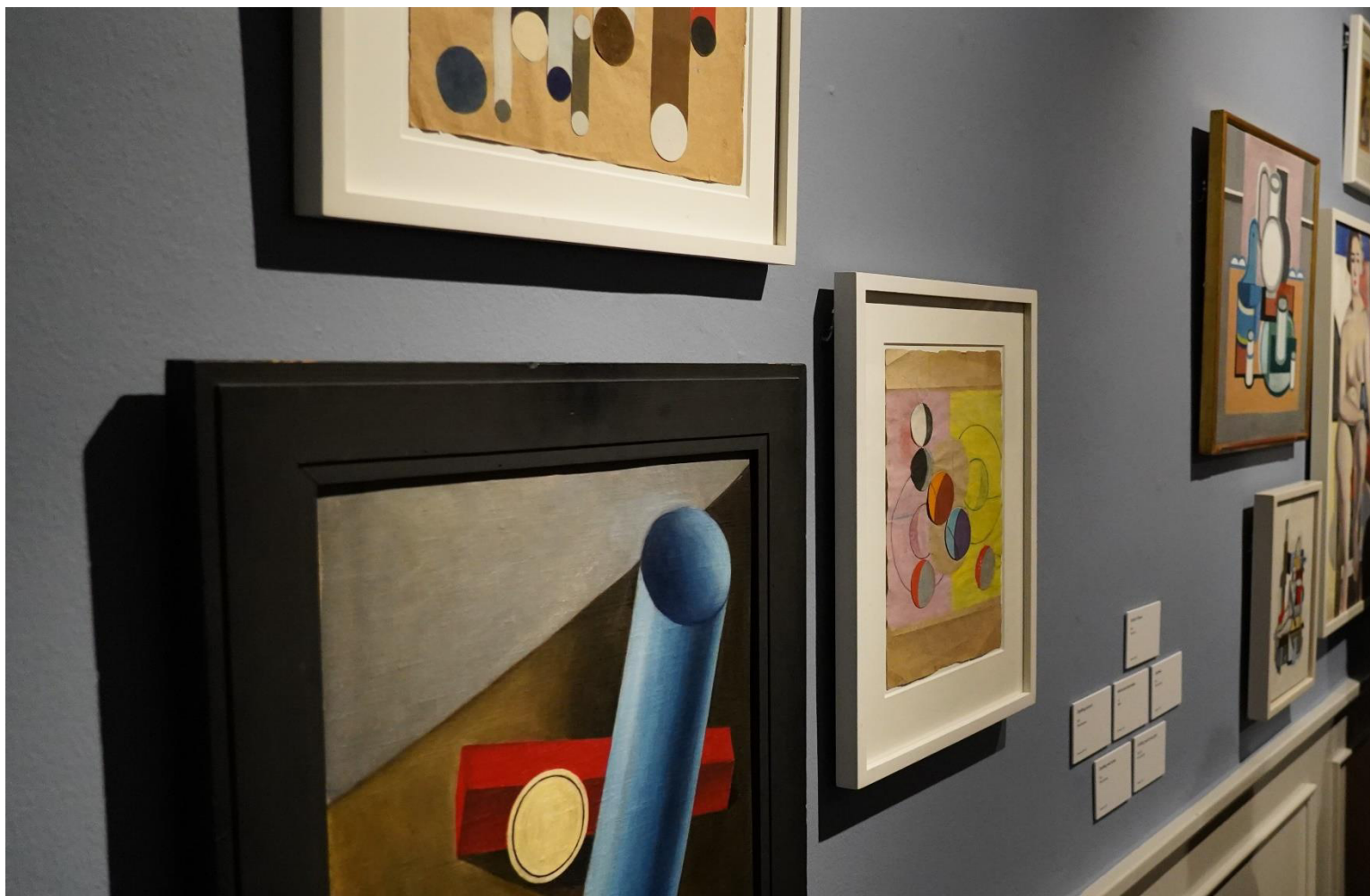




Aabenraa
Kommune



Årsregnskab 2024

INDHOLD

BORGMESTERENS FORORD.....	1
Kommuneoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Revisionens påtegning	4
Årets økonomiske resultat	5
Regnskabsopgørelse	5
Finansieringsoversigt	7
Likviditetsudvikling	8
Balanceoversigt	9
Personaleoversigt.....	10
Hoved- og Nøgletal.....	11
Befolkningsudvikling	12
Regnskabsoversigt	13
Balance	14
Noter til regnskab og balance.....	15
Note 1 Indtægter	15
Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt	16
Note 3 Anlæg	24
Note 4 Jordforsyning	27
Note 5 Lånoptagelse	29
Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden	29
Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb	30
Note 8 Materielle anlægsaktiver	31
Note 9 Aktier og andelsbeviser	32
Note 10 Langfristede tilgodehavender	32
Note 11 Deponeringer	33
Note 12 Mellemlægning med forsyningsområderne	33
Note 13 Kortfristede tilgodehavender	34
Note 14 Likvide beholdninger	35
Note 15 Egenkapital.....	36
Note 16 Hensatte forpligtigelser.....	36
Note 17 Langfristede gældsforpligtelser	37
Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser	38
Kautions- og garantiforpligtelse	39
Swapaftaler	40
Opgaver udført for andre myndigheder	40
Anvendt regnskabspraksis	41
Note vedr. Finanslovsonti.....	45

BORGMESTERENS FORORD

Regnskab 2024: En sund økonomi med plads til velfærd og investeringer

Aabenraa Kommune har i 2024 opnået et økonomisk resultat, der både understøtter velfærden for borgerne og muliggør investeringer i kommunens udvikling – alt sammen samtidig med, at vi bevarer en sund økonomi.

Økonomisk resultat

I 2024 havde kommunen samlede indtægter på 4,7 milliarder kroner fra skatter, tilskud og udligning. På driften af kommunen blev der anvendt 4,4 milliarder kroner, hvilket har givet et overskud på 257 millioner kroner – 88 millioner kroner mere end forventet. Denne overskridelse af forventningerne skyldes bl.a. lavere udgifter til dagtilbud, skoler, ældrepleje og andre serviceområder, samt højere renteindtægter.

Kommunens samlede serviceudgifter i 2024 beløb sig til 3,12 milliarder kroner, og disse har ligget inden for den aftalte ramme. Det betyder, at vi fortsat bidrager positivt til at opfylde de økonomiske aftaler på landsplan.

Investeringer og udvikling

2024 har også været et år med mange projekter rundt omkring i kommunen, blandt andet kan nævnes:

- Ombygning og renoveringen af daginstitutionen Klippigården i Kliplev er afsluttet.
- Opførelsen af en ny pumpestation ved Mølleåens udløb er afsluttet.
- Repareret skader efter stormfloden i 2023.
- Åbning af Hærvejshuset i Rødekro.
- Arbejdet videre med renovering af Fjordskolen og etablering af Byparken i Rødekro.

Selvom der er solgt færre bolig- og erhvervsgrunde end tidligere år, har kommunen fortsat investeret betydeligt i sine anlægsprojekter. I alt er der investeret 149 millioner kroner i 2024, men på grund af refusioner fra staten og salgsindtægter på jordforsyning er der samlet set anvendt 122 millioner kroner. Derudover er 300 millioner kroner overført til igangværende projekter i 2025.

En solid økonomi

Aabenraa Kommunes samlede gæld er i 2024 blevet reduceret med 59 millioner kroner og udgør nu 817 millioner kroner. Samtidig er kommunens egenkapital vokset med 85 millioner kroner, hvilket primært skyldes det positive regnskabsresultat.

Den gennemsnitlige likviditet er steget fra 480 millioner kroner til 676 millioner kroner, og ved årets udgang havde kommunen 25 millioner kroner mere i den likvide kasse.

Flere borgere i kommunen

I 2024 er befolkningstallet i Aabenraa Kommune steget med 7 personer, hvilket betyder, at vi nu er 58.694 borgere. Antallet af tilflyttere har været højere end i 2023, men fødselsraten er stadig faldende.

Et solidt fundament for fremtiden

2024 har været et år, hvor vi har leveret en ansvarlig økonomisk styring og fortsat god service til borgerne. En stor tak til de politiske udvalg, ledere og medarbejdere, der har været med til at sikre dette resultat. Med den stærke økonomi har vi et solidt fundament for Aabenraa Kommunes fortsatte udvikling til gavn for alle borgere.

Jeg ønsker alle en god læselyst!

Jan Riber Jakobsen
Borgmester

KOMMUNEOPLYSNINGER

Kommune	Aabenraa Kommune Skelbækvej 2 6200 Aabenraa	
	Telefon:	73 76 76 76
	Hjemmeside:	www.aabenraa.dk
	E-mail:	post@aaabenraa.dk
	SE/CVR.nr.:	29 18 98 54
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Byrådet pr. 31. december 2024	Jan Riber Jakobsen borgmester (C)	Ida Smed (O)
	Anders Koch-Hørlyck (C)	Jan Køpke Christensen (UP)
	Arne Leyh Petersen (O)	Jens Wistoft (V)
	Carina F. Davidsen (V)	Kirsten Nørgård Christensen (V)
	Carina Underbjerg Kloster (V)	Kjeld Hansen (C)
	Cathrina Aaes Sørensen (A)	Kurt Asmussen (S)
	Christian Panbo (A)	Michael Christensen (F)
	Claus Bruun Jørgensen (V)	Philip Tietje (V)
	Dorrit Knudsen (A)	Rasmus Andresen (V)
	Dorte Soll (A)	Rasmus Elkjær Larsen (C)
	Egon Madsen (A)	Signe Bekker Dhiman (A)
	Eivind Underbjerg Hansen (V)	Susanne Provstgaard (V)
	Erik Uldall Hansen (A)	Søren Frederiksen (V)
	Erwin Andresen (S)	Theis Kylling Hommeltoft (A)
	Gaby Scheel Knudsen (A)	Thomas Andresen (V)
	Hans-Christian Gjerlevsen (O)	
Kommunaldirektør	Tom Ahmt	
Revision	BDO, Kolding Åpark 8A 6000 Kolding	

PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. marts 2025 aflagt årsregnskabet for 2024 for Aabenraa Kommune til byrådet.

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

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

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

Aabenraa, den 26. marts 2025



Borgmester Jan Riber Jakobsen



Kommunaldirektør Tom Ahmt



Vicekommunaldirektør Søren Lorenzen

Revisionens påtegning

Kommunens eksterne revision skal i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. senest den 15. juni 2025 afgive beretning om revision af årsregnskabet til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet og revisionspåtegning vil blive offentliggjort på kommunens hjemmeside.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

REGNSKABSOPGØRELSE

Tabellen viser regnskabsresultatet for 2024

(Mio. kr.) *	Oprindelig	Overførsel fra 2023	Tillægsbevillinger 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser
Indtægter	-4.650		-19	-4.669	-4.670	-1
Driftsudgifter inkl. renter mm.	4.505	60	-43	4.521	4.436	-85
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-145	60	-62	-148	-234	-86
Anlæg inkl. jordforsyning	145	263	-50	357	122	-235
RESULTAT	0	323	-113	210	-112	-321
Netto lånoptagelse	6		29	34	35	0
Finansforskydninger	-5	21	22	37	52	15
ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING	0	344	-63	281	-25	-306

* + svarer til udgifter/kassetæk/merforbrug og - svarer til indtægter/kassetilførsel/mindre forbrug

Samlet resultat

Aabenraa Kommune har i 2024 haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,670 mia. kr., hvilket sammenholdt med driftsudgifter på i alt 4,436 mia. kr. medfører et overskud på den ordinære drift på 234 mio. kr. Resultatet viser et mindre forbrug på 86 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget for 2024.

Regnskabet for 2024 udviser således et tilfredsstillende resultat, som har afsæt i en robust økonomisk situation samt et budgetudgangspunkt, hvor der er skabt økonomiske balance i relation til målsætningerne i den økonomiske politik.

Overskuddet på ordinær drift kan især henføres til de aftalestyrede områder, hvor der samtidig kan konstateres en væsentlig større opsparring på flere områder sammenholdt med regnskab 2023. Derudover er der merindtægter vedrørende renter, og på overførselsudgifterne kan der også konstateres mindreudgifter i forhold til det afsatte budget.

Overordnet kan det konkluderes, at en fortsat meget ansvarlig økonomisk styring på tværs af områderne igen i 2024 har bidraget til, at stort set alle områder har overholdt budgetrammerne.

Aabenraa Kommune har også i 2024 afholdt udgifter til fordrevne fra Ukraine. Der var oprindelig visiteret 385 personer til boligplacering i Aabenraa Kommune efter særloven, og der befandt sig medio oktober måned 2024 fortsat 238 ukrainere i kommunen. Udgifterne fordeler sig bredt på tværs af de forskellige serviceområder, dog med hovedvægt på skole- og dagtilbudsområdet. Kommunens samlede udgifter i 2024 udgør 5,8 mio. kr.

Aabenraa Kommune har både i 2023 og 2024 afholdt udgifter afledt af stormfloden i oktober 2023. De fleste af Aabenraa Kommunes udgifter vedrører genopretning af kommunale bygninger og infrastruktur. De samlede udgifter afledt af stormfloden udgør 10,1 mio. kr. og er finansieret inden for budgettet.

Anlægsområdet er fortsat præget af mange forskellige projekter. Der er anvendt netto 122 mio. kr. i 2024 inkl. jordforsyningsområdet, hvilket er en betydelig stigning i udgifter sammenlignet med 2023. Indtægterne fra salg af især jord til erhvervsformål har i 2024 været noget

lavere end i 2023, hvilket bl.a. vurderes at være begrundet i en kombination af renteudsving samt generel tomgang på industri- og logistikejendomme og deraf vigende efterspørgsel i markedet. På trods af dette svarer indtægterne fra salg af jord stort set til forudsætningerne i budgettet. Der er inden for jordforsyningsbudgettet i 2024 endvidere allokeret 30 mio. kr. til fortsat udvikling af attraktive erhvervsarealer i kommunen.

Resultatet efter lånoptagelse og finansforskydninger viser en forøgelse af kommunens likvide beholdning med 25 mio. kr.

Den gennemsnitlige likvide beholdning er steget med ca. 180 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket bl.a. skyldes betydelige indtægter ultimo 2023 vedrørende henholdsvis salg af jord til erhvervsformål, tilskud fra staten til etablering af motorvejsbro, samt kursregulering af kommunens PM aftaler ultimo 2023.

Aftale om kommunernes økonomi for 2024

Service- og anlægsrammen jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen har fastlagt en serviceramme for Aabenraa Kommune på 3,194 mia. kr. i 2024. På servicerammen viser regnskabsresultatet et forbrug på 3,122 mia. kr. hvilket er 72 mio. kr. under aftaleloftet.

Tilsvarende udgør bruttoanlægsrammen 165 mio. kr. for Aabenraa Kommune i 2024. Regnskabsresultatet viser et bruttoanlægsforbrug på 149 mio. kr. i 2024, hvilket er 15 mio. kr. under den forholdsmæssige anlægsramme for Aabenraa Kommune.

Aabenraa Kommune bidrager dermed fortsat positivt til overholdelse af de på landsplan aftalte udgiftslofter for service- og anlægsrammen.

Det økonomiske politiske mål

Byrådet vedtog i januar 2023 en økonomisk politik for perioden 2024 – 2027. Regnskabsresultatet viser, at den økonomiske politik efterleves på følgende parametre:

Mål	Målsætning 2024 mio. kr.	Regnskab 2024 mio. kr.
Resultat af ordinær drift	120	234
Kassebeholdning ultimo 2024	100	452
Gennemsnitlig kassebeholdning	175	676
Gennemsnitlig kassebeholdning (fraregnet overførsler)	175	294

FINANSIERINGSOVERSIGT

Tabellen viser regnskabsresultatet for 2024

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Oprindelig B2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel (regnskab-Korr. budget)
Likvide beholdninger primo	264	427	427	0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	24,1	-186,1	135,8	321,9
+/- Lånoptagelse	35,9	14,7	14,7	0
+/- Øvrige finansforskydninger	5,3	-36,9	-62	-25,1
+/- kursregulering af likvide aktiver	0	0	10,3	10,3
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-65,2	-72,7	-73,4	-0,7
Likvide beholdninger ultimo	264	146	452,4	306,4

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

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

I det korrigerede budget forventes et likviditetstræk på 281 mio. kr. Regnskabet viser en stigning i likviditeten på 25 mio. kr. Forskellen, som udgør 306 mio. kr., kan forklares ved:

- en forbedring i resultatet på 322 mio. kr., hvoraf 235 mio. kr. kan henføres til mindre forbrug på anlægsområdet og knap 85 mio. kr. i mindre forbrug på driftsudgifter.
- Afvigelser i øvrige finansforskydninger på -25 mio. kr., specificeres nedenfor.
- en ikke budgetteret værdistigning i beholdningen i kapitalforvaltningsaftalerne på 10 mio. kr.
- en lidt større afvikling af langfristet gæld på knap -1 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger består i hovedposter af:	Oprindelig B2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel (regnskab-Korr. budget)
Øget refusionstilgodehavende hos Staten	0	0	-22,8	-22,8
Reduktion i leverandørgæld	0	0	-17,5	-17,5
Stigning i tilgodehavender hos borgere og virksomheder	0	0	-4,6	-4,6
Øget udlæg vedr. tilslutningsbidrag	0	0	-9,8	-9,8
Reduktion af udlån til beboerindskud	0	0	0,6	0,6
Kapitalindskud i Arwos Teknisk Vand ApS	0	-1	-1	0
Grundkapitalindskud	-5	-25,5	0	25,5
Stigning i indefrosne ejd.skatter og grundskyld	0	0	-0,5	-0,5
VE-midler	0	0	-1,6	-1,6
Forskydninger mellem årene samt øvr. poster	10,3	-10,4	-4,8	5,6
I alt	5,3	-36,9	-62,0	-25,1

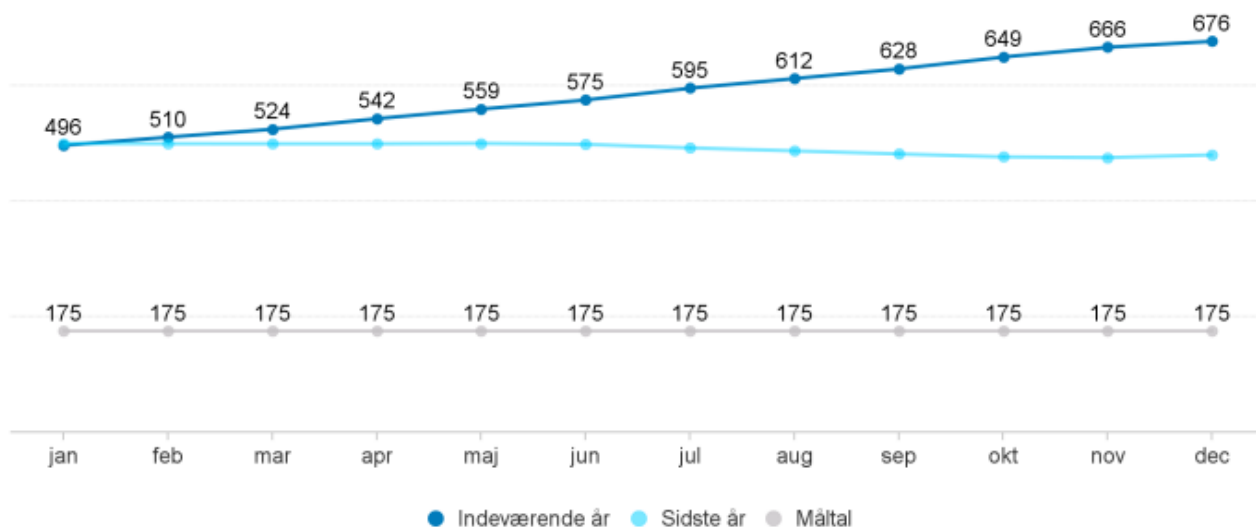
Afvigelser i øvrige finansforskydninger der skyldes hovedsagelig:

- Øget refusionstilgodehavende hos staten med 22,8 mio. kr.
- En reduktion i leverandørgælden med 17,5 mio. kr.
- En stigning i tilgodehavender hos borgere og virksomheder på 4,6 mio. kr.
- Stigning i udlæg for tilslutningsbidrag i Padborg/Bov på 9,8 mio. kr.
- Overførsel af grundkapital fra 2023 udgjorde 20,5 mio. kr. Der er ikke udbetalt noget i 2024, der overføres det resterende beløb på 25,5 mio. kr. til 2025.
- En reduktion i udlån til beboerindskud på 0,6 mio. kr.
- Der er i 2024 foretaget kapitalindskud på 1,0 mio. kr. i forbindelse med etablering af Arwos Teknisk Vand ApS.
- En stigning i borgeres gæld vedr. indefrosset ejendomsskat og grundskyld udgør 0,5 mio. kr.
- Disponering af VE-midler fra solcelleparker i Hjolderup og Bjerndrup udgør 1,6 mio. kr.
- Forskydninger mellem årene mv. er ændret med 4,8 mio. kr. i forhold til foregående år.

Kursregulering af likvide aktiver er urealiserede kursgevinster på kapitalforvaltningsaftaler. Disse er modposteret på egenkapitalen.

LIKVIDITETSUDVIKLING

Figuren viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet målt over 365 dage i 2024



Opgørelsen over kommunens gennemsnitlige likvide beholdning (set over 365 dage) udgør 676 mio. kr. ved udgangen af 2024 mod 480 mio. kr. i 2023.

Den gennemsnitlige likvide beholdning er steget med ca. 180 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket bl.a. skyldes betydelige indtægter ultimo 2023 vedrørende henholdsvis salg af jord til erhvervsformål, tilskud fra staten til etablering af motorvejsbro, samt kursregulering af kommunens PM aftaler ultimo 2023.

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

BALANCEOVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i balancen for 2024

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Bevægelse
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.625.741	1.648.108	22.366
Finansielle anlægsaktiver	2.576.460	2.654.654	78.193
Anlægsaktiver i alt	4.202.202	4.302.761	100.560
Omsætningsaktiver	285.576	307.079	21.502
Likvide beholdninger	426.997	452.353	25.355
AKTIVER I ALT	4.914.775	5.062.193	147.417
PASSIVER			
Egenkapital	-2.988.842	-3.074.248	-85.406
Hensatte forpligtelser	-500.301	-597.750	-97.449
Langfristede gældsforpligtelser	-892.104	-848.886	43.218
Kortfristede gældsforpligtelser	-533.528	-541.309	-7.781
PASSIVER I ALT	-4.914.775	-5.062.193	-147.417

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

Værdien af de materielle anlægsaktiver er steget med 22,4 mio. kr., hvilket primært skyldes vækst i anlæg under udførsel, nyanskaffelse af inventar/it-udstyr samt bygninger.

Værdien af de finansielle anlægsaktiver er steget med 78,2 mio. kr., hvilket skyldes at værdien af ejerandele i Arwos m.fl. er steget.

Omsætningsaktiver eksklusive likvide beholdninger er steget med 21,5 mio. kr. Den primære årsag hertil er, at tilgodehavender ved staten – momsafregning er steget med baggrund i efterregulering for Brand og Redning Sønderjylland.

I 2024 er egenkapitalen steget med 85,4 mio.kr.

Der er foretaget en ny beregning af forpligtelse i forhold til tjenestemandspensioner. Denne hensættelse er øget med 97,5 mio. kr. Årsagen hertil er væsentligst overenskomstregulering i 2024.

Den langfristede gæld er faldet med 43,2 mio. kr. En væsentlig forklaring herpå er dels afdrag på lån 13,9 mio. kr. og afdrag på indefrosne feriemidler på 10,1 mio. kr.

Den samlede stigning i den kortfristede gæld udgør 7,8 mio. kr. og skyldes, at der er sket forskudsudbetaling for 2025 til de selvejende institutioner i december 2024.

PERSONALEOVERSIGT

Tabellen viser udviklingen i personaleforbruget

	2022	2023	2024
Børn og Kultur	1.838	1.832	1.822
Ordinært ansatte	1.739	1.732	1.714
Ansatte på særlige vilkår	98	100	108
Jobcenter og Borgerservice	375	355	372
Ordinært ansatte	179	177	172
Ansatte på særlige vilkår	196	178	201
Plan, Teknik & Miljø	203	204	207
Ordinært ansatte	198	201	204
Ansatte på særlige vilkår	5	*	*
Social & Sundhed	2.309	2.271	2.236
Ordinært ansatte	2.173	2.138	2.110
Ansatte på særlige vilkår	136	134	127
Staben	132	134	137
Ordinært ansatte	128	130	133
Ansatte på særlige vilkår	*	*	*
Aabenraa Kommune - total	4.856	4.797	4.775

Kilde: Silkeborg Data pr. 30.11.2024.

Bemærkninger: Opgørelsen dannes på baggrund af en gennemsnitsberegning for alle månedslønnede ansatte for hver måned det pågældende år. Udviklingen fra år til år kan derfor være påvirket af vakancer fremfor reelle stigninger/fald. * Opfylder ikke diskretionsgrænsen.

Udviklingen på forvaltningsniveau viser et fald i det samlede antal ansatte i to ud af fem forvaltninger sammenlignet med sidste år.

Det største fald finder sted i Social & Sundhed, hvor det samlede antal medarbejdere falder fra 2.271 i 2023 til 2.236 i 2024, svarende til et fald på 35 ansatte, heraf 28 ordinære ansatte.

Jobcenter og Borgerservice har en lignende udvikling, hvor antallet af ordinært ansatte falder i fra 179 i 2022 til 172 i 2024. Antallet af ordinære ansatte er konsekvent faldende gennem hele perioden, hvorimod udviklingen i antallet af ansatte på særlige vilkår varierer fra år til år.

Plan, Teknik & Miljø har en stigende tendens gennem hele perioden fra 203 ansatte i 2022 til 207 i 2024.

Udviklingen i antallet af ansatte i Staben er relativt stabil gennem hele perioden og stiger fra 132 ansatte i 2022 til 137 ansatte i 2024.

Selvejende institutioner indgår ikke i ovenstående tabel, men nedenfor fremgår derimod særskilt nedenfor:

Område	2022	2023	2024
Ansatte ved institutioner administreret af FDDB	165	178	157
Ansatte ved Enggården	38	39	40
Sum i alt	203	217	197

Opgørelsesmetoden er ift. tidligere årsberetninger ændret, idet tallene herover kommer fra HR-regnskabet for Aabenraa Kommune.

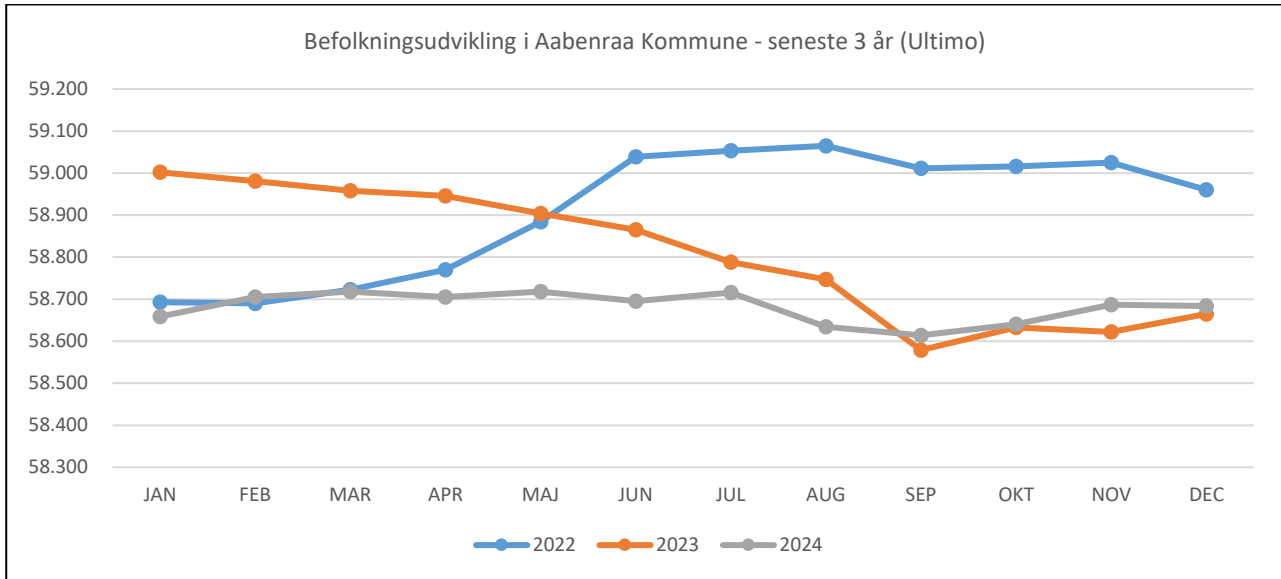
HOVED- OG NØGLETAL

Tabellen viser udviklingen i nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-127.932	-178.185	-233.507
Resultat af det skattefinansierede område (ex. afdrag ældreboliger og feriemidler)	-51.595	-138.685	-135.764
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver	4.168.678	4.202.202	4.302.761
Omsætningsaktiver i alt	542.980	712.574	759.431
- heraf likvide beholdninger (kassekredit/obligationsbeholdning)	243.730	426.997	452.353
Balance, passiver			
Egenkapital	-2.666.813	-2.988.842	-3.074.248
Hensatte forpligtelser (Tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger)	-640.412	-500.301	-597.750
Langfristet gæld	-876.493	-892.104	-848.886
- heraf gæld vedr. ældreboliger (brugerbetalte)	-140.825	-182.660	-168.720
- heraf gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler	-124.496	-112.543	-102.387
Diverse nøgletal			
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	499.794	479.654	676.157
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) (kassekreditreglen)	8.463	8.169	11.520
Langfristet gæld excl. feriemidler pr. indbygger (kr.)	12.734	13.277	12.718
Langfristet gæld excl. ældreboliger og feriemidler (kr.)	10.349	10.166	9.844
Skatteudskrivning			
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	177.941	185.951	196.013
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	18,9	18,9	7,8
Indbygger pr. 31. december	59.056	58.713	58.694

BEFOLKNINGSUDVIKLING

Grafen viser befolkningsudviklingen i de 3 seneste år



Indbyggertallet er i 2024 steget, idet der ved udgangen af året var 58.694 indbyggere i Aabenraa Kommune. Der er et samlet fødselsunderskud på 213 borgere, men samtidig har der været en nettotilflytning på 220 borgere – samlet er der således en befolkningstilgang på 7 borgere over året 2024.

Kommunens befolkningsudvikling fortsætter dermed at forskyde sig i retning af flere ældre.

	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	År til dato
	JAN	FEB	MAR	APR	MAJ	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC	
Befolkningen primo (beregnet *1)	58.687	58.659	58.706	58.718	58.706	58.721	58.701	58.723	58.642	58.624	58.650	58.697	
Fødte	30	47	43	41	45	37	45	30	36	35	30	37	456
Døde	60	42	59	51		47	66	60	49	59	55	63	669
Fødselsoverskud	-30	5	-16	-10	-13	-10	-21	-30	-13	-24	-25	-26	-213
Tilflyttede	151	168	186	140	122	209	219	247	166	159	174	123	2.064
Indvandring	65	66	61	59	82	51	112	125	114	90	88	35	948
Samlet tilflytning	216	234	247	199	204	260	331	372	280	249	262	158	3.012
Fraflyttede	188	167	183	165	160	186	249	390	260	170	165	126	2.409
Udvandring	26	25	36	36	16	84	39	33	25	29	25	9	383
Samlet fraflytning	214	192	219	201	176	270	288	423	285	199	190	135	2.792
Nettotilflytning	2	42	28	-2	28	-10	43	-51	-5	50	72	23	220
Befolkningstilvækst	-28	47	12	-12	15	-20	22	-81	-18	26	47	-3	7
Befolkningen ultimo	58.659	58.706	58.718	58.706	58.721	58.701	58.723	58.642	58.624	58.650	58.697	58.694	

*1) Befolkningstilvæksten er opgjort indenfor det enkelte tidsinterval, og er lagt sammen på tværs i kolonnen "År til dato". Som følge af opbygningen af det bagvedliggende dataunivers, er primo tallet i en måned ikke altid det samme som ultimo tallet i den foregående måned. Befolkning primo er beregnet på baggrund af befolkning ultimo fratrukket befolkningstilvæksten for perioden. Derfor er der ikke 100% sammenhæng mellem primobefolkningen, befolkningstilvæksten og ultimobefolkningen. Ydermere er det vigtigt at bemærke at der kan forekomme efterreguleringer fra måned til måned hvorfor man vil kunne se en forskel rapport til rapport hvis man sammenligner på månedsbasis. Afvigelser skyldes typisk at borgere ikke får meldt fraflytning, dør, føder omkring månedsskifte, udvandrør mv.

REGNSKABSOVERSIGT

Tabellen viser regnskabet for 2024 på hovedområder

Note	(1.000 kr.)	Opr. Budget 2024	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afgivelse
1	Indtægter				
	Generelle tilskud	-1.563.615	-1.582.047	-1.582.732	685
	Skatter	-3.086.660	-3.087.004	-3.087.174	170
	Indtægter	-4.650.275	-4.669.051	-4.669.906	855
2	Serviceudgifter				
	Arbejdsmarkedsudvalget	19.765	18.481	17.619	862
	Børne- og Uddannelsesudvalget	1.121.839	1.144.113	1.110.517	33.596
	Kultur- og Fritidsudvalget	112.037	122.044	116.967	5.077
	Social- og Seniorudvalget	1.129.737	1.150.490	1.132.279	18.211
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	7.376	8.194	7.965	229
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	18.318	14.957	14.730	227
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	185.616	159.232	158.682	550
	Økonomiudvalget	456.058	474.481	465.379	9.102
	Økonomiudvalget Tværgående puljer	66.159	49.709	42.032	7.677
	Serviceudgifter i alt	3.116.905	3.141.701	3.066.170	75.531
2	Overførselsudgifter				
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.051.796	1.050.844	1.051.954	-1.110
	Børne- og Uddannelsesudvalget	11.949	11.872	9.675	2.197
	Social- og Seniorudvalget	1.529	1.929	1.539	390
	Overførselsudgifter i alt	1.065.274	1.064.645	1.063.168	1.477
	Aktivitetsbestemt medfinansiering	287.213	287.213	287.218	-5
	Renter	11.868	4.245	-4.253	8.498
	Indefrosne feriemidler	9.789	9.362	10.157	-795
	Ældreboliger, Afdrag	13.917	14.186	13.939	247
	Driftsudgifter m.m. i alt	4.504.966	4.521.352	4.436.399	77.008
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-145.309	-147.699	-233.507	85.808
3	Skattefinansieret anlæg				
	Børne- og Uddannelsesudvalget	20.000	37.259	27.906	9.353
	Kultur- og Fritidsudvalget	58.507	105.839	19.313	86.526
	Social- og Seniorudvalget	14.200	54.417	38.718	15.699
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	1.000	6.733	3.041	3.692
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	49.660	99.685	31.747	67.938
	Økonomiudvalget	1.564	21.022	10.390	10.632
	Skattefinansieret anlæg i alt	144.931	324.955	131.115	193.840
4	Jordforsyning				
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	3.500	16.929	1.940	14.989
	Økonomiudvalget	-3.500	15.450	-11.216	26.666
	Jordforsyning i alt	0	32.379	-9.276	41.655
	Anlæg i alt	144.931	357.334	121.839	235.495
	Resultat	-378	209.635	-111.668	321.303
17	Lån				
	Kommunale lån, Afdrag	41.534	49.175	49.318	-143
5	Kommunale lån, Lånoptagelse	-35.900	-14.700	-14.700	-
	Netto lån	5.634	34.475	34.618	-143
	RESULTAT I ALT (inkl. Lånoptagelse)	5.256	244.110	-77.050	321.160
	Det brugerfinansierede område				
	Forsyningsområdet (affaldshåndtering)	0	0	0	0
	Det brugerfinansierede område i alt	0	0	0	0
	Finansforskydninger	-5.259	36.917	51.695	-14.778
	PÅVIRKNING KASSEBEHOLDNING	-3	281.029	-25.355	306.384
7	Overførsler mellem årene				

+ = udgifter/ merforbrug og - = indtægter/ mindre forbrug

BALANCE

Tabellen viser udviklingen i kommunens balance i 2024

Note		Ultimo 2023	Ultimo 2024
	AKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Grunde	372.870	372.310
	Bygninger	1.072.456	1.048.313
	Tekniske anlæg m.v.	52.412	52.965
	Inventar	20.575	26.498
	Anlæg under udførsel	107.428	148.022
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.625.741	1.648.108
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
9	Ejerandel af selskaber og Aabenraa Havn	2.543.222	2.610.809
10	Øvrige langfristede tilgodehavender	34.212	44.953
11	Deponeringer	8.661	8.620
6	Indskud i Landsbyggefonden	0	0
12	Mellemregning med forsyningsvirksomheder	-9.635	-9.728
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.576.460	2.654.654
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.202.202	4.302.762
	Omsætningsaktiver		
8	Ejendomme og grunde til salg	135.538	142.346
13	Tilgodehavender	132.132	147.032
	Pantebreve	17.906	17.701
14	Likvide beholdninger (inkl. obligationer)	426.997	452.352
	Omsætningsaktiver i alt	712.574	759.431
	AKTIVER I ALT	4.914.775	5.062.193
	PASSIVER		
	Egenkapital		
15	Modpost for takstfinansierede aktiver	-636	-636
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-15.937	-14.614
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.744.707	-1.775.203
	Finansiel egenkapital	-1.227.562	-1.283.794
	Egenkapital i alt	-2.988.842	-3.074.248
16	Hensatte forpligtelser	-500.301	-597.750
17	Langfristede gældsforpligtelser	-892.104	-848.887
	Kortfristede gældsforpligtelser		
18	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-13.449	-14.064
	Øvrig gæld	-520.079	-527.244
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-533.528	-541.308
	PASSIVER I ALT	-4.914.775	-5.062.193

+= aktiver og -= passiver

NOTER TIL REGNSKAB OG BALANCE

Note 1 Indtægter

Tabellen viser kommunens hovedindtægter i 2024

(1.000 kr.)	Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Skatter				
Personskatter	-2.772.922	-2.772.922	-2.772.922	0
Selskabsskatter	-163.485	-163.485	-163.485	0
Andre skatter	3.302	4.958	2.317	-2.641
Grundskyld	-148.910	-150.910	-148.747	2.163
Dækningsafgift	-4.645	-4.645	-4.337	308
Skatter i alt	-3.086.660	-3.087.004	-3.087.174	-170
Tilskud og Udligning				
Generelle tilskud/udligning	-1.356.490	-1.375.846	-1.375.848	-2
Særlige tilskud	-215.316	-214.392	-214.392	-
Kommunalt bidrag til regionerne	7.191	7.191	7.188	-3
Moms	1.000	1.000	320	-680
Tilskud og Udligning i alt	-1.563.615	-1.582.047	-1.582.732	-685
Indtægter i alt	-4.650.275	-4.669.051	-4.669.906	-856

+ = merindtægt og - = mindreindtægt

Indtægter fra skatter udgør 3.087 mio. kr. Der er en beskedne afvigelse på -0,170 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2024.

Indtægter fra generelle tilskud og udligning udgør 1.583 mio. kr. Dette er en beskedne afvigelse på 0,685 mio. kr. ift. det korrigerede budget, der kan henføres til mindre forbrug til momsregulering ift. det budgetterede.

Note 2 Driftsudgifter udvalgsopdelt Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel – Arbejdsmarkedsudvalgets regnskabsresultat 2024

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.) Politikområde	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	19.765	18.481	17.619	862	223	639
Øvrige sociale udgifter	19.765	18.481	17.619	862	223	639
Overførselsudgifter:	1.051.796	1.050.844	1.051.954	-1.109	-1.109	0
Sygedagpenge og Revalidering	147.123	152.510	151.061	1.449	1.449	0
Kontanthjælp	67.598	62.913	64.069	-1.157	-1.157	0
Integration og Enkeltydelser	9.532	7.061	6.356	705	705	0
Ledighedsydelse og fleksjob	170.225	176.633	176.440	193	193	0
Førtidspension	520.894	503.802	500.817	2.985	2.985	0
Øvrige sociale udgifter	62.137	60.456	60.686	-230	-230	0
Forsikrede ledige	86.643	91.311	92.525	-1.214	-1.214	0
Negativ pulje/Budgetværn	-12.357	-3.841	0	-3.841	-3.841	0
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	1.071.561	1.069.325	1.069.573	-247	-886	639

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Arbejdsmarkedsudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. Dette svarer til 0,02 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.069,3 mio. kr.

Resultatet dækker over mindre variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et mindre forbrug på Sygedagpenge og Revalidering, Førtidspension og Forsikrede ledige samt et merforbrug på Negativ pulje/budgetværn. Under Negativ pulje/budgetværn blev der ved årets sidste bevillingskontrol i 2024 hensat et merforbrug på 3,8 mio. kr. På Sygedagpenge og Revalidering kan mindre forbruget hovedsageligt henføres til en højere refusion. På Førtidspension er mindre forbruget sammensat af både mindre forbrug på seniorpension og førtidspension, som følge af et lavere antal helårspersoner. På Forsikrede ledige kan merforbruget hovedsageligt henføres til et større antal helårspersoner på a-dagpenge.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger særligt til dækning af merforbrug på danskuddannelse til indvandrere på 2,1 mio. kr. og en negativ tillægsbevilling på 3,3 mio. kr. som følge af mindre forbrug på udvalgets serviceudgifter. Der kom i 2024 en negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne på 11,7 mio. kr., som blev finansieret af puljen til overførselsudgifter under Økonomiudvalget.

Der overføres i alt et merforbrug på 0,2 mio. kr. til 2025 vedrørende overførselsudgifter (budgetgaranti/øvrige overførsler) til en pulje under Økonomiudvalget. Overførslen er med henblik på finansiering inden for den afsatte pulje til overførselsudgifterne. Derudover overføres et merforbrug på 0,9 mio. kr. som garantioverførsler vedrørende puljer og projekter til udvalget. Yderligere overføres 0,2 mio. kr. vedrørende garantioverførsler på serviceudgifterne til udvalget. Mindre forbruget på serviceudgifterne på 0,6 mio. kr. tilføres de likvide midler.

Børne- og Uddannelsesudvalget

Tabel – Børne- og Uddannelsesudvalgets regnskabsresultat 2024

	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
(1.000 kr.)	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025	Netto afvigelse
Politikområde						
Serviceudgifter:	1.121.840	1.144.112	1.110.517	33.595	23.214	10.382
Skole og undervisning	643.456	663.639	652.546	11.093	11.667	-574
Dagtilbud	291.120	290.755	282.317	8.438	4.890	3.549
Børn og Familie	187.264	189.717	175.653	14.064	6.657	7.407
Overførselsudgifter:	11.949	11.872	9.675	2.197	0	2.197
Børn og Familie	11.949	11.872	9.675	2.197	0	2.197
Børne- og Uddannelsesudvalget i alt	1.133.788	1.155.984	1.120.191	35.792	23.214	12.579

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Børne- og uddannelsesudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet mindre forbrug på 35,79 mio. kr. Dette svarer til 3,1 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.155,98 mio. kr.

Der er i årets løb omplaceret 9,7 mio. kr. mellem udvalg bl.a. vedrørende udgifter afledt af situationen i Ukraine og tekniske korrektioner. Der er i årets løb ikke omplaceret midler mellem politikområderne.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget. Samlet er der et mindre forbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 17,87 mio. kr., hvoraf 17,39 mio. kr. overføres til 2025, hvilket er en stigning i forhold til 2023. Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 5,93 mio. kr. hvoraf 5,83 mio. kr. overføres til 2025 og vedrører bl.a. Projekt Opkvalificering, Projekt Løft af fritidspædagogikken, Projekt PPR – 10 års plan psykiatrien og Lettilgængelige behandlingstilbud.

På øvrige udgifter er der under serviceudgifterne et samlet mindre forbrug på 9,80 mio. kr. Beløbet er sammensat af et mindre forbrug på dagtilbud på 3,29 mio. kr., hvilket kan henføres til mindre forbrug på søskende tilskud, fripladser og tilskud til pasning af egne børn. På Skole og Undervisning er der et merforbrug på 0,89 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til stigende mellemkommunale udgifter og et merforbrug på STU. Endelig er der på Børn og Familieområdet et mindre forbrug på 7,41 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til færre anbringelser i plejefamilier og under ungdomskriminalitetsnævnet. Derudover også højere indtægter på mellemkommunale betalinger og højere indtægter vedr. særlige dyre enkeltsager, samt færre udgifter til FGU.

For overførselsudgifter er der på Børn og Familie et mindre forbrug på 2,20 mio. kr. hvilket primært kan henføres til mindre forbrug på FGU.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindre forbrug på 12,58 mio. kr., der tilføres de likvide midler.

Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel – Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	112.037	122.044	116.967	5.077	4.301	776
Kultur og Fritid	112.037	122.044	116.967	5.077	4.301	776
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	112.037	122.044	116.967	5.077	4.301	776

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Kultur- og Fritidsudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet mindre forbrug på 5,08 mio. kr. Dette svarer til 4,2 % af udvalgets nettodriftsbudget på 122,04 mio. kr.

Samlet er der et mindre forbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 1,38 mio. kr. hvilket er et fald i forhold til 2023.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 2,91 mio. kr. som udgøres af 26 projekter. Projekterne Fokuseret faglighed, ÅbenJam, Dansk-Tysk Musikskoledag, Multibane Tinglev, Det skabende, samt Gadeteater i Skolegården afsluttes i 2024. De resterende 20 projekter videreføres til 2025 med i alt 2,92 mio. kr. og vedr. bl.a. Børnekulturelt rygsæk, Venskabsbysamarbejde, Told og skattemuseets etablering, Udviklingsplan Frøslevlejren, samt Projekt kultur i Genforeningshaven.

På øvrige udgifter er der et mindre forbrug på 0,79 mio. kr., hvilket skyldes primært Folkeoplysningsområdet, hvor det er vanskeligt at estimere, hvor meget af de ansøgte tilskud, der realiseres.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindre forbrug på 0,78 mio. kr., der tilføres de likvide midler.

Social- og Seniorudvalget

Tabel – Social- og Seniorudvalgets regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf over- føres til 2025	Netto afvigelse
Visitation og understøttelse	737.017	731.382	730.502	879	740	139
Senior	129.765	151.278	143.852	7.426	5.981	1445
Social	110.744	126.488	117.884	8.603	8.343	260
Sundhed	154.818	147.527	143.889	3.637	3.868	-231
Ældreboliger	-17.537	-18.046	-15.013	-3034	0	-3034
Øvrige sociale udgifter	10.931	11.863	11.164	699	234	465
Budgetreguleringspuljen	4.000	0	0	0	0	0
Overførselsudgifter	1.529	1.929	1.539	390	0	390
Social- og Seniorudvalget i alt	1.131.266	1.152.419	1.133.818	18.601	19.166	-565

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Social- og Seniorudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet mindre forbrug på 18,6 mio. kr. Dette svarer til 1,6 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.152,4 mio. kr.

I det korrigerede budget 2024 indgår bl.a.,

- overførsler vedr. aftalestyrede enheder fra 2023 til 2024 på 7,7 mio. kr.,
- overførsler vedr. puljer og projekter med 1,3 mio. kr.
- tillægsbevillinger vedr. udbud på hjemmeplejens bilpark med 2,5 mio. kr.
- budgetomplacering af 1,9 mio. kr. vedr. velfærdsteknologi fra anlæg til drift.

Hertil kommer, at der er foretaget budgetomplaceringer mellem Social- og Seniorudvalget og andre udvalg på i alt 7,8 mio. kr. De største omplaceringer vedrører midtvejsregulering af trepartsmidler, kvalitetsløft ældreplejen samt udmøntning fra Bygningsvedligeholdelsespuljen.

Regnskabsresultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor de væsentligste afvigelser er et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. på Visitation og Understøttelse, et mindre forbrug på 7,4 mio. kr. på Senior, et mindre forbrug på 8,1 mio. kr. på Social og et mindre forbrug på 3,6 på Sundhed. Hovedårsagen til det samlede mindre forbrug for udvalget er, at de aftalestyrede enheder har et samlet mindre forbrug på 14,9 mio. kr. Heraf er 14,7 mio. kr. godkendt overført til 2025.

Det samlede mindre forbrug på Visitation og Understøttelse er sammensat af merudgifter til køb af flere pladser end budgetteret på andre kommuners plejehjem, overdraget sygepleje, støtte til køb af biler, køb af dyrere eksterne og interne pladser på det specialiserede voksenområde, merudgifter som følge af Hjemløssereformen, mindreudgifter til hjemmehjælp og mindreudgifter til kommunal finansiering.

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

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. inkl. politikområdet Ældreboliger. Ses der bort fra politikområdet Ældreboliger udviser udvalgets regnskabsresultat et mindre forbrug på 2,5 mio. kr.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Tabel – Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf over- føres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	7.376	8.194	7.965	229	229	0
Forebyggelse og Sundhedsfremme	7.376	8.194	7.965	229	229	0
Aktivitetsbestemt medfinansie- ring (KMF)	287.213	287.213	287.218	-5	0	-5
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget i alt	294.589	295.407	295.183	224	229	-5

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Dette svarer til 0,1 % af udvalgets nettodriftsbudget på 295,4 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 0,8 mio. kr. mellem områderne blandt andet vedrørende garantioverførsel fra 2023, Lov & Cirkulæremidler vedrørende det nære sundhedsvæsen. Resultatet dækker over et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. på politikområdet Forebyggelse og Sundhedsfremme og et merforbrug på 0,005 mio. kr. vedrørende politikområdet Aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF).

Mindre forbruget på 0,2 mio. kr. vedrørende Forebyggelse og Sundhedsfremme kan henføres til den aftalestyrede enhed Sundhedscentret og overføres til 2025.

Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter

Tabel – udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikters regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvielser	Heraf over- føres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	185.616	159.232	158.682	550	-16	566
Kommunale ejendomme	27.627	2.538	2.641	-103	-100	-3
Vejdrift	112.379	110.832	111.326	-494	-494	0
Vejtrafik	2.910	2.908	2.808	100	0	100
Kollektiv trafik	37.848	37.920	37.880	40	40	0
Arealforvaltning	-138	-139	-226	87	0	87
Byfornyelse	854	854	717	137	0	137
Fysisk Planlægning	2.577	2.907	2.302	605	538	67
Landdistrikter	1.559	1.412	1.234	178	0	178
Udvalget for Plan- Teknik og Landdistrikter i alt	185.616	159.232	158.682	550	-16	566

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter viser regnskabet for 2024 et mindre forbrug på 0,550 mio. kr., hvilket svarer til 0,4 % af udvalgets nettodriftsbudget på 159 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget. De væsentligste afvigelser inkluderer et merforbrug på bygningsvedligeholdelsespuljen på 0,103 mio. kr. og et merforbrug på vejdrift på 0,494 mio. kr. Til gengæld har der været et samlet mindre forbrug på 1,147 mio. kr. på de øvrige områder.

I løbet af året er der givet netto tillægsbevillinger på -26,384 mio. kr. Disse tillægsbevillinger omfatter overførsler fra 2023 til 2024 på -1,747 mio. kr. vedrørende puljer og projekter samt 0,245 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler.

Derudover er der omplaceret -24,882 mio. kr. mellem områderne i løbet af året. Dette vedrører bygningsvedligeholdelse, samkørselsteknologi og diverse udgifter i forbindelse med stormfloden i 2023 samt omrokering af ældreboliger.

På kommunale ejendomme har der været et merforbrug på 0,103 mio. kr., primært på grund af bygningsvedligeholdelsespuljen. Dette skyldes almindelige betalingsforskydninger på flere igangværende arbejder hen over årsskiftet 2024/2025.

Der har også været et merforbrug på vejdrift, som primært skyldes almindelige betalingsforskydninger og usikkerhed omkring mængder og ydelsesomfang ved slutafregninger.

På de øvrige områder, herunder byfornyelse, fysisk planlægning og landdistrikter, har der generelt været et mindre forbrug.

I budgetforliget 2024-2027 blev der afsat 0,500 mio. kr. til en arkitekturpolitik og 0,500 mio. kr. til et boligbyggeprogram under politikområdet fysisk planlægning. Disse er under udarbejdelse og forventes færdige i løbet af 2025.

På arealforvaltning har der været højere indtægter end oprindeligt budgetteret.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler viser et mindre forbrug på 0,566 mio. kr. der tilføres de likvide midler.

Udvalget for Bæredygtig Udvikling

Tabel – Udvalget for Bæredygtig Udviklings regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf over- føres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	18.317	14.957	14.730	227	124	103
Natur og Miljø	13.301	10.099	10.169	-70	34	-104
Turisme	2.910	2.754	2.512	242	90	152
GIS og digitalisering	2.106	2.104	2.049	55	0	55
Udvalget for Bæredygtig Udvikling i alt	18.317	14.957	14.730	227	124	103

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For Udvalget for Bæredygtig Udvikling viser resultatet for 2024 et regnskab med et mindre forbrug på 0,227 mio. kr. Det svarer til 1,5% af udvalgets nettodriftsbudget på 15 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et merforbrug på Natur og miljø på 0,07 mio. kr. og et mindre forbrug på Turisme på 0,242 mio. kr. og det mindre forbrug på 0,055 mio. kr. på Gis og digitalisering.

Samlet er der et mindre forbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 0,227 mio. kr. hvilket er et fald i forhold til 2023.

Der er i løbet af året givet netto tillægsbevillinger på -3,385 mio. kr. Disse tillægsbevillinger omfatter overførsler fra 2023 til 2024 på -3,208 mio. kr. til Natur og Miljø, hovedsageligt på grund af manglende tilskud til demonstrationsprojekter og klimaplaner samt en forskydning i udarbejdelsen af spildevandsplaner. Derudover er der givet en tillægsbevilling på -0,130 mio. kr. til Natur og Miljø i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2024, på grund af en forskydning i udarbejdelsen af spildevandsplaner, som er overført til 2025. Endvidere er der givet en tillægsbevilling på -0,047 mio. kr. til Natur og Miljø i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2024, vedrørende en målrettet indsats for beskyttelse af boringsnære beskyttelsesområder, som er overført til 2026.

Desuden er der i løbet af året omplaceret 0,024 mio. kr. mellem områderne, vedrørende bygningsvedligeholdelse, samkørselsteknologi og erhvervsturisme.

Merforbruget på Natur og Miljø, som udgør 0,07 mio. kr., skyldes hovedsageligt merforbrug til vedligeholdelse af vandløb, spildevand og naturforvaltningsprojekter samt administration, planlægning og VVM.

Mindre forbruget på turisme, som udgør 0,242 mio. kr., skyldes primært et mindre forbrug til Turisme service. Derudover har der også været et mindre forbrug i forhold til udgifterne til vedligeholdelse af campingpladserne.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler viser et mindre forbrug på 0,103 mio. kr. der tilføres de likvide midler.

Økonomiudvalget

Tabel – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2024

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2024	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvielser	Heraf over- føres til 2025	Netto afvigelse
Serviceudgifter:	456.058	474.481	465.380	9.101	9.895	-795
Fast ejendom	3.082	-1.501	-2.176	675		675
Politisk organisation	12.871	13.766	13.068	698		698
Administrativ organisation	401.517	421.568	409.490	12.078	9.298	2.780
Intern forsikringspulje	7.053	13.053	18.932	-5.879		-5.879
Erhvervsudvikling	17.117	13.177	11.648	1.529	598	931
Region Sønderjylland Schleswig	0		0	0		0
Brand & Redning Sønderjylland	14.418	14.418	14.418	0		0
Tværgående puljer:	66.159	49.709	42.031	7.678	5.705	1.973
Løn- og barselspuljer	16.374	16.089	15.395	694	782	-88
Tjenestemandspension	26.903	26.735	26.636	99		99
Generelle reserver	22.882	6.885	0	6.885	4.923	1.962
Økonomiudvalget i alt	522.216	524.190	507.411	16.779	15.600	1.178

+ Udgifter/merforbrug og - = Indtægter/mindre forbrug

For økonomiudvalget viser resultatet for 2024 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 16,8 mio. kr. Dette svarer til 3,2 % af udvalgets nettodriftsbudget på 524,2 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvielser er et merforbrug på politikområdet Interne forsikringspulje (arbejdsskader) på 5,9 mio. kr. og et mindreforbrug på Administrativ organisation på 12,1 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug under Generelle reserver vedrørende budgetværnspuljen for overførselsområdet på 3,8 mio. kr., budgetværnspuljen til den grønne omstilling på 1,1 mio. kr. samt udbuds- og effektiviseringspuljen på 1,9 mio. kr.

På områderne omfattet af aftalestyring (garantioverførsler) er der et mindre forbrug på 7,5 mio. kr. hvilket er en lille stigning i forhold til 2023. Hele mindreforbruget på 7,5 mio. kr. overføres til 2025.

Mindreudgifter vedrørende Puljer og projekter udgør i alt 6,2 mio. kr. og hele beløbet overføres til 2025. Det vedrører blandt andet barselspuljen, Projekt velfærdsaftale samt budgetværnspuljen for overførselsområdet.

Mindreudgifter vedrørende området omfattet af øvrige overførsler udgør 3,0 mio. kr. og der overføres 1,8 mio. kr. til 2025. Midler der overføres til 2025 vedrører digitalisering byggesagsarkiv på 0,1 mio. kr., initiativer som følge af bæredygtighedspuljen på 0,6 mio. kr. samt budgetværnspuljen vedrørende den grønne omstilling på 1,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindre forbrug på 1,2 mio. kr. som overvejende vedrører arbejdsskader, tværgående administration samt udbuds- og effektiviseringspuljen.

Note 3 Anlæg

Tabellen viser oversigt på skattefinansierede anlæg fordelt på projekter samt forbrug i 2024

Anlægsoversigt (1.000 kr.) *) A= afsluttede anlæg I= igangværende anlæg	Oprindelig B2024	Tillægsbevil- ling/ overførs- ler	Korrige- ret B2024	Regn- skab 2024	Afvigel- ser	Heraf overføres til 2025	A/I *)
Økonomiudvalg:							
Anlægspulje - ikke udmøntet	33	-33	0	0	0	0	I
Opsamling af mer-/mindre forbrug anlæg	0	1.651	1.651	0	1.651	0	A
Brand & Redning Sdj., anlægsbidrag 2024	1.531	0	1.531	1.531	0	0	A
Salg af ejendomme 2024	0	-4.123	-4.123	-1.636	-2.487	-2.487	I
Område nord for Kilen	0	5.868	5.868	662	5.206	5.206	I
Grønt regnskab	0	0	0	0	0	0	A
Klimasikring Aabenraa Havn	0	12.900	12.900	7.824	5.076	5.076	I
Anlægspulje til prisstigninger 2024	0	0	0		0	0	A
Anlægspulje til prisstigninger 2025	0	0	0	0	0	2.837	I
Økonomisk støtte til bygning af Kaperskib	0	1.000	1.000	0	1.000	0	A
Omlægning til fjernvarme i kommunale bygninger	0	0	0	0	0	0	I
Midler reserveret til den grønne omstilling	0	0	0	0	0	0	I
Registrering af arealer beskyttet af NBL §3	0	40	40	0	40	0	A
Nedrivning af ejd. Vestergade 14, Rødekro	0	2.155	2.155	2.009	146	0	A
Børne- og Uddannelses- ud- valget:							
Digitalisering i folkeskolen	0	700	700	595	105	0	A
Fjordskolen, afledt drift ifm. renovering	0	1.851	1.851	320	1.531	1.531	I
Fjordskolen, indvendig renovering	0	951	951	566	384	384	I
Fjordskolen, tagrenovering	15.000	-295	14.705	14.882	-177	-177	I
Klippigården - renovering og ombygning	0	7.554	7.554	7.325	229	0	A
Kongehøjens børnehus, Aabenraa Syd	5.000	6.108	11.108	3.858	7.250	7.250	I
Færdiggørelsesarbejder - Børne- huset Mølleløkke	0	391	391	360	31	0	A
Færdiggørelsesarbejder - Klippigården og Mølleløkke						181	I
Kultur- og Fritidsudvalg:							
Forsamlingshuse 2022-2026	500	0	500	417	83	83	I
Nyt museumsbyggeri, Aabenraa	10.000	9.617	19.617	0	19.617	19.617	I
Anlægstilskud Museum Sønderjylland 2023	1.107	0	0	0	0	0	A
Anlægstilskud Museum Sønderjylland 2024	0	0	1.107	1.131	-24	0	A
Fritidsråd Anlægspulje	200		200	200	0	0	A
Vision- og handleplan for Frøselevlejren	0	5.792	5.792	1.194	4.598	4.598	I
Halpulje til større og mindre opgaver 2022-2026	2.500	1.259	3.759	2.146	1.613	1.613	I
Etablering af kunstig badesø (Bylderup)	0	7.175	7.175	5.039	2.136	2.136	I
Svømmehallen ved Arena Aab./levetidsforlængende	700	246	946	202	744	744	I

Anlægsoversigt (1.000 kr.) *) A= afsluttede anlæg I= igangværende anlæg	Oprindelig B2024	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025	A/I *)
Svømmehallen ved Arena Aab./ny anlæg	39.000	15.549	54.549	2.136	52.413	52.413	I
Facaderenovering GYM. Skolevænget 33	0	2.794	2.794	1.848	945	945	I
Skolevænget 33, bygning 11	0	3.490	3.490	2.807	683	683	I
Badeanstalt	0	490	490	384	106	106	I
Specialindretning af bygning 11, Skolevænget 33	3.000	920	3.920	913	3.007	3.007	I
Halgulv Ensted	1.500	0	1.500	1.245	255	0	A
Aktiviteter for byens unge	0	0	0	-350	350	350	I
Social- og Seniorudvalg:							
Tandplejen, kapacitetsudv.	0	4.515	4.515	218	4.297	4.297	I
Forundersøgelser ROK	1.000	0	1.000	464	536	536	I
Brandsikring:							
Plejeboliger	0	1.264	1.264	0	1.264	0	A
Servicearealer	0	0	0	0	0	0	A
Alm.nyt. boliger, service	2.950	-2.865	85	-92	177	0	A
Alm.nyt. boliger, boliger	0	2.107	2.107	1.587	520	0	A
Grønnegården, køkken	0	537	537	484	53	0	A
Oprettelse §107 Stubbæk	10.000	-10.000	0	0	0	0	A
Hærvejshuset	0	42.671	42.671	36.057	6.615	6.615	I
Bostedet Mejerihaven	0	1.988	1.988	0	1.988	1.988	I
Kirkeplads 3A-F	0	250	250	0	250	250	I
Handicaptilgængelighed	250	-250	0	0	0	0	I
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter:							
Industrifornyelse Padborg Erhvervsområde	0	58	58	63	-5	0	A
Områdefornyelse Nordlig gågade, Aab.nord	0	-5.654	-5.654	-5.676	22	0	A
Områdefornyelse Tinglev	0	38	38	37	1	0	A
Udviklingsplaner byfornyelse	0	381	381	0	381	381	I
Lege- og aktivitetspladsplads Aabenraa	2.500		2.500	1	2.499	2.499	I
Områdefornyelse Bolderslev	0	123	123	123	0		A
Udviklingsplan dyrskueplads	2.280	1.786	4.066	1.306	2.760	2.760	I
Strandpromenaden færdiggørelse	500	4.800	5.300	4.606	694	694	I
Landdistrikternes Materialepulje	0	321	321	61	260	260	I
Lyreområdet	3.260	1.306	4.566	1.634	2.932	2.932	I
Udviklingspulje Ålandet	3.350	2.446	5.796	1.111	4.685	4.685	I
Udviklingspulje Rødekro	4.500	3.969	8.469	4.918	3.551	3.551	I
Udviklingspulje Kliplev	770	5.260	6.030	702	5.328	5.328	I
Landsbyforskningspulje	0	581	581	-261	842	842	I
Pulje til engangsaktiviteter, Projekter landdistrikter	0	2.359	2.359	1.460	899	899	I
Byfornyelse Torvecenter Padborg	6.500	1.192	7.692	1.588	6.104	6.104	I
Padborg udviklingsplan version 2.0	0	161	161	169	-8	0	A
Padborg transportcenter	500	1.000	1.500	364	1.136	1.136	I
Helhedsplan Aktiv Campus	0	0	0	-4.400	4.400	4.400	I
Byrumsforbindelse, Nørreport	0	2.100	2.100	69	2.031	2.031	I
Køb af ejendom Hærvejen 24, stuen	0	3.450	3.450	99	3.351	3.351	I
Køb af ejendom Hærvejen 24, 1.sal	0	3.550	3.550	3.502	48	0	A
BFU, Tilbagebetalte midler uden refusion	0	113	113	80	33	33	I
Bygningsforbedringsudvalget 2022	0	65	65	63	2	0	A

ÅRSBERETNING 2024

Anlægsoversigt (1.000 kr.) *) A= afsluttede anlæg I= igangværende anlæg	Oprindelig B2024	Tillægs- bevilling/ overførsler	Korrigeret B2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025	A/I *)
Bygningsforbedringsudvalget 2023	0	92	92	-10	102	102	I
Bygningsforbedringsudvalget 2024	0		0	67	-67	-67	I
Skolevænget 33	0	5.921	5.921	3.115	2.806	2.806	I
Pumpestation ved Mølleåens udløb	0	-12.667	-12.667	-1.071	-11.596	-11.596	I
Motorvejsbro ved Bov	0	3.281	3.281	3.369	-88	-88	I
Dobbeltrettet cykelsti langs Øster Løgumvej	0	5.122	5.122	3.327	1.795	1.795	I
Cykelsti på Haderslevvej etape 3	0	4.983	4.983	405	4.578	4.578	I
Cykelsti på Møllemærsk	0	1.560	1.560	153	1.407	1.407	I
Cykelforhold, Hærvejen	0	65	65	65	0	0	A
Cykelhandlingsplan	0	500	500	354	146	146	I
Gasværksvej, 2. etape	12.000	900	12.900	740	12.160	12.160	I
Ombygning kryds Løgumklostervej-Haderslevvej	2.000	0	2.000	1.876	124	124	I
Stoppesteder	500	0	500	483	17	0	A
Cykelstier mellem Granhaven og Funkevej i Rødekro	6.000	7.783	13.783	894	12.889	12.889	I
Handicaptilgængelighed Sønderstrand	0	250	250	111	139	139	I
Igangsætning af arealkøb og ombygning af Hjelmrode.	0	749	749	54	695	695	I
Vejadgang til centerområde ved Præsteskov	0	1.000	1.000	250	750	750	I
Stormflod oktober 2023	0	6.081	6.081	5.947	134	0	A
Udvalget for Bæredygtig Udvikling:							
Tinglev Mose, erstatninger, regulativer	0	749	749	74	675	675	I
Implementering vand og naturplaner 2016	0	535	535	-12	547	547	I
Afvandingsprojekter og sandfang i vandløb	0	155	155	0	155	155	I
Pulje til klima, biodiversitet	0	451	451	451	0	0	A
Pulje til bæredygtighed	0	2.456	2.456	559	1.897	1.897	I
OPI Padborg vest	0	1.387	1.387	1.345	42	0	A
Biodiversitetsprojekter	1.000	0	1.000	623	377	377	I
I ALT	139.931	185.025	324.956	131.114	193.841	191.159	-

Det korrigerede budget vedrørende skattefinansierede anlæg udgør i 2024 i alt 324,9 mio. kr. Regnskabet viser et samlet forbrug på 131,1 mio. kr. Forbruget vedrører i alt 100 anlægsprojekter i 2024, hvoraf 32 afsluttes med et samlet mindre forbrug på 2,682 mio. kr., der tilføres kassebeholdningen.

Anlægsregnskaber med bruttoudgifter på minimum 2 mio. kr. aflægges særskilt. Regnskab for de afsluttede anlæg fremgår af bilagshæftet. Der søges samlet overført et rådighedsbeløb på 191,2 mio. kr. til 2025. De væsentligste overførsler vedrører:

- 52,413 mio. kr. vedrørende svømmehallen ved Arena Aabenraa/ny anlæg
- 19,617 mio. kr. vedrørende nyt museumsbyggeri
- 12,889 mio. kr. vedrørende cykelsti mellem Granhaven og Funkevej i Rødekro
- 12,160 mio. kr. vedrørende Gasværksvej 2. etape, og
- -11,596 mio. kr. vedrørende Pumpestation ved Mølleåens udløb.

Note 4 Jordforsyning

Tabellen viser oversigt på byggemodninger, jordkøb og salg fordelt på projekter samt forbrug i 2024.

Anlægsoversigt (1.000 kr.)) A= afsluttede anlæg I= igangværende anlæg	Oprinde- lig B2024	Tillægs- bevil- ling/ overførs- ler	Korrige- ret B2024	Regn- skab 2024	Afvigel- ser	Heraf overfø- res til 2025	A/I)
Jordforsyning boligformål:							
Køb af jord til boligformål (ØU)	3.000	-3.000	0	0	0	0	I
Salgsindtægter boligformål, rammebevilling 2024 (ØU)	-3.000	2.886	-114	0	-114	0	A
Salgsindtægter boligformål, rammebevilling 2025 (ØU)	0	0	0	0	0	-25	I
Salgsindtægter 2024 afsl. udstyk- ninger boliger (ØU)	0	-581	-581	-581	0	0	A
Damms Have, Felsted 1. etape - storpærl (ØU)	0	0	0	0	0	0	A
Visøparken, Løjt Kirkeby - salg af grunde (ØU)	0	-962	-962	-962	0	0	I
Visøparken, Løjt Kirkeby - storpærl (ØU)	0	-36	-36	-36	0	0	A
Lyreskovvej, Bov 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-680	-680	-680	0	0	I
Bovrup matr. 618a, 618d mageskifte/salg af grund (ØU)	0	-7	-7	-7	0	0	A
Kirkevej, Felsted - salg af grund (ØU)	0	-620	-620	-620	0	0	A
Engparken, Tinglev - arkæologisk forundersøgelse (ØU)	0	55	55	36	19	0	A
Lergård matr.1949a Kolstrup - arkæologisk unders. (ØU)	0	200	200	194	6	0	A
Margrethetoft - arkæologisk forundersøgelse (ØU)	0	110	110	86	24	0	A
Centrumsgade 48, Padborg - nedrivning ejendom (ØU)	0	535	535	495	40	0	A
Boligformål, rammebeløb til byggemodning (PTL)	10.637	0	10.637	0	10.637	10.637	I
Byggemodning Felsted (PTL)	0	2.110	2.110	1.011	1.099	1.099	I
Fjernvarme Visøparken Løjt (bolig byggemodning) (PTL)	331	0	331	331	0	0	A
Færdiggørelse af boligområder 2024 (PTL)	1.008	0	1.008	509	499	0	A
Færdiggørelse af boligområder 2025 (PTL)						499	I
Jordforsyning erhvervsformål:							
Køb af jord til erhvervsformål (ØU)	3.000	-3.000	0	0	0	0	I
Salgsindtægter erhvervs-formål, rammebev. 2024 (ØU)	-9.000	5.691	-3.309	0	-3.309	0	A
Salgsindtægter erhvervs-formål, rammebev. 2025 (ØU)	0	0	0	0	0	-3.309	I
Udvikling af erhvervsarealer i Padborg Vest m.fl. (ØU)	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	I
Omdannelse, udvikling, klimasikring nord for Kilen (ØU)	0	0	0	0	0	0	I
Klipleve Erhverv NV - salg af grunde (ØU)	0	-6.546	-6.546	-6.546	0	0	I
Salgsindtægter 2024 afsl. udstykninler erhverv (ØU)	0	-1.742	-1.742	-1.742	0	0	A
Forureningsudgifter areal nord for Kilen (ØU)	2.500	-2.500	0	0	0	0	I

Anlægsoversigt (1.000 kr.) *) A= afsluttede anlæg I= igangværende anlæg	Oprinde- lig B2024	Tillægs- bevil- ling/ overførs- ler	Korrige- ret B2024	Regn- skab 2024	Afvigel- ser	Heraf overfø- res til 2025	A/I *)
Bov matr.nr. 5 vest for motorvej - salg af grunde (ØU)	0	-853	-853	-853	0	0	I
Erhvervsformål, Rammebeløb (ØU)	300		300	0	300	300	I
Erhvervsbyggemodning Padborg, Skandinavienvvej 2. etape (ØU)		2.026	2.026	77	1.949	1.949	I
Færdiggørelse af erhvervsområder 2024 (ØU)	11		11	11	0	0	A
Jordforsyning ubestemte for- mål:							
Nedrivning af ejendomme (PTL)	0	506	506	0	506	506	I
I ALT	8.787	23.592	32.379	-9.277	41.656	41.656	-

Det korrigerede budget vedrørende jordforsyning udgør i 2024 i alt netto 32,4 mio. kr.

Der søges samlet set overført et rådighedsbeløb på 41,7 mio. kr. til 2025, på jordforsyningsområdet. De væsentligste overførsler vedrører:

- 30 mio. kr. vedrørende udvikling af erhvervsarealer i Padborg Vest m.fl.
- 10,6 mio. kr. vedrørende boligformål, rammebeløb til byggemodning

På jordforsyningsområdet er der 15 projekter, der er afsluttet i 2024.

Note 5 Lånoptagelse

I 2024 er der optaget lån for 14,7 mio. kr. med baggrund i låneadgang for 2023.

Dispositioner i 2024, herunder de afholdte anlægsinvesteringer, udløser en låneadgang som er opgjort til 20,6 mio. kr., og som forventes optaget inden udgangen af april 2025.

Note 6 Grundkapitalindskud / indskud i landsbyggefonden

Tabellen viser indbetalte grundkapitalsindskud i 2024 samt saldo i landsbyggefonden.

Grundkapitalsindskud	Oprindelig B2024	Tillægs Bevilling- / overførsel	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser	Heraf overføres til 2025
Primo saldo landsbyggefond				199.421		
Regl. ifm. opgørelse fra Landsbyggefonden				1.818		
Grundkapitalsindskud						
DVB Renovering Møllevej, Hjordkær	0	100	100	0	100	100
Boligsyd, Nørrekær	0	50	50	0	50	50
Fjordbakkerne	0	12.710	12.710	0	12.710	12.710
20 boliger i Hjordkær	0	4.061	4.061	0	4.061	4.061
16 boliger i Ravsted/Bylderup Bov	0	3.359	3.359	0	3.359	3.359
DVB renovering afd. 10 Padborg	0	200	200	0	200	200
Grundkapital, buffer skema C	0	300	300	0	300	300
Grundkapital almene boliger	3.000	-3.000	0	0	0	0
Grundkapital seniorbofællesskab	2.000	-2.000	0	0	0	0
Grundkapital seniorbof. Genner	0	3.580	3.580	0	3.580	3.580
Ikke disponeret	0	1.194	1.194	0	1.194	1.194
Indskud i alt	5.000	20.554	25.554	0	25.554	25.554
Ultimo saldo landsbyggefond				201.239		

Grundkapitalindskud til Landsbyggefonden udgør et mindreforbrug på 25,554 mio. kr., og hele beløbet søges overført til 2025.

Der er i 2024 ikke sket afregning til Landsbyggefonden.

Indskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2024 i alt 201,239 mio. kr., som jævnfør regnskabsreglerne ikke opføres i balancen.

Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Tabellen viser opgørelsen på driftsoverførsler fra budget 2024 til budget 2025.

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige	Øvrige	I alt
Økonomiudvalg	7.554	0	6.213	1.834	16.175	31.776
Arbejdsmarkedsudvalg	223	0	-1.110	0	0	-887
Børne- og Uddannelsesudvalg	17.388	3.252	5.826	0	0	26.466
Kultur- og Fritidsudvalg	1.379	550	2.924	0	0	4.853
Social- og Seniorudvalg	14.703	500	4.215	248	0	19.666
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	229	0	0	0	0	229
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	-39	0	-594	617	0	-16
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	0	0	34	90	130	254
I ALT	41.437	4.302	17.508	2.789	16.305	82.341

Garantioverførslerne blev godkendt i Byrådet på mødet, den 29. januar 2025.

Garantioverførslerne over 4% blev godkendt i Byrådet på mødet, den 9. oktober 2024.

Overførsler på Puljer og projekter samt Øvrige overførsler pr. 31/12 2024, er godkendt i Byrådet på mødet, den 26. marts 2025. Øvrige overførsler 30/9 er godkendt i Byrådet på mødet, den 27. november 2024.

Tabellen viser opgørelsen på overførte rådighedsbeløb på anlægsprojekter fra budget 2024 til budget 2025.

Overførte rådighedsbeløb på anlæg m.m.	Overførsler BK 30.09.24	Overførsler	I alt
Økonomiudvalg	2.454	10.632	13.086
Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
Børne- og Uddannelsesudvalg	0	9.169	9.169
Kultur- og Fritidsudvalg	0	86.296	86.296
Social- og Seniorudvalg	0	13.686	13.686
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	0	0	0
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	26.000	67.726	93.726
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	0	3.651	3.651
Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden	0	25.554	25.554
I ALT (ekskl. jordforsyning, inkl. grundkap. indskud)	28.454	216.714	245.168
Jordforsyning – Boligformål	3.579	12.210	15.789
Jordforsyning – Erhvervsformål	8.899	28.940	37.839
Jordforsyning – Offentlige formål	0	0	0
Jordforsyning – Ubestemte formål	0	506	506
I ALT – Jordforsyning	12.478	41.656	54.134
ANLÆG I ALT (inkl. jordforsyning og gr. kap. indskud)	40.932	258.370	299.302

Overførsler i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30/9 2024 er godkendt i Byrådet på mødet, den 27. november 2024.

Overførsler pr. 31/12 2024 er godkendt i Byrådet på mødet, den 26. marts 2025.

Indskud i Landsbyggefonden udgør 25,554 mio. kr. af anlægsoverførslerne ved regnskabsafslutningen.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Tabellen viser bevægelsen på kommunens materielle anlægsaktiver i 2024

(1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførsel	Materielle anlægsaktiver i alt	Omsætningsaktiver (grunde og ejendomme til salg)
Kostpris 31.12.2023	372.870	2.496.871	191.662	137.935	107.427	3.306.765	135.538
Tilgang	75	36.253	17.117	16.776	40.594	110.815	18.457
Afgang	- 635	-	- 2.590	-	-	- 3.225	- 11.649
Kostpris 31.12.2024	372.310	2.533.124	206.189	154.711	148.021	3.414.355	142.346
Ned- og afskrivning 31.12.2023	-	-1.424.413	- 139.250	- 117.360	-	-1.681.023	-
Årets afskrivninger	-	- 60.396	- 15.932	- 10.853	-	- 87.181	-
Årets nedskrivninger	-	-	1.958	-	-	-	-
Afskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	-	-	-	-
Værdiregulering	-	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivning 31.12.2024	-	-1.484.809	- 153.224	- 128.213	-	-1.766.246	-
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	372.310	1.048.315	52.965	26.498	148.021	1.648.109	142.346
Afskrivning (over antal år)		30 år	15 år	3-5 år			
Aktiver tilhørende selv- ejende institutioner udgør	927	13.086	601	-	-	14.614	

Note 9 Aktier og andelsbeviser

Tabellen viser værdien af ejerandele i eksterne selskaber

	2024		
	Ejerandel i %	Indre værdi 1.000kr.	Seneste regnskabsår
Forsyningsvirksomheden ARWOS A/S	100%	2.318.781	2023
Aabenraa Havn	100%	266.273	2023
MOTAS - Modtagestation Syddanmark I/S	9,80%	1.107	2023
A/S Plantningsselskabet	0,69%	308	2023
Brand og Redning Sønderjylland	38,50%	24.340	2023
I alt		2.610.809	

Opgørelse er foretaget med udgangspunkt i de senest tilgængelige og godkendte regnskaber.

Note 10 Langfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Lån til betaling af beboerindskud	13.257	12.634
Indefrosne ejendomsskatter	8.193	7.580
Lån til invalidebiler og boligindretning	6.248	6.583
Tilslutningsbidrag vedr. bolig- og erhvervsgrunde	-840	8.957
Indskud ældre- og plejeboliger	566	446
Indefrosne grundskyld	4.551	5.640
Indskud mv.	2.204	2.319
Langfristet debitor masse	0	759
Forskudskasse	33	35
Øvrig langfristede tilgodehavender i alt	34.212	44.953

I forbindelse med tilbageført salg af erhvervsgrund i Padborg er også tilslutningsbidraget overført til Aabenraa Kommune. Tilslutningsbidrag vil blive betalt ved senere salg af erhvervsgrunden/ene.

Note 11 Deponeringer

Deponiet i Sdr. Hostrup blev lukket pr. 31.12.2022. Deponering vedrører hensatte midler til reetablering af deponiet. I henhold til lovgivningen skal der deponeres et beløb til finansiering af reetableringen af tidligere lossepladser. Arwos har løbende indbetalt for deponeret mængde til Aabenraa Kommune, hvilket i alt udgør 8,9 mio. kr. Der henvises tillige til note 16 vedr. hensatte forpligtelser omkring deponi i Sdr. Hostrup.

Endvidere er optaget akkumuleret husleje på 0,281 mio. kr. for værkstedet Kilen, idet grundstykket hvorpå værkstedet er beliggende er overtaget fra Aabenraa Havn.

Note 12 Mellemregning med forsyningsområderne

Aabenraa Kommune har en netto forpligtigelse på 9,7 mio. ved forsyningsområderne.

Tabellen viser mellemregning med de enkelte områder.

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Deponering til retablering af lossepladsen (til gode ved kommunen)	-8.848	-8.961
Øvrige forsyningslignende områder (renholdelse af gågaden)	-786	-767
I alt	-9.634	-9.728

Der er i 2024 sket en tilretning af opgørelsesprincipperne omkring affald jf. IM krav. Dette har ingen økonomisk konsekvens, idet nettoresultat for affaldsordninger også modregnes her.

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

Der er i 2024 sket afskrivning af stamspor Tinglev, da dette er taget ud af drift. Stamspor Padborg er solgt til DSB.

Der henvises i øvrigt til afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Note 13 Kortfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Tilgodehavender ved staten	47.353	69.785
Mellemregning mellem årene	-8.537	-9.815
Tilgodehavender i betalingskontrol	67.866	57.580
Aktiver tilhørende selvejende institutioner	11.879	19.466
Andre tilgodehavender	13.571	10.016
Kortfristede tilgodehavender i alt	132.132	147.032

Kortfristede tilgodehavender er steget med 16,1 mio. kr., hvilket kan tilskrives tilgodehavende ved staten, hvor købsmoms udgår den største andel. Derudover er der tale om forskudsrefusion vedr. januar 2025, som er modtaget ultimo december 2024, samt dels restrefusion for 2024.

Tilgodehavender i betalingskontrol (kommunens tilgodehavender ved borgere, virksomheder og andre kommuner), omfatter 3.165 sager, 96 sager færre end ved udgangen af 2023. Den gennemsnitlige restance pr. sag er opgjort til 15.030 kr./sag, hvor det året før udgjorde 22.124 kr./sag. Faldet i det gennemsnitlige restancebeløb, skal ses i lyset af, at SKAT har overtaget opkrævningen af ejendomsskatten. Afskrivninger på tilgodehavender er 3,274 mio. kr. Den store stigning sker, da Gældsstyrelsen er i gang med at gennemgå ældre krav og foretager derved afskrivning. Endvidere er der sket en ændring i regnskabspraksis omkring kontanthjælp, beboerindskudslån m.m. Ændringen betyder, at der er foretaget en nedskrivning af forventet tab og at beboerindskudslån m.m. er ændret fra kortfristet tilgodehavender til langfristet tilgodehavender. Nedskrivningen, som følge af forventede tab, har reduceret de nominelle kortfristede tilgodehavender med 1,968 mio. kr.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 91,6 mio. kr. ultimo 2023 til en nettogæld på 74,5 mio. kr. ultimo 2024. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres aktiver fremgår her. Det fremgår også, at der er en stigning på 7,6 mio. kr. fra 2023 til 2024 i aktiver tilhørende selvejende institutioner. Årsagen hertil er, at der er sket forskudsudbetaling for 2025 i december 2024.

Note 14 Likvide beholdninger

Tabellen viser fordeling af de likvide beholdninger

Kommunens øvrige likvide beholdninger (1.000)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Kontante beholdninger	124	122
Bankindeståender udenfor PM-aftale	66.406	67.946
PM-aftaler		
Beholdningsoversigt (1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Beholdning primo	337.814	360.467
Indskud	0	0
Realiseret afkast (renter og kursgevinster) *	7.308	13.500
Urealiseret afkast **	15.345	10.318
Beholdning ultimo	360.467	384.285
Specifikation af beholdning:		
Bank beholdning	971	1.207
Obligationer		
Danske børsnoterede obligationer	289.922	302.978
Emerging market obligationer	1.979	2.927
Virksomhedsobligationer (high yield)	34.907	37.893
Obligationer i alt	326.808	345.005
Aktier		
Danske aktier	0	0
Globale aktier	32.688	39.279
Emerging market aktier	0	0
Aktier i alt	32.688	39.279
PM-aftale ultimo	360.467	384.285
Likvide beholdninger i alt (1.000 kr.)	426.997	452.353

*) Realiserede gevinster og renter forbliver i PM-aftalen. Renteindtægter er indtægtsført i resultatopgørelsen.

**) Urealiserede gevinster er registreret via modpost på egenkapitalen

Note 15 Egenkapital

Tabellen viser årsag til ændringer i egenkapitalen i 2024

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2023	-2.988,8
Årets resultat ekskl. lånoptagelse	-135,8
Forskydning i anlægsaktiver bogført direkte på egenkapitalen	-29,2
Regulering af leasingforpligtigelsen	15,5
Regulering af tjenestemandspensionsforpligtigelsen (note 16)	97,5
Regulering af feriepengeforpligtigelsen	33,4
Regulering af indre værdi i selskaber, hvor Aabenraa Kommune har en ejerandel (note 9)	-67,5
Nedskrivning forventet tab (Ny post jvf. IM krav)	1,2
Annullering af købsaftale (Byråd marts 2024)	8,5
Afskrivning af restancer (Byråd december 2024)	3,2
Tilbageførsel af tidligere afskrivning (Byråd december 2024)	-4,4
Kurs og indeksreguleringer	-7,8
Egenkapital 31.12.2024	-3.074,2

Note 16 Hensatte forpligtigelser

Tabellen viser fordeling af de hensatte forpligtigelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Tjenestemandspensioner	-437.175	-534.676
Arbejdsskadeerstatninger	-47.274	-47.274
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup	-15.852	-15.800
Forpligtigelse i alt	-500.301	-597.750

Der er foretaget en fornyet beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen i 2024. Beregningen udviser:

- Bruttoforpligtelse 1.091,3 mio. kr.
- Værdi af genforsikring 486,5 mio. kr.
- Indestående bonuskonto 70,1 mio. kr.
- Nettoforpligtelse 534,7 mio. kr.

På baggrund af denne beregning er nettoforpligtelsen steget til 534,7 mio.kr. Der er i 2024 to væsentlige årsager til den store stigning på knap 100 mio. kr. Den ene faktor er det faldende renteniveau, og den anden og ikke uvæsentlige faktor er overenskomststigningerne, som blev forhandlet med virkning pr. 1. april 2024. Der har ikke været nytildgang af tjenestemænd i 2024.

Der er foretaget en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger i 2023. Jf. principper for regulering i aktuarberegningen er der i regnskabet for 2023 foretaget regulering til 47,3 mio. kr. og denne aktuarberegning er gældende til 2028, hvor der vil ske ny regulering af forpligtelsen.

Deponi i Sdr. Hostrup er lukket ved udgangen af 2022, selvom der endnu ikke er opsamlet tilstrækkelige midler til afvikling af deponiet. Aabenraa kommune ejer deponiet og hæfter derfor for afvikling af dette. I forhold til de opsamlede midler til afvikling jf. note 11 forventes behov for yderligere 15,8 mio. kr.

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-1.448	-1.304
Kommunekredit	-573.105	-539.012
Realkredit	-4.429	-4.189
Ældreboliglån	-182.660	-168.720
Gæld vedr. færdige investeringer	-1.858	-1.718
Finansielt leasede aktiver	-16.061	-31.556
Lån / Leasing i alt	-779.561	-746.500

Lønmodtagernes Feriemidler	-112.543	-102.387
-----------------------------------	-----------------	-----------------

Langfristede gældsforpligtelser i alt	-892.104	-848.886
--	-----------------	-----------------

Langfristet gæld

Den almindelige langfristede gæld er i 2024 afdraget med 49,2 mio. kr. ligesom lån knyttet til ældreboliger er afdraget med 13,9 mio. kr.

Finansielt leasede aktiver er steget med 15,5 mio. kr., her ses årsagen i leasing af vognpark til hjemme- og sygeplejen hos Aabenraa Kommune.

Sammen med den langfristede gæld optræder ikke-afregnede feriemidler til "Lønmodtagernes Feriemidler" efter overgang til ny ferielov. Ved udgangen af 2024 er der et uafregnet mellemværende med Lønmodtagernes Feriemidler på 102,4 mio. kr., som over tid afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med, at medarbejdere fratræder Aabenraa Kommune. I 2024 er denne gæld nedbragt med 10,2 mio. kr. Uafregnede feriemidler indekseres en gang årligt over egenkapitalen efter udmelding fra LD-fonde.

Konvertering af lån

Der er ikke foretaget lånekonverteringer i 2024.

Nye lån

Kommunernes mulighed for lånoptagelse er reguleret fra Indenrigsministeriet, hvorfor der er begrænsninger på hvilke investeringer, der kan medregnes i opgørelsen af kommunens låneramme. Der er i 2024 på baggrund af låneramme i 2023 optaget lån på 14,7 mio. kr.

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de kortfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Anden gæld	-9.122	-8.721
Kirkelige skatter og afgifter	-13	-13
Skyldige feriepenge	-141.033	-174.388
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-154.802	-137.304
Mellemregning mellem årene	-96.621	-83.319
Mellemregningskonti	-106.608	-104.033
Selvejende institutioner med overenskomst	-11.879	-19.466
Øvrig gæld i alt	-520.078	-527.244
Nettogæld legater, fonds mv.	-13.449	-14.064
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-533.527	-541.308

Skyldige feriepenge er i 2024 steget med 33,4 mio. kr., dette skyldes mindre afholdt ferie og en væsentlig lønstigning ifm. Overenskomst 2024. Udover feriepenge er der skyldige feriemidler opsamlet fra overgangen til ny ferielov – der henvises til note 17.

Anden kortfristet gæld med indenlands betalingsmodtager er kommunens gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Gælden er i 2024 faldet fra 154,8 mio. kr. til 137,3 mio. kr.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehaver og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 91,6 mio. kr. ultimo 2023 til en nettogæld på 74,5 mio. kr. ultimo 2024. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres passiver fremgår her.

Kautions- og garantiforpligtelse

Tabellen viser sammensætning af kommunens kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	2023	2024
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Fjernvarmeselskaber	138.148	160.664
Private vandværker	3.048	4.226
Svømme- og idrætscentre	7.519	7.154
Andre lokale selskaber og institutioner	87.204	78.461
I alt	235.919	250.505
Kautions - og garantiforpligtelser vedrørende alment boligbyggeri		
• Jyske Realkredit	133.126	126.472
• Lån Nykredit	409.187	431.329
• Lån Realkredit Danmark	188.588	179.840
I alt	730.901	737.642
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende byfornyelser		
• Lån Nykredit	5.321	5.127
• Lån Realkredit Danmark	7.253	6.807
I alt	12.574	11.935
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser samt kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri i alt	979.394	1.000.082
Garantiforpligtelse med solidarisk hæftelse		
Fælleskommunale selskaber:		
Deponi Syd I/S*	-	22.646
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse) **	918.800	638.000
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.898.194	1.660.727

*I 2023 er Aabenraa Kommune indgået i ejerkredsen af Deponi Syd I/S. Den samlede garantiforpligtelse er først opgjort efter at regnskabet 2023 er afsluttet og derfor først fremgår fra regnskabet 2024

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

Swapaftaler

Tabellen viser sammensætning af Aabenraa Kommunes renteaftaler (SWAP-aftaler)

SWAP-aftaler (1.000 kr.)	Indgået	Oprindelig hovedstol	Udløb	Type	Restgæld	Markeds- værdi
Nordea	2010	39.910	2027	Var. til fast	8.754	-51
Nordea	2011	24.518	2034	Var. til fast	11.646	-663
Nordea	2012	32.835	2037	Var. til fast	17.680	-117
Danske Bank	2022	48.841	2046	Var. til fast	44.684	-2.150
Danske Bank	2024	52.680	2029	Var. til fast	51.426	-1.242
Total		198.784			134.190	-4.223

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

Aabenraa Kommune anvender renteswaps til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -4,2 mio. kr., og er påvirket, af renteniveauet pr. 31. december 2024. Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den negative værdi er et udtryk for, at de samme swaps vil kunne handles til en lavere rente i dag end på indgåelsestidspunktet. Aabenraa Kommune har via swapaftalerne købt sig en budgetsikkerhed i form af en fast rente. Renteswaps er mere fleksible og tilmed billigere at finansiere sammenlignet med traditionelle fastforrentede lån

Markedsværdien svinger i forhold til renteutviklingen på markedet, men på udløbstidspunktet er markedsværdien altid 0.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. Lov om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder og kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

Aabenraa kommune har i 2024 ikke udført denne type opgaver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

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

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

Regnskabet aflægges i mio. kr. med en decimal. Der kan derfor forekomme mindre afvigelser med baggrund i afrundinger.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

IM har krav om, at de enkelte kommuner skal optage udgifter og indtægter for de enkelte affaldsordninger i regnskabet. Optagelse af disse regnskabstal er foretaget med udgangspunkt i de officielle regnskaber, samt specifikke oplysninger fra Arwos. Samlet udviser affaldsområdet netto kr. 0 på driften, og kan derfor ikke ses i regnskabsoversigten.

Årets resultater for affaldsområderne er optaget på status og afbalanceret så nettoeffekt for året udviser 0.

Regnskabsprincipper for det udgiftsbaserede regnskab

Supplementsperiodens udløb for regnskabsår 2024 er fastsat til den 15. januar 2025.

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Anlægsudgifter indregnes i det regnskabsår hvori anlægsudgiften afholdes.

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

Regnskabsprincipper for balancen

De væsentligste regnskabsprincipper for balancen er:

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Tabellen viser forventet brugstid for aktiver

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

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

Ejendomme anskaffet før den 1. januar 1999 er pr. 1 januar 2007 værdisat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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

Opskrivninger foretages med forsigtighed og kun i de tilfælde, hvor værdien stiger betydeligt i forhold til den historiske kostpris, og såfremt værdien opfattes som værende permanent.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Finansielt leasede materielle aktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Aabenraa Kommune overtager ejendomsretten ved kontraktens ophør, registreres i anlægskartoteket og indregnes i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser og afskrives over den forventede levetid.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i selskaber indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. seneste foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

Fra og med regnskabsåret 2024 optages resultater på hvert affaldsområde, der jf. principperne i budget og regnskab også registreres på status.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Omsætningsaktiver

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, optræder som mellemregning mellem årene under kortfristede tilgodehavender eller kortfristet gæld

Varebeholdninger optages ikke i balancen.

Grunde og bygninger til videresalg værdiansættes til den forventede salgspris.

På grunde hvor kommunen har afholdt udgifter til tilslutningsafgifter er disse indeholdt i salgsprisen.

Pantebreve optages til nominel værdi.

Hensættelser vedr. ældreboliger er indregnet som værdien i de opgjorte regnskaber, og indgår i regnskabsposten mellemregninger.

Tilgodehavender, værdipapirer og likvide beholdninger indregnes i balancen til dagsværdien på balancedagen. Der er foretaget nedskrivning på tilgodehavender vedrørende kontanthjælp og boligstøtte med baggrund i erfaringer fra de seneste 3 år.

Afskrivning af tilgodehavender foretages på det tidspunkt, hvor tab/uerholdelighed konstateres.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig og faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed. Forpligtigelsen indregnes, såfremt det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, vedrørende tjenestemandssatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår er indregnet i balancen med en værdi opgjort efter aktuarmæssige principper. Der er foretaget fornyet aktuarberegning i 2024.

Der foretages en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger hvert 5. år. Dette er senest sket i 2023. Forpligtelsen reguleres alene ifm. ny aktuarberegning.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

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

Indefrosne feriemidler

Indefrosne feriemidler er fra 2019 optaget i status under langfristet gæld og vil blive afregnet til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med at den enkelte medarbejder fratræder Aabenraa Kommune og i det omfang kommunens økonomi giver mulighed herfor

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

Kortfristet gæld

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

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

Fonde, legater og deposita

Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater og deposita, som Aabenraa Kommune administrerer, indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

Egenkapital

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

NOTE VEDR. FINANSLOVSKONTI

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Aabenraa Kommune for regnskabsåret 2024

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanskonti, 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 ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.229.961
14.71.04.	Resultattilskud	-4.656.452
14.71.05.	Grundtilskud	-7.146.334
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-59.125
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-344.613
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-14.290
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.	-2.794.838
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-39.009.858
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	3.039
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-10.502.162
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-306.254
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktions- evne	-6.575.061
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.144.070
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-6.497.074
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-892.147
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-7.285.554
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-285.920
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.337.828
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-436.978
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-450.916
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-300.495
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.414.640
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	21.651
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0

ÅRSBERETNING 2024

17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	299.062
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.159.034
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-187.948
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-625.254
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-45.977
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-6.344.642
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-1.051.889
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-3.348.623
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-748.292
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-447.009
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-74.156.596
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.656.696
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.203.692
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-29.530
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.604.986
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	99.787
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-923.566
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-35.674
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-6.302.461
Refusion i alt		-190.922.928

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.540.159
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-902.031
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-14.022.766
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-15.177.486
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-705.249
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.344.990
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-52.876.304
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-146.485
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-145.826
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-704.437
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-37.830.780
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-38.206.393
Refusion i alt		-165.602.905

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-356.525.833

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	83.236.061
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	42.597
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	172.356
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	253.219.536
17.64.13.	Seniorpension	62.964.449
Medfinansiering i alt		399.634.998