

Dette dokumentets talmateriale er ikke gjort webtilgængeligt, da talmaterialet indeholder regnskabsoplysninger og taltabeller, som ikke kan oplæses, uden at den regnskabsmæssige forståelse forsvinder.

Årsberetning og Regnskab 2023



0756 IKAST-BRANDE

INDHOLDSFORTEGNELSE

Årsberetning	side	1
Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber	side	34
Oversigt over ikke afsluttede anlægsregnskaber	side	36
Garanti- og kautionsforpligtelser	side	41
Hovedoversigt til regnskab.....	side	43
Sammendrag til regnskab	side	45
Tværgående artsoversigt	side	48
Finansiell status (balance)	side	50
Regnskab for kirkelig ligning	side	53
Regnskab for affaldshåndtering	side	55
Regnskabsbemærkninger 2023	side	63
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	side	64
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	side	68
Sundheds- og Ældreudvalget	side	71
Udviklings- og Erhvervsudvalget	side	73
Økonomi- og Planudvalget	side	77
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	side	79



Ikast-Brande Kommune

Årsberetning

og

Regnskab 2023



HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i hele
1.000 kr.

	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-126.080	-94.485
Resultat af det skattefinansierede område	-16	-1.674
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-9.235	-13.735
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	9.928	3.119
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver og langfristede tilgodehavender i alt	2.492.329	2.486.214
Omsætningsaktiver i alt	206.366	228.249
Likvide beholdninger	121.445	111.298
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.525.585	-1.558.751
Hensatte forpligtelser	-351.370	-329.978
Langfristet gæld	-699.727	-673.882
- heraf ældreboliger (131.300 i 2022) (149.146 i 2023)		
Kortfristet gæld	-243.458	-263.151
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen- 12 mdr.)	342.708	221.245
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo året (hele kr.)	2.899	2.616
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)	-16.706	-15.841
Skatteudskrivning (Kilde: IM´s nøgletal og Danmarks Statistik)		
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	163.714	169.544
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,10	25,10
Grundskyldspromille	20,35	20,35
Indbyggertal 1. januar (Kilde: Danmarks Statistik)	41.885	42.540

Udgifter angives med + fortegn



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Ikast-Brande Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabsystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages 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 inden for bogføringsområdet.

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

Årsregnskabet vises på udvalgsniveau, som opdeles i de enkelte politikområder. Regnskabet vises i samme detaljeringsgrad som budgettet.

Bemærkninger til regnskabet

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

Ud fra følgende væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau:



- Der skal være en væsentlig "krone" overskridelse af det korrigerede budget. Væsentligheden vurderes fra område til område.

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger anskaffet før 1. januar 1999 skal måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i 2004 og efterfølgende år.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:



Aktivtype	Levetid
Bygninger	30 - 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	8 - 10 år
Inventar, it-udstyr m.v.	3-10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer, arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) samt ikke-operationelle anlægsaktiver indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som kommunen er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes kommunens alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, skal indgå i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter her til. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.



Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, der ikke er forsikringsmæssig afdækket, er medtaget under forpligtelser. Forpligtelsen er beregnet i overensstemmelse med de forudsætninger, der er fastlagt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystemer for kommuner.

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager, arbejdsskader og erstatningskrav indregnes til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.



Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse. Forpligtelsen opgøres aktuarmæssigt minimum hvert 5. år.

Langfristet gæld

Feriepengeforpligtelse som konsekvens af ny ferielov om samtidighedsferie, hvor feriemidler for perioden 1. september 2019 – 31. august 2021 indefrysnes, og som udgangspunkt først udbetales, når modtager fratræder arbejdsmarkedet, optages i balancen som skyldig post med modpost på egenkapitalen. Forpligtelsen nedskrives i takt med afregning til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler.

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen (udover de indefrosne feriemidler nævnt under Langfristet gæld) indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis resultatopgørelse og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkninger.



REGNSKABSOPGØRELSE

Note	I hele tusinder	Oprindeligt budget 2023 (A)	Overførsler 2023 (B)	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2023 (C)	Korrigeret budget 2023 (A+B+C)	Regnskab 2023
	A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter					
	Skatter	-1.975.580	0	0	-1.975.580	-1.975.166
	Tilskud og udligning	-833.399	0	-55.021	-888.420	-888.572
	Indtægter i alt	-2.808.979	0	-55.021	-2.864.000	-2.863.738
	Driftsudgifter, (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
2	Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	826.371	48.244	30.210	904.825	868.808
3	Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	895.371	4.422	25.965	925.758	926.946
4	Sundheds- og Ældreudvalget	572.841	44.081	19.335	636.257	592.459
5	Udviklings- og Erhvervsudvalget	100.917	23.802	-10.168	114.551	94.316
6	Økonomi- og Planudvalget	308.119	45.133	-29.110	324.142	267.766
7	Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.045	1.426	-14	8.457	7.064
	Driftsudgifter i alt	2.710.664	167.108	36.218	2.913.990	2.757.359
	Driftsresultat før finansiering	-98.315	167.108	-18.803	49.990	-106.378
	Renter mv.	6.365	0	7.921	14.286	11.894
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-91.950	167.108	-10.882	64.276	-94.485
	8 Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
	Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	29.015	38.133	5.851	72.999	62.420
	Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	300	4.915	3.973	9.188	378
	Sundheds- og Ældreudvalget	185	20.402	1.817	22.404	10.835
	Udviklings- og Erhvervsudvalget	15.300	43.448	1.781	60.529	20.330
	Økonomi- og Planudvalget	3.700	21.649	-14.442	10.907	4.654
	Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	1.500	774	12	2.286	874
	Anlægsudgifter i alt	50.000	129.321	-1.008	178.313	99.491
9	Jordforsyning					
	Salg af jord	-20.705	-169.802	53.307	-137.200	-29.132
	Køb af jord inkl. byggemodning	20.190	129.673	-49.078	100.785	22.451
	Jordforsyning i alt	-515	-40.129	4.229	-36.415	-6.681
	Resultat af det skattefinansierede område	-42.465	256.300	-7.661	206.174	-1.674
10	B. Forsyningsvirksomheder					
	Drift (indtægter - udgifter)	-4.214	0	0	-4.214	-13.735
	Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	2.326	0	3.326	3.119
	Resultat af forsyningsvirksomhed	-3.214	2.326	0	-888	-10.616
	Resultat i alt	-45.679	258.626	-7.661	205.286	-12.290

(fortegn: +=udgift eller mindreindtægt, -=indtægt eller mindreudgift), afvigelse i sum skyldes afrunding.

Note: Regnskabsopgørelsen medtager driftsudgifter og -indtægter på jordforsyning under Jordforsyning, modsat regnskabsoversigten, hvor driftsudgifter og -indtægter på jordforsyning indgår i driftsudgiften under Udviklings- og Erhvervsudvalget.

Finansieringsoversigt

(1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2023 (A)	Overførsler 2023 (B)	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2023 (C)	Korrigeret Budget 2023 (A+B+C)	Regnskab 2023
Resultat i alt	-45.679	258.626	-7.661	205.286	-12.290
Optagne lån	-6.915	-51.794	-11.073	-69.782	-52.513
Afdrag på lån	63.415	0	19.928	83.343	76.762
Øvrige balanceforskydninger	2.246	39.411	12.188	53.845	13.001
Kursregulering	0	0	0	0	-14.813
Ændringer i kassebeholdningen	13.067	246.243	13.382	272.692	10.147



Overførsler mellem årene

(1.000 kr.)	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Drift	147.119	120.159	166.734	181.672	167.108	165.094
Anlæg	47.936	92.626	48.192	73.644	94.148	33.330
Forsyningsvirksomhed	1.214	-17	1.042	597	2.326	530
Finansiering	2.405	-30.912	-25.154	5.721	-12.383	46.630
Overførsler i alt	198.674	181.856	190.814	261.634	251.199	245.584

Overførsler på anlæg, fra og med 2021, er uden prisfremskrivning.

REGNSKABSRESULTATET 2023

Regnskabsresultatet for den ordinære drift viser i 2023 et overskud på 94,5 mio.kr. I det korrigerede budget var der regnet med et underskud på 64,3 mio.kr., mens det oprindelige budget viste et overskud på 92 mio.kr. Resultatet viser, at regnskabet for den ordinære drift er 2,5 mio.kr. bedre end det oprindelige budget. Overskuddet fremkommer ved ekstra tilskud fra staten ved midtvejsregulering samt mindre driftsudgifter end oprindeligt budgetteret på Udviklings- og Erhvervsudvalget samt Økonomi- og Planudvalget. Mindreudgifterne mere end opvejer større udgifter end oprindeligt budgetteret på Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget, Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget, Sundheds- og Ældreudvalget, Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget, samt renter.

Når forskellen mellem det faktiske regnskabsresultat og det korrigerede budget på den ordinære drift er på 158,8 mio. kr., skyldes det hovedsageligt mindreudgifter, der overføres til næste år på 165,1 mio. kr.

Der er på de ordinære driftsudgifter et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 46,7 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 1,7 %. Merforbruget skal ses i sammenhæng med, at der løbende over året, tilføres, generelt på alle områder, overførsler i forbindelse med budgetopfølgningerne.

Driftsresultatet viser at der, på trods af et fortsat højt inflationsniveau, har været en fornuftig styring af driften, hvor årets resultat er bedre end forventet, både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

I forhold til sidste år, er der sket et mindre fald i driftsoverførslerne. Der søges overført 165,1 mio. kr. i år mod 167,1 mio. kr. sidste år. Det vil sige, at der samlet set, er nedsparet 2 mio. kr. i forhold til tidligere år.

Årsagen til det mindre fald i overførsler skyldes hovedsageligt et fald i driftsoverførslen for Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget på 2,3 mio. kr. samt et fald i driftsoverførslen for Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget på 2,2 mio. kr., som modsvares af en meropsparing på 1,5 mio. kr. for Økonomi- og Planudvalget.

For Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget skyldes nedsparingen hovedsageligt, at skoler og SFO'er har brugt af deres opsparede midler. Nedsparingen på Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget skyldes hovedsageligt stigende udgifter til især forsorgshjem, botilbud, BPA-ordninger, bostøtte i andre kommuner samt specialtandplejen. Der er tale om stigning i antal borgere, men også i



kompleksiteten af deres sager.

For Økonomi- og Planudvalget skyldes den øgede opsparring primært periodeforskydning i de almindelige driftsudgifter.

Der er i forbindelse med den politiske behandling af den samlede regnskabssag udarbejdet et særskilt notat med specifikation af og forklaring på overførslerne.

Overførslerne på finansiering er på 46,6 mio. kr. og skyldes primært overførsel af 13,8 mio. kr. vedrørende Landsbyggefonden, pulje til arbejdsskader på 26,7 mio. kr. samt midler til elektronisk arkiv på 5,3 mio. kr.

I det oprindelige budget blev der afsat 50 mio.kr. til anlæg på det skattefinansierede område. Der er afholdt anlægsudgifter for 99,5 mio.kr., hvilket svarer til en stigning på 99 %. Som følge heraf falder anlægsoverførslerne i forhold til sidste år. På det skattefinansierede område inkl. jordforsyningen overføres der 33,3 mio. kr. Faldet udgør i alt 60,8 mio. kr.

Jordforsyningens regnskab viser et overskud på i alt 6,7 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 0,5 mio. kr. Resultatet i år afspejler en forsigtig fremgang i boligmarkedet i forhold til sidste år.

Samlet set betyder ovennævnte, at det skattefinansierede område i 2023, ender med et mindre overskud på 1,7 mio. kr. Det oprindelige budget viste et overskud på 42,6 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget er på i alt 40,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes stigningen i anlægsforbruget.

Regnskab 2023 for forsyningsvirksomhederne viser et overskud på 10,6 mio. kr., hvor det oprindelige budget viste et overskud på 3,2 mio. kr. Overskuddet skyldes primært mindreforbrug på kommunens genbrugspladser, hvor der har været mindre aktivitet, samt faldende affaldsmængder.

Samlet set viser årets resultat et overskud på 12,3 mio. kr., hvilket er bedre end forventet i forhold til korrigeret budget, men 33,4 mio. kr. under oprindeligt budget. Resultatet må betegnes som tilfredsstillende set i lyset af de øgede anlægsinvesteringer.

Kommunen har optaget lån i 2023 for 52,5 mio. kr. på baggrund af lånerammen for 2022. Lån hertil er optaget på baggrund af udgifter til nybyg af ældreboliger, indefrosne ejendomsskatter og generelt til udgifter inden for lånerammen, herunder affaldsordninger, byfornyelse og energibesparende foranstaltninger. Afdrag på eksisterende lån beløber sig til 76,8 mio. kr.

Opfølgning på aftalen mellem regeringen og KL

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2023 blev den samlede serviceramme for kommunerne aftalt til 287,4 mia. kr. ekskl. merudgifter til ukrainske flygtninge. Ikast-Brande Kommune havde i 2023 en samlet ramme for servicedriftsudgifter på i alt 1,887 mia. kr.



Ikast-Brande Kommune har i 2023 afholdt servicedriftsudgifter for 1,922 mia. kr. Efter korrektion for merudgifter for ukrainske flygtninge, der ses bort fra i forhold til kommunernes overholdelse af servicerammen, er forbruget på 1,916 mia. kr. og dermed har kommunen ikke overholdt den aftalte ramme for servicedriftsudgifterne.

3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2023. Det vurderes at kommunerne samlet set har formået at overholde budgettet for serviceudgifterne, hvorfor det forventes at ingen kommuner vil blive ramt af en sanktion.

Endvidere blev der i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2023, aftalt et investeringsniveau for kommunerne under ét på 18,5 mia. kr., hvoraf rammen for Ikast-Brande Kommune udgjorde 70,0 mio. kr. ex. forsyningsvirksomhed, ældreboliger og indtægter fra jordforsyning. Forbruget i 2023 er 134,5 mio. kr. Der er kun sanktion ved budgetoverskridelse, hvorfor forbrugsoverskridelser på anlæg ikke medfører sanktioner.

Andet

Den gennemsnitlige kassebeholdning har udviklet sig fra 342,7 mio.kr. pr. 31-12-2022 til 221,2 mio.kr. pr. 31-12-2023.

Det likvide beredskab viser hermed (mio. kr.):

Gennemsnitlig kassebeholdning	221,2
- Overførsler drift	-165,1
- Overførsler anlæg	-33,3
- Overførsler forsyningsvirksomhed	-0,5
- Overførsler finansiering	-46,6
Kassebeholdning efter overførsler*	-24,3

*Kassebeholdningen afspejler kun, hvis alle overførsler bruges, hvilket erfaringsmæssigt ikke sker.

Kassebeholdningen efter overførsler udgjorde pr. 31-12-2022 91,5 mio. kr.

Den endelige regnskabsbog vil blive tilgængelig på internettet i juni måned.



Balance

	I hele tusinder	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	117.258	116.173
	Bygninger	951.901	880.162
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	26.041	22.896
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	12.944	11.940
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	334.195	381.681
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.442.340	1.412.852
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
11	Aktier og andelsbeviser m.v.	950.151	979.757
12	Langfristede tilgodehavender	80.929	85.099
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	18.909	8.506
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.049.989	1.073.362
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.492.329	2.486.214
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	88.941	84.255
13	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	109.413	134.865
	OMSÆTNINGSAKTIVER- VÆRDIPAPIRER	8.012	9.130
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	206.366	228.249
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	121.445	111.298
	AKTIVER I ALT	2.820.140	2.825.762
	PASSIVER		
15	EGENKAPITAL	1.525.585	1.558.751
16	HENSATTE FORPLIGTELSE	351.370	329.978
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	699.727	673.882
	NETTOGÆLD VEDR.FONDS,LEGATER,DEPOSITA M.V.	-571	-742
18	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	244.029	263.893
	PASSIVER I ALT	2.820.140	2.825.762
19	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 653.247 t.kr.		
20	Swap-aftaler og valutaterminsforretninger		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.808.979	-2.864.000	-2.863.738
Tilskud og udligning i alt	-833.399	-888.420	-888.572
80 Udligning og generelle tilskud	-771.444	-827.040	-827.261
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-1.740	-1.740	-1.740
82 Kommunale bidrag til regionerne	4.981	4.981	4.992
86 Særlige tilskud inkl. overførselsindkomster	-65.496	-64.824	-64.824
Refusion af købsmoms	300	203	261
Skatter i alt	-1.975.580	-1.975.580	-1.975.166
90 Kommunal indkomstskat	-1.809.702	-1.809.702	-1.809.807
92 Selskabsskat	-51.417	-51.417	-51.417
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-201	-201	-1.273
94 Grundskyld	-113.928	-113.928	-112.323
95 Anden skat på fast ejendom	-332	-332	-346

Note 2

Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget i alt	826.371	904.825	868.808
Dagtilbud til børn 0-5 år	197.314	217.363	215.505
25 Dagtilbud til børn og unge	193.214	215.663	215.050
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	946	1.124	455
52 Lønpuljer m.v.	3.154	576	0
Børn og unge 6-18 år	449.030	493.342	468.977
22 Folkeskolen m.v.	435.819	482.787	459.654
35 Kulturel virksomhed	287	40	40
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	8.890	10.515	9.283
52 Lønpuljer m.v.	4.034	0	0
Familier og børn med særlige behov	122.380	127.826	126.885
62 Sundhedsudgifter m.v.	27.193	28.867	28.145
22 Central refusionsordning	-3.621	-3.621	-5.118
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	91.538	93.877	93.347
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.256	2.256	2.579
57 Kontante ydelser	5.447	6.447	7.933
52 Lønpuljer m.v.	567	0	0
Fritid, idræt og kultur	57.647	66.294	57.441
32 Fritidsfaciliteter	24.323	27.682	25.217
22 Folkeskolen m.m.	863	863	911
32 Folkebiblioteker	13.566	14.322	13.252
35 Kulturel virksomhed	10.021	11.315	9.911
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	8.050	11.884	8.150
52 Lønpuljer m.v.	824	228	0



Note 3

Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget i alt	895.371	925.758	926.946
Overførselsindkomster	686.791	705.429	704.581
25 Faste ejendomme	28	28	700
22 Folkeskolen m.v.	5.553	6.105	5.942
30 Ungdomsuddannelser	9.808	9.808	8.864
62 Sundhedsudgifter m.v.	1.147	1.147	1.119
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	0	0
46 Tilbud til udlændinge	6.205	6.205	491
48 Seniorpension, førtidspensioner og personlige tillæg	239.938	255.038	255.096
57 Kontante ydelser	229.375	230.275	233.755
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	163.463	169.463	171.322
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	30.796	27.360	27.243
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0	0	50
52 Lønpuljer m.v.	478	0	0
Psykiatri og handicap (voksne)	208.580	220.329	222.365
25 Faste ejendomme	-3.049	-3.084	-3.611
22 Folkeskolen m.v.	4.516	4.479	4.337
30 Ungdomsuddannelser	-231	-124	-233
62 Sundhedsudgifter m.v.	1.698	1.854	2.092
22 Central refusionsordning	-8.805	-17.412	-17.139
30 Tilbud til ældre	2.625	1.375	4.299
38 Tilbud til voksne med særlige behov	208.910	232.653	232.032
57 Kontante ydelser	840	588	588
52 Lønpuljer m.v.	2.076	0	0

Note 4

Sundheds- og Ældreudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Sundheds- og Ældreudvalget i alt	572.841	636.257	592.459
Sundhed	196.374	200.277	196.882
62 Sundhedsudgifter m.v.	195.192	199.136	195.886
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.097	1.141	996
52 Lønpuljer m.v.	85	0	0
Ældre	376.467	435.980	395.577
25 Faste ejendomme	-4.036	-1.277	-1.607
32 Kollektiv trafik	2.254	2.254	1.802
62 Sundhedsudgifter m.v.	701	701	679
22 Central refusionsordning	-123	-123	-61
30 Tilbud Til Ældre	357.661	417.531	379.110
38 Tilbud til voksne med særlige behov	16.825	15.871	15.654
52 Lønpuljer m.v.	3.185	1023	0



Note 5

Udviklings- og Erhvervsudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Udviklings- og Erhvervsudvalget i alt	100.917	114.551	94.316
Miljø	2.873	4.913	2.537
38 Naturbeskyttelse	-20	276	-4
52 Miljøbeskyttelse m.v.	2399	3100	2576
55 Øvrige udgifter og indtægter	-6	1.037	-35
52 Lønpuljer m.v.	500	500	0
Byer og landsbyer	9.533	5.457	278
25 Faste ejendomme	9.288	5.212	152
32 Fritidsfaciliteter	245	245	126
Infrastruktur og kollektiv trafik	82.083	92.099	86.171
28 Fritidsområder	9.498	12.219	9.388
22 Fælles funktioner	1.675	1.826	1.779
28 Kommunale veje	51.820	59.392	57.351
32 Kollektiv trafik	18.683	18.662	17.653
52 Lønpuljer m.v.	407	0	0
Erhvervsudvikling	6.428	12.082	5.330
35 Kulturel virksomhed	154	268	98
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	6.074	11.289	5.232
52 Lønpuljer m.v.	200	525	0

Note 6

Økonomi- og Planudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Økonomi- og Planudvalget i alt	308.119	324.142	267.766
Borgerservice, administration og politisk administration	298.293	314.316	257.940
32 Fritidsfaciliteter	450	499	400
55 Øvrige udgifter og indtægter	-2	-2	0
42 Politisk organisation	13.791	13.875	11.389
45 Administrativ organisation	222.260	264.418	223.747
52 Lønpuljer m.v.	61.794	35.526	22.404
Redningsberedskab	9.826	9.826	9.826
58 Redningsberedskab	9.826	9.826	9.826

Note 7
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget i alt	7.045	8.457	7.064
Natur og bæredygtighed	7.031	8.457	7.064
38 Naturbeskyttelse	1.567	2.247	1.474
48 Vandløbsvæsen	3.895	3.389	4.455
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.069	2.121	1.135
52 Lønpuljer m.v.	500	700	0
Forsyning	14	0	0
52 Lønpuljer m.v.	14	0	0

Note 8
Anlæg

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	29.015	72.999	62.420
Fællesudgifter og administration m.v. puljebeløb	0	0	0
Dagtilbud til børn 0-5 år	12.126	27.731	26.498
514909 Lysholt	12.000	23.550	22.946
514919 Vuggestuepladser - Svaneparken	0	2.464	2.258
514930 Vibereden - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	126	126	0
514933 Kongevejens Børnehus - udbedring af fugtskade	0	1.591	1.295
Børn og unge 6-18 år	289	17.500	10.606
301943 Projekt "skoler" i Ikast - 2. etape	0	1.103	989
301957 Skole(r) i Brande	0	1.959	939
301966 Bording skole - nye bygninger til autismetilbud	0	2.352	958
301969 Sammenbygning hal/skole medfinansiering	0	1.000	0
301970 Skolerenovering Engesvang/Ejstrupholm	0	1.791	102
301971 Bording skole hal - udskiftning af tag	0	209	3
301975 Dalgasskolen - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	289	289	79
301977 Klochsvej 23, Bording - nedrivning	0	415	399
301978 Hyldegårdskolen - nyt lydanlæg	0	50	50
514909 Lysholt	0	8.332	7.087
Familier og børn med særlige behov	3.600	4.873	2.713
485903 Tandplejen - tilbygning til Ikast klinikken	0	2.216	458
514909 Lysholt	3.600	2.657	2.255
Fritid, idræt og kultur	13.000	22.895	22.603
031918 Asfaltering af haller	0	496	0
031957 Ikast FC - renovering af fodboldbaner	0	80	80
031961 Ikast Complete	13.000	19.316	22.043
031964 Ikast - Hagelskærvej - Udbud af storparcel	0	41	41
031968 Ejstrupholm hallen - renovering gavl	0	337	337
031969 Hagelskærvej, Ikast - nye boldbaner	0	106	101
360905 Vester Palsgaard Skovmuseum - ny magasinbygning	0	1.000	0
360907 Klosterlund Museum - fase 2	0	705	2
640914 Pulje til Fritidsområdet	0	814	0
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	300	9.188	378
Fællesudgifter og administration m.v. puljebeløb	0	0	0
Psykiatri og handicap (voksne)	300	9.188	378
019905 Brande Åcenter (boliger) - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	162	162	0



551901 Strukturplan Handicap- og psykiatriområdet	0	622	378
551904 Brande Åcenter (service) - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	66	66	0
558905 Garland	0	366	0
559904 Brande Åcenter (aktivitetssc.) - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	72	72	0
559905 Nyt center for dagtilbud	0	7.900	0
Sundheds- og Ældreudvalget	185	22.404	10.835
Ældre	185	22.404	10.835
018935 Servicearealer, Nybyggeri 24 boliger Bøgildvej, Ikast	0	5.347	3.574
019904 Engparken (boliger) - Udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	143	143	0
019935 Boligarealer, Nybyggeri 24 boliger Bøgildvej, Ikast	0	-1.222	-295
019945 Køb af ejendom, Ikast	0	10.336	2
527914 Etablering af ladestandere - hjemme- og sygeplejen	0	375	0
527904 Engparken (service) - udskiftning af gasfyr til fjernvarme/varmepumpe	42	42	0
527915 Kærmindeparken servicearealer - renovering af klimaskærm	0	1.273	1.209
531901 Nyt hjælpemiddeldepot - nedrivning af Grøddevej 27B	0	6.110	6.346
Udviklings- og Erhvervsudvalget	15.300	60.529	20.330
Byer og landsbyer	2.500	-7.358	-7.885
010011 Opgradering af elevatorer	500	1.515	1.388
010909 Bygningsvedligeholdelsespulje	2.000	0	0
013916 Salg af bygning i Brande	0	-7.800	-7.909
013917 Salg af bygning, Ikast	0	142	15
013918 Pakhuset, Brande	0	50	10
015930 Byfornyelse, Ikast	0	-1.081	-1.097
015933 Byfornyelse - Midtbyudvikling Brande - etape 1	0	-204	-204
015934 Byfornyelse - Midtbyudvikling Brande - etape 2	0	881	871
015940 Byfornyelse - Horsensvej 66, Klovvborg	0	-7	22
015950 Byfornyelse - Sigvej 3, Store Thorlund	0	33	0
015984 Byfornyelse - Horsensvej 59, Klovvborg	0	258	211
035902 Brande Vandrehjem	0	-1.145	-1.192
Infrastruktur og kollektiv trafik	12.300	64.084	27.593
020913 Salg af grønt areal	0	-46	-46
020914 Reetablering af legepladser i Ikast	0	500	280
020915 Brande, Dalgasvej - salg af areal	0	-28	-27
222800 Ikast - nedlæggelse og salg af vejareal	0	-35	-35
222802 Asfalt Vestergade Ejstrupholm	0	1.000	0
222812 Ikast - Jyllandsgade, ny vej mm. (Tesla)	0	254	258
222822 Rendestensbrønde - udskiftning i forbindelse med kloakrenoveringer	1.000	2.376	917
222825 Ikast - reparation af støttemur ved Akacieparken	0	300	24
222827 Forlængelse O. Vestergaard Poulsens Alle / Uhregårds Alle	0	987	185
222829 Cykelstiprojekt på Vejlevej i Brande	0	3.944	5.516
222832 TMU19 - fortov Grøddevej	0	982	957
222834 Brande Anlæg - belysning i anlægget	0	280	328
222841 Skoleveje TMU20	0	331	200
222842 Hastighed / Kryds TMU20	0	15	0
222843 Fortov, sti, belysning, andet TMU20	0	18	0
222845 LED belysningsprojekt	0	16.043	1.153
222846 Østergade/Engbækparken, Ejstrupholm - hævet flade og oversigtsareal	0	188	0
222850 Kryds - Gl. Kongevej / Ågade, Engesvang	0	500	0



222853 Toiletbygning, La Coursvej	0	414	250
222854 Pendlerplads	0	212	52
222856 TMU21 - Skoleveje	0	171	85
222857 TMU21 - Hastighed/kryds	0	633	123
222858 TMU21 - Fortov/sti/belysning/andet	0	303	274
222859 TMU21 - projekter fra budgetforlig	0	-38	62
222860 TMU21 - Hævede flader i Engesvang	0	640	498
222861 Forbedring skolevej Artium	0	152	78
222863 El ladestandere	500	892	0
222865 Grusbelægning P-plads Præstevænget, Ikast	0	30	0
222866 Renovering af Ikast Bymidte	0	13.886	13.214
222867 Rundkørsel Hyvildvej	0	1.684	81
222868 Fartvisere, Pårup og Gl. Blåhøj	0	406	332
222869 Bredgade / Søndergade, Bording	0	125	150
222871 TSP22 - Lysholt Allé, Ikast - 2 bump	0	203	192
222873 TSP22 - Søndergade/Grønningen, Ejstrupholm - hævet flade i kryds	0	2	24
222875 Signalregulering/rundkørsel, Tulstrup	1.900	1.900	2.241
222877 Gl. Kongevej, Engesvang, stier ifm. renovering	0	500	149
222878 Borup Vej - cykelstier	2.000	2.000	306
222879 Hyvildvej, Brande - fodgængerovergang med torontoanlæg samt sti	0	960	0
222880 Ikast - udbud af parkeringsareal v. Nørregade	0	-798	-804
222881 Gludstedvej, Hampen - bump ved bygrænsen	0	75	83
222882 Dørslundvej, Brande - bump	0	75	84
222883 Storegade, Klovborg - signalreguleret fodgængerovergang	0	400	147
222884 Renovering af grusparkeringsplads	0	760	151
222885 Ikast, salg af vejareal	0	-61	0
222898 Anlægspulje - fortovsrenoveringer	1.000	1.922	100
222899 Anlægspulje broer	0	656	-57
222901 Østervang, Bording - forlængelse af fortov	0	250	0
222902 Vestergade, Ejstrupholm - cykelbaner fra bygrænse til Ikastvej	0	450	0
222903 Forbindelsesvej Brande Syd / strukturplan	1.000	1.024	21
222927 Forstærkning/fornyelse af bro 19, Ejstrupholmvej	0	1.679	0
222939 Krydset Jyllandsgade / Uhregårds Allé / Europavej	0	100	49
222985 Multisti - Bording til Bording Kirkeby TMU	0	1.586	0
640915 Trafiksikkerhedspuljen	4.900	3.282	0
Erhvervsudvikling	500	3.803	623
667903 Anlægspulje til medfinansiering af projekt Trappen i Brande	0	1.608	0
667904 Anlægspulje til medfinansiering af projekter i de 4 byer	500	1.500	0
668901 Tilskudspulje - landsbyudvikling	0	442	0
668908 Borgerbudgettering	0	-312	125
668909 Projektansøgninger	0	565	498
Økonomi- og Planudvalget	3.700	10.907	4.654
640910 Pulje til byrådet	3.700	5.821	0
Borgerservice, administration og politisk administration	0	4.862	4.598
650911 Indretning og flytning - adm. bygning	0	180	72
650913 Udskiftning af vinduer i Kongefløjen adm. Vest	0	192	0
650915 Rådhuset - køl på rådhuset	0	40	319
650916 Masterplan for administrative bygninger	0	200	458
650917 Adm. Vest - udskiftning af tagdug og ventilationsanlæg	0	2.000	1.874
650918 Adm. Vest - renovering IT	0	2.250	1.875
Redningsberedskab	0	224	56
095901 Redningsberedskabet, Brandmateriel	0	224	56



Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget, excl. Jordforsyn. og affald	1.500	2.286	874
Natur og bæredygtighed	1.500	2.286	874
020911 Klimaindsatser DK2020	1.500	2.286	874

Note 9

Jordforsyning

(1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
00.22 Jordforsyning i alt	-515	-36.415	-6.681
00.22 Jordforsyning, drift	-515	-523	-305
00.22 Jordforsyning, anlæg	0	-35.892	-6.377
002001 Pulje boligformål	0	-4.110	0
002106 Remmebakken, Ikast	0	5.609	594
002108 Svaneparken, Ikast	0	4.079	54
002112 Bøgildhaven	0	-2.010	-1.695
002113 Birkelyst, Ikast	0	-246	192
002115 Egelyst, Ikast - 1. etape	0	3.595	-1.694
002202 Ny Sandfeldvej, Brande	0	3.004	-398
002208 Stjernevej, Brande	0	-949	4.227
002301 Kornblomsten, Bording	0	838	16
002303 Klokkeblomsten	0	-8.030	-2.826
002401 Emil Ernsts Vej, Engesvang - 2. etape	0	104	942
002402 Emil Ernsts Vej, Engesvang - 3. etape	0	-123	32
002403 Emil Ernsts Vej, Engesvang - 4. etape	0	369	7
002405 Emil Ernsts Vej, Engesvang - 5. etape	0	686	-37
002406 Birkehaven, Engesvang	0	910	617
002408 Engbakkevej +Åboesvej, Engesvang	0	-2.103	-3.127
002501 Kildebakken, Nørre-Snede - 2. etape	0	-3.731	470
002502 Rørbækvej, Nørre-Snede	0	0	0
002602 Engbækparken, Ejstrupholm	0	227	-233
002603 Ahornvej, Ejstrupholm	0	-362	705
002701 Kløvermarken, Klovsborg	0	101	0
002901 Nørtoften / Gludstedgårdvej / Isenbjergvej, Gludsted	0	102	0
003101 Europavej, Ikast	0	-2.019	7.841
003102 Lene Haus Vej, Ikast	0	-2.050	-1.252
003103 La Cours Vej, Ikast	0	671	-2.306
003104 Silkeborgvej, Pårup Øst, Ikast	0	3.111	25
003105 Juulsvej, Pårup Vest, Ikast	0	-15.814	-5.220
003107 Hestlund, Ikast	0	-1.644	-30
003111 Thrigesvej, Ikast	0	8	-252
003112 Niels Bohrs Vej, Ikast	0	-7.278	119
003114 Forundersøgelse erhvervsområde, Ikast	0	250	110
003201 Sjællandsvej / Jyllandsvej, Brande	0	96	-105
003202 Kårmagervej, Brande	0	-853	1
003203 Dørslundvej, Brande (Peder Larsens vej)	0	649	0
003320 Tietgensvej / Brogesvej Bording	0	18	0
003401 Løhdesvej, Engesvang	0	-100	0
003501 Mestervej (Fællesvej), Nørre-Snede	0	-3.927	-33
003601 Holmegårdsvej / Nyholmvej, Ejstrupholm	0	109	1
003602 Nørholmvej, Ejstrupholm	0	31	1
005900 Køb og salg af mindre arealer	0	-155	-58



005905 Bording - Klochsvej 24B - tidligere materialegård	0	-225	0
005907 Isenbjergvej 7 - salg	0	-126	0
005908 Ikast - Nørregade/Vestergade - grønt areal - udbud	0	-1.217	-1.240
005920 Engesvang - køb af areal	0	0	0
005922 Ikast - Thomas Poulsens Allé - salg	0	-1.335	-1.386
005940 Brande - køb af areal	0	0	0
005942 Udbud af bygning - Klosterlund, Engesvang	0	-1.149	0
005943 Klovborg - salg af areal, Storegade 6B	0	-57	0
005944 Isenvad - Udbud boliggrunde - Violvej 1	0	-440	4
005945 Brande - Hyvildvej - Udbud af landbrugsareal	0	-89	-399
005946 Ikast - køb af landbrugsareal	0	61	65
005947 Ikast - udbud af mindre landbrugsareal	0	-78	-61
005948 Bording Kirkeby - udbud af areal	0	5	-48
005949 Udbud af jord - regnvandsbassin	0	-305	0

Note 10

Forsyningsvirksomhed

Affaldshåndtering (1.000 kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
01.38 Affaldshåndtering I alt	-3.214	-888	-10.616
01.38 Affaldshåndtering, drift	-4.214	-4.214	-13.735
01.38 Affaldshåndtering, anlæg	1.000	3.326	3.119
163904 Nedgravede løsninger ved boligforeninger (molokker)	0	1.002	657
163905 Indkøb af affaldsbeholdere	0	1.324	1.992
164900 Tekstilaffald - ombygning af containere	0	500	470
165900 Pulje til forbedring af genbrugspladserne	1.000	500	0
165911 Generelle forbedringer på kommunens genbrugspladser	0	0	0

Note 11

Aktier og andelsbeviser m.v.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele (1.000 kr.)	Ejerandel, %	Indre værdi	Kommunens andel
KMD			7
HMN Naturgas I/S	1,446	173.933	2.515
ISIB Ejendomsselskab A/S	48,27	99.066	47.822
Billund Lufthavn A/S	1	579.872	5.799
Midtjyllands Lufthavn Amba*	9,32	11.231	1.830
MCH A/S	0,78	94.333	734
A/S Sønder Omme Plantage	0,7	70.401	500
Ikast-Brande Spildevand A/S	100	915.535	915.535
Marie Bregendahlsvej 8	6,75	4.504	304
RemisenBrande Fond	0,67	25.250	168
Brand & Redning MidtVest	23,7	7.036	1.668
AFLD	13,23	21.740	2.875
			979.757

* Indeholdt ekstra indskud i 2023 på 834 t.kr.



Note 12

Langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)		Ultimo 2022	Ultimo 2023
09.32.22	Tilgodehavende hos grundejere	206	177
09.32.23	Udlån til beboerindskud	8.085	8.175
09.32.24	Indskud landsbyggefonden	0	0
09.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	41.663	49.203
09.32.27	Deponerede beløb for lån	30.975	27.544
	Langfristede tilgodehavender i alt	80.929	85.099

9.32.23 Udlån til beboerindskud: Saldoen er ultimo 2023 på 8,2 mio. kr. og indeholder et forventet tab på 0,4 mio. kr.

9.32.24 Indskud i Landsbyggefonden skal iflg. de autoriserede konteringsregler ikke værdiansættes i balancen og fremstår dermed med 0 kr. Indskuddet udgør 96,1 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er uændret i forhold til 2022. Hertil kommer grundkapital i kommunalt ejede ældreboliger - indskuddet udgør 24,7 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er en stigning på 4,2 mio. kr. i forhold til 2022. Stigningen skyldes grundkapitalindskud vedr. Bøgildlund 1. etape.

9.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender er ultimo 2023 på 49,2 mio. kr., hvilket er en stigning på 7,5 mio. kr. i forhold til 2022. Stigning i 2023 kan for hovedpartens vedkommende henføres til kommunens "indfrysningsslån" vedr. grundskyld og pensionisters lån til betaling af grundskyld, hvor der netto er en tilgang på 7,1 mio. kr.

9.32.27 Deponerede beløb for lån mv. udviser ultimo 2023 en saldo på 27,5 mio. kr., hvilket netto er et fald på 3,4 mio. kr. i forhold til 2022. Ændringen dækker over Brand & Redning Midtvest's indgåelse af lejemål hvor Ikast-Brande Kommunes andel af deponeringen er 307 t.kr. Derudover er der, efter reglerne, sket afvikling af deponerede beløb med 3,7 mio. kr.

Note 13

Kortfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Tilgodehavender hos Staten		
Refusionstilgodehavender	41.887	34.946
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt		
Tilgodehavender i betalingskontrol	40.789	62.859
Andre tilgodehavender	6.247	1.542
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	19.179	34.752
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	1.311	764
	109.413	134.865

De kortfristede tilgodehavender udviser ultimo 2023 en saldo på 134,9 mio. kr., hvilket netto er en stigning på 25,5 mio. kr. i forhold til 2022.



Note 14

Likvid beholdning

Kassebeholdningen pr. 31-12-2023 er faldet med 10,1 mio. kr. i forhold til kassebeholdningens størrelse pr. 31-12-2022 og kan specificeres således:

Likvid beholdning ultimo 2022 (1.000 kr.)	121.445
+ Årets overskud	12.290
+ låneoptagelse	52.513
- afdrag på lån	-76.762
- finansforskydninger	-13.001
+ kursreguleringer	14.813
Likvid beholdning ultimo 2023	111.298

Finansforskydninger indeholder blandt andet ændringer i:

- refusionstilgodehavender -6,9 mio. kr.
- tilgodehavender i betalingskontrol 23,3 mio. kr.
- andre tilgodehavender -4,5 mio. kr.
- forudbetalinger 15,6 mio. kr.
- mellemværende med selvejende institutioner -0,6 mio. kr.
- aktier og andelsbeviser 0,8 mio. kr.
- langfristede tilgodehavender, heraf ejendomsskat 7,1 mio. kr.
- deponerede beløb for lån mv. -3,4 mio. kr.
- kortfristet gæld til andre kommuner og regioner 13,3 mio. kr.
- anden kortfristet gæld til indenlandsk modtager -0,3 mio. kr.
- forskydninger på mellemregningskonti -33,1 mio. kr.
- sum af øvrige finansforskydninger 1,7 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol:

Udviklingen i saldoen skyldes periodisering mellem regnskabsår. Der var et tilsvarende fald i tilgodehavenderne i 2022.

Forudbetalinger:

Der er betalt fakturaer for ca. 10 mio. kr. i 2023, som vedrører 2024. Desuden er der modtaget 4,3 mio. kr. i statsrefusion i 2022 vedrørende 2023, som er udlignet på en anden konto.

Forskydninger på mellemregningskonti:

Saldoen består af opkrævning af Kommunal Medfinansiering vedrørende 2023, som udlignes i 2024, mellemregning med fagsystemer (primært Sygedagpenge, KSD og Ydelsesrefusionssystem), midlertidig placering af indtægter og udgifter, fx regninger, der ikke er betalt pga. tvist med leverandøren, samt midler vi administrerer for andre, fx initiativer vedrørende lokalområdet omkring Kærshovedgård.



Note 15 Egenkapital

Udvikling i egenkapital (1.000 kr.)	Primoændringer	Regnskab 2023
Egenkapital 31-12-2022		-1.525.585
Primokorrektion, indskud i Landsbyggefonden	-116.641	
Egenkapital 01-01-2023		-1.642.226
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		2.812
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		287
+/- udvikling i modposter til skatte finansierede aktiver		30.899
+/- udvikling i modpost for donationer		176
+/- udvikling på balancekontoen, uden primokorrekationer		49.301
Udviklingen på balancekontoen specificeres således:		
Forsyningsvirksomhed	10.403	
Driftsresultat jf. resultatopgørelsen	-12.290	
+/- 09.22 Likvide aktiver, kursregulering (obligationer)	-14.813	
+/- 09.28 Kortfristede tilgodehavender, afskrivninger	1.486	
+/- 09.32 Langfristede tilgodehavender, aktier og ejerandele	-28.767	
+/- 09.32 Langfristede tilgodehavender, tilbagebetalingspligtig hjælp	-251	
+/- 09.32 Langfristede tilgodehavender, indskud i Landsbyggefonden	116.641	
+/- 09.45 Passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	
+/- 09.51 Kortfristet gæld til staten, reguleringer	-106	
+/- 09.52 Kortfristet gæld i øvrigt, reguleringer	-11	
+/- 09.55 Langfristet gæld, kurs- og indeksregulering, kreditinstitutter	2.887	
+/- 09.55 Langfristet gæld, feriepenge	2.179	
+/- 09.55 Langfristet gæld, leasing	-6.662	
+/- 09.72.90 Hensatte forpligtelser, regulering	-21.392	
Egenkapital ultimo 2023		-1.558.751

Indestående i Landsbyggefonden pr. 31.12.2023 tilbageføres, som primopostering på egenkapitalen og ultimosaldoen er nulstillet under langfristede tilgodehavender, jf. konteringsreglerne. Den nominelle værdi af de uafviklede indskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2023 i alt 116,6 mio. kr.

Note 16 Hensatte forpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Aktuarberegning tjenestemænd	-581.442	-581.442
Indestående genforsikring og bonuskonto	283.319	283.319
Arbejdsskadeforpligtelse	-30.000	-30.000
Forpligtelse åremålsansatte	-1.492	-1.855
Manglende færdiggørelse salgbar jord	-21.755	0
Hensatte forpligtelser i alt	-351.370	-329.978

Forpligtelsen for tjenestemænd er udarbejdet med udgangspunkt i den seneste aktuarberegning fra 2022. Aktuarberegning indhentes hvert femte år.

Ikast-Brande kommunens selvforsikringsordning for arbejdsskader, er samlet til en administration med udkontering af forsikringspræmier. Præmien for 2023 fastsættes ud fra den samlede udgift i perioden 2012-2022 tillagt indeksring.

Forpligtelsen for arbejdsskader er udarbejdet med udgangspunkt i den seneste aktuarberegning fra 2021. Aktuarberegning indhentes hvert femte år.

Note 17
Langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Ældreboliger	-131.300	-149.146
Lønmodtagernes Feriemidler	-89.600	-77.864
Finansielt leasede aktiver	-11.492	-4.830
Øvrig langfristet gæld*	-467.335	-442.043
Langfristet gæld i alt	-699.727	-673.882
* heraf effekt af valuta swap (se note 20)	-25.716	-26.392

Lønmodtagernes Feriemidler

Ifølge den ny ferielov med samtidighedsferie, skal optjent ferie i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2021 indefrysnes, og skal senest afregnes til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler, når den enkelte medarbejder forlader arbejdsmarkedet. Af forpligtelsen på 89,6 mio. kr. er der i 2023 afregnet 15,0 mio. kr., og tilskrevet indeksering med 3,3 mio. kr., hvilket netto giver en afvikling på 11,7 mio. kr., så forpligtelsen ultimo 2023 er 77,9 mio. kr.

Lånekonverteringer

Der har ikke været lånekonverteringer i 2023.

Lånerammen 2022

Kommunen beregnede, på grundlag af det foreløbige regnskab for 2022, kommunens låneramme med automatisk låneadgang for 2022. Beregningen viste, at der var adgang til at optage lån for 13,5 mio. kr. Der blev således samlet optaget lån for 13,5 mio. kr. vedr. lånerammen for 2022 i 2023. Derudover er der i 2023 optaget et lån på 39,0 mio. kr. vedr. endelig finansiering af 2. etape af Bøgildlund.

Lånerammen 2023

Kommunen har, på grundlag af det foreløbige regnskab for 2023, beregnet kommunens låneramme med automatisk låneadgang for 2023. Beregningen viser, at der netto er adgang til at optage lån for 3,8 mio. kr.

Vedrørende ejendomsskat kan der optages lån for 7,1 mio. kr. vedr. 2023. Det er hensigtsmæssigt at optage lån vedr. ejendomsskat særskilt, da lånene skal indfries når ejendomsskattelånene overdrages til Skat i 2027. For øvrige udgifter med automatisk låneadgang betyder det, at der ekstraordinært skal indfries lån for 3,3 mio. kr. vedr. 2023.

Lån vedr. lånerammen for 2023 som hjemtages inden udgangen af april 2024, jf. reglerne om kommunernes låntagning.

Gæld eksponeret i anden valuta

Der henvises til note 20 for en yderligere uddybning omkring kommunens swapaftaler og valutaforretninger.



Note 18

Kortfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Staten		
Anden gæld	-9.592	-9.567
I øvrigt		
Kirkelige skatter og afgifter	-204	-204
Andre kommuner og regioner	-13.339	-67
Skyldige feriepenge	-5.817	-6.096
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-126.746	-127.055
Mellemregningskonto	-87.020	-120.140
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.311	-764
Kortfristet gæld i alt	-244.029	-263.893

Note 19

Kautions- og garantiforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2023
Jyske Realkredit A/S	39.328
Nykredit, herunder tidl. LR Realkredit A/S	336.205
Realkredit Danmark	90.775
Kommunekredit	186.938
I alt	653.247

Lån hvor Ikast-Brande Kommune hæfter solidarisk

Selskab (1.000 kr.)	Samlet hæftelse	Ikast-Brandes andel
AFLD I/S	109.874	14.532
Energist I/S	581.086	25.531
Brand & Redning MidtVest	23.670	5.610
Udbetaling Danmark	1.144.800	
Midttrafik (Interessentgaranti)	65.268	
I alt	1.924.697	45.673



Note 20

Swapaftaler og valutaterminsforretninger (1.000 kr.)

Aftaler	Modpart	Oprindelig hovedstol (i valuta)	Nominel restgæld 31.12. 2023 (i valuta)	Nominel restgæld 31.12. 2023 (i DKK)	Markeds-værdi 31.12. 2023 (i DKK)	Periode	Rente-forhold	Valu-ta-forhold	Evt. 2023 kursjustering
Rente swap									
S2011Z72675	Kommune-kredit	-51.411	-17.529	-17.529	-17.966	30.03.2011-28.09.2029	-	DKK	
S2011Z72675	Kommune-kredit	51.411	17.529	17.529	17.529	30.03.2011-28.09.2029	3M-DKK-CIBOR2	DKK	
S2013Z94111	Kommune-kredit	-12.550	-7.207	-7.207	-6.827	30.04.2013-30.04.2038	-	DKK	
S2013Z94111	Kommune-kredit	12.550	7.207	7.207	7.208	30.04.2013-30.04.2038	3M-DKK-CIBOR2	DKK	
I alt				0	-56				
Valuta swap									
S2011Z75158	Kommune-kredit	-21.656	-8.597	-69.018	-69.055	30.06.2011-28.09.2029	3M-CHF-LIBOR-BBA	CHF	
S2011Z75158	Kommune-kredit	107.372	42.626	42.626	42.628	30.06.2011-28.09.2029	3M-DKK-CIBOR2	DKK	
I alt				-26.392	-26.427				

Kursen på CHF andrager ultimo 2023 – 802,80. Ultimo 2022 var kursen 755,57.

Note nr. 21

Kommunal refusion (kr.)

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



Tabel 1 - Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	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	-2.068.560
14.71.04.	Resultattilskud	-4.641.661
14.71.05.	Grundtilskud	-8.224.062
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-180.978
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-421.681
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-595.890
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-28.125
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-22.317.333
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-182.502
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-275.630
15.41.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-7.827.107
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-597.381
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-6.026.812
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-788.220
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.379.366
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-442.636
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.305.190
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-305.116
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-531.780
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-252.814
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.002.406
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.706
17.35.02.	Tilbagebetalinger	18.513
17.35.20. ⁴⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. ⁵⁾	Dagpenge ved sygdom	168.745
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-891.721
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-464.283
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-375.327
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	6.709
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.060.909
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-428.613
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.211.486
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-715.583
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-174.629
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-38.844.329
17.56.02.	Ledighedsydelse	-976.286



17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-64.090
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-552.645
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-14.965
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	375.055
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-4.858
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-571.438
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-265.439
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-3.905.567
	I alt	-117.345.690

1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri.

2) Hovedkonto 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud.

3) Hovedkonto 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger.

4) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

5) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

Tabel 2 - Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.287.117
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.201.312
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-15.434.966
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.278.193
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-254.027
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.332.815
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	-44.899.421
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-116.833
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-4.111
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	-6.880
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-263.227
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-25.014.516
17.56.05. ²⁾	Fleksbidrag til kommunen	-24.609.609
	I alt	-130.703.026

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Flexbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Tabel 1 og 2, i alt	-248.048.716
----------------------------	---------------------

Tabel 3 - Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	57.861.714
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.100.123
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	132.816
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	89.757.282
17.64.13.	Seniorpension	36.580.978
	I alt	185.432.913

1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

Bemærkninger til regnskabet

Bemærkninger til regnskabet er fremlagt og gennemgået af fagudvalgene og forelægges for byrådet.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommunen udfører ikke opgaver for andre myndigheder i 2023.

REGNSKABSOVERSIGT

Regnskabsoversigten er den regnskabsmæssige parallel til budgettets bevillingsoversigt, dvs. det den viser er regnskabet på bevillingsniveau. Regnskabsoversigten gør det muligt at sammenholde årsbudgettets bevillingsposter og de i årets løb afgivne tillægsbevillinger med de endelige regnskabstal.

Drift og refusion (1.000 kr.)	Budget 2023	Overførsler 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023
Byrådet i alt	2.705.935			2.909.253	2.743.320
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget i alt	826.371	48.244	30.210	904.825	868.808
Dagtilbud til børn 0-5 år	197.314	7.692	12.357	217.363	215.505
Børn og unge 6-18 år	449.030	30.214	14.098	493.342	468.977
Familier og børn med særlige behov	122.380	1.968	3.478	127.826	126.885
Fritid, idræt og kultur	57.647	8.370	277	66.294	57.441
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget i alt	895.371	4.422	25.965	925.758	926.946
Overførselsindkomster	686.791	545	18.093	705.429	704.581
Psykiatri og handicap (voksne)	208.580	3.877	7.872	220.329	222.365
Sundheds- og Ældreudvalget i alt	572.841	44.081	19.335	636.257	592.459
Sundhed	196.374	5.116	-1.213	200.277	196.882
Ældre	376.467	38.965	20.548	435.980	395.577
Udviklings- og Erhvervsudvalget i alt	100.402	23.802	-10.176	114.028	94.011
Miljø	2.873	2.288	-248	4.913	2.537
Byer og landsbyer	9.018	5.102	-9.186	4.934	-27
Infrastruktur og kollektiv trafik	82.083	10.338	-322	92.099	86.171
Erhvervsudvikling	6.428	6.074	-420	12.082	5.330
Økonomi- og Planudvalget i alt	308.119	45.133	-29.110	324.142	267.766
Borgerservice, administration og politisk administration	298.293	45.133	-29.110	314.316	257.940
Redningsberedskab	9.826	0	0	9.826	9.826
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget i alt	2.831	1.426	-14	4.243	-6.671
Natur og bæredygtighed	7.031	1.426	0	8.457	7.064
Forsyning	-4.200	0	-14	-4.214	-13.735



PERSONALEOVERSIGT

Årsregnskabet skal indeholde en personaleoversigt som kan danne grundlag for en vurdering af personaleforbruget. Ikast-Brande Kommune har siden 2011 haft lønsumsstyring. Derfor er der ikke vedtaget en personalenormering i budgettet som kan danne grundlag for sammenligning af budget og forbruget i regnskabet. Til sammenligning er derfor medtaget tilsvarende personaleforbrug året før.

Personaleoversigt 2022	2022		2023	
	Antal helårs-personer	Regnskab (1.000 kr.)	Antal helårs-personer	Regnskab (1.000 kr.)
Kommissioner - Råd - Nævn	2	61	2	61
Børn- og Fællesskabsområdet				
Børne- og Familieafdelingen				
Familiehuset	19,14	9.504	19,04	9.688
Familierådgivningen	37,81	15.103	35,04	16.802
Forebyggelse Børn og Unge	9,22	4.406	10,35	5.045
Fællessekretariatet Børn og Unge	23,3	7.065	27,03	8.288
PPR	30,29	15.987	29,15	15.844
Serviceovens ydelser Børn og Familie	8,93	2.039	8,84	2.385
Stab og Udvikling Børn og Familie	9,08	5.014	8,09	4.528
Sundhedsplejen	16,59	7.788	16,22	7.879
Tandplejen	25,14	12.646	25,68	13.456
Sum	179,50	79.553	179,44	83.916
Dagtilbudsafdelingen				
Bording Børneby	26,94	10.744	27,81	10.963
Brande Børnehave	7,94	3.150	7,7	3.250
Børnehaven Hyldgård	9,82	3.997	11,22	4.498
Børnehaven Skovhuset	11,18	4.473	11,88	4.719
Børnehaven Tumlehøj	12,26	4.588	15,85	5.984
Børnehuset Brande	11,94	4.335	11,84	4.569
Børnehuset Klovsborg	25,18	9.636	22,26	9.132
Børnehuset Villavej	22,18	8.781	22,65	8.858
Daginstitutionen Frisenborg	12,81	5.113	14,28	5.783
Daginstitutionen Lægdsgård	19,46	7.265	18,34	7.428
Daglejen	143,15	56.099	158,78	64.452
Dagtilbudsafdelingens Stab	2,09	1.152	2,55	1.448
Ejstrupholm Børnehus	2,41	540	6,22	1.785
Engesvang Børnehus	29,26	10.685	30,22	11.366
Kongevejens Børnehus	26,05	10.705	24,8	10.320
Regnbuen Hampen	7,24	2.946	7,45	3.039
Svaneparkens Børnehus	8,12	3.246	8,93	3.696
Vestbyens Børnehus	27,43	11.202	28,88	12.149
Vibereden	25,82	10.337	25,71	10.866
Lysholt	26,68	11.903	35,38	15.155
Sum	457,96	180.900	492,75	199.457



Kultur- og Fritidsafdelingen				
Ikast Svømmecenter	8,65	5.531	9,28	5.682
Ikast-Brande Bibliotek	17,67	8.140	17,44	7.963
Ikast-Brande Musikskole	9,88	4.730	9,9	4.795
Sum	36,2	18.402	36,62	18.440
Børn- og undervisning Chefer	3	2.555	2,83	2.584
Skoleafdelingen				
Artium Skole	59,15	29.668	61,52	32.379
Artium Skolens SFO	6,28	2.967	7,93	3.448
Blåhøj SFO Kernehuset	3,24	1.391	2,82	1.121
Blåhøj Skole	11,5	5.564	10,23	4.999
Bording SFO	8,05	3.609	8,72	3.950
Bording Skole	60,63	30.295	62,62	31.636
Dalgasskolen	38,85	19.539	40,55	20.613
Dalgasskolens SFO	8,17	3.411	7,14	3.143
Ejstrupholm SFO Paraplyen	6,67	3.224	7,1	3.634
Ejstrupholm Skole	41,57	21.222	38,96	20.941
Engesvang SFO Broen	6,18	2.726	6,05	2.889
Engesvang Skole	40,12	20.129	38,8	19.731
Heltidsundervisningen	5,14	2.727	5,57	2.799
Hyldegårdsskolen	56,94	29.061	55,04	29.195
Hyldegårdsskolens SFO	7,78	3.879	8,16	4.390
Ikast Nordre SFO	10,67	4.590	9,89	4.527
Ikast Nordre Skole	54,94	27.219	51,39	26.567
Ikast Østre Skole	69,29	35.669	70,56	36.673
Ikast-Brande Ungdomsskole	6,4	7.163	5,63	6.665
Isenvad SFO og Børnehus	9,61	4.281	8,96	4.107
Isenvad Skole	12,99	6.514	12,31	6.326
IUC og 10. klasse	15,68	7.918	16,86	8.758
Nørre Snede SFO Fristedet	4,88	2.141	4,89	2.224
Nørre Snede Skole	33,61	16.984	34,04	17.614
Skoleafdelingens Stab	2,53	1.351	5,52	3.327
Østbyens SFO	12,06	5.061	11,11	5.318
Sum	592,93	298.303	592,37	306.972
Børn- og Fællesskabsområdet sum	1.269,59	579.713	1.304,01	611.370
Teknik- og Stabsområde				
Erhvervs- og Fritidsafdelingen	14,09	7.111	14,54	7.300
IT-Afdelingen	17,31	8.052	16,36	8.114
Teknik- og Miljøafdelingen				
Affald Vej og Park	31,99	15.253	28,6	14.225
Ejendom og BBR	23,31	11.991	20,65	10.668
Miljø og Byggeri	22,85	11.011	33,54	17.165
Plan og Udvikling - Teknik og Miljø	10,93	6.175	8,23	4.705
Teknik- og Miljøafdelingen - ledergruppe	3,5	2.618	3,5	2.713
Sum	92,58	47.047	94,52	49.476



Økonomi- og Personaleafdelingen				
Fleksjob og Seniorjob	1,58	506	1,02	300
Løn og Personale	17,13	6.816	17,45	6.840
Kantinen	7,42	2.765	8,12	3.285
Økonomi - Regnskab	24,18	12.444	24,33	12.996
Sum	50,31	22.531	50,92	23.421
Sum Teknik- og Stabsområdet	174,29	84.741	176,34	88.311
Voksenområdet				
Arbejdsmarkedsafdelingen				
Arbejdsmarkedsafdelingens Stab	15,41	7.401	16,8	8.085
Borgerservice og Ydelse	30,48	12.325	30,13	12.294
Job Integration og Virksomhedsservice	16,77	7.158	17,14	7.522
Projektrelateret løn	31,66	13.934	30,88	13.744
Sygefravær og Jobfastholdelse	26,07	11.324	23,79	10.750
Unge og Uddannelse	17,64	7.956	18,17	8.036
Sum	138,03	60.098	136,91	60.431
Sundheds- og Ældreafdelingen				
Genoptræning	23,9	10.326	26,27	11.402
Hjemmeplejen Nord 1	79,92	28.534	92,04	32.385
Hjemmeplejen Syd 1	93,34	32.050	107,38	37.342
Madjyden	19,59	7.008	18,91	6.899
Rolighedsparken	45,86	18.396	45,8	18.625
Sundheds- og Ældreafdelingen - ledergruppe	0,38	238	0,84	490
Serviceovens ydelser Myndighed	4,09	1.303	4,32	1.425
Solbakken	23,16	9.510	23,44	9.933
Sundheds- og Ældreafdelingen Stab	112,01	29.709	128,16	34.772
Sundhedsfremme og Forebyggelse	9,66	4.499	9,44	4.439
Sygeplejen Nord	22,04	10.184	26,98	12.422
Sygeplejen Syd	19,47	8.847	21,42	9.969
Østervang	25,96	10.577	27,13	10.892
Akutfunktion og Korttidspladser	32,69	14.172	33,63	15.969
Bøgildlund og Daghjem	27,46	11.460	27,01	11.495
Engparken og Daghjem	42,05	16.163	40,55	16.396
Stab Akut Korttidspladser og Plejecentre	5,1	2.721	5,98	3.222
Stab Hjemmepleje og Sygepleje	8,72	4.356	9,76	5.019
Stab og Rekruttering Sundhed og Ældre	8,09	3.658	10,87	5.188
Hjælpe-middeldepotet	16,26	6.906	14,9	6.543
Stab Myndighed Sundhed og Ældre	1,65	769	2,34	1.151
Visitation og Hjælpe-middelsagsbehandling	9,28	4.352	8,7	4.304
Sum	630,68	235.740	685,87	260.282
Voksenområdets Fællesstab	6,18	4.327	4,1	3.220
Socialafdelingen				
Autismecenter Midtjylland Fasanvej	35,07	17.859	33,12	16.526
Autismecenter Midtjylland Hagelskærvej	63,83	30.710	60,2	30.020
Bellisbo	20,59	9.167	22,68	9.860



Bofællesskaberne Grundtvigsvej	13,99	6.209	13,69	6.543
Center for Rusmiddelbehandling	16,21	7.120	16,79	7.692
Dagcenter Regnbuen	9,51	4.616	8,94	4.752
Lundgården	25,54	4.229	22,38	4.302
Marienlund	40,13	17.524	44,44	20.591
Garland	22,04	3.514	20,52	3.435
STU	8,87	3.727	9,11	3.878
Mestrings- og Læringshuset	43,2	18.410	43,48	19.471
Ørbæklund	50,71	21.316	47,55	20.847
Brande Åbo	101,85	42.806	104,24	44.115
Center for Rådgivning og Myndighed Social	12,99	5.977	12,47	5.777
Socialafdelingens Stab	5,91	2.873	6,01	3.078
Sum	470,44	196.058	465,62	200.889
Voksenområdet i alt	1245,33	496.224	1292,5	524.822
Lukket Gl. Organisation IBK	23,61	16.172	8,5	9.378
Sum Ikast-Brande Kommune	2.714,82	1.176.912	2.783,35	1.233.941
Områder ikke medtaget				
Familiepleje (CI)	122,80	18.102	118,42	18.052
Handicaphjælpere (CK)	6,82	3.553	6,29	2.806

OVERSIGT OVER AFSLUTTEDE ANLÆGSREGNSKABER

Oversigt over afsluttede anlægsregnskaber 2023

Sted nr.	Tekst	Anlægsbev. ultimo 2023	Primo 2023	Bevæg 2023	Ultimo 2023	Rest bev. ultimo 2023	Forventes godkendt af byrådet
Jordforsyning							
Ubestemte formål							
005946	Ikast - køb af areal	61.000	-	65.336	65.336	-4.336	
005948	Bordring - udbud af areal	5.000	-	1.817	1.817	3.183	
		-	-	-50.000	-50.000	50.000	
Faste ejendomme							
Andre faste ejendomme							
013916	Brande - salg af bygning	808.000	598.455	101.315	699.770	108.230	29.04.2024
	Brande - salg af bygning	-8.010.000	-	-8.010.000	-8.010.000	-	
Byfornyelse							
015930	Byfornyelse, Ikast	19.512.000	19.521.938	-	19.521.938	-9.938	29.04.2024
	Byfornyelse, Ikast	-3.500.000	-2.427.942	-1.097.058	-3.525.000	25.000	
015933	Byfornyelse - Brande	870.000	715.094	154.906	870.000	-	
	Byfornyelse - Brande	-359.000	-	-358.875	-358.875	-125	
015940	Byfornyelse, Kløvborg	267.000	244.650	60.060	304.710	-37.710	
	Byfornyelse, Kløvborg	-30.000	-	-38.400	-38.400	8.400	
Ældreboliger							
019945	Køb af ejendom, Ikast	10.400.000	64.350	1.950	66.300	10.333.700	29.04.2024
Grønne områder og naturpladser							
020913	Nr. Snede, salg af areal	-46.000	-	-45.630	-45.630	-370	
020915	Brande, salg af areal	-28.000	-	-27.450	-27.450	-550	
Stadion og idrætsanlæg							
031957	Ikast FC - renovering fodboldbaner	80.000	-	80.000	80.000	-	
031964	Ikast, udbud af storparcel	68.000	-	67.182	67.182	818	
	Ikast, udbud af storparcel	-27.000	-	-26.620	-26.620	-380	
031968	Ejstrupholmhallen - renovering gavl	337.000	-	336.875	336.875	125	
031969	Ikast, nye boldbaner	106.000	-	101.024	101.024	4.976	
Andre fritidsfaciliteter							
035902	Brande Vandrehjem	104.000	49.169	7.500	56.669	47.331	
		-1.500.000	-300.000	-1.200.000	-1.500.000	-	
Affaldshåndtering							
Ordning for glas, papir og pap							
163904	Nedgravede løsninger ved boligforeninger	7.609.000	6.606.590	656.801	7.263.391	345.609	29.04.2024
163905	Indkøb af affaldsbeholdere	9.500.000	8.175.734	1.992.141	10.167.875	-667.875	29.04.2024
Trafik og infrastruktur							
Vejanlæg							
222800	Ikast - nedlæggelse og salg af vejareal	-35.000	-	-35.317	-35.317	317	
222841	Skoleveje	608.000	277.087	200.000	477.087	130.913	
222842	Hastighed / kryds	375.000	359.880	-	359.880	15.120	
222843	Fortov, sti, belysning m.m	128.000	109.871	-	109.871	18.129	
222859	TMU21 - projekter fra budgetforlig	1.800.000	1.837.903	61.713	1.899.616	-99.616	
222869	Bordring - Bredgade / Søndergade	125.000	-	149.615	149.615	-24.615	
222873	TSP22 - Søndergade/Grønningen, Ejstrupholm	380.000	377.930	24.348	402.278	-22.278	
222881	Gludstedvej, Hampen - bump	75.000	0	82.700	82.700	-7.700	
222882	Dørslundvej, Brande - bump	75.000	0	83.900	83.900	-8.900	
222927	Forstærkning/fornyelse af bro, Ejstrupholmvej	2.076.000	396.817	0	396.817	1.679.183	
Folkeskolen							
301971	Bordring skole hal - udskiftning af tag	3.457.000	3.248.117	2.855	3.250.972	206.028	29.04.2024
301977	Klochsvej Bordring - nedrivning	415.000	-	398.604	398.604	16.396	
301978	Hyldgårdsskolen hal - nyt lydanlæg	50.000	-	50.000	50.000	-	
Tilbud til ældre							
527915	Kærmindeparken servicearealer - renovering af klimaskærm	1.273.000	-	1.208.765	1.208.765	64.235	
531901	Nyt hjælpemiddeldepot	11.790.000	5.680.238	6.346.341	12.026.579	-236.579	29.04.2024
Tilbud til voksne med særlige behov							
558905	Garland	10.512.000	10.146.829	-	10.146.829	365.171	29.04.2024
Administrationsbygninger							
650913	Adm. Vest - udskiftning af vinduer	1.003.000	810.697	-	810.697	192.303	
650915	Rådhuset - køl på rådhuset	696.000	656.450	318.603	975.053	-279.053	
Erhverv							
668910	Lokalt energifællesskab - pulje "Den bæredygtig landsby - udviklingsindsats"	100.000	-	100.000	100.000	-	
		-100.000	-	-100.000	-100.000	-	
		71.030.000	57.149.857	1.665.001	58.814.858	12.215.142	

OVERSIGT OVER IKKE AFSLUTTEDE ANLÆGSREGNSKABER

Oversigt over ikke afsluttede anlægsregnskaber 2023

Sted nr.	Tekst	Anlægsbev. ultimo 2023	Primo 2023	Bevæg 2023	Ultimo 2023	Rest bev. Ult. 2023
Boligområde						
Ikast						
002001	Pulje jordforsyning	7.589.000	-	-	-	7.589.000
	Pulje jordforsyning	-11.699.000	-	-	-	-11.699.000
002106	Remmebakken, Ikast	11.350.000	5.741.377	593.515	6.334.892	5.015.108
	Remmebakken, Ikast	-14.480.000	-15.394.657	-	-15.394.657	914.657
002108	Svaneparken, Ikast	9.855.000	5.288.232	54.327	5.342.559	4.512.441
	Svaneparken, Ikast	-10.555.000	-10.065.618	-	-10.065.618	-489.382
002112	Bøgildhaven	11.848.000	4.512.739	635.387	5.148.126	6.699.874
	Bøgildhaven	-16.155.000	-7.148.288	-2.330.120	-9.478.408	-6.676.592
002113	Birkelyst, Ikast	20.102.000	20.346.805	192.014	20.538.820	-436.820
	Birkelyst, Ikast	-22.800.000	-22.938.119	-	-22.938.119	138.119
002115	Egelyst, Ikast - 1. etape	19.794.000	14.641.677	396.888	15.038.565	4.755.435
	Egelyst, Ikast - 1. etape	-25.629.000	-24.072.267	-2.091.200	-26.163.467	534.467
Brande						
002202	Ny Sandfeldvej, Brande	8.362.000	4.276.674	71.066	4.347.740	4.014.260
	Ny Sandfeldvej, Brande	-13.793.000	-12.712.658	-469.200	-13.181.858	-611.142
002208	Stjernevej, Brande	19.860.000	8.643.495	6.075.294	14.718.789	5.141.211
	Stjernevej, Brande	-15.703.000	-3.537.310	-1.847.998	-5.385.308	-10.317.692
Bording						
002301	Kornblomsten, Bording	9.277.000	7.819.268	16.327	7.835.595	1.441.405
	Kornblomsten, Bording	-5.976.000	-5.357.280	-	-5.357.280	-618.720
002303	Klokkeblomsten	11.168.000	8.793.997	116.669	8.910.666	2.257.334
	Klokkeblomsten	-11.162.000	-757.600	-2.942.400	-3.700.000	-7.462.000
Engesvang						
002401	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 2. etape	5.909.500	5.805.439	941.804	6.747.243	-837.743
	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 2. etape	-5.474.500	-7.623.692	-	-7.623.692	2.149.192
002402	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 3. etape	4.751.000	4.876.137	32.444	4.908.581	-157.581
	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 3. etape	-3.536.000	-5.611.680	-	-5.611.680	2.075.680
002403	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 4. etape	1.270.000	902.576	7.262	909.838	360.163
	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 4. etape	-2.951.000	-3.473.978	-	-3.473.978	522.978
002405	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 5. etape	2.793.000	2.077.536	-37.392	2.040.144	752.856
	Emil Ernsts Vej, Engesvang - 5. etape	-4.213.000	-4.184.321	-	-4.184.321	-28.679
002406	Birkehaven, Engesvang	2.938.000	2.027.564	616.904	2.644.468	293.532
	Birkehaven, Engesvang	-6.260.000	-6.452.720	-	-6.452.720	192.720
002408	Engbakkevej +Åboesvej, Engesvang	15.288.000	9.087.299	522.679	9.609.978	5.678.022
	Engbakkevej +Åboesvej, Engesvang	-9.787.000	-1.482.760	-3.650.080	-5.132.840	-4.654.160
Nørre-Snede						
002501	Kildebakken, Nørre-Snede - 2. etape	9.216.000	6.902.556	159.685	7.062.241	2.153.759
	Kildebakken, Nørre-Snede - 2. etape	-7.686.000	-4.020.538	310.520	-3.710.018	-3.975.982
Ejstrupholm						
002602	Engbækparken, Ejstrupholm	6.855.000	6.623.591	7.110	6.630.701	224.299
	Engbækparken, Ejstrupholm	-2.965.000	-5.983.034	-240.000	-6.223.034	3.258.034
002603	Ahornvej, Ejstrupholm	2.752.000	2.160.481	21.480	2.181.961	570.039
	Ahornvej, Ejstrupholm	-3.442.000	-2.477.174	683.520	-1.793.654	-1.648.346
Kløvborg						
002701	Kløvermarken , Kløvborg (6 grunde)	1.326.000	1.078.841	-	1.078.841	247.159
	Kløvermarken , Kløvborg (6 grunde)	-1.042.000	-892.356	-	-892.356	-149.644
Gludsted						
002901	Nørretoften 1-16, Gludstedgårdvej 1-4	5.319.000	5.219.281	-	5.219.281	99.719
	Nørretoften 1-16, Gludstedgårdvej 1-4	-2.440.000	-3.406.453	-	-3.406.453	966.453
Erhvervsformål						
Ikast						
003101	Europavej	26.038.000	12.179.184	8.844.370	21.023.554	5.014.446
	Europavej (indt)	-35.250.000	-19.373.722	-1.003.200	-20.376.922	-14.873.078
003102	Lene Haus Vej	14.454.000	10.391.403	959.195	11.350.598	3.103.402
	Lene Haus Vej (indt)	-27.310.000	-21.916.816	-2.211.268	-24.128.084	-3.181.916
003103	La Cours Vej	8.879.000	7.045.389	227.360	7.272.749	1.606.251
	La Cours Vej (indt)	-16.124.000	-18.693.100	-2.533.139	-21.226.239	5.102.239
003104	Silkeborgvej, Pårup, ØST	38.162.000	33.278.730	25.072	33.303.802	4.858.198
	Silkeborgvej, Pårup, ØST	-38.277.000	-36.505.470	-	-36.505.470	-1.771.530
003105	Juulsvej, Pårup, VEST	86.396.000	70.758.976	1.052.491	71.811.467	14.584.533
	Juulsvej, Pårup, VEST	-49.033.000	-18.478.035	-6.272.090	-24.750.125	-24.282.875
003106	Remmevej, Ikast	2.064.000	2.064.255	-	2.064.255	-255
	Remmevej, Ikast, (indt)	-16.000	-16.000	-	-16.000	-
003107	Hestlund (Mads Clausens Vej 24)	2.165.000	2.168.144	54	2.168.199	-3.199
	Hestlund (Mads Clausens Vej 24) (indt)	-3.019.000	-1.377.880	-29.994	-1.407.874	-1.611.126

003111	Thrigesvej, Ikast	54.000	46.282	-	46.282	7.718
	Thrigesvej, Ikast	-537.000	-537.210	-252.090	-789.300	252.300
003112	Niels Bohrsvej	230.000	3.352.655	119.007	3.471.662	-3.241.662
	Niels Bohrsvej (indt)	-7.508.000	-2.620.813	-	-2.620.813	-4.887.187
003114	Forundersøgelse erhvervsområde, Ikast	250.000	-	109.835	109.835	140.165
	Forundersøgelse erhvervsområde, Ikast	-	-	-	-	-
Brande						
003201	Sjællandsvej / Jyllandsvej, Brande	24.535.000	20.981.797	-	20.981.797	3.553.203
	Sjællandsvej / Jyllandsvej, Brande	-26.869.000	-26.442.778	-104.625	-26.547.404	-321.596
003202	Kåremagervej m.fl., Brande	12.290.000	12.492.021	610	12.492.631	-202.631
	Kåremagervej m.fl., Brande	-13.234.000	-12.583.375	-	-12.583.375	-650.625
003203	Dørslundvej, Brande	1.721.000	1.085.377	-	1.085.377	635.623
	Dørslundvej, Brande	-172.000	-1.683.481	-	-1.683.481	1.511.481
Bording						
003320	Tiegensvej / Brogesvej, Bording	41.000	25.511	-	25.511	15.489
	Tiegensvej / Brogesvej, Bording	-353.000	-354.780	-	-354.780	1.780
Engesvang						
003401	Løhdesvej, Engesvang	6.603.000	4.081.300	-	4.081.300	2.521.700
	Løhdesvej, Engesvang, Indtægter	-2.345.000	-2.313.529	-	-2.313.529	-31.471
Nørre-Snede						
003501	Mestervej, Nørre-Snede (Fællesvej)	9.095.000	7.106.886	187	7.107.073	1.987.927
	Mestervej, Nørre-Snede (Fællesvej)	-6.695.000	-752.532	-33.167	-785.700	-5.909.300
Ejstrupholm						
003601	Holmegårdsvej / Nørholmvej	1.883.000	1.720.023	7.359	1.727.382	155.618
	Holmegårdsvej / Nørholmvej (indt)	125.000	-112.048	-6.492	-118.540	243.540
003602	Nørholmvej, Ejstrupholm	405.000	373.874	1.000	374.874	30.126
	Nørholmvej, Ejstrupholm	-	-755.040	-	-755.040	755.040
Jordforsyning						
Ubestemte formål						
005900	Køb og salg af mindre arealer	5.000	7.511	-	7.511	-2.511
	Køb og salg af mindre arealer	-153.000	-	-58.000	-58.000	-95.000
005905	Bording - fastsættelse af mindstepris	342.000	498.510	-	498.510	-156.510
	Bording - fastsættelse af mindstepris	-68.000	-	-	-	-68.000
005907	Isenbjergvej - salg	10.000	3.960	-	3.960	6.040
	Isenbjergvej - salg	-132.000	-	-	-	-132.000
005908	Ikast - Salg af areal	43.000	-	19.889	19.889	23.111
	Ikast - Salg af areal	-1.260.000	-	-1.260.000	-1.260.000	-
005922	Ikast - salg af areal	75.000	-	22.966	22.966	52.034
	Ikast - salg af areal	-1.410.000	-	-1.409.375	-1.409.375	-625
005942	Udbud af bygning	101.000	-	-	-	101.000
	Udbud af bygning	-1.250.000	-	-	-	-1.250.000
005943	Klovborg - salg af areal	25.000	17.885	-	17.885	7.115
	Klovborg - salg af areal	-64.000	-	-	-	-64.000
005944	Isenvad - udbud af grund	40.000	-	3.633	3.633	36.367
	Isenvad - udbud af grund	-480.000	-	-	-	-480.000
005945	Brande - salg af areal	405.000	-	382.678	382.678	22.322
	Brande - salg af areal	-494.000	-	-781.250	-781.250	287.250
005947	Ikast - Salg af areal	11.000	-	28.271	28.271	-17.271
	Ikast - Salg af areal	-89.000	-	-89.000	-89.000	-
005949	Brande - salg af areal	35.000	-	-	-	35.000
	Brande - salg af areal	-340.000	-	-	-	-340.000
Faste ejendomme						
Fælles formål						
010011	Opgradering af elevatorer	1.515.000	-	1.387.506	1.387.506	127.494
Andre faste ejendomme						
013917	Ikast - udbud af bygning	150.000	8.000	15.355	23.355	126.645
013918	Brande - anvendelse af bygning	50.000	-	10.000	10.000	40.000
Byfornyelser og forbedringer						
015934	Byfornyelse, Brande, etape 2	1.500.000	-	871.215	871.215	628.785
	Byfornyelse, Brande, etape 2	-619.000	-	-	-	-619.000
015950	Byfornyelse, Store Thorlund	65.000	1.660	-	1.660	63.340
	Byfornyelse, Store Thorlund	-30.000	-	-	-	-30.000
015984	Byfornyelse, Klovborg	333.000	75.433	210.911	286.344	46.656
Driftssikring af boligbyggeri						
018935	Servicearealer - 24 boliger Bøgdildvej	15.617.000	9.310.183	3.573.531	12.883.714	2.733.286
		-960.000	-	-	-	-960.000
Ældreboliger						
019904	Engparken - udskiftning af gasfyr	143.000	-	-	-	143.000
019905	Brande Åcenter - udskiftning af gasfyr	227.000	-	-	-	227.000
	Brande Åcenter - udskiftning af gasfyr	-65.000	-	-	-	-65.000
019935	Boligdelene - 24 boliger Bøgdildvej	44.226.000	45.447.303	-295.189	45.152.114	-926.114

Grønne områder og naturpladser						
020911	Klimainsatser DK2020	2.512.000	226.125	874.153	1.100.278	1.411.722
020914	Ikast - reetablering af legepladser	500.000	-	280.090	280.090	219.910
Stadion og idrætsanlæg						
031918	Asfaltering af haller	2.100.000	1.604.305	-	1.604.305	495.695
031940	Engesvang 2020	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
031941	Sløjfen Ejstrupholm	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
031961	Ikast Complete	27.093.000	7.777.460	22.043.067	29.820.527	-2.727.527
Redningsberedskab						
095901	Redningsberedskabet - brandmateriel	280.000	55.979	55.979	111.958	168.042
Affaldshåndtering						
Generel administration vedr. husholdninger						
165900	Pulje	500.000	-	-	-	500.000
Ordning for farligt affald og tekstilaffald						
164900	Tekstilaffald - ombygning af containere	500.000	-	469.707	469.707	30.293
Trafik og infrastruktur						
Vejanlæg						
222802	Ejstrupholm - Asfalt - Vestergade	1.000.000	-	-	-	1.000.000
222812	Ikast - Jyllandsvej - Jyllandsgade, ny vej mm	4.440.000	3.685.705	257.500	3.943.205	496.795
222812	Ikast - Jyllandsvej - Jyllandsgade, ny vej mm	-500.000	-	-	-	-500.000
222822	Rendestensbrønde - udskiftning ifm kloakreoveringer	6.546.000	4.169.719	916.527	5.086.246	1.459.754
222825	Ikast - reparation af støttemur ved Akacieparken	654.000	354.352	23.630	377.982	276.018
222827	Forlængelse O. Vestergaard Poulsens Alle / Uhregårds Alle	11.534.000	10.547.086	185.049	10.732.135	801.865
222829	Brande - cykelstiprojekt på Vejlevej	7.786.000	125.713	5.598.720	5.724.433	2.061.567
222829	Brande - cykelstiprojekt på Vejlevej	-3.716.000	-	-82.508	-82.508	-3.633.492
222832	Ikast - fortov Grøddedevej	1.032.000	49.849	957.187	1.007.036	24.964
222834	Brande - belysning i anlægget	280.000	-	328.080	328.080	-48.080
222845	LED belysning	36.493.000	20.449.912	1.152.769	21.602.681	14.890.319
222846	Ejstrupholm - Østergade, Engbækparken - hævet flade og overs.	284.000	95.863	-	95.863	188.137
222850	Engesvang - kryds - Gl. Kongevej / Ågade	500.000	-	-	-	500.000
222853	Toiletbygning, La Coursvej	1.016.000	602.211	250.000	852.211	163.789
222854	Pendlerplads	2.512.000	2.300.978	52.215	2.353.193	158.807
222856	TMU21 - skoleveje	280.000	109.224	85.137	194.361	85.639
222857	TMU21 - Hastighed/kryds	710.000	76.867	123.476	200.343	509.657
222858	TMU21 - Fortov/sti/belysning/andet	854.000	550.573	274.475	825.048	28.952
222860	TMU21 - Hævede flader i Engesvang	640.000	-	497.900	497.900	142.100
222861	Brande - forbedring skolevej Artium	152.000	-	77.603	77.603	74.397
222863	El ladestandere	1.006.000	113.933	-	113.933	892.067
222865	Ikast - grusbelaegning p-plads Præstevænget	30.000	-	-	-	30.000
222866	Ikast - renovering bymidte	14.130.000	244.306	13.214.400	13.458.706	671.294
222867	Brande - rundkørsel Hyvildvej	1.850.000	165.882	80.923	246.805	1.603.195
222868	Pårup og Gl. Blåhøj - Fartvisere	406.000	-	331.911	331.911	74.089
222871	Ikast - TSP22 - Lysholt Alle - 2 bump	203.000	-	192.100	192.100	10.900
222875	Tulstrup - signalregulering / rundkørsel	1.900.000	-	2.241.267	2.241.267	-341.267
222877	Engesvang - Gl. Kongevej - stier ifm. renovering	2.505.000	-	149.007	149.007	2.355.993
222877	Engesvang - Gl. Kongevej - stier ifm. renovering	-2.005.000	-	-	-	-2.005.000
222878	Brande - Borupvej - cykelstier	3.997.000	-	306.339	306.339	3.690.661
222878	Brande - Borupvej - cykelstier	-1.997.000	-	-	-	-1.997.000
222879	Brande - Hyvildvej - fodgængerovergang m. torontoanl.&sti	960.000	-	-	-	960.000
222880	Ikast - udbud af areal	30.000	3.393	23.349	26.742	3.258
222880	Ikast - udbud af areal	-825.000	-	-827.750	-827.750	2.750
222883	Kløvborg - Storegade - signalreguleret fodgængerovergang	400.000	-	147.161	147.161	252.839
222884	Ikast - Kildevej - renovering grusparkeringsplads	760.000	-	150.665	150.665	609.335
222885	Ikast - salg af vejareal	-61.000	-	-	-	-61.000
222898	Anlægspulje - fortovsrenoveringer	11.669.000	9.746.815	99.527	9.846.342	1.822.658
222899	Anlægspulje - broer	2.813.000	2.157.204	-56.751	2.100.453	712.547
222901	Bording - Østervang - forlængelse af fortov	250.000	-	-	-	250.000
222902	Ejstrupholm - Vestergade - cykelbaner	450.000	-	-	-	450.000
222903	Brande - forbindelsesvej syd / strukturplan	3.176.000	2.150.924	20.600	2.171.524	1.004.476
222939	Ikast - krydset jyllandsgade / Uhregårds Alle / Europavej	100.000	-	48.639	48.639	51.361
222985	Multisti - Bording til Bording Kirkeby	1.665.000	78.750	-	78.750	1.586.250
Folkeskolen						
301943	Projekt skoler i Ikast - 2. etape	1.105.000	2.128	989.374	991.502	113.498
301957	Skole i Brande	205.463.000	203.502.746	938.763	204.441.509	1.021.491
301966	Bording skole - nye bygninger til autismetilbud	16.090.000	13.737.666	958.236	14.695.902	1.394.098
301969	Brande - sammenbygning hal / skole medfinansiering	1.000.000	-	-	-	1.000.000
301970	Skolerenovering Engesvang / Ejstrupholm	2.026.000	234.720	101.974	336.694	1.689.306
301975	Dalgasskolen - udskiftning gasfyr	412.000	-	78.990	78.990	333.010
301975	Dalgasskolen - udskiftning gasfyr	-123.000	-	-	-	-123.000
Kulturel virksomhed						
360905	Vester Palsgaard Skovmuseum - ny magasinbygning	1.000.000	-	-	-	1.000.000
360907	Klosterlund Museum - fase 2	810.000	105.130	1.503	106.633	703.367

Kommunal Tandpleje						
485903	Ikast - tilbygning tandplejen	4.960.000	-	458.195	458.195	4.501.805
485903	Ikast - tilbygning tandplejen	-2.744.000	-	-	-	-2.744.000
Dagtilbud m.v. til børn og unge						
514909	Lysholt	64.283.000	29.744.376	32.287.721	62.032.097	2.250.903
514919	Vuggestuepladser - Svaneparken	2.617.000	152.586	2.257.643	2.410.229	206.771
514930	Vibereden - udskiftning gasfyr	180.000	-	-	-	180.000
514930	Vibereden - udskiftning gasfyr	-54.000	-	-	-	-54.000
514933	Kongevejens Børnehus - udbedring af fugtskade	1.591.000	-	1.294.759	1.294.759	296.241
Tilbud til ældre						
527904	Engparken - udskiftning gasfyr	42.000	-	-	-	42.000
527914	Etablering af ladestandere - hjemme- og sygeplejen	375.000	-	-	-	375.000
Tilbud til voksne med særlige behov						
551901	Strukturplan Handicap- og psykiatriområdet	1.068.000	446.417	377.537	823.954	244.046
551904	Brande Åcenter - udskiftning gasfyr	92.000	-	-	-	92.000
551904	Brande Åcenter - udskiftning gasfyr	-26.000	-	-	-	-26.000
559904	Brande Åcenter - udskiftning gasfyr	72.000	-	-	-	72.000
559905	Nyt center for dagtilbud	7.900.000	-	-	-	7.900.000
Administrative organisation						
Politisk organisation						
640910	Anlægspulje Byrådet	5.821.000	-	-	-	5.821.000
640914	Anlægspulje Kultur- og Fritid	814.000	-	-	-	814.000
640915	Anlægspulje Teknisk	3.282.000	-	-	-	3.282.000
Administrationsbygninger						
650911	Indretning og flytning - adm. Bygning	5.132.000	4.951.379	71.674	5.023.053	108.947
650916	Masterplan for administrative bygninger	200.000	-	458.266	458.266	-258.266
650917	Adm. Vest - udskiftning af tagdug og ventilationsanlæg	2.000.000	-	1.874.209	1.874.209	125.791
650918	Adm. Vest - renovering IT	2.250.000	-	1.875.000	1.875.000	375.000
Udvikling af yder- og landområder						
667903	Anlægspulje til medfinansiering af midtbyplaner Brande	1.608.000	-	-	-	1.608.000
667904	Anlægspulje til medfinansiering af projekter i de 4 byer	1.500.000	-	-	-	1.500.000
668901	Tilskudspulje - landsbyudvikling	681.000	238.419	-	238.419	442.581
668908	Borgerbudgettering	912.000	1.224.000	125.000	1.349.000	-437.000
668909	Projektsøgninger	1.188.000	623.656	497.770	1.121.426	66.574
		-100.000	-100.000	-	-100.000	-
		544.847.000	387.545.058	94.568.879	482.113.937	62.733.063

GARANTI- OG KAUTIONSFORPLIGTELSER

**Ikast-Brande Kommunes
Garantiforpligtelser**

Garanti pr. 31.12.2023

Afgivet garanti for		
Jyske Realkredit A/S	Boligbyggeri	39.328.469
Nykredit	Boligbyggeri	156.599.392
Nykredit (gl. LR Realkredit A/S)	Danske Diakonhjem, Plejebolig - Kærmindevej, Bording	4.277.741
	Trekløveret, Dahlsvej 24, Engesvang	272.805
	Mosevænget 18A-18H, Brande	1.062.036
	Rosengade 15 st. Nr. Snede	1.934.102
	Sønderparken 1, Ikast	172.058.907
Realkredit Danmark	Boligbyggeri	90.775.373
Kommunekredit	Blåhøj Energiselskab amba	14.511.569
	Brande Fjernvarme	55.238.913
	Ejstrupholm Varmeværk	11.710.341
	Friskolen i Thorlund	1.684.524
	Gludsted Friskole	1.666.987
	Ikast Værkerne Varme A/S	55.428.190
	Ikast-Brande Spildevand A/S	25.640.000
	Sportscenter Ikast	3.156.953
	Uhre Friskole	1.731.681
	Kløvborg Friskole	651.088
Nørre Snede Vandværk	7.059.052	
Nørre Snede Varmeværk	8.458.384	

653.246.508

HOVEDOVERSIGT TIL REGNSKAB

Hovedoversigt til regnskab

Regnskab 2023

Tekst	Budget 2023		Korr. Budget 2023		Regnskab 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	92.272	-37.312	105.875	-42.880	91.642	-41.754
Heraf refusion	0	0	0	0	0	-15
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	71.246	-75.460	71.246	-75.460	61.635	-75.369
2. Transport og infrastruktur	74.432	0	82.134	0	79.481	-896
3. Undervisning og kultur	540.758	-43.462	601.031	-48.769	580.058	-59.850
Heraf refusion	0	-43	0	-88	0	-78
4. Sundhedsområdet	227.901	-1.970	233.675	-1.970	231.203	-3.283
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.995.095	-457.508	2.116.636	-460.925	2.126.019	-508.338
Heraf refusion	0	-181.763	0	-188.781	0	-200.340
6. Fællesudgifter og administration mv.	350.800	-30.857	361.332	-32.672	310.338	-47.566
Driftsvirksomhed i alt	3.352.504	-646.569	3.571.929	-662.676	3.480.376	-737.056
Heraf refusion	0	-181.806	0	-188.869	0	-200.434
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	37.370	-20.065	143.761	-148.933	52.768	-40.011
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.000	0	3.326	0	3.119	0
2. Transport og infrastruktur	7.400	0	69.015	-8.639	28.332	-946
3. Undervisning og kultur	412	-123	19.328	-123	10.607	0
4. Sundhedsområdet	3.600	0	7.617	-2.744	2.713	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	12.332	-26	44.583	-26	34.431	0
6. Fællesudgifter og administration mv.	9.100	0	18.682	-100	5.321	-100
Anlægsvirksomhed i alt	71.214	-20.214	306.312	-160.565	137.290	-41.057
C. RENTER (7.22.05 - 7.58.78)	16.948	-10.583	25.072	-10.786	31.355	-19.461
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	3.563	-1.317	24.114	29.731	4.843	8.158
Balanceforskydninger i alt	3.563	-1.317	24.114	29.731	4.843	8.158
E. AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63 - 8.55.79)	63.415	0	83.343	0	76.762	0
SUM (A + B + C + D + E)	3.507.644	-678.683	4.010.770	-804.296	3.730.625	-789.415
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-13.067	0	-272.692	0	-24.959
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-6.915	0	-69.782	0	-52.513
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	24.553	-858.252	24.553	-913.176	-3.168	-885.665
Refusion af købsmoms (7.65.87)	300	0	203	0	261	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	609	-1.976.189	609	-1.976.189	630	-1.975.796
Finansiering i alt	25.462	-2.854.423	25.365	-3.231.839	-2.277	-2.938.933
BALANCE	3.533.106	-3.533.106	4.036.135	-4.036.135	3.728.348	-3.728.348

SAMMENDRAG TIL REGNSKAB

Sammendrag til regnskab

Regnskab 2023

	Kode	Regnskab 2023	
		Udgift	Indtægt
A. A. Driftsvirksomhed (incl. refusion)		0	0
0. 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		0	0
Jordforsyning	02200 1	156.398	-461.376
Faste ejendomme	02500 1	27.144.242	-31.495.022
Fritidsområder	02800 1	9.405.139	-16.837
Fritidsfaciliteter	03200 1	31.622.239	-5.878.615
Naturbeskyttelse	03800 1	1.557.959	-87.883
Vandløbsvæsen	04800 1	5.173.006	-718.104
Miljøbeskyttelse m.v.	05200 1	4.336.862	-625.815
Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	05500 1	2.420.113	-2.455.244
Redningsberedskab	05800 1	9.825.824	0
REFUSION I ALT	09900 2	0	-14.965
HOVEDKONTO 0 i alt		91.641.782	-41.753.861
1. 1. Forsyningsvirksomheder m.v.		0	0
Affaldshåndtering	13800 1	61.634.569	-75.369.246
HOVEDKONTO 1 i alt		61.634.569	-75.369.246
2. 2. Transport og infrastruktur		0	0
Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	22200 1	2.476.909	-697.731
Kommunale veje	22800 1	57.361.776	-11.023
Kollektiv trafik	23200 1	19.642.177	-187.500
HOVEDKONTO 2 i alt		79.480.862	-896.254
3. 3. Undervisning og kultur		0	0
Folkeskolen m.v.	32200 1	518.400.616	-47.556.532
Ungdomsuddannelser	33000 1	8.630.864	0
Folkebiblioteker	33200 1	14.208.865	-957.000
Kulturel virksomhed	33500 1	14.066.393	-3.939.279
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	33800 1	24.751.702	-7.318.440
REFUSION I ALT	39900 2	0	-78.280
HOVEDKONTO 3 i alt		580.058.441	-59.849.531
4. 4. Sundhedsområdet		0	0
Sundhedsudgifter m.v.	46200 1	231.202.886	-3.282.934
HOVEDKONTO 4 i alt		231.202.886	-3.282.934
5. 5. Sociale opgaver og beskæftigelse		0	0
Dagtilbud m.v. til børn og unge	52500 1	284.569.803	-69.520.264
Tilbud til børn og unge med særlige behov	52800 1	99.816.509	-5.738.940
Tilbud Til Ældre	53000 1	416.743.139	-33.333.739
Tilbud til voksne med særlige behov	53800 1	389.189.780	-132.729.521
Tilbud til udlændinge m.fl.	54600 1	19.480.863	-13.234.255
Seniorpension, førtidspensioner og personlige tillæg	54800 1	265.819.502	-6.818.323
Kontante ydelser	55700 1	320.859.854	-4.602.682
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.	55800 1	280.261.502	-25.810.580

Arbejdsmarkedsforanstaltninger	56800 1	48.232.359	-16.209.740
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	57200 1	1.046.027	0
REFUSION I ALT	59900 2	0	-200.340.318
HOVEDKONTO 5 i alt		2.126.019.338	-508.338.361
6. Fællesudgifter og administration m.v.		0	0
Politisk organisation	64200 1	11.444.373	-55.411
Administrativ organisation	64500 1	256.675.455	-32.928.699
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	64800 1	5.305.610	-73.224
Lønpuljer m.v.	65200 1	36.912.239	-14.508.326
HOVEDKONTO 6 i alt		310.337.678	-47.565.660
A. A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT		3.480.375.555	-737.055.846
B. B. Anlægsvirksomhed		0	0
0. 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		0	0
Jordforsyning	02200 3	22.294.593	-28.670.648
Faste ejendomme	02500 3	6.091.560	-9.504.333
Fritidsområder	02800 3	1.154.243	-73.080
Fritidsfaciliteter	03200 3	23.171.898	-1.762.870
Redningsberedskab	05800 3	55.979	0
HOVEDKONTO 0 i alt		52.768.273	-40.010.931
1. 1. Forsyningsvirksomheder m.v.		0	0
Affaldshåndtering	13800 3	3.118.649	0
HOVEDKONTO 1 i alt		3.118.649	0
2. 2. Transport og infrastruktur		0	0
Kommunale veje	22800 3	28.331.679	-945.575
HOVEDKONTO 2 i alt		28.331.679	-945.575
3. 3. Undervisning og kultur		0	0
Folkeskolen m.v.	32200 3	10.605.808	0
Kulturel virksomhed	33500 3	1.503	0
HOVEDKONTO 3 i alt		10.607.310	0
4. 4. Sundhedsområdet		0	0
Sundhedsudgifter m.v.	46200 3	2.713.153	0
HOVEDKONTO 4 i alt		2.713.153	0
5. 5. Sociale opgaver og beskæftigelse		0	0
Dagtilbud m.v. til børn og unge	52500 3	26.498.153	0
Tilbud Til Ældre	53000 3	7.555.107	0
Tilbud til voksne med særlige behov	53800 3	377.537	0
HOVEDKONTO 5 i alt		34.430.797	0
6. 6. Fællesudgifter og administration m.v.		0	0
Administrativ organisation	64500 3	4.597.751	0
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	64800 3	722.770	-100.000
HOVEDKONTO 6 i alt		5.320.521	-100.000
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT		137.290.382	-41.056.505
7. 7. Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		0	0
HOVEDKONTO 7 i alt	70000 4	29.077.496	-2.880.921.543
8. 8. Balanceforskydninger		0	0
HOVEDKONTO 8 i alt	80000 5	56.645.107	-44.354.646
Balance		3.703.388.540	-3.703.388.540

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Tværgående artsoversigt

Regnskab 2023

	Budget 2023	Tillægsbev./ompl. 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023
1 Lønninger	1.290.936.000	51.792.278	1.374.251.278	1.360.545.329
1.0 Fast løn	1.319.366.000	48.962.278	1.399.851.278	1.422.905.525
1.1 Overarbejde	0	0	0	24.160
1.4 Vikar barsel	0	0	0	0
1.5 Vikar sygdom	0	0	0	0
1.7 Dagpengerefusion	-3.131.000	1.079.000	-2.052.000	-32.956.672
1.8 Løntilskud	-16.470.000	1.150.000	-15.320.000	-10.572.182
1.9 Ref. vedr. TR, AER, VEU og SVU	-8.829.000	601.000	-8.228.000	-18.855.502
2 Varekøb	113.947.000	-7.449.285	168.019.715	124.243.581
2.2 Fødevarer	11.525.000	2.342.348	13.867.348	16.193.457
2.3 Brændsel og drivmidler	30.941.000	697.000	31.638.000	25.137.102
2.5 Køb af jord og bygninger incl. moms	0	-6.974.000	1.569.000	279.520
2.6 Køb af jord og bygninger excl. moms	0	49.000	10.385.000	300.045
2.7 Anskaffelser	220.000	0	220.000	969.493
2.9 Øvrige varekøb	71.261.000	-3.563.633	110.340.367	81.363.963
4 Tjenesteydelser m.v.	1.371.040.000	-38.208.993	1.670.228.007	1.463.913.522
4.0 Tjenesteydelser uden moms	365.384.000	-44.280.143	407.444.857	475.865.858
4.2 Transportudgifter	0	0	0	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	107.538.000	-27.350.000	290.021.000	157.788.692
4.6 Betalinger til staten	373.591.000	18.729.000	392.320.000	391.688.155
4.7 Betalinger til kommuner	137.603.000	-8.817.000	128.786.000	113.751.763
4.8 Betalinger til regioner	199.585.000	1.519.000	201.324.000	41.567.149
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	187.339.000	21.990.150	250.332.150	283.251.905
5 Tilskud og overførsler	647.627.000	7.475.000	665.574.000	668.321.132
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	28.221.000	660.000	29.381.000	29.355.886
5.2 Overførsler til personer	568.645.000	2.646.000	571.291.000	583.447.973
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	50.761.000	4.169.000	64.902.000	55.517.273
6 Finansudgifter	96.489.000	28.904.000	-114.630.000	86.364.977
6.1 Renteudgifter	168.000	0	168.000	642.374
7 Indtægter	-457.597.000	47.582.000	-591.343.000	-521.046.463
7.1 Egne huslejeindtægter	-26.416.000	1.058.000	-25.358.000	-27.221.526
7.2 Salg af produkter og ydelser	-117.830.000	-4.200.000	-122.030.000	-120.964.383
7.6 Betalinger fra staten	-725.000	-661.000	-1.386.000	-3.964.559
7.7 Betalinger fra kommuner	-144.464.000	-1.046.000	-145.510.000	-156.665.744
7.8 Betalinger fra regioner	-5.712.000	-691.000	-6.403.000	-3.806.686
7.9 Øvrige indtægter	-162.450.000	53.122.000	-290.656.000	-208.423.566
8 Finansindtægter	-3.062.442.000	-90.095.000	-3.172.100.000	-3.182.342.077
8.1 Renteindtægter	0	0	0	-267.855
8.4 Refusioner	-205.758.000	-634.000	-206.392.000	-78.280
8.6 Statstilskud	-76.274.000	-76.042.000	-153.276.000	-859.863.282
Total udgifter	3.520.039.000	42.513.000	3.763.443.000	3.703.388.540
Total indtægter	-3.520.039.000	-42.513.000	-3.763.443.000	-3.703.388.540

FINANSIEL STATUS

Finansiell status

Regnskab 2023

Balance

Aktiver

	Primo	Ultimo
22 Likvide aktiver	121.445.019	111.298.833
01 Kontante beholdninger	456.739	316.434
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-115.974.964	-147.112.347
07 Investerings- og placeringsforeninger	60.381.924	69.465.285
08 Realkreditobligationer	175.219.235	181.495.331
10 Statsobligationer m.v.	1.362.085	7.134.130
25 Tilgodehavender hos staten	41.887.166	34.946.146
12 Refusionstilgodehavender	41.887.166	34.946.146
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	67.526.091	99.918.497
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	40.789.464	62.859.425
15 Andre tilgodehavender i øvrigt	6.246.815	1.542.448
17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	19.178.509	34.752.413
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	1.311.303	764.210
32 Langfristede tilgodehavender	1.155.732.524	1.073.985.604
20 Pantebreve	8.011.679	9.129.712
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	950.151.213	979.757.129
22 Tilgodehavender hos grundejere	206.328	177.048
23 Udlån til beboerindskud	8.084.646	8.174.545
24 Indskud i landsbyggefondene m.v.	116.640.503	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	41.663.443	49.202.716
27 Deponerede beløb for lån m.v.	30.974.712	27.544.454
35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	18.909.291	8.506.310
35 Udlæg og mellemværende vedr. andre forsyningsvirksomheder	18.909.291	8.506.310
38 Aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	225.658	216.861
37 Aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for staten	225.658	216.861
42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	81.771.306	68.185.480
42 Aktiver tilhørende legater	278.432	232.648
43 Aktiver tilhørende deposita	75.524.768	61.984.726
44 Aktiver vedr. parkeringsfonde	5.968.106	5.968.106
58 Materielle anlægsaktiver	1.442.339.669	1.412.851.997
80 Grunde	117.257.704	116.173.004
81 Bygninger	951.901.389	880.162.024
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	26.041.444	22.896.096
83 Inventar, herunder computere og andet it-udstyr	12.943.682	11.939.741
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	334.195.450	381.681.132
68 Omsætningsaktiver i form af fysiske anlæg til salg	88.940.647	84.254.893
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	88.940.647	84.254.893
Balance	3.018.777.371	2.894.164.621

Finansiell status

Regnskab 2023

Balance

Passiver

	Primo	Ultimo
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-81.199.957	-67.443.346
46 Passiver vedr. legater	-278.432	-232.648
47 Passiver vedr. deposita	-80.921.525	-67.210.698
48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-225.658	-216.861
49 Beløb til opkrævning eller udbetaling for staten	-225.658	-216.861
51 Kortfristet gæld til staten	-9.591.550	-9.567.029
52 Kortfristet gæld til staten	-9.591.550	-9.567.029
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-234.437.321	-254.326.308
53 Gæld vedr. kirkelige skatter og afgifter	-203.616	-203.616
54 Kortfristet gæld til andre kommuner og regioner	-13.338.999	-67.162
55 Skyldige feriepenge (frivillig)	-5.816.820	-6.096.213
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-126.746.488	-127.055.146
59 Mellemløbskonto	-87.020.095	-120.139.962
61 Kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst	-1.311.302	-764.210
55 Langfristet gæld	-699.727.115	-673.882.070
70 Kommunekredit	-467.335.045	-442.043.183
73 Gæld til Lønmodtagernes Feriemidler	-89.600.133	-77.863.528
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-131.299.866	-149.145.639
79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-11.492.071	-4.829.721
72 Hensatte forpligtelser	-351.369.967	-329.977.929
90 Hensatte forpligtelser	-351.369.967	-329.977.929
75 Egenkapital	-1.642.225.803	-1.558.751.078
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-34.838.562	-32.026.539
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-5.195.634	-4.908.967
93 Modpost for øvrige skattefinansierede aktiver	-1.490.717.757	-1.459.819.142
95 Modpost for donationer	-528.364	-352.242
99 Balancekonto	-110.945.486	-61.644.187
Balance	-3.018.777.371	-2.894.164.621

KIRKELIG LIGNING

REGNSKAB FOR DEN KIRKELIGE LIGNING 2023

Indtægter:

Forskudsbeløb af kirkeskat		<u>-58.226.530</u>
		-58.226.530

Udgifter:

Landskirkeskat	9.132.226	
Provstiudvalgskasse	1.232.753	
Ekstraordinær afdrag og renter	6.570.077	
5%-midler	100.000	
Kirkekasser og kirkegårdskasser:		
Ikast kirkekasse	6.090.039	
Ikast kirkegårdskasse	3.349.332	
Fonnesbæk kirkekasse	3.543.122	
Bording - Christianshede kirkekasse	4.061.759	
Faurholt kirkekasse	1.702.855	
Isenvad kirkekasse	1.462.295	
Engesvang kirkekasse	1.815.523	
Brande kirkekasse	6.296.812	
Skærlund kirkekasse	523.518	
Uhre kirkekasse	755.153	
Blåhøj kirkekasse	1.485.068	
Nørre Snede - Hampen kirkekasse	4.533.270	
Ejstrup - Gludsted kirkekasse	3.836.256	
Kløvborg - Tyrsting kirkekasse	<u>1.736.472</u>	<u>58.226.530</u>
		<u>0</u>

Mellemregning med Ikast-Brande Kommune

Saldo pr. 1.1.2023		-203.616
Årets underskud/overskud		<u>0</u>
Saldo pr. 31.12.2023 i kirkeligningens favør		<u>-203.616</u>

AFFALDSHÅNTERING

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

GENEREL ADMINISTRATION VEDR. KUN HUSHOLDN 01.38.60

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål	
Dagrenovation	-1.808.311,12

Driftsudgifter:

Fælles formål	0,00
Dagrenovation	1.685.846,77

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering	0,00	<u>-122.464,35</u>
-------------------	------	--------------------

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023	-952.534,13
Årets resultat	-122.464,35

Saldo pr. 31.12.2023	<u>-1.074.998,48</u>
-----------------------------	-----------------------------

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR DAGRENOVATION OG RESTAFFALD 01.38.61

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål	
Dagrenovation og restaffald	-14.692.141,71

Driftsudgifter:

Fælles formål	-1.050.499,24
Dagrenovation og restaffald	15.278.592,49

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering	0,00	<u>-464.048,46</u>
-------------------	------	--------------------

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023	-924.905,21
Årets resultat	-464.048,46

Saldo pr. 31.12.2023	<u>-1.388.953,67</u>
-----------------------------	-----------------------------

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR STORSKRALD OG HAVEAFFALD

01.38.62

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål

Storskrald og haveaffald

-403.767,21

Driftsudgifter:

Fælles formål

Storskrald og haveaffald

0,00

328.309,97

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering

0,00

-75.457,24

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023

64.916,71

Årets resultat

-75.457,24

Saldo pr. 31.12.2023

-10.540,53

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR GLAS, PAPIR OG PAP

01.38.63

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål

Glas, papir og pap

-25.052.294,95

Driftsudgifter:

Fælles formål

Glas, papir og pap

21.014.003,41

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering

2.648.941,75

-1.389.349,79

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023

10.941.241,24

Årets resultat

-1.389.349,79

Saldo pr. 31.12.2023

9.551.891,45

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR FARLIGT AFFALD

01.38.64

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål

Farligt affald

-1.321.328,21

Driftsudgifter:

Fælles formål

Farligt affald

1.045.104,19

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering

469.706,80

193.482,78

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023

920.237,68

Årets resultat

193.482,78

Saldo pr. 31.12.2023

1.113.720,46

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR GENBRUGSSTATIONER

01.38.65

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål	2.003.033,37
Genbrugsstationer	-31.877.232,92

Driftsudgifter:

Fælles formål	0,00
Genbrugsstationer	21.242.455,29

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering	0,00	<u>-8.631.744,26</u>
-------------------	------	----------------------

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023	15.535.194,07
Årets resultat	-8.631.744,26

Saldo pr. 31.12.2023	<u>6.903.449,81</u>
-----------------------------	----------------------------

REGNSKAB FOR AFFALDSHÅNDBLING 2023

ORDNING FOR ØVRIGE ANLÆG

01.38.66

Drifts- og anlægsfonden:

Driftsindtægter:

Fælles formål

Øvrige anlæg

856.741,20

Driftsudgifter:

Fælles formål

Øvrige anlæg

182.392,71

Anlægsudgifter:

Affaldshåndtering

0,00

1.039.133,91

Mellemregning med kommunen.

Saldo pr. 01.01.2023

-7.627.393,49

Årets resultat

1.039.133,91

Saldo pr. 31.12.2023

-6.588.259,58

REGNSKABS- BEMÆRKNINGER 2023

Dagtilbud til børn 0-5 år

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Fælles formål for dagpleje og daginstitutioner	16.957	7.689	6.663	1.026	2.482	2.393
PPR småbørn	6.056	6.066	5.972	94	94	500
Dagpleje	58.607	57.423	57.506	-83	-371	156
Daginstitutioner	100.667	126.458	126.190	268	4.373	4.389
Tilskud til privatinstitutioner, dagpleje og puljeordning	10.927	18.027	18.719	-692	0	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber	946	1.124	454	670	0	178
Løn- og barselspuljer	2.579	0	0	0	0	0
Generelle reserver	575	576	0	576	576	576
I alt	197.314	217.363	215.504	1.859	7.154	8.192

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 99,14%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 18,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 109,2 %. Merforbruget er finansieret af bevillinger til øget demografi, tilpasning af budget til private institutioner, til ejendomsdrift fra kommunale ejendomme, samt kompensation for udgifter til arbejdsskadeforsikring og øget udgifter til AES.

Dagplejen og daginstitutionerne overfører samlet 4,0 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end sidste år.

Der er i 2023 afholdt udgifter til de ukrainske flygtninge til:

- 598.290 kr. til børnehavepladser
- 318.216 kr. til vuggestuepladser

- 203.148 kr. til dagplejepladser

Det samlede beløb på 1.120.000 kr. indgår ikke i opgørelsen af overførslerne, derved kompenseres området for merudgifterne.

Der overføres 4,1 mio. kr. mere end regnskabsresultatet, når der tages højde for udgifter til ukrainske flygtninge. Det skyldes:

- Der har været flere 0-3 års børn i både kommunale og private dagtilbud end forudset ved budgetopfølgningen 30/6-23, på grund af en højere dækningsgrad på 0-3 års området end i tidligere år. Det har medført et øget træk på demografipuljerne, samt øgede udgifter til økonomisk friplads og søskenderabat.
- Færre børn i kommunale børnehaver end budgetteret, har medført en manglende indtægt på den kommunale forældrebetalning.

Børn- og unge 6-18 årige

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Vedtaget budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Folkeskoler	318.400	357.829	341.349	16.480	19.051	19.708
Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)	9.451	11.318	10.902	416	416	979
Skolefritidsordninger (SFO)	25.898	30.831	25.774	5.057	5.445	5.606
Befordring af elever	10.516	9.016	8.762	254	254	0
Specialområdet - ekstern køb	28.775	29.990	30.399	-409	-325	95
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	591	2.343	972	1.371	1.372	2.214
Bidrag til staten for elever på private skoler/efterskoler	42.188	41.460	41.496	-36	0	0
Andre kulturelle opgaver	287	40	40	0	0	320
Ungdomsskolevirksomhed incl. podning af elever	8.890	10.515	9.283	1.232	1.299	792
Barselspulje	4.034	0	0	0	0	0
I alt	449.030	493.342	468.977	24.365	27.512	29.714

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 24,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 95,06%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 19,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 104,4%. Merforbruget er finansieret af bevillinger til ejendomsdrift fra kommunale ejendomme, besparelser, der først kunne realiseres senere, demografi, øget udgifter til specialundervisning samt kompensation for udgifter til arbejdsskadeforsikring og AES. Overførslen fra 2023 til 2024 er 2,2 mio. kr. mindre end sidste år.

Der er i 2023 afholdt udgifter til de ukrainske flygtninge til:

- 747.627 kr. til modtageklasser
- 675.945 kr. i tilskud til staten for privatskoler
- 759.619 kr. til almenområdet
- 1.099.369 kr. til særlige skoletilbud
- 191.016 kr. til transport

I alt 3.473.576 kr., hvoraf 875.000 kr. kunne afholdes indenfor det afsatte budget til modtageklasser. Det resterende beløb på 2.598.576 kr. indgår ikke i opgørelsen af overførslerne, derved kompenseres området for merudgifterne.

De enkelte skoler og SFO'er overfører samlet 18,9 mio. kr., hvilket er 2 mio. kr. mindre end sidste år.

Staten har bevilliget midler til efteruddannelse af lærer og ledere, og pengene er båndlagt til dette formål. Regnskabet afsluttes senere, hvorefter alle årene gennemgås. Det forventes at regnskabet kan afsluttes i 2024.

Samlet for PPR på tværs af dagtilbud og skole er overførslen faldet fra 1,1 mio. kr. til 0,5 mio. kr. Midlerne er brugt til midlertidige ansættelser.

Familier og børn med særlige behov

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Kommunal tandpleje	17.750	19.203	18.475	728	728	1.633
Kommunal sundhedspleje	9.443	9.664	9.670	-6	-6	88
Statsrefusion særligt dyre enkeltsager	-3.621	-3.621	-5.118	1.497	0	0
Opholdssteder og døgninstitutioner	18.961	18.511	18.051	460	0	0
Plejefamilier	28.853	28.853	27.829	1.024	0	0
Forbyggende foranstaltninger incl. Familiehus	39.264	39.653	40.144	-491	1.434	247
Sikrede institutioner og ungdomssanktioner	4.460	6.860	7.324	-464	0	0
Hjælpemidler	185	185	85	100	0	0
Kvindekrisecentre	1.071	2.071	2.493	-422	0	0
Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter	5.447	6.447	7.933	-1.486	0	0
Barselspuljer	567	0	0	0	0	0
I alt	122.380	127.826	126.886	940	2.156	1.968

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 940.000 kr., svarende til en forbrugsprocent på 99,26 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 4,5 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 103,7%. Overførslen fra 2023 til 2024 er 188.000 kr. større end sidste år.

Af tandplejens overskud på 728.000 kr. er 102.000 kr. reserveret til elevløn. Overskuddet skyldes primært mangel på kvalificeret personale. Overskuddet forventes at blive brugt i forbindelse med byggeriet af de nye klinikker i Ikast.

Regnskabet for det særlige børneområde ender på et overskud på samlet 218.000 kr., men der er overførselsadgang på 1.434.000 kr.

Forskellen kan henføres til følgende elementer (myndighedsområder uden overførselsadgang):

- Der er opnået 1.497.000 kr. mere i refusion af særligt dyre enkeltsager fra staten. Opgørelsen opgøres endeligt ved regnskabsafslutningen.
- Overskud på opholdssteder, døgninstitutioner og plejefamilier på samlet 1 mio. kr.
- Underskuddet på forebyggende foranstaltninger på 0,5 mio. kr. skyldes bl.a flere familier på døgntilbud end forventet.
- Der er stigende pres på tabt arbejdsfortjeneste og brug af kvindekrisecentre, hvilket har betydet et underskud på samlet 1,9 mio. kr.

Fritid, idræt og kultur

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Fritid, Idræt & Folkeoplysning	28.022	34.372	28.871	5.501	5.788	5.356
Ikast Svømmecenter	5.214	6.057	5.407	650	650	803
Kulturområdet	5.692	6.533	5.458	1.075	1.075	804
Bibliotek	13.566	14.322	13.252	1.070	1.070	701
Musik- & Billedskole	4.329	4.782	4.453	329	329	356
Barsels- samt Drifts- & udviklingspulje	824	228	0	228	228	350
I alt	57.647	66.294	57.441	8.853	9.140	8.370

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 86,6. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Samlet for Fritid, Idræt & Folkeoplysning er mindreforbruget forøget med 432.000 kr. i 2023, hvilket primært skyldes, at fjerde kvartals betaling for vedligeholdelse af baner ikke er blevet udbetalt samt en opsparring i forbindelse med Stadome, som delvist skal anvendes til nyt tag.

Samlet for Ikast Svømmecenter er mindreforbruget reduceret med 153.000 kr. i 2023, hvilket primært skyldes større udgifter til afløsere på grund af sygdom blandt personalet. Vedligehold af flere akutte ting på bygningen. Samt stigende priser i forbindelse med el og varme.

Samlet for Kulturområdet er mindreforbruget forøget med 271.000 kr. i 2023, hvilket primært skyldes større igangværende projekter, hvor

der er forskydning ift. budget og forbrug. Det handler bl.a. om Billedkunstrådet, hvor større renoveringer på udendørs kunst gennemføres i 2024. Samtidig er der aktiviteter ved projekterne 'Gadens Kunst under blå himmel' og Verdensmålsgevle.

Samlet for Bibliotekerne er mindreforbruget forøget med 369.000 kr. i 2023, hvilket primært skyldes, at der er reserveret et større beløb til udskiftning af projektor (mødelokale), selvbetjeningsautomater og adgangssystemer i 2025.

Samlet for Musik- & Billedskole er mindreforbruget reduceret med 27.000 kr. i 2023

Overførselsindkomster

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
A-Dagpenge	53.926	57.026	57.855	-829	0	0
Uddannelseshjælp	14.037	14.037	13.883	154	0	0
Kontanthjælp	40.366	40.366	40.514	-148	0	0
Sygedagpenge	77.821	74.621	76.965	-2.344	0	0
Jobafklaringsforløb	33.434	36.634	35.747	887	0	0
Ledighedsydelse	14.531	14.531	17.974	-3.443	0	0
Fleksjob m.m.	93.183	99.083	98.969	114	0	0
Ressourceforløb og Revalidering	22.315	19.215	18.632	583	0	0
Førtidspension	197.684	212.784	213.872	-1.088	0	0
Seniorpension	37.756	37.756	36.581	1.175	0	0
Integration & øvrige udlændinge	6.233	6.233	1.191	5.042	0	0
Driftsudgifter, mentorordning og uddannelse m.m.	59.391	54.646	53.955	691	0	0
Boligydelse, Personlige tillæg m.m.	36.114	37.114	38.202	-1.088	0	0
Byrådets Sociale investeringspulje	0	545	-6	551	551	545
Projekt "Inklusion af unge i beskæftigelse eller uddannelse	0	838	247	591	591	0
I alt	686.791	705.429	704.581	848	1.142	545

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 99,9. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Sygedagpenge: Den forventede stigning i sygedagpengesager, henover efteråret 2023, har vist sig at være højere end forudset, hvilket resulterer i et merforbrug på 2,0 mio. kr. svarende til 23,9 helårspersoner. Der har været færre indtægter i form af regres, svarende til en mindre indtægt på 0,3 mio. kr. Der arbejdes på et investeringsprojekt i samarbejde med en ekstern partner.

Ledighedsydelse: Mængden af sager på ledighedsydelse er en del af Jobcentrets strategi omkring størst mulig tilknytning til

arbejdsmarkedet, herunder visitering til fleksjob. Merforbruget på 3,4 mio. kr. svarer til 19,4 helårspersoner. Der er aktuelt en indsats igangsæt, der kan nedbringe antallet af personer på ledighedsydelse med varighed over 9 mdr.

Integration: Overskuddet skyldes primært grundtilskud samt resultattilskud i forbindelse med flygtninge fra Ukraine. Der har henover året været i gennemsnit 171 voksne ukrainere, svarende til merindtægter på 1,2 mio. kr. Heraf er de 44 påbegyndt ordinært arbejde i mere end 6 sammenhængende måneder, svarende til merindtægter på 3,8 mio. kr.

Psykiatri og handicap (voksne)

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Autismecenter Midtjylland	52.771	55.408	57.214	-1.806	-1.806	-2.345
Center for Psykiatri og Udvikling	44.768	51.449	49.739	1.710	1.710	2.039
Center for Udviklingshandicap Syd	60.076	59.786	67.338	-7.552	-7.552	-4.104
Center for Udviklingshandicap Nord	25.702	29.535	30.579	-1.044	-1.044	279
Center for job Aktivitet og Uddannelse	16.665	17.113	15.449	1.664	1.664	624
Center for Rusmiddelbehandling	9.924	12.964	8.509	4.455	4.455	3.229
Forsorghjem	3.335	3.335	4.109	-774	0	0
Myndighedsområdet	192.442	201.319	203.177	-1.858	0	0
Teknisk område	357	812	816	-4	0	0
Boligadministration	-3.528	-3.528	-3.781	253	0	0
Salg af pladser	-210.766	-221.366	-221.368	2	0	0
Fællesområde	14.758	13.502	10.584	2.918	3.622	4.154
Barselspulje	2.076	0	0	0	0	0
I alt	208.580	220.329	222.365	-2.036	1.049	3.876

Regnskabet for politikområdet viser et merforbrug på 2,04 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 100,92 %. Altså overholdes bevillingen ikke.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 13,785 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 106,61 %. Merforbruget er delvist finansieret af tillægsbevillinger til demografi, kommunale ejendomsudgifter, nyt rengøringsudbud, affaldssortering (molokker), ansvarsforsikring, arbejdsskader, psykologbistand samt træk på de overførte midler. Overførslen fra 2023 til 2024 er 2,827 mio. kr. mindre end sidste år.

Udførområderne med overførselsret overfører samlet et merforbrug på -2.573.000 kr. Efter mange års besparelser er der ikke længere reserver i form af opsparinger at trække på. Sidste år blev der overført et merforbrug på -278.000 kr. Hovedårsagerne til denne ændring er:

- Udfordringer med at holde en bæredygtige drift pga. ledige pladser og udfordringer ved takstforhandlinger
- Lokale rekrutteringsudfordringer har nødvendiggjort ansættelse af dyrere personale i specifikke faggrupper
- Langtidssygdom blandt medarbejdere. Sygefraværet er nedbragt betragteligt, men taksterne dækker kun omkring 5 % sygefravær.

Der er lavet en økonomisk handleplan for Brande Åbo, der skal sikre økonomisk balance i løbet af ca. 4 år. De vigtigste handlinger er personalereduktioner, reduktion i ledelse, kraftig reduktion i aflastningen, et omfattende arbejde med at nedbringe sygefraværet og dermed reducere vikarforbrug og sluttelig pågår der en række takstforhandlinger. Det er endnu uvist, om underskuddet på aflastningen kan dækkes over tid, men det arbejdes der med.

Psykiatri og handicap (voksne)

Center for Rusmiddelbehandling overfører mere end sidste år. Dette skyldes bl.a. at der er deponeret beløb til tilbagebetaling af midler modtaget fra Den Sociale Investeringsfond til projektet PROFUGO.

Myndighedsområderne uden overførselsret viser et samlet merforbrug på 2,38 mio. kr. Merforbruget kommer fra stigende udgifter til især forsorgshjem, botilbud, BPA-ordninger, bostøtte i andre kommuner samt specialtandplejen. Der er tale om stigning i antal borgere, men også i kompleksiteten af deres sager. Det er områder der er svære at påvirke.

Sundhed

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Kommunale medfinansiering	164.790	164.790	165.246	-456	0	0
Kommunal Genoptræning	15.920	18.414	15.410	3.004	3.004	3.870
Vederlagsfri fysioterapi	9.614	9.614	10.779	-1.165	0	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	3.616	4.090	3.789	301	301	272
Fælles Sundhed	1.252	2.228	662	1.566	1.566	930
\$18 og støtte til frivilligt socialt arbejde	1.097	1.141	996	145	145	44
I alt	196.289	200.277	196.882	3.395	5.016	5.116

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 98,3 %. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 100,3%. Merforbruget er finansieret af demografi, kassetræk og de overførte midler.

Den kommunale medfinansiering er forsat fastlåst og afregnes i aconto betalinger. Efterregulering for 2022 på 0,8 mio kr. er bogført under konto 7, jævnfør regnskabspraksis.

Ved den kommunale genoptræning har der i 2023 været et budget i balance. Der har været en investering i Træning før hjælp i 2023, hvilket har gjort at overførslen mindskes.

Vederlagsfri fysioterapi henvises af lægerne og ydes af almen praktiserende fysioterapeuter. Dermed har Ikast-Brande Kommune ikke direkte indflydelse på udgifts- og serviceniveaue. Der blev for budgetåret 2021 indført et nationalt loft for antallet af henvisninger til dette efter flere år med meget stigende udgifter i alle kommuner.

Sundhedsfremme og forebyggelse balancerer.

Midlerne ved Fælles Sundhed er puljer oprettet til understøttelse af ydelser på sundhed. Her er f.eks. TeleKOL midlerne som er afleveret til kassen i 2022 fra de foregående år pga. udskydelse af igangsættelse af indsatsen. Der overføres ca. 1 mio kr. vedr. TeleKOL fra 2023.

\$18 midlerne er for 2023 næsten forbrugt inkl. den store overførsel fra tidligere år.

Ældre

Regnskabsresultat

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Visitationen, områder uden overførselsadgang	95.927	87.224	86.459	765	0	0
Visitationen, områder med overførselsadgang	39.625	28.319	32.696	-4.377	-377	-3.493
Fællesområdet - Ældreområdet	8.254	22.646	5.909	16.737	12.737	18.825
Fællesområdet - Administration	2.976	5.167	4.177	990	990	0
Fællesområdet - Elever og rekruttering	17.568	36.635	17.931	18.704	18.704	20.269
Fællesområdet - Puljer	2.547	-714	-3.985	3.271	3.271	3.182
Distrikt Hjemmepleje og Sygepleje	102.370	132.153	128.676	3.477	3.477	5.595
Distrikt Korttidspladser og Plejecentre	102.530	120.975	120.258	717	717	-3.861
Produktionskøkkenet Mødnyden	1.151	-580	497	-1.077	-1.077	-1.868
Forebyggende hjemmebesøg og aktivitetscentre	3.519	3.132	2.960	172	172	316
Sundhed og Omsorgspuljen		1.023	0	1.023	1.023	0
I alt	376.467	435.980	395.578	40.402	39.637	38.965

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 40,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 91. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 19,1 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 105%. Merforbruget er finansieret af puljetilskud, demografi og driftstilskud. Overførslen fra 2023 til 2024 er 0,6 mio. kr. større end sidste år.

Visitationen – Samlet mindre forbrug på 0,37 mio. kr. På sigt er der en driftsmæssig ubalance på hjælpemidler og drift af hjælpemiddeldepotet. Der er et mindre træk på den demografiregulerede Frit-valg, ca. 7 mio kr.

Fællesområdet – Ældreområdet indeholder primært overførsler fra foregående år herunder budget til tværfaglige kurser, fælles IT budget mm.

Elevområdet har budget til medio 2027, hvorefter der forventes at være et underskud på ca. 4 mio. kr. årligt ved fuld dimensionering.

Puljer på fællesområdet er primært statslige ansøgningspuljer som løber mellem årene og derfor regnskabsføres ud fra projekternes rammer. Derfor kan der være store udsving imellem årene. Erantis midlerne er et eksempel herpå.

Distrikt Hjemmepleje og Sygepleje oplever et stort pres som konsekvens af udviklingen af det nære sundhedsvæsen, specielt under sygeplejen. Der har desuden været store udfordringer på rekruttering og sygefravær, særligt det første halve år af 2023. Hjemmeplejen har i 2023 fortsat arbejdet med implementeringen af Erantis.

Distrikt Korttidspladser og Plejecentre har i 2023 arbejdet med implementering af korrigerende handlinger med henblik på budgetoverholdelse på plejecentrene. Herunder reduktion af vikarforbrug og sygefravær samt personalefremmøde.

Mødnyden er lykkedes med genopretning af budgetbalance og reduktion af overført underskud.

Miljø

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Skove	-20	276	-4	280	280	296
Fælles formål miljøbeskyttelse	494	1.087	527	560	560	865
Jordforurening	96	46	92	-46	0	0
Miljøtilsyn virksomheder	1.809	1.967	1.957	10	10	-166
Diverse udgifter og indtægter	-6	1.037	-35	1.072	1.072	1.043
Drifts- og udviklingspulje	500	500	0	500	500	250
I alt Miljø	2.873	4.913	2.537	2.376	2.422	2.288

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 2,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 51,6%. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 88,3%. Det betyder, at de overførte midler er øget med 134.000 kr.

Vedrørende skove opspares der gennem salg af tømmer og flis fra kommunens skove til løbende oprydning, beplantning og kulturpleje. Der er pt. opsparet 280.000 kr.

Mindre forbruget vedrørende fælles formål miljøbeskyttelse vedrører en rest af overførslen fra 2022.

Diverse udgifter og indtægter vedrører skadedyrskæmpelse, som omfatter bekæmpelse af rotter. Udgiften til rottebekæmpelse afholdes af kommunen og betales via ejendomsbidragsbilletten. Området er takstfinansieret.

Byer og landsbyer

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Ubestemte formål	-515	-523	-305	-218	0	0
Fælles formål	7.122	3.552	1.565	1.987	2.135	3.977
Beboelsejendomme	-158	-101	-151	50	0	0
Erhvervsjendomme	-1.233	-527	-1.469	942	602	564
Andre faste ejendomme	2.404	2.158	78	2.080	1.992	835
Byfornyelse	154	-120	-35	-85	-69	-274
Driftssikring af boligbyggeri	999	250	164	86	0	0
Andre fritidsfaciliteter	245	245	126	119	0	0
I alt Byer og landsbyer	9.018	4.934	-27	4.961	4.660	5.102

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 4,9 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på -1,0%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Årsagen til den lave forbrugsprocent er, at puljerne til bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger flyttes til andre områder, hvor udgiften konteres for eksempel skoleområdet, administrationen etc.

Under fælles formål ligger puljen til bygningsvedligeholdelsesarbejder, hvor der er et restbeløb i puljen på 1,3 mio. kr.

Under andre faste ejendomme ligger puljen til energibesparende foranstaltninger, hvor der er et restbeløb i puljen på 2,0 mio. kr., hvoraf de 1,6 mio. kr. er disponeret til udskiftning af gamle ventilationsanlæg på Brandlundparken, Dalgasskolens SFO, Ørbækklund og Vibereden. Projekterne er blevet forsinket pga. længere varende sygdom af den rådgiver, som var i gang med at projektere projekterne.

Projekterne vil blive gennemført i 2024.

Infrastruktur og kollektiv trafik

Regnskabsresultat

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Grønne områder og naturpladser	9.498	12.219	9.388	2.831	2.831	1.213
Fælles og tværgående vejformål	1.675	1.826	1.779	47	47	142
Vejvedligeholdelse	25.989	27.083	21.924	5.159	5.159	5.870
Belægninger	17.635	23.693	21.117	2.576	2.576	2.534
Vintertjeneste	8.196	8.616	14.310	-5.694	0	0
Fælles formål kollektiv trafik	121	121	26	95	95	114
Busdrift	18.562	18.541	17.627	914	914	465
Løn- og børselspuljer	407	0	0	0	0	0
I alt Infrastruktur og kollektiv trafik	82.083	92.099	86.171	5.928	11.622	10.338

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 5,9 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 93,6 %. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 105 %, som skal sammenholdes med merforbruget på vintertjeneste, som ikke overføres. Det betyder, de overførte midler øges med 1,3 mio. kr. i forhold til overførslen fra 2022-2023.

HedeDanmark har som udgangspunkt overtaget Entreprenøraftdelingen opgave portefølje. Herudover er der mindre opgaver, som er udbudt i fagentreprise.

Mindre forbruget på grønne områder og naturpladser vedrører følgende:

1,0 mio. kr. til HedeDanmark, heraf ca. 50% til bestilte opgaver, som mangler fakturering.

0,7 mio. kr. til øvrige opgaver, hvoraf ca. 33% er afsat til arbejder, der endnu ikke er godkendt.

Provenuet fra konkurrenceudsættelsen er 1,1 mio. kr. for grønne områder og naturpladser.

Mindre forbruget på vejvedligeholdelse og belægninger vedrører primært arbejder der ikke er blevet udført pga. vejrlig mm., hertil kommer provenuet fra konkurrenceudsættelsen på knap 2,5 mio. kr. for de to områder.

Budget til vintervedligeholdelse var i 2023 på 8,2 mio. kr. På grund af længere periode med frost og sne både i start og slut året har der været et merforbrug på 5,7 mio. kr.

Mindre forbruget på kollektiv trafik vedrører hovedsagelig overførslen fra 2022 til 2023 samt færre udgifter til individuel taxakørsel på kategoriserede trafikfarlig veje.

Erhvervsudvikling

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Andre kulturelle opgaver	154	268	98	170	170	114
Afgifter knyttet til næringslivet og indt. ifm. systemeksport mv.	-241	-7	-73	66	66	74
Turisme	920	900	920	-20	-20	-20
Innovation og ny teknologi	430	584	410	174	174	104
Vejledning og Erhvervsudvikling	3.729	5.867	3.444	2.423	2.423	2.218
Udvikling af yder- og landdistriktsområder	1.236	3.945	531	3.414	2.414	3.209
Drifts- og udviklingspulje	200	525	0	525	525	375
I alt Erhvervsudvikling	6.428	12.082	5.330	6.752	5.752	6.074

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 6,8 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 44,1%. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 82,9 %. Overførslen fra 2023 til 2024 er 0,3 mio. kr. mindre end sidste år.

Mindre forbruget vedrører primært overførte midler fra 2022 til 2023 samt et mindre forbrug på udvikling af yder- og landdistriktsområder.

Vedrørende "Vejledning og Erhvervsudvikling" er der i puljen til erhvervsudvikling et restbudget på 2,3 mio. kr., hvoraf de 1,9 mio. kr. er en overførsel fra sidste år. Det var på denne budgetpost, der var reserveret midler til ansættelse af en bosætningskonsulent til og med medio 2023. Stillingen blev ikke genbesat, da bosætningsguiden opsagde sit

job februar 2022. En anden væsentlig post er midler afsat til projekter inden for erhvervs-service, som ikke anvendes fuldt ud.

Under "Udvikling af yder- og landdistrikter" findes Puljen til grundtilskud, som har et restbudget på 0,6 mio. kr. Dette er en overførsel fra 2022 til 2023.

Derudover har Puljen til landsbyudvikling et restbudget på 1,36 mio. kr. som er en overførsel fra tidligere år. Fra 2023 er puljen på 500.000 kr. sparet væk.

Vedrørende LAG-midlerne (ligeledes på kontoen "Udvikling af yderområder og landdistrikter") er der et restbudget på 1,4 mio. kr., hvoraf 345.000 kr. er disponeret, men i og med at projekterne er flerårige, afregnes de først senere. Det resterende beløb på ca. 1,0 mio. kr. overføres ikke.

Borgerservice, administration og politisk organisation

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (= merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Politisk organisation	13.791	13.875	11.389	2.486	0	600
Administrativ organisation	222.708	264.915	224.148	40.767	36.835	32.777
Lønpuljer	61.794	35.526	22.403	13.123	9.766	11.756
I alt Borgerservice, administration og pol. organisation	298.293	314.316	257.940	56.376	46.601	45.133

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 56,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 82,1 %. Altså er der bevillingsoverholdelse. I forhold til oprindeligt budget er forbrugsprocenten på 86,48%. De overførte midler ændres kun marginalt mellem årene, så det resterende overskud på 9,8 mio. kr. tilføres kassen.

Den politiske organisation indeholder udgifter vedrørende kommunalbestyrelsen, kommissioner, råd og nævn samt udgifter i forbindelse med valg.

Mindre forbruget skyldes primært:

- mindre udgifter på kommunalbestyrelsen som hovedsagelig vedrører ændring i pension til borgmestre.
- periodisering mellem regnskabsår.
- Der budgetlægges altid med 1 folketingsvalg i indeværende år. Der har ikke været afholdt valg i 2023.

Under den administrative organisation henhører bl.a. administrationsbygninger, kommunens administration og borgerservice samt administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.

Mindre forbruget under den administrative organisation skyldes at overførslen fra 2022 ikke er brugt. Engangspuljen vedr. Buurtzorg nedlægges og overføres til området.

Overførslen på puljer falder med 2,0 mio. kr., som primært skyldes at puljen til molokker på 4,8 mio. kr. og puljen til lokal akut-ordning på 0,1 mio. kr. er brugt i 2023 og puljen til øget rengøringsniveau på institutionerne er forøget med 2,9 mio. kr.

Der overføres følgende puljer:

- Tjenestemandspension 0,5 mio. kr.
- engangspulje til sociale investeringer 2,1 mio. kr.
- øget rengøringsniveau på institutionerne 6,7 mio. kr.
- kompetenceløft/attraktive arbejdspladser 0,5 mio. kr.

Redningsberedskab

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Redningsberedskabet	9.826	9.826	9.826	0	0	0
I alt Redningsberedskab	9.826	9.826	9.826	0	0	0

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 0 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 100%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

Ingen bemærkninger til regnskabet.

Natur- og Bæredygtighed

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Naturbeskyttelsesprojekter	1.183	1.572	964	608	608	478
Natura 2000	384	675	510	165	165	91
Fælles formål vandløb	293	455	13	442	442	243
Vedligeholdelse af vandløb	3.602	2.934	4.442	-1.508	-1.508	-668
Bærbare batterier	226	226	64	162	0	0
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	843	1.895	1.071	824	824	1.082
Drifts- og udviklingspulje	500	700	0	700	700	200
I alt Natur- og bæredygtighed	7.031	8.457	7.064	1.393	1.231	1.426

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 1,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 83,5%. Altså er der bevillingsoverholdelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet et merforbrug på 33.000. kr. svarende til en forbrugsprocent på 100,47%. Merforbruget er finansieret af overførte midler samt periodisering mellem årene på udgifter og indtægter vedrørende vandløbsprojekterne. Overførslen fra 2023 til 2024 er 195.000 kr. mindre end sidste år.

Mindre udgiften vedrører primært overførslen fra 2022 til 2023.

Vedligeholdelse af vandløb indeholder såvel vandløbsvedligeholdelse af kommunens vandløb samt vandløbsprojekter under vandmiljøplanen.

Merforbruget på vedligeholdelse af vandløb skyldes vandløbsprojekterne, hvor der mellem årene kan være forskydning i udgifterne og indtægterne.

Forsyning

Regnskabsresultat:

Beløb i 1.000 kr. (- = merforbrug/mindre indtægt)	Budget 2023	Korr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel 2023-2024	Overførsel 2022-2023
Generel administration vedr. kun husholdninger	-213	-215	-122	-93	0	0
Restaffald	1.009	1.211	586	625	0	0
Storskrald og haveaffald	-5	-5	-75	70	0	0
Mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	-1.425	-1.479	-4.038	2.559	0	0
Farligt affald og tekstilaffald	-195	-130	-276	146	0	0
Genbrugsstationer	-2.874	-2.874	-10.635	7.761	0	0
Øvrige ordninger og anlæg	-511	-511	1.039	-1.550	0	0
Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	0	-211	-213	2	0	0
Løn- og barselspuljer	14	0	0	0	0	0
I alt Forsyning	-4.200	-4.214	-13.734	9.520	0	0

Regnskabet for politikområdet viser et mindre forbrug på 9,5 mio. kr., indtægterne følger budget, men med variation mellem affaldsordningerne.

Området skal hvile i sig over år. Ved budgetlægningen for 2023 var der budgetteret med et "overskud" på 4,2 mio. kr. til nedskrivning af mellemværendet med Kommunekassen.

Årets resultat medfører en hurtigere nedskrivning af mellemværende end forudsat. Mellemværendet er pr. ultimo 2023 på 8,3 mio. kr., som forsyning skylder Kommunekassen.

En stor del heraf er mindre forbrug på kommunens genbrugspladser, hvor der har været mindre aktivitet og faldende affaldsmængder.

På ordningen for mad-, papir-, pap-, glas mm. skyldes afvigelsen primært, at der har været et mindre forbrug på behandlingsafgiften og affaldsmængder.