374
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		-156.109.342

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	37.506.500
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	208.757
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	17.012
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	60.382.634
17.64.13	Seniorpension	18.135.961
Medfinansiering i alt		116.250.865

Anmærkninger:

- Minus (-) angiver indtægt.
- Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.
- Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.
- Under Medfinansiering hovedkonto "17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl." er der foretaget mellemkommunal afregning for 15.045 kr. i 2023. Der er således modtaget 177.531 kr. via YR på denne hovedkonto.
- Under Medfinansiering hovedkonto "17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering." er der foretaget mellemkommunal afregning for -1.769.815 kr. i 2023. Der er således modtaget 62.152.450 kr. via YR på denne hovedkonto.

Note 11: Kautjoner - Garantier – Eventualforpligtelser

Garantier, støttet boligbyggeri

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-086-295	682.466
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Bogøvej 15-17	0004-163-862	55.705
Jyske Realkredit	Hvalsø Boligselskab - Pileager, Nr. Hvalsø	0008-059-150	703.120
Jyske Realkredit	10Y m.fl., St. Karleby By, Kirke Hyllinge	xxxx-xxx-154	805.320
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Morellunden	0019-602-253	1.146.438
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Kirsebærlunden	0021-255-148	1.234.877
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangen	0028-607-197	3.247.583
Jyske Realkredit	Andelsboligforeningen – Tjørnevangen	0034-948-442	96.214
Jyske Realkredit	2AI m.fl., Kirke Hvalsø By, Kirke Hvalsø	0040-589-963	46.197.032
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-746	33.267.477
Jyske Realkredit	4BL St. Karleby By, Kirke Hyllinge	0040-861-775	327.166
Jyske Realkredit	8GZ Osted By, Osted	0041-558-236	24.006.711
Jyske Realkredit	4KF Højby By, Rorup	0041-977-639	27.348.589
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245501	1.128.386
Nykredit	DAB – Flintevænget	11245502	703.902
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Brune Banke 1-76	11780404	467.269
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386704	2.392.511
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386705	50.183
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386706	53.073
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Hovedgaden 31	13386707	134.454
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Traneparken 2-20	312234806	7.318.045
Nykredit	Lejre-Bramnæs – Ved Kirkevej	14020901	1.692.777
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Kløvervej 1-16	15810701	3.066.431
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ved Karlebyvej	15861701	3.535.989
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Ebbemosen 22 - 31	17708905	640.641
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981501	3.488.902
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981502	80.051

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej 11	18981503	46.280
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362601	477.042
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362602	483.990
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Gershøjvænge m.fl.	19362603	578.352
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940202	1.177.991
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	23940204	777.241
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091410	1.787.242
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Vintappervej 88	24091411	4.281.915
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219102	141.809
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219103	527.788
Nykredit	Hvalsø Boligselskab - Laurbærhaven 1-52	46219105	2.833.655
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504303	840.612
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504304	33.152
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504305	17.603
Nykredit	Boligselskabet Sjælland - Elmevej 5	76504306	526
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120301	3.165.595
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120302	139.590
Nykredit	Lejre Kommune - Roskildevej/Præstegårdsvej	77120303	35.022
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224101	1.283.145
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224103	25.618
Nykredit	Lejre-Bramnæs B/S - Bagergården 1-8	77224104	19.841
Nykredit	A/B Gershøjvænge II	126795601	1.541.749
Realkredit Danmark	Lejre - Almennyttige- Boligselskab - Nørremarken	19516454	2.629.459
Realkredit Danmark	Ungdomsboligerne Smedegården	19764536	219.085
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-001	209.543
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-002	3.000.723
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 1	19768459-003	311
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-006	2.538.512
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 2	19768459-005	4.861
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Granhaven	19768459-007	325.481

Garantier, støttet boligbyggeri			
Lånegiver	Låntager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-008	501.314
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab - Granhaven 16-008	19768459-009	1.038.161
Realkredit Danmark	VAB – Rye	21396400	7.616.691
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21679450	11.825.936
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	21769077-003	7.226.338
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	2176.9077-004	81.397
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-001	11.829.585
Realkredit Danmark	VAB - Kirke Hyllinge	22444654-002	4.811.339
Realkredit Danmark	EGV Boligerne i Hvalsø – Kirsebærhaven 2-34	13247756	434.393
Realkredit Danmark	Lejre Kommune – Ærøvej 1-12	18881270	235.740
Realkredit Danmark	Hvalsø Boligselskab – Elverbakken 10	29410876	58.147.467
Realkredit Danmark	Lejre-Bramsnæs Almennyttige – Banevolden	29417161-2	692.190
Realkredit Danmark	Lejre-Bramsnæs Almennyttige – Banevolden	29417161-1	74.490.755
Realkredit Danmark	Lejre-Bramsnæs Almennyttige – Banevolden	29417161-3	482.256
I alt støttet byggeri			372.428.607

Garantiforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner

Garantiforpligtelser - afgivet solidarisk med andre kommune			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645917	310.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201645919	30.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849280	169.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	201849970	12.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202052011	330.000.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202153770	7.800.000
Kommunekredit	Udbetaling Danmark	202357082	60.000.000
I alt solidarisk hæftelse			918.800.000

Interessentgarantier

Interessentgaranti (I/S)			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	201442969	20.530.498

Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053354	13.082.261
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202053355	27.005.445
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202256008	19.600.000
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202356399	13.500.000
Kommunekredit	Trafikselskabet Movia	202356400	13.500.000
Kommunekredit	ARGO	201036372	881.285.917
I alt interessant garanti			988.504.121

Garantier, øvrige lån

Garantier, øvrige lån			
Lånegiver	Lånetager	Lånenummer	Garantistørrelse ultimo 2023
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	200934712	528.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201137400	187.000
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201138057	2.551.820
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201238769	649.924
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	201951150	3.956.073
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202053330	4.862.275
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202255606	3.413.801
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202255607	2.218.006
Kommunekredit	Hvalsø Kraftvarmeværk	202356863	2.981.138
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239016	21.497
Kommunekredit	Osager Vandværk	201239019	6.611
Kommunekredit	Midtsjællands Vandforsyning	201543778	292.500
Kommunekredit	Englerup Vandværk	201239733	642.481
Kommunekredit	Englerup Vandværk	202356423	915.789
Kommunekredit	Fors Spildevand Lejre A/S	201645953	5.473.990
Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201544059	1.531.595
Kommunekredit	Fors Vand Lejre A/S	201645951	758.003
Kommunekredit	Lyndby Havn	202356579	1.178.589
Kommunekredit	Gøderup Vandværk	202357135	875.000
I alt øvrige lån			33.044.092

Leasingforpligtelser – solidariske forpligtelser med andre kommuner

Leasingforpligtelser, solidarisk med andre kommuner			
Lånegiver	Lånetager	Leasingnummer	Leasingforpligtigelse ultimo 2023
Kommuneleasing	Movia	Samlet leasingforpligtigelse	4.624.991
Kommuneleasing	Argo – operationel leasing	Samlet leasingforpligtigelse	393.551

Eventualforpligtigelser

Verserende retssager	Anslået beløb ultimo 2023
Verserende sag anket til Landsretten (Den alsidige Entreprenørforretning ApS mod Lejre Kommune)	0,3 mio. kr.
Verserende retssag Byretsdom (Privat straffesag ved byretten)	0,045 kr.
Verserende voldgiftssag (krav fra rådgiver)	0,8 mio. kr.

Note 12: Personaleoversigt

Lejre Kommune er med et gennemsnit på 1.858,3 fuldtidsansatte i 2023 den største arbejdsplads i kommunen.

Center	2021	2022	2023	Ændring fra 2022 til 2023
Direktion	3,0	2,8	3,5	0,7
Borgerrådgiver	0,8	0,8	1,0	0,2
Borgmester- & Direktionssekretariat	26,9	26,5	18,1	-8,4
Center for Borgerservice & Digitalisering	32,4	32,6	32,6	0,0
Center for Økonomi	32,7	30,1	32,7	2,7
Center for Service & Ejendomme	130,6	130,4	128,2	-2,2
Center for Børn & Læring	769,6	831,9	838,1	6,2
Center for Teknik & Miljø	43,1	46,9	50,5	3,5
Center for Job & Social	207,9	210,5	219,7	9,2
Center for Velfærd & Omsorg	451,5	477,6	503,8	26,1
Center for Kultur & Fritid	32,4	32,4	30,9	-1,5
Ophørte områder	0,3	1,3	-0,8	-2,1
I alt	1731,1	1823,9	1858,3	34,4

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

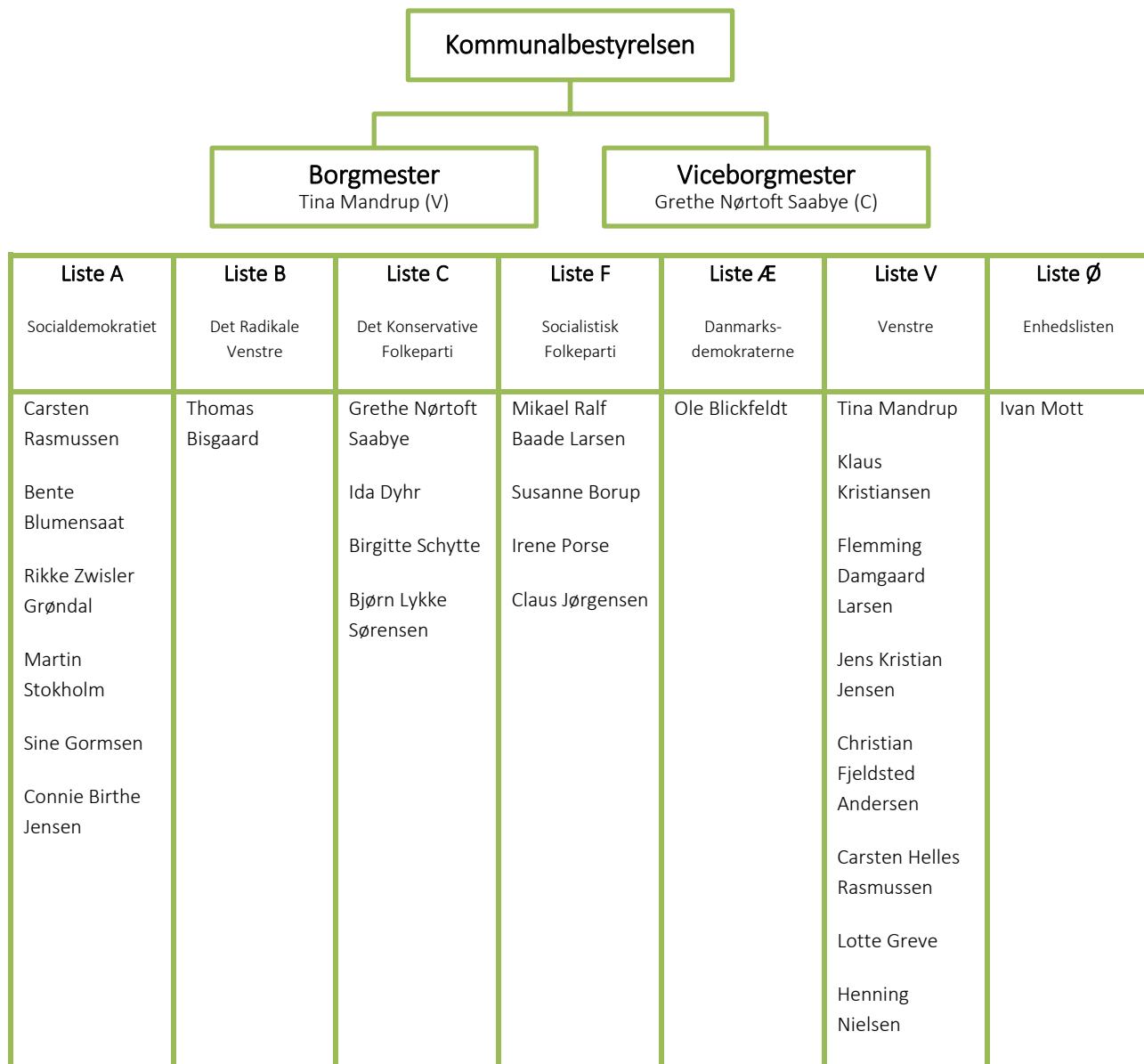
Der er sket en stigning i det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte fra 2022 til 2023 på 34,4 fuldtidsansatte personer.

Den samlede lønsum i 2023 udgjorde 52,8 pct. af Lejre Kommunes samlede driftsudgifter. Herunder kan udviklingen i lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter siden 2014:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lønudgifternes andel af de samlede driftsudgifter	52,4%	53,1%	53,4%	52,1%	51,7%	51,5%	51,3%	51,1%	52,1%	52,8%

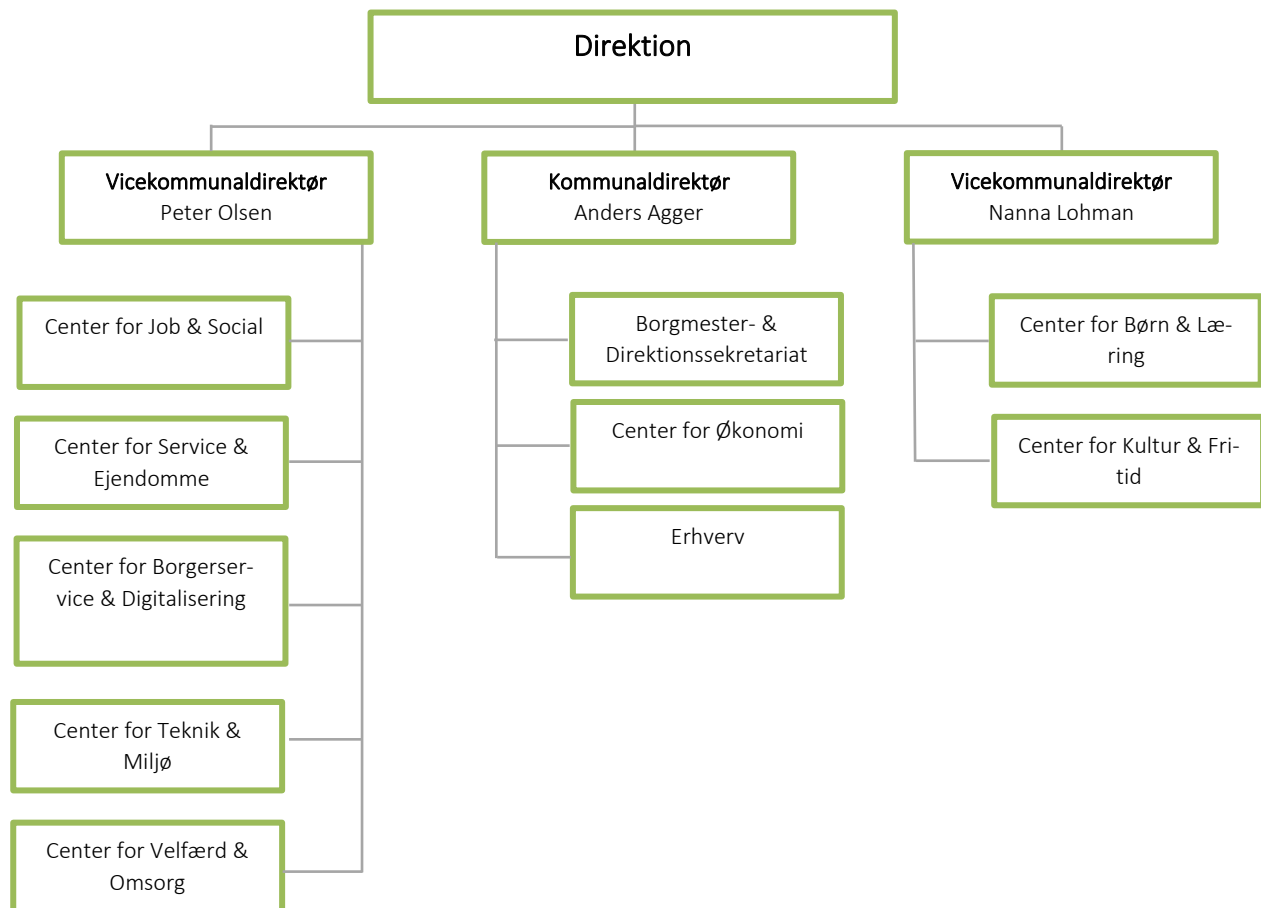
Note 13: Kommunalbestyrelsen

Lejre Kommunes kommunalbestyrelse pr. 31.12.2023:



Note 14: Direktionsansvarsområder

Lejre Kommunes direktion pr. 31.12.2023:



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 12. marts 2024 aflagt årsregnskab for 2023 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 Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabsystem 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 12. marts 2024

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 2023

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.



Lejre
Kommune



Center for Økonomi
Budget@lejre.dk

Vores sted