



**Herlev**  
Kommune

# Regnskab 2022



# Indholdsfortegnelse

1.0 Generelle bemærkninger	3
2.0 Hovedoversigt	12
2.1 Regnskabsopgørelse	14
2.2 Finansieringsoversigt	16
2.3 Regnskabsoversigt	17
2.4 Balance	23
2.5 Investeringsoversigt	25
2.6 Personaleoversigt	34
3.0 Anvendt regnskabspraksis	38
4.0 Opgaver for andre myndigheder	45
5.0 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	47
6.0 Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse	49
7.0 Regnskabsbemærkninger pr. center og stab	51
Center for Dagtilbud og Skole	51
Center for Børn, Unge og Familier	59
Center for Sundhed og Voksne	63
Stab for It, Personale og Økonomi	74
Direktionssekretariat	76
Center for By, Kultur og Erhverv	78
Direktion	81
Center for Teknik og Miljø	82
Center for Job, Uddannelse og Borgerservice	86
8.0 Regnskabsnote 2022 på områder med statsrefusion, tilskud og medfinansiering	100

# **Generelle bemærkninger**

### Generelle bemærkninger til regnskabsresultatet for 2022

Det samlede regnskabsresultat 2022 viser et samlet netto merforbrug på 5,7 mio. kr. på driftsvirksomheden og anlægsområdet. På driftsvirksomheden ses et samlet merforbrug på 25,0 mio. kr. (ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder samt kommunal medfinansiering). På anlægsområdet ses et samlet mindreforbrug på -30,8 mio. kr., mens der på de takst- og gebyrfinansierede områder ses et merforbrug på 11,5 mio. kr.

På driftsvirksomheden ses et samlet merforbrug på 25,0 mio. kr. (ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder og KMF). Resultatet udgøres af et samlet merforbrug på i alt 44,8 mio. kr. hvoraf 13,0 mio. kr. kan henføres til overførselsudgifter på Center for Job, Uddannelse og Borgerservice, mens det resterende merforbrug på 31,8 mio. kr. kan henføres Center for Sundhed og Voksne med 13,5 mio. kr., Center for Teknik og Miljø med 6,3 mio. kr., Center for Børn, Unge og Familier med 6,0 mio. kr., Center for Dagtilbud og Skole med 5,7 mio. kr. samt Direktionen med 0,2 mio. kr. Merforbruget opvejes delvist af mindreforbrug på Stab for IT, Personale og Økonomi med -19,1 mio. kr., på Direktionssekretariatet med -0,4 mio. kr. og på Center for By Kultur og Erhverv med et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

På anlægsområdet ses et samlet netto mindreforbrug på -30,8 mio. kr. Forbruget dækker over store differencer på både udgiftssiden og indtægtssiden. Set i forhold til det korrigerede budget er der på udgiftssiden et mindreforbrug på -131,5 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på -100,7 mio. kr. Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 129,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -10,3 mio. kr.

På de takst- og gebyrfinansierede områder ses et samlet merforbrug på samlet set 11,5 mio. kr. Heraf vedrører et merforbrug på 2,5 mio. kr. skadedyrsbekæmpelse, mens det resterende merforbrug på 9,1 mio. kr. vedrører renovationsområdet og indgår i mellemværendet. Merforbrug reguleres over taksten/gebyrerne til borgerne over en årrække.

Covid-19-pandemien har igen i 2022 haft indvirkning på de kommunale opgaver og dermed også på den kommunale økonomi. Der er samlet afholdt Covid-19 relaterede udgifter for 2,3 mio. kr.

Krigen i Ukraine og den efterfølgende særlov om ukrainere har betydet nye opgaver med at tage imod flygtninge. Der er afholdt direkte relaterbare udgifter for 3,4 mio. kr. i forbindelse med modtagelse af ukrainske flygtninge.

## Generelle bemærkninger

### Kommunens driftsudgifter

#### Overordnet resultat

Kommunens budgetterede driftsudgifter for 2022 udgør 2.109,0 mio. kr. i det korrigerede budget. Regnskabet viser et forbrug på 2.145,5 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 36,5 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 101,73. Heraf har de takstfinansierede områder renovation og skadedyrsbekæmpelse et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr.

#### Udgifter inden for servicerammen

Serviceudgifterne er kommunens samlede driftsudgifter ekskl. sociale overførsler (pensioner, kontanthjælp o.l.), udgifter til renovationsområdet, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, samt enkelte andre mindre poster.

**Tabel 1 - Forbrug inden for servicerammen i 2022**

Regnskab (Servicerammen) - Fordelt på centre			
Center/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Center for Børn, Unge og familier	130,9	126,9	4,0
Center for By, Kultur og Erhverv	68,1	68,4	-0,3
Center for Dagtilbud og Skole	521,2	515,5	5,8
Center for Job, Uddannelse og Borgerserv.	64,5	63,9	0,7
Center for Sundhed og Voksne	497,9	479,5	18,4
Center for Teknik og Miljø	169,2	160,4	8,8
Direktion	6,0	5,8	0,2
Direktionssekretariat	20,4	20,8	-0,4
Stab for IT, Personale og Økonomi	139,4	156,1	-16,7
<b>I alt</b>	<b>1.617,6</b>	<b>1.597,3</b>	<b>20,3</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Kommunens serviceramme for 2022 udgør 1.567,0 mio. kr. Der er i løbet af året blevet lagt tillægsbevillinger ind, primært som følge af Lov og Cirkulæresagen (17,6 mio. kr.) og Overførselssagen (10,4 mio. kr.). Regnskabet viser et forbrug på 1.617,6 mio. kr. Kommunen har således overskredet sin serviceramme med 50 mio. kr., hvilket svarer til en overskridelse på 3,2 procent. Overskridelse af servicerammen kan medføre en sanktion fra staten i form af reduktion af bloktilskuddet – dog kun i tilfælde af, at kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

#### Stab for IT, Personale og Økonomi

Der er et mindreforbrug på -16,7 mio. kr. Det skyldes primært at pris- og lønfremskrivningspuljen på (-16,0 mio. kr.) er blevet lagt under Stab for IT, Personale og Økonomi.

#### Center for Sundhed og Voksne

Der er et merforbrug på 18,4 mio. kr. Det skyldes primært merforbrug på Handicap og Psykiatriområdet (10,4 mio. kr.) og Køb/salg af pladser (4,0 mio. kr.), Sygepleje (2,8 mio. kr.) samt Hjemmeplejen (2,6 mio. kr.).

Merforbrug på Handicap og Psykiatri skal ses i sammenhæng med mindreforbrug (merindtægt) på refusioner uden for servicerammen, som er beskrevet længere nede.

## Generelle bemærkninger

### *Center for Dagtilbud og Skole*

Der er et merforbrug på 5,8 mio. kr. Det skyldes primært merforbrug på dagtilbudsområdet (4,2 mio. kr.) og skoleområdet (3,5 mio. kr.). Omvendt er der mindreforbrug på udgående ressource team (-1,4 mio. kr.) og børn med særlige behov (-0,7 mio. kr.).

Overskridelsen af servicerammen skal ses i sammenhæng med fortsatte udgifter til Corona, nye udgifter vedr. flygtninge fra Ukraine, samt udgifter som følge af øget inflation.

### Udgifter uden for servicerammen

Kommunens øvrige driftsudgifter udgør i regnskab 2022 i alt 527,9 mio. kr. og består af sociale overførsler (pensioner, kontanthjælp o.l.), udgifter til renovationsområdet, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, samt enkelte andre mindre poster. Det korrigerede budget til øvrige driftsudgifter udgør 511,8 mio. kr. Der er således et merforbrug på disse områder på samlet set 16,1 mio. kr.

**Tabel 2 - Merudgifter og mindreudgifter overførselsudgifter i 2022**

Regnskab (Uden for Servicerammen) - Fordelt på centre			
Center/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Center for Børn, Unge og familier	0,0	-2,0	2,1
Center for Job, Uddannelse og Borgerserv.	409,5	397,2	12,4
Center for Sundhed og Voksne	108,9	113,9	-4,9
Center for Teknik og Miljø	7,5	-1,5	9,0
Stab for IT, Personale og Økonomi	1,9	4,3	-2,4
<b>I alt</b>	<b>527,9</b>	<b>511,8</b>	<b>16,1</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Merforbruget på 16,1 mio. kr. uden for servicerammen skyldes primært et merforbrug til overførselsudgifter under Center for Job, Uddannelse og Borgerservice (12,3 mio. kr.) samt til renovation og skadedyrsbekæmpelse under Center for Teknik og Miljø (9,0 mio. kr.). Omvendt er der et mindreforbrug på Center for Sundhed og Voksne på -4,9 mio. kr.

### *Center for Job, Uddannelse og Borgerservice*

Der er et merforbrug uden for servicerammen på 12,4 mio. kr.

I forbindelse med midtvejsreguleringen blev Herlev Kommune reguleret med -36,7 mio. kr. som følge af lavere ledighed. Da Herlev Kommune allerede lå under landsgennemsnittet for ledighed var det ikke muligt at hente hele denne gevinst som følge af udviklingen på arbejdsmarkedet.

### *Center for Teknik og Miljø*

Der er et merforbrug uden for servicerammen på 9,0 mio. kr.

Som følge af udfordringer med et nyt renovationsudbud har det resulteret i et merforbrug på centret. Der var i budgetlægningen en forventning om en afvikling på 2,3 mio. kr. på mellemværende, men i stedet blev der tilføjet 6,7 mio. kr. til mellemværendet mellem Herlev Kommune og borgerne. Dette merforbrug bliver lagt til mellemværendet. Forvaltningen vil fremlægge en sag om afviklingen af mellemværendet i foråret 2023. Mellemværendet udgør 68,5 mio. kr. pr. 31.12.2022.

## Generelle bemærkninger

### *Center for Sundhed og Voksne*

Der er et mindreforbrug uden for servicerammen på -4,9 mio. kr.

Som følge af et højere udgiftsniveau på Handicap- og Psykiatriområdet (inden for servicerammen) er der også modtaget højere refusion (uden for servicerammen). Derfor ses der flere refusionsindtægter og dermed en merindtægt på området.

### **Kommunens anlægsudgifter**

Anlægsudgifterne har i 2022 netto udgjort 118,9 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 149,7 mio. kr. Der er således tale om et netto mindreforbrug på -30,8 mio. kr. Forbruget i 2022 dækker over store differencer på både udgiftssiden og indtægtssiden. Set i forhold til det korrigerede budget er der på udgiftssiden et mindreforbrug på -131,5 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på -100,7 mio. kr. Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 129,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -10,3 mio. kr. i 2022.

Årets mer- og mindreforbrug og mindreindtægter kan tilskrives større og mindre tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekterne. Blandt de væsentligste afvigelser kan nævnes:

**Tabel 3 - Anlægsprojekter med største afvigelser i 2022**

Mio. kr. netto	Forbrug	Budget	Difference
Kapacitet på skoler og daginstitutioner	32,3	47,0	-14,7
Stitunnel under S-banen	2,5	22,7	-20,2
Den Grønne Fatning vejkryds	1,5	7,4	-5,9
Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse	3,0	8,8	-5,8
Skolevejstiltag ny daginst. v. Herlev Byskole	0,0	4,0	-4,0
Ny lokation til Serviceafdelingen	2,0	25,5	-23,5
Smart og klimavenlig energi og varme	1,2	6,2	-5,0
Indkøb af nye affaldsbeholdere	0,9	6,5	-5,6
Rideskolen renovering	4,2	9,2	-5,0
Omb. handicapbolig til ældrebolig	0,0	4,0	-4,0
Salg af genbrugspladsen	0,2	-20,0	20,2
Køb og salg af grunde	-0,9	-77,9	77,1

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

### **Finansielle poster**

#### *Renter og kurstab*

Udgifter til renter og kurstab har i 2022 netto udgjort 15,2 mio. kr. mens det korrigerede budget udgjorde 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært kurstab på realkreditobligationer med 13,7 mio. kr. samt renteudgifter på realkreditobligationer, lån optages i KommuneKredit samt Lønmodtagernes feriemidler.

#### *Lånoptagelse*

Reglerne for kommunens låntagning er senest fastsat i bekendtgørelse nr. 1580, af den 17. december 2013. I bekendtgørelsen redegøres for de typer af udgifter, som kommunen kan lånefinansiere. Lånoptagelsen i 2022 er beregnet på baggrund af afholdte låneberettigede udgifter i kommunens regnskab 2021.

## Generelle bemærkninger

---

Kommunen optog i 2022 to separate lån på henholdsvis 14,09 mio. kr. og 14,08 mio. kr. Lånet på 14,09 mio. kr. vedrører den lovbestemte indefrysingsordning, som boligejere frivilligt kan være tilmeldt til dækning af stigning i grundskyld. Lånet er et variabelt forrentet lån uden afdrag med en løbetid på 10 år, som altid kan indfries til kurs 100. Derved undgår kommunen en økonomisk belastning, hvad angår afdrag, indtil ordningen overgår til Vurderingsstyrelsen. Lånet på 14,08 mio. kr. vedrører alle øvrige låneberettigede udgifter i 2021. Lånet er et fastforrentet annuitetslån med en løbetid på 25 år.

Herlev Kommune har pr. 31.12.2022 lån i KommuneKredit for 343,2 mio. kr. På status er optaget lån for 342,2 mio. kr., idet 2 afdrag vedrørende 2023 er bogført i 2022 og indeksregulering i 2022 på lån på ældreområdet ikke er foretaget. Genopretning af indeksregulering er foretaget i 2023.

### *Låneomlægning*

På kommunalbestyrelsesmødet i februar 2022 blev forvaltningen bemyndiget til at omlægge 12 lån til fordel for bedre rentevilkår. Ændringer i markedsrenten medførte at nettorenten på KKbasislån var faldet, så det ikke kunne betale sig at omlægge alle kommunens fastforrentede lån. I alt blev 9 lån omlagt til bedre vilkår.

### *Afdrag*

Udgifterne til afdrag har i 2022 udgjort 29,2 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 18,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært afdrag på Lønmodtagernes feriemidler samt bogføring af 2 afdrag i 2022, som skulle være bogført i 2023.

### *Forbrug af likvide aktiver*

De likvide beholdninger er i regnskabsåret 2022 reduceret med 118 mio. kr. De likvide beholdninger er hovedsageligt påvirket af regnskabsresultatet, renteudgifter, afdrag på lån og feriemidler til feriefonden samt kursreguleringer på obligationsbeholdningen.

Forbruget af likvide beholdninger er målt pr. 31.12.2022, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Kommunernes likviditet opgøres derfor som den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen, beskrevet nedenfor.

### *Likviditet opgjort efter kassekreditreglen*

Likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi af de likvide aktiver (kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter, obligationsbeholdning m.v.) fratrukket gennemsnittet af kassekreditter.

I Herlev Kommunes pejlemærker for økonomisk styring er anført, at likviditeten i kommunen som udgangspunkt mindst skal udgøre gennemsnitligt 90 mio. kr. årligt. I perioden 31. december 2021 til 31. december 2022 har likviditeten i Herlev Kommune, opgjort efter kassekreditreglen, udviklet sig fra 227,4 mio. kr. pr. 31.12.2021 til 154,7 mio. kr. pr. 31.12.2022.

Likviditeten udgør pr. ultimo december 2022 i alt 154,7 mio. kr., svarende til 5.358 kr. per indbygger ved et indbyggertal på 28.867 indbyggere (1. januar 2022). Der er ikke en fast regel om hvor stor likviditeten skal være pr. indbygger, en tommelfingerregel har været at likviditeten skal udgøre 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket i Herlev Kommune svarer til en gennemsnitlig beholdning på ca. 60-90 mio. kr.



## Generelle bemærkninger

### Finansiering

Finansiering omfatter indtægter fra skat, tilskud og udligning samt grundskyld og dækningsbidrag.

Som en del af vedtagelsen af budget 2022, skulle Kommunalbestyrelsen tage stilling til valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af indkomstskat, tilskud og udligning.

Kommunalbestyrelsen valgte statsgaranti, hvilket betyder, at beløbene vedrørende indkomstskat, tilskud og udligning for 2022 er endelige. Kommunen kan altid modtage midtvejsreguleringer og efterreguleringer af tidligere års tilskud, hvis der er sket lovmæssige ændringer, som har økonomiske konsekvenser for tidligere år.

**Tabel 4 - Indtægter i 2022**

Regnskab - Skat, tilskud og udligning			
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
<b>Skatter</b>			
Indkomstskat	-1.273,4	-1.273,4	0,0
Grundskyld	-184,5	-178,9	5,6
Dækningsafgift	-57,7	-55,1	2,5
Selskabsskat	-72,9	-72,9	0,0
Anden skat	-2,4	-2,0	0,4
<i>Skat i alt</i>	<i>-1.590,7</i>	<i>-1.582,2</i>	<i>8,5</i>
<b>Tilskud og udligning</b>			
Generel udligning	-151,1	-135,8	15,3
Særlige udligningsordninger	5,5	5,5	0,0
Generelle statstilskud	-420,3	-420,3	0,0
Særlige tilskud	-77,3	-77,3	0,0
Kommunalt bidrag til regionerne	3,3	3,3	0,0
<i>Tilskud og udligning i alt</i>	<i>-639,8</i>	<i>-624,5</i>	<i>15,3</i>
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-2.230,6</b>	<b>-2.206,7</b>	<b>23,8</b>

Samlet havde Herlev Kommune i 2022 en mindreindtægt på 23,8 mio. kr.

Den samlede mindreindtægt på skatteområdet på 8,5 mio. kr. skyldes primært grundskyld og dækningsafgift af erhvervsjendomme. Budgettet for grundskyld og dækningsafgift baseres på niveauet året før og fremskrives med den aftalte fremregningsprocent. Den faktiske grundskyld og dækningsafgift udmeldes i starten af regnskabsåret.

## Generelle bemærkninger

---

Forskerskatten udmeldes ikke via statsgarantien, hvorfor budgetteringen sker på baggrund af et gennemsnit for de sidste fire afsluttede regnskabsår. Opgørelsen af forskerskatten sker sidst i regnskabsåret og kan variere en del.

Den samlede mindreindtægt for tilskud og udligning på 15,3 mio. kr. skyldes midtvejsregulering af statstilskuddet. Dette er reguleret på udgiftssiden, men ikke på indtægtssiden.

### Langfristede tilgodehavender

Tabel 5 - Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender	Regnskabsværdi
9.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	482.431.209
9.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	327
9.32.23 Beboerindskud	6.904.756
9.32.24 Indskud i Landsbyggefonden	160.108.968
9.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	159.824.897
9.51.52 Anden gæld	-5.150.155

### Bemærkninger til kommunens langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender vedrørende aktier og andelsbeviser er steget md 4,1 mio. kr.

Opgørelse af ejerandel af den indre værdi i de selskaber, som kommunen har kapitalandele i HOFOR, HMN, Beredskab Øst, Måløv Rens og I/S Vestforbrænding. Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2021.

Tilgodehavende vedrørende udlån til beboerindskud er steget med 0,5 mio. kr. i 2022.

Tilgodehavendet er optaget til den nominelle værdi og der er ikke ud fra tidligere år fundet anledning til nedskrivning af forventet tab.

Kommunens indskud i Landsbyggefonden skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Herlev Kommune har ikke foretaget indbetalinger til Landsbyggefonden i 2022.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender vedrører primært Lån til betaling af ejendomsskat for pensionister og indefrysningsordning vedrørende stigning i grundskyld. Kommunens tilgodehavende er steget med 16,1 mio. kr. i 2022 primært på Indefrysningsordningen med 15,9 mio. kr.

Anden gæld vedrører mellemværende på statsrefusion og ATP på dagpenge, forsikrede ledige m.m.

## Generelle bemærkninger

### Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2022 til budget 2023

Resultaterne af regnskab 2022 angives nedenfor fordelt på drift (ex. Gebyrfinansierede områder), anlæg og gebyrfinansierede områder.

Kommunalbestyrelsen har ved møde den 5. maj 2023, godkendt nedenstående overførsler.

**Tabel 6 - Resultat af driftsområder uden gebyrfinansierede områder**

Center/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2023
Center for By, Kultur og Erhverv	68.400	68.060	99,50%	-339	-187
Center for Børn, Unge og familier	124.863	130.891	104,83%	6.028	0
Center for Dagtilbud og Skole	515.481	521.238	101,12%	5.757	99
Center for Job, Uddannelse og Borgerserv.	461.029	474.052	102,82%	13.024	0
Center for Sundhed og Voksne	593.404	606.828	102,26%	13.424	0
Center for Teknik og Miljø	164.210	170.472	103,81%	6.262	-1.039
Direktion	5.815	6.029	103,68%	214	0
Direktionssekretariat	20.787	20.416	98,22%	-371	-371
Stab for IT, Personale og Økonomi	160.429	141.298	88,08%	-19.131	0
<b>I alt</b>	<b>2.114.418</b>	<b>2.139.284</b>	<b>101,18%</b>	<b>24.867</b>	<b>-1.498</b>

Regnskabet udviser et merforbrug på 24,9 mio. kr. Der overføres et nettomindreforbrug på -1,5 mio. kr. fra 2022 til 2023.

**Tabel 7 - Resultat af anlægsområder uden gebyrfinansierede områder**

Center/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2023
Center for Dagtilbud og Skole	3.570	104	2,92%	-3.466	-3.466
Center for IT, Personale og Økonomi	1.820	633	34,78%	-1.187	-1.187
Center for Teknik og Miljø - Ejendomme	128.891	80.939	62,80%	-47.952	-42.601
Center for Teknik og Miljø - Trafik	84.607	16.029	18,95%	-68.578	-66.420
Center for Teknik og Miljø - Renovation	8.302	21.676	261,09%	13.374	13.374
Center for By, Kultur og Erhverv	400	364	90,92%	-36	-36
Køb og salg af grunde	-77.932	-853	1,09%	77.079	77.079
<b>I alt</b>	<b>149.658</b>	<b>118.892</b>	<b>79,44%</b>	<b>-30.766</b>	<b>-23.257</b>

Regnskabet udviser en mindreforbrug på -30,8 mio. kr. Der overføres et nettomindreforbrug på -23,3 mio. kr. fra 2022 til 2023.

**Tabel 8 - Resultat af gebyrfinansierede områder**

Center/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles Overført til 2023
Center for Teknik og Miljø	-5.369	6.229	-116,02%	11.598	2.506

Regnskabet udviser en mindreforbrug på 11,6 mio. kr. De 8,1 mio. kr. indregnes i mellemværendet på renovationsområdet, mens de 2,5 mio. kr. på skadedyrsbekæmpelse overføres. Overførslen fordeles med 0,5 mio. kr. årligt fra 2023 og frem.

# Hovedoversigt til regnskab

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Renter
- D. Finansforskydninger
- E. Afdrag på lån
- F. Finansiering

Summen af posterne A til E finansieres under et af post F

## Hovedoversigt - Regnskab 2022

1.000 kr.

	Regnskab 2022		Korrigeret budget 2022	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	65.126	-10.990	66.884	-11.007
Heraf refusion	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	44.821	-37.257	42.812	-44.312
2. Transport og infrastruktur	51.331	-336	50.219	-102
3. Undervisning og kultur	522.935	-50.469	500.656	-43.455
Heraf refusion	0	-660	0	-739
4. Sundhedsområdet	177.693	-610	180.534	-536
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.444.613	-335.587	1.374.497	-294.466
Heraf refusion	-4	-128.699	0	-115.590
6. Fællesudgifter og administration	282.866	-8.624	291.654	-4.330
Heraf refusion	0	0	0	0
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>2.589.386</b>	<b>-443.873</b>	<b>2.507.256</b>	<b>-398.208</b>
<b>Heraf refusion</b>	<b>-4</b>	<b>-129.360</b>	<b>0</b>	<b>-116.329</b>
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	13.388	-1.501	27.760	-77.991
1. Forsyningsvirksomheder mv.	22.358	-682	28.302	-20.000
2. Transport og infrastruktur	14.295	0	96.349	-13.000
3. Undervisning og kultur	41.789	-7.977	42.318	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	3.179	-107	29.179	0
6. Fællesudgifter og administration	34.151	0	36.741	0
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>129.159</b>	<b>-10.268</b>	<b>260.649</b>	<b>-110.991</b>
<b>C. RENTER (7.22.05-7.58.78)</b>	<b>20.397</b>	<b>-5.176</b>	<b>3.902</b>	<b>-3.292</b>
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER</b>				
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	17.213	27.385	11.338	0
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>17.213</b>	<b>27.385</b>	<b>11.338</b>	<b>0</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)</b>	<b>29.217</b>	<b>0</b>	<b>18.060</b>	<b>0</b>
<b>SUM (A + B + C + D + E)</b>	<b>2.785.373</b>	<b>-431.932</b>	<b>2.801.205</b>	<b>-512.491</b>
<b>F. FINANSIERING</b>				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-118.343	0	-29.982
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	21	-28.085	0	-28.178
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	31.224	-656.088	15.303	-655.136
Refusion af købsmoms (7.65.87)	15	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	1.999	-1.584.183	0	-1.590.722
<b>Finansiering i alt</b>	<b>33.259</b>	<b>-2.386.700</b>	<b>15.303</b>	<b>-2.304.018</b>
<b>BALANCE</b>	<b>2.818.632</b>	<b>-2.818.632</b>	<b>2.816.508</b>	<b>-2.816.508</b>

# Regnskabsopgørelse

## Regnskabsopgørelse - Regnskab 2022

1.000 kr.

	Regnskab 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs- bevillinger og omplaceringer 2022	Korrigeret budget 2022	Restkor. budget 2022
Skatter	-1.582.184	-1.590.722	0	-1.590.722	-8.537
Tilskud og udligning	-624.849	-639.833	0	-639.833	-14.984
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.207.034</b>	<b>-2.230.555</b>	<b>0</b>	<b>-2.230.555</b>	<b>-23.521</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	54.136	59.315	-3.438	55.877	1.742
02 Transport og infrastruktur	50.995	47.062	3.055	50.117	-878
03 Undervisning og kultur	473.126	450.233	7.707	457.940	-15.186
04 Sundhedsområdet	177.084	180.260	-262	179.998	2.915
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.237.729	1.233.144	-37.523	1.195.621	-42.108
06 Fællesudgifter og administration m.v.	274.243	260.393	26.931	287.324	13.081
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>2.267.312</b>	<b>2.230.407</b>	<b>-3.529</b>	<b>2.226.878</b>	<b>-40.434</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>60.279</b>	<b>-148</b>	<b>-3.529</b>	<b>-3.677</b>	<b>-63.956</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-660	-913	174	-739	-79
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-128.703	-115.072	-518	-115.590	13.113
<b>STATSREFUSION I ALT</b>	<b>-129.363</b>	<b>-115.985</b>	<b>-344</b>	<b>-116.329</b>	<b>13.034</b>
<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>-69.085</b>	<b>-116.133</b>	<b>-3.873</b>	<b>-120.006</b>	<b>-50.921</b>
Renter og kursregulering	15.221	1.710	-1.100	610	-14.611
<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-53.863</b>	<b>-114.423</b>	<b>-4.973</b>	<b>-119.396</b>	<b>-65.533</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.887	16.586	-66.817	-50.231	-62.117
02 Transport og infrastruktur	14.295	15.500	67.849	83.349	69.054
03 Undervisning og kultur	33.812	10.440	31.878	42.318	8.506
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.071	1.708	27.471	29.179	26.108
06 Fællesudgifter og administration m.v.	34.151	32.300	4.441	36.741	2.590
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>97.216</b>	<b>76.534</b>	<b>64.822</b>	<b>141.356</b>	<b>44.140</b>
<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>43.353</b>	<b>-37.889</b>	<b>59.849</b>	<b>21.960</b>	<b>-21.392</b>
Drift forsyningsvirksomheder	7.564	-2.582	1.082	-1.501	-9.065
Anlæg forsyningsvirksomheder	21.676	-500	8.802	8.302	-13.374
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>29.240</b>	<b>-3.082</b>	<b>9.884</b>	<b>6.802</b>	<b>-22.439</b>
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>72.593</b>	<b>-40.971</b>	<b>69.733</b>	<b>28.762</b>	<b>-43.831</b>

# Finansieringsoversigt



## Finansieringsoversigt - Regnskab 2022

1.000 kr.

	Regnskab 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>				
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	72.593	-40.971	69.733	28.762
Låneoptagelse m.v. (funktion 8.55.63 - 8.55.79, dranst 7)	-28.064	-36.250	8.072	-28.178
<b>Tilgang af likvide aktiver i alt</b>	<b>44.529</b>	<b>-77.221</b>	<b>77.805</b>	<b>584</b>
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>				
Afdrag på lån (fkt 8.55.63 - 8.55.79, eksl. 8.55.73) dranst 6)	19.375	18.060	0	18.060
Afdrag på lønmodtagernes feriemidler (fkt. 8.55.73, dranst 6)	9.842	0	0	0
Finansforskydninger m.v. (hkt. 8, eksl. fkt. 8.55.63 - 8.55.79)	44.597	11.338	0	11.338
<b>Anvendelse af likvide aktiver i alt</b>	<b>73.814</b>	<b>29.398</b>	<b>0</b>	<b>29.398</b>
Kursregulering af likvide aktiver				
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>118.343</b>	<b>-47.823</b>	<b>77.805</b>	<b>29.982</b>

# Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigten udgør kommunens officielle eksterne regnskabsbog og har til formål at vise, hvorledes forbruget har været på de enkelte konti i forhold til budgettet samt eventuelle senere meddelte tillægsbevillinger

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6 - Regnskab 2022

Drift og refusion - 1.000 kr.

	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Ompla- ceringer 2022	Tillægs- bevillinger 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug %
<b><u>Herlev Kommune</u></b>	<b><u>2.145.513</u></b>	<b><u>2.109.049</u></b>	<b><u>2.111.840</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-2.791</u></b>	<b><u>-36.465</u></b>	<b><u>101,7</u></b>
<b><u>Center for Dagtilbud og Skole</u></b>	<b><u>521.238</u></b>	<b><u>515.481</u></b>	<b><u>508.666</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.815</u></b>	<b><u>-5.757</u></b>	<b><u>101,1</u></b>
Center for Dagtilbud og Skole	1.706	1.722	1.568	0	154	16	99,1
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	277.460	273.934	267.505	86	6.343	-3.525	101,3
Befordring af elever i grundskolen	137	425	425	0	0	288	32,3
Børn med særlige behov	36.416	37.072	32.462	0	4.610	657	98,2
Efteruddannelse i Folkeskolen	521	694	-2	0	696	173	75,1
Bidrag til privatskoler og SFO	28.743	28.608	28.694	-86	0	-135	100,5
Bidrag til efterskoler	3.464	2.908	2.908	0	0	-556	119,1
Kommunale tilskud til selvej. udd.inst.	38	43	43	0	0	5	87,9
Dagtilbud	145.518	141.297	146.950	0	-5.653	-4.221	103,0
Ungdomsskolen	11.654	11.747	11.597	0	150	94	99,2
Udgående ressource team	15.582	17.030	16.516	0	514	1.449	91,5
<b><u>Center for Børn, Unge og Familier</u></b>	<b><u>130.891</u></b>	<b><u>124.863</u></b>	<b><u>120.872</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.991</u></b>	<b><u>-6.028</u></b>	<b><u>104,8</u></b>
Center for Børn, Unge og Familier	15.644	15.395	15.722	0	-327	-249	101,6
Kommunal tandpleje	12.975	12.924	12.784	0	140	-51	100,4
Sundhedspleje og børnetræning	7.601	7.584	7.138	0	446	-16	100,2
Familiehuset	23.172	23.354	23.583	0	-229	182	99,2
Projekt Nye Veje til samarbejde	543	298	85	0	213	-245	182,1
STU	9.481	8.056	8.056	0	0	-1.425	117,7
Børn med særlige behov	60.426	57.251	53.504	0	3.747	-3.174	105,5
COVID 19	1.049	0	0	0	0	-1.049	0,0
<b><u>Center for Sundhed og Voksne</u></b>	<b><u>606.828</u></b>	<b><u>593.404</u></b>	<b><u>591.243</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.161</u></b>	<b><u>-13.424</u></b>	<b><u>102,3</u></b>
Stabsfunktioner	9.153	9.039	13.148	0	-4.109	-114	101,3
Sundhedsudgifter	126.257	129.304	129.304	0	0	3.047	98,1
Projekter og tilskud	26	-394	8	0	-402	-420	-6,5
Sundhed og Rehabilitering	95.883	93.631	88.848	0	4.783	-2.252	95,8
Plejecentre	103.613	101.103	99.567	0	1.536	-2.511	100,7
Voksenrådgivning og Visitation	256.296	247.495	248.661	0	-1.166	-8.802	102,5
Voksensociale Tilbud	15.598	13.137	11.707	0	1.430	-2.461	87,7
Øvrige sociale formål	2	89	0	0	89	88	1,7
<b><u>Stab for IT, Personale og Økonomi</u></b>	<b><u>141.298</u></b>	<b><u>160.429</u></b>	<b><u>143.671</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.758</u></b>	<b><u>19.131</u></b>	<b><u>88,1</u></b>
Stab for IT, Personale og Økonomi	2.019	21.438	4.421	0	17.017	19.419	9,4
IT og Digitalisering	41.894	38.546	34.551	0	3.995	-3.348	108,7
Personale og Arbejds miljø	58.665	57.888	65.573	0	-7.685	-777	101,3
Finans og Opkrævning	22.189	27.148	26.871	0	277	4.958	81,7
Budget, Analyse og Indkøb	12.984	12.393	12.255	0	138	-591	104,8
Analyse, Indkøb og Udbud	143	0	0	0	0	-143	0
Ukraine	3.404	3.016	0	0	3.016	-388	112,9
<b><u>Direktionssekretariat</u></b>	<b><u>20.416</u></b>	<b><u>20.787</u></b>	<b><u>18.903</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.884</u></b>	<b><u>371</u></b>	<b><u>98,2</u></b>
Team Service	800	1.088	1.295	0	-207	288	73,5
Direktionssekretariatet	13.605	13.632	13.347	-200	485	28	99,8
Møder, kurser og repræsentation	911	771	734	0	37	-140	118,1
Informationsudgifter	577	1.129	759	170	200	552	51,1

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6 - Regnskab 2022

Drift og refusion - 1.000 kr.

	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Ompla- ceringer 2022	Tillægs- bevillinger 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug %
Valg	1.176	775	154	0	621	-401	151,7
Team Herlev	278	200	200	0	0	-78	139,0
Udvikling	2.302	2.432	1.976	30	426	131	94,6
Kantinedrift	769	759	438	0	321	-10	101,3
<b>Center for By, Kultur og Erhverv</b>	<b>68.060</b>	<b>68.400</b>	<b>66.894</b>	<b>0</b>	<b>1.506</b>	<b>339</b>	<b>99,5</b>
Center for By, Kultur og Erhverv	1.847	1.850	1.442	0	408	4	99,8
By og Kommuneplanarbejde	4.979	5.153	4.320	0	833	174	96,6
Kultur og Fritid	58.025	58.340	59.189	0	-849	315	99,5
Erhverv	3.210	3.056	1.943	0	1.113	-154	105,0
<b>Direktion</b>	<b>6.029</b>	<b>5.815</b>	<b>4.514</b>	<b>0</b>	<b>1.301</b>	<b>-214</b>	<b>103,7</b>
Direktion	6.029	5.815	4.514	0	1.301	-214	103,7
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>176.701</b>	<b>158.841</b>	<b>159.769</b>	<b>0</b>	<b>-928</b>	<b>-17.860</b>	<b>111,2</b>
Skadedyrsbekæmpelse	-530	-3.035	612	0	-3.647	-2.506	17,5
Center for Teknik og Miljø	11.601	15.471	11.872	0	3.599	3.870	75,0
Naturbeskyttelse	1.002	1.034	1.034	0	0	32	96,9
Miljøbeskyttelse	2.759	2.649	2.649	0	0	-110	104,1
Trafik - Teknik og Miljø	23.507	23.224	21.563	0	1.661	-283	101,2
Natur	258	565	565	0	0	307	45,6
Miljø	344	715	813	0	-98	371	48,1
Renovation	6.759	-2.334	-2.624	0	291	-9.092	-289,6
Byggesagsbehandling	3.838	195	162	0	33	-3.643	1.967,4
Redningsberedskabet	8.300	8.308	8.308	0	0	8	99,9
Projekt- og drift	84.970	78.362	80.144	0	-1.783	-6.608	108,4
Teknik og Service	33.893	33.687	34.671	0	-984	-206	100,6
<b>Center for Job,Uddannelse og Borgerserv.</b>	<b>474.052</b>	<b>461.029</b>	<b>497.308</b>	<b>0</b>	<b>-36.279</b>	<b>-13.024</b>	<b>102,8</b>
SSP	5.330	6.012	5.998	0	14	682	88,7
Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)	16.747	14.672	14.667	0	5	-2.075	114,1
Borgerservice og Kontrol	12.830	13.356	13.168	0	188	526	96,1
Ydelser	42.033	44.714	44.714	0	0	2.681	94,0
Jobcentret	397.042	382.209	418.696	0	-36.487	-14.833	103,9
Mødeforplejn. Job, Udd. og Borgerservice	69	65	65	0	0	-4	106,7

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 7 - Regnskab 2022

Renter og finansiering i hele 1.000 kr.

	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Ompla- cering 2022	Tillægs- bevilling 2022	Rest. Korr. budget 2022
<b>4 Renter</b>	<b>15.202</b>	<b>610</b>	<b>1.710</b>	<b>0</b>	<b>-1.100</b>	<b>-14.592</b>
072205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	247	500	500	0	0	253
072208 Realkreditobligationer	-955	-2.322	-2.322	0	0	-1.367
072814 Tilgodehavender i betalingskontrol	-263	-200	-200	0	0	63
072815 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	163	0	0	0	0	-163
073220 Pantebreve	0	-50	-50	0	0	-50
073223 Udlån til beboerindskud	-28	-20	-20	0	0	8
073225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-264	-300	-300	0	0	-36
075256 Tilbagebetaling af grundskyld	306	0	0	0	0	-306
075261 Selvejende institutioner	15	10	10	0	0	-5
075563 Selvejende institutioner	0	13	13	0	0	13
075568 Realkredit	23	9	9	0	0	-14
075570 Kommunekreditforeningen	2.918	1.750	2.850	0	-1.100	-1.168
075571 Pengeinstitutter	17	20	20	0	0	3
075573 Lønmodtagernes Feriemidler	656	0	0	0	0	-656
<b>075878 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</b>	<b>13.746</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.746</b>
Realkreditobligationer	13.746	2.000	2.000	0	0	-11.746
075879 Garantiprovision	-1.378	-800	-800	0	0	578
<b>Z Finansiering</b>	<b>-2.207.034</b>	<b>-2.230.555</b>	<b>-2.230.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.521</b>
<b>076280 Udligning og generelle tilskud</b>	<b>-544.608</b>	<b>-559.411</b>	<b>-559.411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.803</b>
Kommunal udligning	-150.432	-151.062	-151.062	0	0	-630
Statstilskud til kommuner	-421.440	-420.313	-420.313	0	0	1.127
Efterregulering	15.300	0	0	0	0	-15.300
Udligning af selskabskat	10.368	10.368	10.368	0	0	0
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	1.596	1.596	1.596	0	0	0
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.480	-6.474	-6.474	0	0	6
076282 Kommunale bidrag til regionerne	3.336	3.339	3.339	0	0	3
<b>076286 Særlige tilskud</b>	<b>-77.112</b>	<b>-77.287</b>	<b>-77.287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-175</b>
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-3.180	-3.180	-3.180	0	0	0
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-3.864	-3.864	-3.864	0	0	-0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11.124	-11.119	-11.119	0	0	5
Finansieringstilskud	-15.612	-15.612	-15.612	0	0	0
Bagudrettet kompensation vedr. revision af uddannelsesstatik	-13.704	-13.704	-13.704	0	0	0
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	-29.808	-29.808	-29.808	0	0	0
Tilskud til kommuner med høj udvikling	180	0	0	0	0	-180
<b>076587 Refusion af købsmoms</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>
Refusion af købsmoms	-104.406	-80.000	-80.000	0	0	24.406
Udgifter til købsmoms	104.269	80.000	80.000	0	0	-24.269
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	152	0	0	0	0	-152
076890 Kommunal indkomstskat	-1.273.362	-1.273.362	-1.273.362	0	0	-0
076892 Selskabsskat	-72.869	-72.869	-72.869	0	0	0
<b>076893 Anden skat på lignet visse indkomster</b>	<b>-1.954</b>	<b>-2.355</b>	<b>-2.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401</b>
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	-292	-693	-693	0	0	-401
Kommunens andel af skat af dødsboer	-1.662	-1.662	-1.662	0	0	-0
076894 Grundskyld	-178.866	-184.480	-184.480	0	0	-5.614
<b>076895 Anden skat på fast ejendom</b>	<b>-55.134</b>	<b>-57.656</b>	<b>-57.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.522</b>
Dækningsafgift af offentlige ejendomes grundværdi	-21.509	-4.591	-4.591	0	0	16.918
Dækningsafgift af offentlige ejendomes forskelsbeløb	0	-16.918	-16.918	0	0	-16.918
Dækningsafgift af forretningsjendomes forskelsbeløb	-33.625	-36.147	-36.147	0	0	-2.522
<b>Samlet resultat</b>	<b>-2.191.831</b>	<b>-2.229.945</b>	<b>-2.228.845</b>	<b>0</b>	<b>-1.100</b>	<b>-38.114</b>

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 8 - Regnskab 2022

Balanceforskydninger, afdrag på lån, låneoptagelse i 1.000 kr.

	Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs- bevillinger 2022
<b>Hovedkonto 8 i alt</b>	<b>-72.593</b>	<b>-28.762</b>	<b>40.971</b>	<b>-69.733</b>
<b>Balanceforskydninger</b>	<b>-73.746</b>	<b>-18.644</b>	<b>59.161</b>	<b>-77.805</b>
0822 Forskydninger i likvide aktiver	-118.343	-29.982	47.823	-77.805
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-5.837	0	0	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-2.334	0	0	0
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	23.832	11.338	11.338	0
0838 Forskydninger i beløb i aktiver til opkrævning	-11	0	0	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fondslegater	-395	0	0	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fondslegater	521	0	0	0
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-452	0	0	0
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	29.273	0	0	0
<b>Afdrag på lån og leasingforpligtigelser</b>	<b>29.217</b>	<b>18.060</b>	<b>18.060</b>	<b>0</b>
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag, KommuneKredit)	18.994	17.910	17.910	
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag Realkredit og selvejende inst.)	381	150	150	
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag, Lønmodtagernes feriemidler)	9.842	0	0	0
<b>Finansiering</b>	<b>-28.064</b>	<b>-28.178</b>	<b>-36.250</b>	<b>8.072</b>
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Låneoptagelse, KommuneKredit)	-28.178	-28.178	-36.250	8.072
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Anden gæld med indenlandsk kreditor)	114	0	0	0

# Balance

## Balance - Regnskab 2022

1.000 kr.

	Ultimosaldo 2019	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2021	Ultimosaldo 2022
<b>AKTIVER</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	936.810	999.640	1.085.654	1.144.556
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	639.323	660.509	683.434	730.798
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.576.133</b>	<b>1.660.149</b>	<b>1.769.088</b>	<b>1.875.355</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Varebeholdning (funktion 9.86)				
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	6.752	5.152	6.027	6.027
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	102.702	105.497	112.736	104.992
Værdipapirer (funktion 9.20)	25.369	13.592	13.223	13.900
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	-28.970	33.923	38.145	-80.199
<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>105.853</b>	<b>158.164</b>	<b>170.131</b>	<b>44.720</b>
<b>Aktiver ialt</b>	<b>1.681.986</b>	<b>1.818.313</b>	<b>1.939.219</b>	<b>1.920.074</b>
<b>PASSIVER</b>				
<b>Egenkapital (funktion 9.91-9.99)</b>	<b>-123.061</b>	<b>-176.539</b>	<b>-348.694</b>	<b>-548.599</b>
<b>Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)</b>	<b>-1.105.646</b>	<b>-1.062.047</b>	<b>-1.011.513</b>	<b>-822.803</b>
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	-312.565	-395.722	-404.375	-402.960
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)	-378	-291	-292	-176
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-140.338	-183.715	-174.345	-145.536
<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<b>-453.281</b>	<b>-579.728</b>	<b>-579.012</b>	<b>-548.672</b>
<b>Passiver ialt</b>	<b>-1.681.988</b>	<b>-1.818.313</b>	<b>-1.939.219</b>	<b>-1.920.074</b>



# **Investeringsoversigt**

**(Anlægsoversigt)**

## Investeringsoversigt - Regnskab 2022

1.000 kr.

	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs- bevillinger 2022	Rest korr. budget 2022
<b>Center for Dagtilbud og Skole</b>					
<b>Daginstitutioner</b>					
Daginstitution på Hørkær	104	3.570	0	3.570	3.466
<b>Køb og salg af grunde</b>					
<b>Ubestemte formål</b>					
Deklarationerstat bassin Herlev Stadion		-270	0	-270	-270
Herlev Bygade 90	352	400	0	400	48
Salg af Hannes Minde		-2.580	0	-2.580	-2.580
Salg af Dildhaven 63	6	-11	0	-11	-17
Salg af Krogestykket 33 mv.	170	-73.907	0	-73.907	-74.077
Salg af Klausdalsbrovej 416 og 424	114	0	0	0	-114
Salg af Sortsøvej	-1.495	-1.500	0	-1.500	-5
Salg af vejareal, Klintekontovej 24	0	-64	0	-64	-64
<b>Center for IT, Personale og Økonomi</b>					
<b>Fælles IT og telefoni</b>					
Fælles IT-netværk kom. Skoler	633	1.820	1.820	0	1.187
<b>Center for Teknik og Miljø</b>					
<b>Grønne områder og naturpladser</b>					
Landzone, grønne områder	245	241	200	41	-4
Genplantning af træer sfa. Letbanen	81	84	0	84	3
Vis Vand væk	835	1.500	1.500	0	665
Vejtræer	28	2.000	2.000	0	1.972
<b>Driftsbygninger og pladser</b>					
Ny lokation til Serviceafdelingen	2.001	25.500	1.500	24.000	23.499
<b>Vejanlæg</b>					
Reparation af bygværker	143	1.380	1.200	180	1.237
Gadeinventar og skiltning	57	54	0	54	-3
Udvikling og tiltag signalanlæg	170	722	400	322	552
Vejbelysning	283	344	100	244	61
Vejadgang Ring 3, Lyskær	29	-10	0	-10	-39
Letbane - afledte omkostninger	4.084	7.835	2.000	5.835	3.751
Stitunnel under S-banen	2.455	22.723	0	22.723	20.268
Den Grønne Fatning vejkrøds	1.480	7.414		7.414	5.934
Trafiksanerering af Hyrdindestien	0	44		44	44
Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse	2.992	8.827	5.600	3.227	5.835
Fjernafæselige malere, tændskabe vejbelysning	0	16	0	16	16
Skolevejstiltag ny daginst. ved Herlev Byskole	0	4.000	0	4.000	4.000
Fra grå villaveje til grønne fællesskabe	168	1.181	500	681	1.013
Klimavenlig transport	0	0	950	-950	0
<b>Pleje og omsorg mv.</b>					
Pension DK Projekt	1.405	1.552	1.408	144	147
<b>Andre faste ejendomme</b>					
Vedligeholdelse af kommunens ejendomme	1.086	2.341	2.300	41	1.255
Skimmelsanerering og genopretning	3.648	6.659	2.786	3.873	3.011
Renovering af bolig, Kildegården	95	463	0	463	368
Brandtekn. Lovliggør.Medborgerhuset	356	420	420	0	64
Smart og klimavenlig energi og varme	1.206	6.200	3.200	3.000	4.994
Omb. Handicapbolig til ældrebolig	0	4.000	0	4.000	4.000
Udsiftning af vandrør i Juvelhuset	1.529	1.900	0	1.900	371
<b>Stadion og idrætsanlæg</b>					
Vedligeholdelse af idrætsanlæg	1.544	2.160	1.800	360	616
Rideskolen, renovering	4.152	9.168	4.000	5.168	5.016
Træningsskøjtehal	279	96		96	-183
Opretn. Af løbebane Herlev Stadion	178	3.200	3.200	0	3.022
Hjortespringbadet, ekstraordinær vedl.	202	1.926	1.250	676	1.724
B73 fodboldbane med Hybridgræs	0	445	0	445	445
Forudsø.området omkring Herlev Hallerne	364	400	0	400	36
<b>Vejanlæg</b>					
Stier	223	319	250	69	96
Grøn by og biodiversitet	211	3.000	3.000	0	2.789
<b>Andre fritidsfaciliteter</b>					
Skaterbane til unge	0	300	300	0	300
<b>Folkeskoler</b>					
Fokus på skolerenovering	161	1.009	1.000	9	848
Skoleudbygning, kapacitet	32.255	29.133	0	29.133	-3.122
Forbedr. af udeareal skole/dagtilb.	-796	-796	0	-796	0
Lindehøjskolen - Ventilation	0	1.000	1.000	0	1.000
Øget teknologiforståelse i Folkeskolen	0	250	250	0	250
<b>Daginstitutioner</b>					
Daginstitutioner, kapacitet		17.857	0	17.857	17.857
Daginstitution Herlev Syd/Wihlborgs	33	300	300	0	267
<b>Administrationsbygninger</b>					
Affald og genanvendelse	410	700	800	-100	290
Rådhus - Bymidten	0	1.200	1.200	0	1.200
Rådhus - Nord/Hjortespring	33.741	34.841	30.300	4.541	1.100
<b>Renovationsområdet</b>					
Ny Genbrugsstation	20.619	21.835	-500	22.335	1.216
Indkøb af nye affaldsbeholdere	879	6.467	0	6.467	5.588
Salg af genbrugspladsen	178	-20.000	0	-20.000	-20.178
<b>I alt</b>	<b>118.892</b>	<b>149.658</b>	<b>76.034</b>	<b>73.624</b>	<b>30.766</b>

## Anlægsregnskab 2022

Af nedenstående udvalgsopdelte oversigt fremgår årets forbrug, budget og afvigelse.

Årets samlede nettoanlægsforbrug udgør 118,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 149,7 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på -30,8 mio. kr. Nettoforbruget dækker over at der er afholdt anlægsudgifter for 129,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -10,3 mio. kr.

Regnskab - Anlæg						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Sundheds- og voksenudvalget	1,4	1,7	3,1	2,9	1,5	-0,1
Børne- og Uddannelsesudvalget	4,4	47,3	51,6	32,5	28,1	-19,2
Miljø-, Klima- og Teknikudvalget	21,2	102,2	123,4	37,9	16,7	-85,5
Kultur- og Fritidsudvalget	9,0	6,5	15,5	6,5	-2,5	-9,0
Økonomi- og Planlægningsudvalget	40,1	-84,0	-43,9	39,1	-1,0	83,0
<b>Anlæg</b>	<b>76,0</b>	<b>73,6</b>	<b>149,7</b>	<b>118,9</b>	<b>42,9</b>	<b>-30,8</b>

### Sundheds- og Voksenudvalget

På Sundheds- og Voksenudvalgets område er der afholdt anlægsudgifter for 2,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

#### *Pension Danmark Projekt*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 1,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,6 mio. kr. Udgiften i 2022 vedrører i al væsentlighed advokatudgifter samt arkitekthonorar.

#### *Udskiftning af vandvær i Juvelhuset*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 1,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,9 mio. kr. Der har været afholdt udgifter til udbedring af vandskader samt udskiftning af vandvær i Juvelhuset.

### Børne- og Uddannelsesudvalget

På Børne- og Uddannelsesudvalgets område er der afholdt nettoanlægsudgifter for 32,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 51,6 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på -19,2 mio. kr. Regnskabsresultatet gennemgås i detaljer herunder:

#### *Kapacitet på skoler og daginstitutioner*

De to anlægsprojekter "Skoleudbygning, kapacitet" og "Daginstitutioner, kapacitet" har været administreret under et og derfor bør regnskabet også behandles under et. Det samlede forbrug for 2022 udgør 32,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 47,0 mio. kr. Størstedelen af udgiften vedrører delprojektet "Herlev Byskole Eng" som omfatter etablering af en ny daginstitution og nye faglokaler på Herlev Byskole samt kapacitets projekt på Lindehøjskolen. Mindreforbruget skyldes at projektet er udsat grundet entreprenørfirmaet gik konkurs. Færdiggørelsen af ny daginstitution

## Anlægsbemærkninger

---

er derfor genudbudt og arbejderne fortsætter i 2023.

### *Forbedring af udearealer på skoler og dagtilbud*

Der har været budgetteret med et nettoanlægsbudget på -0,8 mio. kr. som er overført fra 2021, da indtægten først er realiseret i 2022. Med udgangen af 2022 er der et nettoforbrug på -0,8 mio. kr. svarende til den budgetterede indtægt i 2022.

### *Daginstitution i Herlev Syd – Wihlborgs*

Til samarbejdet om opførelse/indretning af lejemål til daginstitution med Wihlborgs, er der afsat et budget på 0,3 mio. kr. til rådgiverbistand i 2022. Der har i 2022 været et forbrug på 30.000 kr., samarbejdet fortsætter i 2023.

### *Lindehøjskolen - Ventilation*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2022. Projektet forventes udført i 2023.

### *Vis vand væk*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 0,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,5 mio. kr. Udgiften i 2022 vedrører i al væsentlighed kloakarbejder på Højbjerggaard.

### *Skaterbane til unge*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2022. Projektet forventes udført i 2023.

### *Øget teknologiforståelse i folkeskolen*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2022. Projektet forventes udført i 2023.

### *Daginstitution på Hørkær 18*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,6 mio. kr. Budgettet er afsat til etableringsomkostninger i forhold til inventar, legetøj, cykler mv. til etablering af ny daginstitution på Hørkær 18. Projektet forventes færdiggjort i 2023.

## Miljø, Klima og Teknikudvalget

På Miljø-, Klima-, og Teknikudvalgets område er det afholdt nettoanlægsudgifter for 37,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 123,4 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på -85,5 mio. kr. Regnskabsresultatet gennemgås i detaljer herunder:

### *Landzone, grønne områder*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 kr. ud af et korrigeret budget på 0,2 kr. Udgiften i 2022 har omfattet vedligehold af grusstier.

### *Reparation af bygværker*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,2 mio. kr. I 2022 er der blandt andet udført generaleftersyn af bygværker. Projektet fortsætter i 2023.

### *Gadeinventar og skiltning*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. I 2022 er der blandt andet monteret skilte og standere ved parkeringer i skillerabat.

## Anlægsbemærkninger

---

### *Udvikling og tiltag på signalanlæg*

Med udgangen af 2022 er det afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

### *Vejbelysning*

Med udgangen af 2022 er det afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,3 mio. kr. I 2022 er der udført renoveringsarbejder ved blandt andet Hjortespringvej og Medborgerhuset.

### *Genplantning af træer som følge af letbanen*

Med udgangen af 2022 er det afholdt anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr.

### *Letbane - afledte omkostninger*

Med udgangen af 2022 er der anlægsudgifter for 4,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 7,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -3,8 mio. kr. Den væsentligste udgift i 2022 har været til udbygning af krydset Herlev Ringvej-Hjortespringvej

### *Stitunnel under S-banen*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 2,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 22,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -20,3 mio. kr.

Årsagen til det lave forbrug er at den egentlige udførelse af projektet er udskudt til 2023.

### *Den Grønne Fatning vejkryds*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 1,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 7,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -5,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at projektet er koordineret med letbaneprojektet og er planlagt gennemført i 2023.

### *Fokus på skolerenovering*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. Renoveringsarbejder på Kildegårds skolen Øst og Vest samt Herlev Byskole afd. Elv er igangsat og projektet færdiggøres i 2023.

### *Vejtræer*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 28.000 kr. ud af et korrigeret budget på 2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 1,97 mio. kr. Midlerne anvendes til projekt på Toggangen (plantebede og træer) og Turkisvej (træer i eksisterende græsabat). Udbudsproces overstået og projektet igangsat. Projektet forventes færdiggjort i 2023.

### *Trafiksikkerhed og støjbekæmpelse*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 8,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -5,8 mio. kr. I 2021 er der blandt andet afholdt udgifter til renovering af Toggangen, Kys og kør-zone ved Lindehøjskolen samt pulje til støjreducerende vinduer.

### *Stier*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på

## Anlægsbemærkninger

---

0,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. I 2022 er der afholdt udgifter til udlægning af ny muld, forstærkning af kantsten, rådgiverhonorar mv.

### *Skolevejstiltag ny daginstitution v. Herlev Byskole*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2022, da arbejderne er standset grundet konkurs. Projektet forventes udført i 2023.

### *Fra grå villaveje til grønne fællesskaber*

For 2022 er der budgetteret med anlægsudgifter for 6,2 mio. kr. og anlægsindtægter for -5,0 mio. kr. I løbet af året er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på -1 mio. kr. Tidsplanen er opdateret så projekt først forventes opstartet i 2023.

### *Ny lokation til Serviceafdelingen*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 25,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -23,5 mio. kr. Det forventes at udgiften til køb af lokationen bogføres i 2023.

### *Vis vand væk*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 0,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,5 mio. kr. Udgiften i 2022 vedrører i al væsentlighed kloakarbejder på Højbjerggaard.

### *Smart og klimavenlig energi og varme*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 1,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 6,2 mio. kr. Udgiften i 2022 dækker klimarenovering på Skinderskovhallen samt energimærkning af kommunens bygninger.

### *Affald og genanvendelse*

Med udgangen af 2022 er der bogført anlægsudgifter for 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,7 mio. kr. Udgiften i 2022 dækker implementering af affaldsindsamling i kommunens bygninger. Projektet fortsætter i 2023.

### *Grøn by og biodiversitet*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -2,8 mio. kr. Plan for etablering af træer er vedtaget og projektering fortsætter i 2023.

### *Ny Genbrugsstation*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 20,6 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 21,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. Indvielse er afholdt, der mangler udgifter til bl.a. kemirum, støjdæmpende foranstaltninger, arkiveringskabe mv., som vil blive afholdt i 2023.

### *Indkøb af nye affaldsbeholdere*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 6,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -5,6 mio. kr. I forbindelse med ændringen af Madam Skrald ordningen skal der indkøbes og udrulles nye beholdere. Udgiften for beholdere modtages først i 2023.

## Anlægsbemærkninger

---

### Kultur – og Fritidsudvalget

På Kultur- og Fritidsudvalgets område er der nettoanlægsudgifter for 6,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 15,5 mio. kr. svarende til et nettomindreforbrug på -9 mio. kr. Regnskabsresultatet gennemgås i detaljer herunder:

#### *Vedligeholdelse af idrætsanlæg*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 1,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2,2 mio. kr. svarende til et mindreforbruget på -0,6 mio. kr. I 2022 er der blandt andet været arbejder med opretning af gulv i Annekshallen og Epoxy i Skøjtehallen. Derudover har tennisklubben fået nye brusere.

#### *Rideskolen renovering*

Med udgangen af 2022 er det afholdt anlægsudgifter for 4,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 9,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -5 mio. kr. I 2022 er det arbejdet på projektets 3. etape, som omfatter nedrivning og genopførelse af to stalde.

#### *Træningsskøjtehal*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,2 mio. kr. Udgiften i 2022 vedrører enkelte uafsluttede opgaver, herunder syn og skøn.

#### *B73 fodboldbane med Hybridgræs*

Der er i 2022 ikke afholdt udgifter. Der er et netto mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Projektet er afsluttet med og der aflægges anlægsregnskab.

#### *Opretning af løbebane - Herlev Stadion*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -3 mio. kr. Der arbejdes med en ny løsning til genopretning af løbebanen og projektet fortsætter i 2023.

#### *Forundersøgelser – Området omkring Herlev Hallerne*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,4 mio. kr. Midlerne er brugt til juridisk bistand og øvrige udgifter i forbindelse med forundersøgelser for projektet.

### Økonomi- og Planlægningsudvalget

På Økonomi- og Planlægningsudvalgets område er der afholdt anlægsudgifter for 40 mio. kr. ud af et udgiftsbudget på 54,1 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -1,5 mio. kr. ud af et indtægtsbudget på -98 mio. kr. svarende til et nettomerforbrug på 82,3 mio. kr. Regnskabsresultatet gennemgås i detaljer herunder:

#### *Vedligeholdelse af kommunens ejendomme*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 1,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. I 2022 er der blandt andet anvendt midler på at vedligeholdelses arbejder på Kildegårdsskolen, Herlev Byskole og Højsletten.

## Anlægsbemærkninger

---

### *Køb og salg af grunde*

Med udgangen af 2022 er der afholdt nettoanlægsudgifter -0,9 mio. kr. ud af et nettoanlægsbudget på -97,9 mio. kr. De manglende indtægter vedrører følgende projekter:

- Salg af Krogestykket 33 -73,9 mio. kr.
- Salg af genbrugspladsen -20,0 mio. kr.
- Salg af Hannes Minde -2,6 mio. kr.

Disse indtægter forventes realiseret i 2023.

### *Skimmelsanering og genopretning*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 3,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -3,4 mio. kr. I 2022 er der udført arbejder på Lindehøjskolen.

### *Rådhus – Nord/Hjortespring*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 33,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 34,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -1,1 mio. kr.

### *Hjortespringbadet ekstraordinær vedligeholdelse*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. I 2022 er midlerne prioriteret i takt med opstået behov for vedligeholdelsesarbejder

### *Kildegårdsskolen – Renovering af bolig*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Årsagen til det store mindreforbrug er at renoveringen afventer at det besluttet hvordan de afsatte midler konkret skal anvendes. Denne beslutning forventes truffet i 2023.

### *Brandteknisk lovliggørelse af Medborgerhuset*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,4 mio. kr. Projektet er afsluttet.

### *Fælles IT-netværk kommunens skoler*

Med udgangen af 2022 er der afholdt anlægsudgifter for 0,6 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. Projektet forventes færdiggjort i 2023.

### *Ombygning af handicapbolig til ældrebolig*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2022. Forhandlinger med boligselskab pågår, projektet forventes udført i 2023.



## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter i 2022

### Anlægsprojekter over 500.000 kr.

Center	Projektnr.	Projekt
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000022	Vejadgang Ring 3, Lyskær
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000142	Fjernaflæselige målere tændskabe vejbelysning
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000087	Træningsskøjtehal
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000137	B73 fodboldbane med Hybridgræs
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000107	Forbedr. af udearealer på skoler/dagtilbud

### Anlægsprojekter under 500.000 kr.

Center	Projektnr.	Projekt
Center for Teknik og Miljø	XA-0000000133	Trafiksanering af Hyrdindestien

# Personaleoversigt

Oversigten viser det personale, der har været beskæftiget ved Herlev Kommune i det forløbende regnskabsår.

Personaleforbruget er omregnet til fuldtidsbeskæftigelse efter gældende aftaler/overenskomster.

## Personaleoversigt - Regnskab 2022

	Regnskab	Regnskab
	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
<b>Herlev Kommune</b>	<b>2.085,8</b>	<b>2.089,2</b>
<b>Direktionen</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>84,9</b>	<b>86,5</b>
Center for Teknik og Miljø (chef mv.)	0,6	1,2
Teknik og Service	43,3	45,0
Natur, Miljø og Affald	18,1	18,5
Trafik, Park og Byggeri	5,9	6,7
Byg	6,0	6,7
Projekt- og driftsteam	11,0	8,4
<b>Center for Job, Udd. og Borgerservice</b>	<b>120,7</b>	<b>118,3</b>
Center for Job, Udd. og Borgerservice (chef)	1,0	1,0
Borgerservice	10,5	12,2
Ydelse	21,7	20,5
<b>Jobcenter</b>	<b>34,4</b>	<b>37,8</b>
Jobcenter, Jobservice	18,4	21,9
Jobcenter, Ressourceafklaring	15,9	15,9
Job og Mentorer	33,4	24,9
Sekretariat for Job, Udd. Og Borgerservice	12,3	14,7
SSP	7,5	7,3
<b>Stab for IT, Personale og Økonomi</b>	<b>58,5</b>	<b>62,2</b>
Stab for IT, Personale og Økonomi (chef)	1,0	1,0
Finans og Opkrævning	11,4	12,1
Personale og Arbejds miljø	13,9	15,5
IT	17,3	18,0
Budget, Analyse og Indkøb	14,8	15,6
<b>Center for Dagtilbud og Skole</b>	<b>904,1</b>	<b>898,3</b>
Center for Dagtilbud og Skole (chef)	1,0	1,0
Vikarkorps skole og sfo	24,2	25,3
Gl. Hjortespringskole	92,9	100,4
Herlev Byskole	119,4	122,3
Kildegårds skolen	115,1	121,2
Lindehøjskolen	103,3	102,5
Ungdomsskolen	18,8	20,8
Kildegården	2,4	1,5
<b>Dagtilbud</b>	<b>422,8</b>	<b>397,7</b>
Børneinstitutionen Anishaven	21,7	20,2
Børneinstitutionen Elverhuset	24,7	22,5
Det Grønne Børnehus	24,9	24,2
Børneinstitutionen Eventyrhuset	35,1	31,8
Børneinstitutionen Herlevgård	36,6	29,3
Børneinstitutionen Hyldeblomsten	20,2	19,3
Børneinstitutionen Kagsmosen/Solstrålen	30,7	30,3
Specialgruppe Syd	6,4	6,4
Børneinstitutionen Mælkevejen/Ønskeøen	24,6	22,9
Specialgruppe Nord	5,9	4,5
Børneinstitutionen Krudttønden	18,1	16,6
Børneinstitutionen Lindehaven	19,9	20,1
Børneinstitutionen Sommerhaven	15,6	16,6
Børneinstitutionen Troldeposen	25,6	25,5
Vikarkorps daginst.	18,9	22,7
Børneinstitutionen Æblehuset	18,5	17,6
Børneinstitutionen Kantatehuset	9,2	8,3
Børneinstitutionen Kachotten	10,1	9,8
Børneinstitution Lindehøj	21,4	19,8
Den kommunale dagpleje	34,6	29,4
Fiskebæk Naturskole	1,9	2,2

	Regnskab 2021	Regnskab 2022
	Årsværk	Årsværk
Pladsanvisning og Administration	11,8	11,7
PPR/Udgående ressource team	35,1	33,2
Hospitalskolen	4,0	4,0
<b>Center for Sundhed og Voksne</b>	<b>640,3</b>	<b>650,4</b>
Center for Sundhed og Voksne (chef)	1,0	1,0
<b>Voksen sociale Tilbud</b>	<b>177,7</b>	<b>177,2</b>
Voksen sociale Tilbud (chef og adm.)	4,7	4,8
Bofællesskaberne	20,1	20,3
Rusmiddelcenter Kagshuset	8,2	9,3
Juvelhuset	21,4	19,7
Hørkær	43,9	42,7
Højsletten	28,4	28,3
Skovgården	37,7	37,5
Socialpsykiatriske Tilbud	13,2	14,7
<b>Plejecentre</b>	<b>184,7</b>	<b>186,2</b>
Plejecentre (leder og adm.)	4,4	5,8
Lille Birkholm Center	57,7	60,9
Herlevgaard Center	47,4	46,4
Lærkegaard Center	62,0	60,2
Produktionskøkken og Caféer	13,2	12,9
<b>Sundhed og Rehabilitering</b>	<b>234,2</b>	<b>245,5</b>
Sundhed og Rehabilitering (chef)	2,0	1,1
Genoptræning og Forebyggelse	27,7	29,2
Administration Sygepleje og Hjemmepleje	4,1	3,6
Sygeplejen	82,4	85,7
Hjemmepleje Syd	53,5	53,8
Hjemmepleje Nord	47,8	50,1
Aktivitetscentret	16,6	22,0
<b>Voksenrådgivning og Visitation</b>	<b>37,4</b>	<b>36,9</b>
Voksenrådgivning og Visitation (chef)	1,0	1,0
Visitation - Hjemmehjælp og Plejebolig	9,5	9,4
Hjælpemidler	16,9	17,0
Myndighed Handicap og Psykiatri	10,0	9,5
Stab Sundhed og Voksne	5,5	3,5
<b>Center for Børn, Unge og Familier</b>	<b>112,5</b>	<b>108,1</b>
Center for Børn, Unge og Familier (chef)	2,0	2,0
Tandplejen	19,6	18,3
Sundhedspleje og B�rnetr�ning	20,5	16,3
Børne-, Unge- og Familierådgivningen	32,7	33,5
Familiehuset	37,8	38,0

	Regnskab 2021	Regnskab 2022
	Årsværk	Årsværk
<b>Center for By, Kultur og Erhverv</b>	<b>91,9</b>	<b>93,0</b>
Center for By, Kultur og Erhverv (chef)	0,8	1,0
Byplan	6,3	6,8
Grøn omstilling og Erhverv	2,0	2,8
<b>Kultur og Fritid</b>	<b>82,8</b>	<b>82,4</b>
Kultur og Fritid	5,3	4,9
Gammelgård	3,2	3,4
Biblioteker	23,6	22,1
Herlev Idrætscenter	35,4	37,2
Musikskolen	10,3	10,4
Billedskolen	2,0	2,2
Medborgerhuset og Teaterbio	3,0	2,2
<b>Direktionssekretariatet</b>	<b>21,4</b>	<b>23,9</b>
Direktionssekretariatet (chef)	1,0	1,0
Team Kommunikation	2,4	3,2
Team Jura	3,7	4,3
Team Sekretariat	7,0	7,0
Team Service	4,1	4,0
Team Udvikling	3,2	4,3

# **Anvendt regnskabspraksis**

### Anvendt regnskabspraksis

I sammenhæng med kommunalreformen har Økonomi- og Indenrigsministeriet udstedt fælles retningslinjer for opgørelse af aktiver og passiver i kommunerne. Herlev Kommune har ved udarbejdelsen af åbningsbalancen ved Kommunal-reformen pr. 1/1 2007 og efterfølgende lagt vægt på en videreførelse af åbningsbalancen pr. 1/1 2004, hvor minimumsbetingelserne for opgørelsen af aktiverne er iagttaget.

#### Balancen

Det er den bogførte værdi ultimo regnskabet for anlægsaktiverne og de bogførte værdier iflg. den finansielle status der danner grundlag for Herlev Kommunes samlede opgørelse.

#### Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

Alle oplysninger til brug for åbningsbalancen i 2004 blev indsamlet af de enkelte decentrale institutioner. Herefter blev alt materialet samlet og koordineret i fagforvaltningerne som kontaktes i forbindelse med indsamling og ajourføring ved de efterfølgende nye aktiver. For de tidligere amtsinstitutioner er benyttet opgørelsen over de modtagne aktiver som er modtaget fra Regionen, idet overtagelsesprisen er benyttet som kostpris.

De selvejende institutioner med driftsoverenskomst er medtaget på samme vilkår som kommunens egne institutioner.

#### Materielle anlægsaktiver

Herlev Kommune benytter den generelle værdigrænse på 100.000 kr. for at aktivet optages i anlægskartoteket. Som hovedregel er anvendt kostprisen, som afskrives over den forventede levetid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver anskaffet efter 1/1 1999 over 100.000 kr. i kostpris er medtaget. Aktiver anskaffet før 1/1 1999, hvor den samlede kostpris efter samling i grupper/klumper er over 100.000 kr., er medtaget.

Grunde og bygninger er medtaget hvis ejendomsvurderingen pr. 31/12 2003 var over 100.000 kr. Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 31. december 2003, fratrukket afskrivninger frem til 31. december 2010, beregnet ud fra den på oprettelsestidspunktets gældende levetid. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

Levetiden er indarbejdet med de af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte levetider. Dette betyder, at der er foretaget en regulering af næsten alle aktivers restlevetid i forhold til levetiden indarbejdet i forbindelse med åbningsbalancen for 2004.

De gældende generelle levetider er fastsat til følgende:

- Rådhuset samt administrationsbygninger har en levetid på 50 år.

- Bygninger til forskellige serviceformål har en levetid på 30 år.
- Bygninger som pavilloner m.m. har en levetid på 15 år.
- Tekniske anlæg har en levetid på 30 år.
- Maskiner har en levetid på 15 år.
- Specialudstyr har en levetid på 10 år.
- Legepladser, pannabaner og parkourbaner har en levetid på 10 år.
- Biler og lastbiler har en levetid på 8 år.
- Inventar har en levetid på 5 år.
- Edb-udstyr har en levetid på 3 år.
- Driftsmateriel har en levetid på 10 år.

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

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

### **Opskrivning af materielle anlægsaktiver**

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver, medmindre der er tale om en væsentlig forbedring af et aktiv.

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 o.lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Nedskrivning af et aktiv foretages som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning, hvorved aktivet forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent. Der foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

### **Ændringer i 2022**

Herlev Kommunes materielle anlægsaktiver er registreret i anlægskartoteket, da det er her den detaljerede registrering af kommunens materielle aktiver fremgår. I de kommende afsnit redegøres overordnet for de ændringer af materielle anlægsaktiver, foretaget i 2022

- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som tekniske anlægsaktiver, resulterede i aktivering af 1 anlægsaktiv og ingen anlægsaktiver er inaktiveret.
- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som inventar, resulterede i aktivering af 2 anlægsaktiver.



- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som bygninger, resulterede i aktivering af 3 anlægsaktiver og 9 tilgange er blevet registreret på anlægsaktivets værdi.
- Gennemgang af bilag over 100.000 kr. på driftsområdet, herunder art 2.7 og 2.9, resulterede i aktivering af 8 anlægsaktiver.
- Gennemgang af afsluttede anlægsprojekter i 2022, resulterede ingen aktivering af tekniske anlæg, ingen nedskrivning eller opskrivninger.
- Gennemgang af anlægsaktiver under udførelse resulterede i aktivering af 1 anlægsaktiver, samt 4 tilgange er blevet registreret på anlægsaktiverne under udførelse og 1 er afgangsført som skrotning af hele aktivet og oprettet med korrekt gruppering (takstfinansieret)

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver som skal registreres, drejer sig om erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software som kommunen selv har udviklet eller fået udviklet samt øvrige udviklingsprojekter. Det immaterielle aktiv skal klart kunne defineres og aktivets værdi skal kunne opgøres pålideligt.

### Ændringer i 2022

Herlev Kommune har ved udgangen af regnskabsåret ingen immaterielle aktiver, som opfylder kriterierne for aktivering.

### Finansielle anlægsaktiver

Ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (f.eks. andelsbeviser og indskudsbeviser) indregnes efter "indre værdi-metode". Metoden indebærer, at der i balancen er indregnet en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Herlev Kommunes indestående i Landsbyggefonden - iflg. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler - er nulstillet ultimo regnskabet.

På "hvile-i-sig-selv"-områderne opgøres mellemværenderne, som forsyningsvirksomhedernes akkumulerede over- eller underskud. På øvrige områder foretages en løbende regulering af mellemværendet med årets eventuelle indskud og nedbringelse af gældsforhold. Negative mellemværender registreres under gældsforpligtelser.

Vand og kloakforsyningen er udskilt i aktieselskaber pr. 1. januar 2007, med Herlev Kommune som eneaktionær.

### Ændringer i 2022

- Kommunens ejerandele, beregnet efter "indre værdi-metode", er reguleret på baggrund af selskabernes årsregnskaber for foregående år. Af "Aktier, andelsbeviser og ejerandele" fremgår en detaljeret oversigt over kommunens ejerandele. Yderligere er der også indhentet revisionsprotokollater.
- Kommunen har i 2022 indbetalt 8.304.889 kr. til Letbanen.
- Kommunen har i 2022 ikke foretaget indbetalinger til Landsbyggefonden.
- Primo 2022 udgjorde mellemværendet vedr. forsyningsvirksomhederne ca. 40,0 mio. kr., årets mellemværende udgør 28,5 mio. kr., hvorfor mellemværendet ved udgangen af 2022 samlet udgør 68,5 mio. kr.

### Materielle omsætningsaktiver

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., samt varebeholdninger hvor der er væsentlige årlige varelagerforskydninger og varelageret overstiger 100.000 kr., skal indregnes i balancen.

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der ejes med henblik på videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

### Ændringer i 2022

Herlev Kommune har ved udgangen af regnskabsåret ingen materielle omsætningsaktiver, som opfylder kriterierne for aktivering.

### Grunde og bygninger bestemt til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg måles ved salgsvurdering, tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger. Hvis en grund eller bygning, registreret i kommunens anlægskartotek, sættes til salg, og hermed medfører ændring i anlægsklasse, skal aktivets bogføringsværdi afspejle salgsprisen. Dette gøres ved at op- eller nedskrive aktivet i forbindelse med ændring af anlægsklasse.

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 måles dog til den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2003, tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger, afholdt fra og med 2004.

### Ændringer i 2022

- I 2022 er en grund solgt

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi. Forudbetalte beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret) men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

Værdipapirer som omfatter pantebreve indregnes i balancen til nominel værdi. Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, bankindsud og obligationer optaget til kursværdi.

### Ændringer i 2022

- I 2022 har kommunen modtaget afdrag fra 2 foreninger.
- I 2022 har kommunen godkendt og ydet et lån på 1,0 mio. kr. til 1 forening.

### Leasingaktiver

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Ændringer i 2022

- I 2022 har kommunen ikke indgået nye leasingaftaler, gennem KommuneLeasing.

### Egenkapital

Kommunens egenkapital indgår i balancen, og består af forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

### Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser registreres med den nominelle restgæld. For gæld i udenlandsk valuta foretages en eventuel kursregulering.

### Ændringer i 2022

- Langfristede gældsforpligtelser udgør ca. 403 mio. kr. Forpligtelsen er faldet fra 404 til 403 mio. kr.
- I henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning er der omlagt 8 lån i 2022. Beslutningen var på en omlægning af 12 lån, men da omlægning ikke kunne svare sig økonomisk blev kun 8 lån omlagt.
- Der er optaget nye lån for 28,2 mio. kr.

- Lønmodtagernes Feriemidler er nedbragt med 9,8 mio. kr. i 2022.

### **Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.**

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

### **Kortfristede gældsforpligtigelser**

Kortfristede gældsforpligtigelser registreres med den nominelle restgæld. Skyldige beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden i februar, indregnes i balancen.

### **Ændringer i 2022**

- Generelt ses at statuskonti vedrørende kortfristede gældsforpligtigelser på statusbalancen er stort uændret.

### **Hensatte forpligtigelser**

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse, baseret på forudsætninger om en pensionsalder på 62 år. Den aktuarmæssige beregning er foretaget af SAMPENSION ultimo regnskab 2022. Den aktuarmæssige beregning skal foretages minimum hver 5. år.

I de år hvor der ikke modtages aktuaropgørelse, foretages følgende tiltag:

- Dokumentation for opgørelse af pensionsforpligtigelse til tjenestemænd, herunder dokumentation for til- og afgang, i forhold til saldoen ultimo året før.
- Dokumentation for ændring af saldo på kommunens bonuskonto, ved SAM-Pension fra primo til ultimo, er indregnet.
- Dokumentation for gennemgang af antal tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af aktuarmæssig opgørelse.

Erstatningskrav, herunder ansvarsforpligtigelse, indregnes i balancen på baggrund af konkret krav.

Eftervederlagsforpligtigelser til politikere opgøres og medtages årligt i balancen.

### **Ændringer i 2022**

- I 2022 er hensatte forpligtigelser ændret fra 1 mia. til 822 mio. kr., hvilket skyldes hensættelser vedrørende ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner på baggrund af ny aktuarberegning samt udbetalt tjenestemandspension.
- I 2022 er der hensat 1,4 mio. kr. vedrørende et erstatningskrav.

# Opgaver for andre myndigheder

## **Udførelse af opgaver for andre myndigheder**

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab optages i det år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

I den regnskabsmæssige redegørelse sammenholdes de forventede omkostninger, som kommunen har beregnet i forkalkulationen, med de faktiske omkostninger ved udførelsen af opgaven. Der redegøres for afvigelser mellem forkalkulationen og de faktiske omkostninger ifølge regnskabet.

Den regnskabsmæssige redegørelse bør ligeledes indeholde oplysninger om opgavens karakter, hvem den er udført for og andre forhold af generel interesse.

Der skal laves en redegørelse for hver enkelt opgave. Redegørelsen skal også omfatte eventuelle supplerende opgaver, som ikke var omfattet af den oprindelige opgave.

Herlev Kommune har ikke i 2021 udført sådanne opgaver for andre myndigheder.

# **Aktier, andelsbeviser og ejerandele**

## Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2022

Kommunens ejerandele for 2022 opgøres ud fra selskabernes årsregnskab 2021, da selskabernes årsregnskab 2022 ikke foreligger klar ved opgørelse af kommunens ejerandele for 2022.

Ejerandelene er angivet i hele kroner.

	Ejerandel (Herlev indb./i alt indb.)	Kommunal andel af indre værdi
HOFOR Vand Holding A/S	3,40%	69.262.250
HOFOR Spildevand Holding A/S	4,65%	371.110.874
HMN Naturgasselskab I/S	0,93%	1.461.931
Novafos Måløv Rens A/S	6,30%	5.615.631
Beredskab Øst I/S	10,40%	481.272
I/S Vestforbrænding	3,03%	34.499.252
<b>I alt kommunal andel af indre værdi</b>		<b>482.431.209</b>

### Letbanen

Social- og Indenrigsministeriet har i skrivelse af 13.8.2019 udtalt at de kommunale ejerandele vedrørende Letbanen ikke skal optages på balancen som et aktiv under funktion 9.32.21, hvorfor den kommunale andel af indre værdi er sat til 0.

Kommunernes indskud er fastsat ved lov og kommunerne kan dermed ikke trække ejerandel ud af selskabet.

### Oversigt over Herlev Kommunes indbetalinger til Letbanen over årene:

Primosaldo 2022	63.962.472
Indbetalt til Letbaneselskabet i 2022	8.304.889
<b>Ultimosaldo 2022</b>	<b>72.267.361</b>

### Revurdering af letbaneprojektets risikoprofil:

Hovedstadens Letbane har i løbet af 4. kvartal 2022 gennemført en gennemgribende revurdering af projektets risikoprofil.

Revurderingen har givet anledning til at opskrive niveauet for risici svarende til en forøgelse af det samlede anlægsbudget på 10-15 %.

Selskabet forventer at det i løbet af 2023 vil være muligt at fremlægge et revideret anlægsbudget på baggrund af den opdaterede risikoprofil og indgåede aftaler med entreprenører. Sammen med det reviderede anlægsbudget vil fremgå udkast til reviderede betalingsplaner for ejerne fra 2025.



# Garanti- og eventualrettigheds- fortegnelse

Fortegnelsen viser kommunens kautions- og garantiforpligtigelser ved regnskabsårets udgang.

## Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse pr. 31. december 2022 (beløb angivet i hele kr.)

Jyske Kredit		Garantiforpligtelse, kommunens andel	
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm		412.835
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm		32.573.340
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm		23.297.703
DAB, Lille Birkholm III	7mr, Hjortespring		27.699.021
Martinsgård	2bq		5.201.392
Martinsgård	2bq		7.152.066
Herlev Skole, ældreboliger	18ø		10.864.150
Herlev Skole, ældreboliger	18ø		3.412.484
Herlev Skole, ældreboliger	18ø		23.389
Kagsgården	51m		126.940
Det Sunde Hus	43g og 43ao		12.417.649
Soagerpark	23e		10.887.018
Enebærstien	7b		27.206.727
Edison Park I	4fl		47.419.387
Edison Park II	4fo		45.843.654
Teglværkshaven	22n		50.775.356
Kirkevej Etagehuse	8dr		3.821.382
Baneløkken	5fr		20.541.271
Baneløkken	5fr		22.412.654
Baneløkken	5fr		7.403.514
3B, Hørkær	4en		24.113.269
Vestergården II	17b		7.402.635
Vestergården II	17b		19.252.068
3B, Lille Birkholm	3n		353.307.836
<b>SUM</b>			<b>763.567.742</b>

Nykredit		Garantiforpligtelse, kommunens andel	
B/S Sortemosen, afd.	Sortemosevej 51-131 m.fl.		23.625.674
Herlev almennyttige B/S Afd	Kommenhaven 13-17 m fl		11.148.832
Herlev almennyttige B/S 1021	Sennepshaven 2		4.237.089
B/F 3B, afd. 1011 Toftgård	Herlev Hovedgade 133-169 m.fl.		51.930.538
Herlev B/S, Kagsgårdens	Stationsalléen 20		25.327.675
Herlev alm. B/S, Ll. Birkholm	Persillehaven/Kommenhaven m.fl		8.673.403
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Anishaven/Malurhaven		84.873.480
Herlev Almennyttige B/S Afd.	Ingefærhaven 1		860.311
B/F 3B, afd. 1015 Egeløvparken	Sortemosevej 1 B		8.127.945
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Malurhaven 184		252.197
DVB, KBH Kommune, afd. 2	Rødhattevej 8		2.014.480
Herlev B/S, afd. Cederbo	Gammelgårdsvej 1-3		1.837.960
Herlev B/S, afd. Lærkegaard	Persillehaven 30-34, m.fl.		2.805.250
Den selvejende institution	Persillehaven 40		12.473.511
Herlev B/S, Kagsgårdens	Toggangen		867.553
S/1 Herlevkollegiet	Herlev Hovedgade		23.028.659
B/F 3B, afd. 1012	Herlevgårdsvej 22		15.859.150
Toftgård Tagboliger	Herlev Hovedgade 149, 3		24.023.619
<b>SUM</b>			<b>301.967.326</b>

Realkredit Danmark		Garantiforpligtelse, kommunens andel	
Den Selvejende Institution	Rørløkken 121-123		1.091.410
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 7 A B		619.621,95
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 9-17		56.659.431,98
Herlev Almennyttige Boligselskab	Højbjerg Vænge 1		76.796.758,76
Boligforeningen 3B	Hedelyngen 5-229		5.880.369
Herlev Almennyttige Boligselskab	Sennepshaven 7-53		989.527,90
Herlev Almennyttige Boligselskab	Ingefærhaven 1-109		39.141.794
Herlev Boligselskab	Tubberupvænge 29-71		9.739.123
Herlev Almennyttige Boligselskab	Glødelampen 4-16		42.748.853
Boligforeningen 3B	Kolben 22		47.050.285
Boligforeningen 3B	Tråden 16-30		38.897.558
Herlev Almennyttige Boligselskab	Glødelampen 3		50.637.364,02
Samvirkende Boligselskaber	Langdyssen 54 B		11.635.896
Boligforeningen 3B	Højbjergvej 63		263.407
Herlev Almennyttige Boligselskab	Herlevgårdsvej 3		2.680.146
Herlev Almennyttige Boligselskab	Sennepshaven 7-53		6.181.540
Herlev Boligselskab	Persillehaven 30-34		3.895.506
Boligforeningen 3B	Herlev Hovedgade 147		173.514,30
Herlev Boligselskab	Dyrholmen 13-17		57.238.985
<b>SUM</b>			<b>452.321.091</b>

**Samlet garantiforpligtelse 1.517.856.159**

## Garantiforpligtelser, fordelt på ene og pro-rata

Kommunens forpligtelser (ene)		Garantiforpligtelse, kommunens andel	
HOFOR Vand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer		90.069.601
HOFOR Spildevand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer		180.804.238,62
Lille Birkholm varmeselskab	opgørelse af restgæld og garantirammer		3.904.384
<b>Kommunens solidariske forpligtelser</b>			
I/S Vestforbrænding	fordelt ift. til indbyggertal		53.873.697
Trafikskabet Movia	fordelt ud fra bustimer		1.794.915
Novafos Måløv Rens A/S	fordelt ud fra ejerandel		2.771.985
Biofos Lynettefællesskabet A/S	fordelt ud fra ejerandel		1.495.953
AV Miljø	fordelt ift. til indbyggertal		2.794.919
<b>SUM</b>			<b>337.509.693</b>
<b>Kommunens kautionsforpligtelser</b>			
Måløv Rens A/S Kassekredit	fordelt ud fra ejerandel		378.000
<b>Kommunens samlede garanti- og kautionsforpligtelser</b>			<b>1.855.743.852</b>

Ring 3 Lethane I/S Herlev Kommune hæfter solidarisk i interessentselskabet

## Retssag

Herlev Kommune er i forbindelse med en ekspropriations sag blev stævnet for 36,3 mio. kr. Både Taksationskommissionen og Overtaksationskommissionen har ikke givet sagsøger medhold. Beløbet er ikke optaget i kommunens regnskab. Det forventes at sagen kommer for retten i 2021.

# **Specielle bemærkninger**

## Center for Dagtilbud og Skole

Center for Dagtilbud og Skoler består af 4 hovedområder.

### **Folkeskoleområdet**

Området omfatter udgifter til kommunens folkeskoler, SFO og skolefritidsklubber samt mellemkommunale udgifter til elever der undervises i andre kommuner (frit valg). Derudover er der udgifter til privatskoler og private SFO'er, sygehusundervisning og befordring af skolebørn. Naturcenter Kildegården samt Fiskebæk Naturskole hører til folkeskoleområdet.

### **Dagtilbudsområdet**

Området omfatter udgifter til kommunale daginstitutioner, selvejende daginstitutioner, den kommunale dagpleje, tilskud til privat pasning, private institutioner samt øvrige fællesudgifter vedr. det samlede dagtilbudsområde, herunder indtægter fra forældrebetaling.

### **Børn med særlige behov**

Området omfatter specialundervisning, specialfritidstilbud, undervisning i forbindelse med dagsbehandling, befordring af børn, der modtager specialundervisning eller dagbehandling, undervisning og fritidstilbud til anbragte børn, salg af pladser på Gl. Hjortespringskole, specialefterskoler.

### **Ungdomsskolen**

Ungdomsskolen er et samlingssted for unge i alderen 13-18 år. Ungdomsskolen har som mål at tilbyde et ungemiljø, der giver unge i Herlev Kommune lyst til og mulighed for at deltage i undervisning og aktiviteter.

### **Det samlede regnskab 2022 for Center for Dagtilbud og Skole**

Det samlede regnskab for centeret viser et merforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Opgørelse over regnskabet fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1 - Center for Dagtilbud og Skole - samlet regnskabsresultat

Regnskab - Center for Dagtilbud og Skole						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægs- bevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprin- deligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korri- geret budget = (4) - (3)
Center for Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6	1,6	0,2	1,7	1,7	0,1	0,0
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	267,5	6,4	273,9	277,5	10,0	3,5
Befordring af elever i grundskolen	0,4	0,0	0,4	0,1	-0,3	-0,3
Børn med særlige behov	32,5	4,6	37,1	36,4	3,9	-0,7
Efteruddannelse i Folkeskolen	-0,0	0,7	0,7	0,5	0,5	-0,2
Bidrag til privatskoler og SFO	28,7	-0,1	28,6	28,7	0,0	0,1
Bidrag til efterskoler	2,9	0,0	2,9	3,5	0,6	0,6
Kommunale tilskud til selvej. Udd.inst.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dagtilbud	147,0	-5,7	141,3	145,5	-1,4	4,2
Ungdomsskolen	11,6	0,2	11,7	11,7	0,1	-0,1
Udgående ressource team	16,5	0,5	17,0	15,6	-0,9	-1,4
<b>Center for Dagtilbud og Skole</b>	<b>508,7</b>	<b>6,8</b>	<b>515,5</b>	<b>521,2</b>	<b>12,6</b>	<b>5,7</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

De enkelte hovedområder med mer- eller mindreforbrug vil blive gennemgået nedenfor:

**Center for Dagtilbud/skole, myndighed/hk6**

Forbrug og budget er i balance

**Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub**

Tabel 2 - Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub

Regnskab - Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korri- geret budget (4) - (3)
Folkeskoler - Fælles	35.813	32.573	-3.240
Herlev Byskole, SFO og Skolefritidsklub	76.686	77.327	641
Kildegårds skolen, SFO og Skolefritidsklub	70.576	72.653	2.077
Lindehøjskolen, SFO og Skolefritidsklub	61.920	63.710	1.789
Gl. Hjortespringskole, SFO og Skolefritidsklub	56.510	57.866	1.356
SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling	-27.571	-26.670	902
<b>Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub</b>	<b>273.935</b>	<b>277.460</b>	<b>3.525</b>

### *Folkeskoler – Fælles*

Mindreforbruget på -3,2 mio. kr. skyldes primært mindredgifter på Mellemkommunale betalinger på -2,6 mio. kr. grundet flere børn fra andre kommuner i Herlev Kommunes skoler end forventet. Herudover er der ikke forbrugte puljemidler vedrørende 2021, under skoleområdet på -1,4 mio. kr. Der blev aflagt puljeregnskab for disse puljemidler i 2022.

### *Herlev Byskole*

Herlev byskole har haft et merforbrug på 641.000 kr. Opdelt på arter ser regnskabsresultatet således ud: Lønninger mindreforbrug på -100.000 kr., anskaffelser merforbrug på 5,0 mio. kr., tjenesteydelser mindreforbrug på -4,1 mio. kr. og indtægter mindreforbrug på -100.000 kr.

Skolens merforbrug skyldes i høj grad udgifter til indretning af faglokaler i en ny fagfløj på ca. 1000 m<sup>2</sup>, som skolen har sparet op til. Der blev overført 3,0 mio. kr. fra regnskab 2021 til 2022 til dette formål. Dette forklarer det høje forbrug på varekøb.

Herlev Byskole har haft et merforbrug på 1,6 mio. kr., SFO Herlev Byskole har et mindreforbrug på -600.000 kr. og Skolefritidsklub Herlev Byskole har haft et mindreforbrug på -400.000 kr.

Det samlede merforbrug udgør 0,8% af det korrigerede budget.

### *Kildegårdskolen*

Kildegårdskolen har samlet set et merforbrug på 2,1 mio. kr. Opdelt på arter ser regnskabsresultatet således ud: Lønninger merforbrug på 2,6 mio. kr., anskaffelser merforbrug på 1,8 mio. kr., tjenesteydelser mindreforbrug på -2,0 mio. kr. og indtægter mindreforbrug på -300.000 kr.

Kildegårdskolen har merforbrug på 2,8 mio. kr., SFO Kildegårdskolen har et mindreforbrug på -300.000 kr. og Skolefritidsklub Kildegårdskolen har et mindreforbrug på -390.000 kr.

Kildegårdskolen har særligt haft merudgifter til lønninger. Dette skyldes bl.a. højere personaleomsætning samt udgifter til afledte opgaver i forbindelse med undervisning af ukrainske børn og medfinansiering af implementering af mellemformer.

Det samlede merforbrug udgør 2,9% af det korrigerede budget.

### *Lindehøjskolen*

Lindehøjskolen har samlet set et merforbrug på 1,8 mio. kr. Opdelt på arter ser regnskabsresultatet således ud: Lønninger mindreforbrug på -300.000 kr., anskaffelser merforbrug på 2,8 mio. kr., tjenesteydelser mindreforbrug på -300.000 kr. og indtægter mindreforbrug på -500.000 kr.

Lindehøjskolen har et merforbrug på 3,0 mio. kr., SFO Lindehøjskolen har et mindreforbrug på -700.000 kr. og Skolefritidsklub Lindehøjskolen har et mindreforbrug på -500.000 kr.

Merforbruget udgøres i særlig grad af anskaffelser (2,8 mio. kr.). Dette skyldes bl.a. anskaffelser af it-udstyr, herunder Chromebooks til eleverne.

Det samlede merforbrug på 1,8 mio. kr. udgør 2,9% af det korrigerede budget.

### *Gl. Hjortespringskole*

Gl. Hjortespringskolen har et merforbrug på 1,4 kr. Opdelt på arter ser merforbruget således ud: Lønninger merforbrug på 400.000 kr., anskaffelser merforbrug på 1,6 mio. kr., tjenesteydelser mindreforbrug på -600.000. kr. og indtægter mindreforbrug på -35.381 kr.

Gl. Hjortespringskolen har et merforbrug på 3,0 mio. kr. Og Gl. Hjortespring SFO og Skolefritidsklub har et mindreforbrug på -1,7 mio. kr.

Merforbruget udgøres i særlig grad af lønudgifter samt udgifter til anskaffelser.

Det samlede merforbrug på 1,4 mio. kr. udgør 2,4% af det korrigerede budget.

### *SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling*

Mindreindtægt på 901.000 kr. skyldes færre børn i SFO/Fritidsklub.

### **Befordring af elever i grundskolen**

Befordringen dækker buskort samt transport i forbindelse med sygekørsel. Mindreforbrug på -288.000 kr. skyldes mindre aktivitet.

### **Børn med særlige behov**

Mindreforbrug på -674.000 kr. dækker over udgifter fordelt på merforbrug på kommunale specialskoler på 3,1 mio. kr., som modsvares af mindreforbrug på undervisning i forbindelse med dagbehandlinger på 1,8 mio. kr. og specialundervisning, særlige dagtilbud og efterskoler på samlet 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en forskydning i betaling over to regnskabsår. Derudover er der tilført 5 mio. kr. i forhold til forventet forbrug.

### **Efteruddannelse i Folkeskolen**

Mindreforbrug på -173.000 kr. mindre behov for efteruddannelse. Der er i 2022 udvist tilbageholdenhed grundet forventning af merforbrug på området Børn med særlige behov.

### **Bidrag til privatskoler og SFO**

Merforbrug på 135.000 kr. Merforbruget dækket over et merforbrug vedr. privatskoler på 509.000 kr. som skyldes at der var 24 flere børn end budgetlagt der valgte privatskole, i alt 716 børn. Samtidig var der et mindreforbrug vedr. privat SFO på -374.000 kr. som skyldte at 48 færre børn end budgetlagt valgte privat SFO, i alt 265 børn.

### **Bidrag til efterskoler**

Merforbrug på 556.000 kr. skyldes 15 flere børn end budgetlagt har valgt at, gå på efterskole.

### **Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinstitutioner**

Mindreforbrug på -5.200 kr. Et beløb på 38.000 afregnes fast til staten til finansiering af en række selvejende uddannelsesinstitutioner.

## Dagtilbud

Tabel 3 - Dagtilbud

Regnskab - dagtilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Dagtilbud - Fælles	-21.836	-19.996	1.839
Kommunale institutioner	117.645	121.564	3.919
Selvejende institutioner	25.591	25.249	-342
Dagplejen	15.007	13.106	-1.902
Tilskud privatinstitution og -pasning	4.889	5.595	706
<b>Dagtilbud</b>	<b>141.297</b>	<b>145.518</b>	<b>4.221</b>

Dagtilbud har et merforbrug på 4,2 mio. kr. som skyldes bl.a. mindre indtægt på forældrebetalingen 1,7 mio. kr. under Dagtilbud – Fælles, merforbrug på daginstitutionerne på 3,9 mio. kr., mindreforbrug på dagplejen på -1,9 mio. kr. samt merforbrug på tilskud til privatinstitutioner og privat pasning.

**Dagtilbud – Fælles:**

Merforbrug på samlet 1,8 mio. kr.

De største afvigelser på de centrale konti under dagtilbudsområdet beskrives nedenfor:

*Mellemkommunale betalinger:*

Mindreforbrug -1,1 mio. kr. skyldes dels, at 16 færre børnehavebørn har benyttet sig af frit valg i 2022 (dagtilbud i anden kommune) og dels at flere børn fra andre kommuner har benyttet sig af plads i dagtilbud i Herlev Kommune (7 børn).

*Fripladser/søskendetilskud*

Mindreforbrug på -174.000 kr. skyldes færre udgifter til søskendetilskud på -351.000 kr. samt et merforbrug på fripladser på -177.000 kr., som primært skyldes færre søskendetilskud.

*Faste tværgående aktiviteter/Tværgående aktiviteter og udvikling*

Mindreforbrug på -228.000 kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter på faste tværgående aktiviteter.

*Specialgrupper*

Merforbrug på 402.000 kr. skyldes ændrede behov for fuldtidsansættelser til opfyldelse af indsatsen over de sidste år. Budgetmodellen til specialgruppen er baseret på 30 timers stillinger.

*Dagtilbudsområdet eksterne projekter*

Merforbrug på 305.000 kr. vedrørende eksterne projekter skyldes, at Herlev Kommune har afholdt udgifter til projekt kompetenceløft, hvor staten udbetaler tilskud i 2023.



*Forældrebetaling mv.*

Mindreindtægt på 1,7 mio. kr., som følge af færre indskrevne børn i Herlev Kommunes dagtilbud (45 børn færre, herunder 28 dagpleje børn).

**Kommunale - og selvejende daginstitutioner**

**Tabel 4 - De enkelte daginstitutioner**

<b>Regnskab - De enkelte daginstitutioner</b>			
<b>De enkelte hovedområder / 1.000. kr.</b>	<b>Korrigeret budget (3)</b>	<b>Regnskab (4)</b>	<b>Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)</b>
Bø. Sommerhaven	6.842	7.034	191
Bø. Mælkevejen/Ønskeøen	9.118	9.187	69
Bø. Troldemosen/Hyldemosen	10.413	10.374	-39
Bø. Krudttønden	7.304	7.652	348
Bø. Anishaven	8.733	8.320	-413
Bø. Eventyrhuset/Kildespring	13.557	14.390	833
Bø. Kagsmosen/Solstrålen	11.006	12.415	1.409
Bø. Enghuset (Det Grønne Børnehus)	9.586	11.230	1.644
Bø. Elverhuset	9.266	9.959	692
Bø. Herlevgård/Solsikken	14.259	14.180	-78
Bø. Hyldeblomsten	7.954	7.602	-352
Bø. Lindehaven	9.253	9.030	-222
Bø. Æblehuset (Selvejende institution)	7.978	8.083	105
Bø. Kantatehuset (Selvejende institution)	4.000	4.044	44
Bø. Kachotten (Selvejende institution)	3.702	3.525	-177
Bø. Lindehøj (Selvejende institution)	9.527	9.407	-120
Daginstitutioner - udenfor driftsrammen	739	383	-356
<b>Daginstitutioner</b>	<b>143.237</b>	<b>146.815</b>	<b>3.578</b>

Merforbrug på samlet 3,6 mio. kr. De væsentligste afvigelser (institutioner der har +/- 3 % i mer- og eller mindreforbrug) forklares nedenfor:

*Krudttønden*

Merforbrug 348.000 kr. skyldes ekstraordinære udgifter i forbindelse med opsigelser, fratrædelser, langtidssygdom og deraf vikarer.

*Anishaven*

Mindreforbrug -413.000 kr. skyldes overførsel fra 2021 på mindreforbrug på -450.000 kr. samt tilbageholdenhed på udgifter til løn. En del af mindreforbruget ønskes anvendt til den ønskede bålhytte, som var planlagt i 2022, men på grund af faldende børnetal blev udskudt.

*Eventyrhuset/Kildespring*

Merforbrug 833.000 kr. skyldes overførsel fra 2021 på 900.000 kr. samt færre indskrevne børn (17 børn). Der udarbejdes handleplan med henblik på at opnå balance mellem forbrug og budget, så merforbruget er nulstillet ved udgangen af 2025.

### *Kagsmosen/Solstrålen*

Merforbrug 1,4 mio. kr. skyldes overførsel fra 2021 på 600.000 kr. Merforbruget skyldes også i høj grad ekstraordinære udgifter i forbindelse med anskaffelse af nyt inventar på grund af et solisttilbud samt behov for fleksibilitet i forbindelse med flytningen af specialgruppen til Solstrålen. Der udarbejdes handleplan med henblik på at opnå balance mellem forbrug og budget, så merforbruget er nulstillet ved udgangen af 2025.

### *Enghuset*

Merforbrug 1,6 mio. kr. skyldes, at der er overført et merforbrug fra 2021 til 2022 på 600.000 kr. Det har ikke været muligt at nedbringe det overførte merforbrug grundet behov for vikarbureau til dækning af en ekstraordinær specialpædagogisk indsats barn samt mangel på pædagogisk personale i en gruppe. Desuden har der været indskrevet færre børn end budgetlagt (13 børn). Der udarbejdes handleplan med henblik på at opnå balance mellem forbrug og budget, så merforbruget er nulstillet ved udgangen af 2025.

### *Elverhuset*

Merforbrug 692.000 kr. skyldes et overført merforbrug fra 2021 på 267.000 kr. Det har ikke været muligt at nedbringe det overførte merforbrug grundet mange langtidssyge-meldinger. Genopretning af Elverhusets økonomi er igangsat og forventes nulstillet ved udgangen af 2024.

### *Hyldeblomsten*

Mindreforbrug -352.000 kr. Det opsparde mindreforbrug ønskes bl.a. anvendt til indvendig vedligeholdelse, nødvendige reparationer samt udskiftning af inventar og indkøb af legetøj.

### *Kachotten*

Mindreforbrug -177.000 kr. Det opsparde mindreforbrug ønskes anvendt til vedligeholdelse og indkøb af nyt udemiljø samt lege- og læringsremedier.

### *Daginstitutioner – udenfor driftsramme*

Mindreforbrug -356.000 kr. på udgifter udenfor driftsrammen, som vedrører rådgivning til ny institution, løsøreforsikringer, grundejerforsikringer og lignende ikke børnetalsregulerede udgifter.

## **Dagtilbud - Dagplejen**

Mindreforbrug -1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 28 børn færre i dagplejen end budgetteret.

## **Dagtilbud - Tilskud til privatpasning**

Merforbrug på 706.000 kr. skyldes flere børn end forventet benytter sig af muligheden for privatpasning. I 2022 er en forsøgsordning med pasning af eget barn i hjemmet vedtaget. Forsøgsordningen er iværksat og i 2022 har der været søgning af 10 børn i ordningen.

## **Ungdomsskolen**

Ungdomsskolen udviser et mindreforbrug på -94.000 kr., som svarer til 0,8 % af det korrigerede budget.

### **Udgående Ressourceteam**

Det Udgående Ressourceteam har et mindreforbrug på -1,5 mio. kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på fagpersonale og pædagogiske vejledere. Budgetterne vedrørende det udgående ressourcesteam omfatter PPR med psykologer, tale-hørekonsulenter, fagpersonale, samt pædagogiske vejledere. Der er i 2022 udvist tilbageholdenhed på grund af forventning om merforbrug for børn med særlige behov.

Under Det Udgående Ressourceteam (PPR) ligger den statslige pulje til løft af normering i dagtilbud 2022. Herlev Kommune modtog i 2022 5,9 mio. kr. fra den statslige pulje til løft af normering i dagtilbud. Midlerne er anvendt til ansættelse af ressourcepædagoger og specialpædagoger til enkeltintegrationspladser til understøttelse af kommunens dagtilbud.

## Center for Børn, Unge og Familier

Centeret har ansvar for kommunens forebyggelsesindsats målrettet børn, unge og familier, behandlingsindsatsen målrettet sårbare børn, unge og familier, anbringelser uden for hjemmet af børn og unge, indsatser for børn og unge med funktionsnedsættelser, det sundhedsfremmende og forebyggende arbejde, som er målrettet alle børn og unge i regi af sundhedspleje og tandpleje, tandpleje til særlige grupper af voksne.

### Det samlede regnskab for Center for Børn, Unge og Familier

I Center for Børn, Unge og Familier viser det samlede regnskab for centeret et merforbrug på 6,0 mio. kr. Opgørelse over det samlede forbrug fremgår af tabel 1.

**Tabel 1 - Center for Børn, Unge og Familier - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Center for Børn, Unge og Familier						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Center for Børn, Unge og Familier - adm.	15,7	-0,3	15,4	15,6	-0,1	0,2
Kommunal tandpleje	12,8	0,1	12,9	13,0	0,2	0,1
Sundhedspleje og børnetræning	7,1	0,4	7,6	7,6	0,5	0,0
Familiehuset	23,6	-0,2	23,4	23,2	-0,4	-0,2
Projekt Nye Veje til samarbejde	0,1	0,2	0,3	0,5	0,5	0,2
STU	8,1	0,0	8,1	9,5	1,4	1,4
Børn med særlige behov	53,5	3,7	57,3	60,4	6,9	3,2
COVID 19	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>120,9</b>	<b>4,0</b>	<b>124,9</b>	<b>130,9</b>	<b>10,0</b>	<b>6,0</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Merforbruget på 6,0 mio. kr. udgøres primært af, Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og Børn med særlige behov. Der er et merforbrug på STU på 1,4 mio. kr., hvilket forklares med et stigende antal unge, der tildeles STU. Børn med særlige behov udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket skyldes et øget pres på forebyggende foranstaltninger, i særdeleshed en stigning i børn og unge, der er visiteret til dagbehandling.

### Center for BUF - Administration

Administrationen har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en forskydning i indtægter og uforudsete udgifter i forbindelse med fratrædelser.

### Kommunal Tandpleje

Tandplejen har et merforbrug på 0,1 mio. kr. Serviceaftaler, der inkluderer serviceeftersyn og reparationer, samt andre installationer, er det primære grundlag for merforbruget. Ligeledes, er der også højere udgifter vedrørende materiale og inventar end forventet.

### Familiehuset

Der er et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. i Familiehuset. Dette skyldes forkert indtægtsføring af to solgte pladser, som skulle bogføres under Børn med særlige behov. Disse indtægter vil blive rykket i 2023.

### Projekt Nye Veje til samarbejde

Projekt Nye Veje til samarbejde har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Projektet blev afsluttet i 2022. Den A.P. Møllerske Støttefond har primært finansieret midler til projektet, hvilket har været balanceret over en femårig periode. Merforbruget skyldes en manglende indtægt, som forventes at komme ind i 2023.

### Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse – STU

Der er et merforbrug på STU grundet en stigning i antallet af unge, der bevilliges STU.

### Børn med særlige behov

Tabel 2 – Børn med særlige behov

Regnskab - Børn med særlige behov						
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Central refusionsordn. - Børne-og Unge	-4.826	-518	-5.344	-5.687	-861	-343
Plejefam- og oph.steder for børn og unge	27.798	0	27.798	23.529	-4.269	-4.269
Forebyg. foranstaltn.for børn og unge	18.516	4.333	22.849	26.344	7.828	3.495
Døgninstitutioner	6.175	-68	6.107	7.102	927	995
Kontante ydelser	3.054	0	3.054	4.255	1.201	1.201
Flex. pulje børn/unge i uds. positioner	659	0	659	596	-63	-63
Børn og Unge - flygtninge	0	0	0	609	609	609
Sikrede institutioner	2.128	0	2.128	3.677	1.549	1.549
<b>Børn med særlige behov</b>	<b>53.504</b>	<b>3.747</b>	<b>57.251</b>	<b>60.426</b>	<b>6.922</b>	<b>3.174</b>

På området Børn med særlige behov er der et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Dette merforbrug skyldes primært et øget behov for specialiserede skoletilbud i form af dagbehandling. Udgifterne til dagbehandling afholdes af Center for Børn, Unge og Familier, samt Center for Dagtilbud og Skole.

Tabel 2 viser et mindreforbrug på anbringelsesområdet samt på den fleksible pulje til børn og unge i udsatte positioner, mens den viser et merforbrug i forbindelse med forebyggende foranstaltninger, kontante ydelser og sikrede institutioner. Kontante ydelser omfatter merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste, men merforbruget vedrører blot tabt arbejdsfortjeneste.

Af tabel 2, under tillægsbevillinger, fremgår det også at der er korrigeret med 3,7 mio. kr. Dette dækker over en budgettilføjelse på 4,5 mio. kr. som led i forvaltningens håndtering af det forventede merforbrug i 2022. Kommunalbestyrelsen besluttede at tilføre 12 mio. kr. til det specialiserede børneområde fordelt med 4,5 mio. kr. til Center for Børn, Unge og Familier, og 7,5 mio. kr. til Center for Dagtilbud og Skole. I forbindelse med Lov- og Cirkulære Programmet er centeret blevet reduceret med -518.000 kr. til ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om social service, og lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet. Derudover, er de blevet reduceret med -68.000 kr. til ændring af vejledninger vedrørende indsatser og særlig støtte til børn og unge såvel som deres familier.

Herlev Kommune blev i 2021 og frem DUT-reguleret med omkring -10 mio. kr. i forventede merrefusioner på baggrund af ændrede regler på refusionsområdet. Refusionen blev indarbejdet i budgettet med 1/3 til Center for Børn, Unge og Familier, og 2/3 til Center for Sundhed og Voksne. I 2021 skete der en omplacering af budget mellem Center for Børn, Unge og Familier, og Center for Sundhed og Voksne, idet Center for Sundhed og Voksnes andel af refusionen var større end 2/3-del.

Der er et forbrug på området Børn og Unge – flygtninge på 609.000 kr. Udgifterne er 100 pct. refusionsberettigede og indtægterne fra staten er konteret under central refusionsordning.

**Tabel 2.1 – Børn med særlige behov - Anbragte børn og unge**

Anbragte børn og unge Helårspersoner	2020	2021	2022
Familiepleje	18,8	16,4	15,4
Netværksplejefamilier	5,7	4,2	6,7
Soc. pæd. oph. og døgninst.	19,1	22,2	20,2
Kost- og efterskoler	2,6	3,6	3,3
Sikrede institutioner	0,0	0,4	1,3
<b>I alt</b>	<b>46,2</b>	<b>46,8</b>	<b>46,9</b>

Det fremgår af tabel 2.1, at antallet af anbragte børn og unge, som ikke er anbragt på Dildhaven, har været meget stabil over de seneste år. Der er variationer i anbringelsesformerne over årene, hvor der fra 2021 til 2022 er kommet flere i netværksplejefamilier end tidligere, ligesom der har været flere unge anbragt på sikrede institutioner. Omvendt er der sket et lille fald i antallet af børn i plejefamilier og unge på socialpædagogiske opholdssteder eller døgninstitutioner.

Tabel 2.2 – Børn og unge helårspersoner ift. forbrug – Forebyggende foranstaltninger

Børn og unge Helårspersoner ift. forbrug  (i 1.000 kr.)	2020			2021			2022		
	Regnskab 2020	Helårspersoner	Udgift pr. helårsperson	Regnskab 2021	Helårspersoner	Udgift pr. helårsperson	Regnskab 2022	Helårspersoner	Udgift pr. helårsperson
Aflastning	6.773	44,0	153,9	5.438,0	46,5	116,9	6.917	38,9	177,8
Dagbehandling	4.820	18,5	260,5	8.477,0	29,6	286,4	10.486	38,1	275,2
Kontaktpers. og familiebeh.	2.526	22,8	110,8	1.834,0	19,1	96,0	4.183	27,2	153,8
<b>I alt</b>	<b>14.119</b>	<b>85,3</b>	<b>525,3</b>	<b>15.749</b>	<b>95,2</b>	<b>499,4</b>	<b>21.586</b>	<b>104,2</b>	<b>606,8</b>

Tabel 2.2 viser at der er sket en stigning i antallet af børn og unge, der modtager eksterne forebyggende foranstaltninger. Der er en væsentlig stigning i antallet af børn og unge, der er visiteret til dagbehandling fra 29,6 helårspersoner i 2021 til 38,1 helårspersoner i 2022, men på den anden side, er der et fald i den gennemsnitlige udgift til dagbehandling fra 286.400 kr. til 275.200 kr.

Til gengæld er der sket en stigning i antallet af eksterne kontaktpersoner og familiebehandlingsforløb, samt en stigning i gennemsnitsprisen. Dette skyldes, at flere børn og unge har brug for mere indgribende og intensiv støtte, hvilket i flere tilfælde tilvejebringes af eksterne leverandører. Ligeledes er der sket en stigning i antallet af børn, unge og familier, som deltager i et familiebehandlingsforløb i Familiehuset. Der er omkring 160 familier tilknyttet et familiebehandlingsforløb og omkring 45 unge tilknyttet X-gruppen.

Tabel 2.3 – Helårsmottagere og udgift – Tabt arbejdsfortjeneste

Børn og unge Helårspersoner ift. forbrug  (i 1.000 kr.)	2020			2021			2022		
	Regnskab 2020	Faktiske helårspersoner	Udgift pr. helårsperson	Regnskab 2021	Faktiske helårspersoner	Udgift pr. helårsperson	Regnskab 2022	Faktiske helårspersoner	Udgift pr. helårsperson
Tabt arbejdsfortjeneste	4.988	55,2	90,4	5.702,0	47,9	119,0	8.569	65,3	131,2

Det fremgår af tabel 2.3 at antallet af helårsmottagere af tabt arbejdsfortjeneste er steget med 17,4 helårspersoner fra 2021 til 2022. Opgørelsen er lavet på baggrund af helårspersoner, der er bevilget tabt arbejdsfortjeneste på et år. Udgiften samt den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson er ligeledes steget over de seneste år. Fra 2021 til 2022 er udgiften steget med 2,9 mio. kr. og gennemsnitsudgiften er steget fra 119.000 kr. til 131.200 kr.

Regnskabet for tabt arbejdsfortjeneste viser en højere udgift end det overordnede regnskab for kontante ydelser, hvilket forklares med at der er 50 pct. refusion på kontante ydelser. I 2022 har der samlet været refusion på -5 mio. kr.

## Center for Sundhed og Voksne

Centeret har ansvar for følgende områder:

Ældreområdet, Sundhedsområdet og Det specialiserede voksenområde

### Det samlede regnskab for Center for Sundhed og Voksne

Det samlede regnskab for centeret viser et merforbrug på 13,4 mio. kr. i 2022. Opgørelse over regnskabet fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel 1 - Center for Sundhed og Voksne - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Center for Sundhed og Voksne						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stabsfunktion	13,1	-4,1	9,0	9,2	-4,0	0,1
Sundhedsudgifter	129,3	0,0	129,3	126,3	-3,0	-3,0
Eksterne projekter og tilskud	0,0	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,4
Sundhed og Rehabilitering	88,8	4,8	93,6	95,9	7,0	2,3
Plejecentre	99,6	1,5	101,1	103,6	4,0	2,5
Voksenrådgivning og Visitation	248,7	-1,2	247,5	256,3	7,6	8,8
Voksensociale Tilbud	11,7	1,4	13,1	15,6	3,9	2,5
Øvrige sociale formål	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	-0,1
<b>Center for Sundhed og Voksne</b>	<b>591,2</b>	<b>2,2</b>	<b>593,4</b>	<b>606,8</b>	<b>15,6</b>	<b>13,4</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Merforbruget er delt på mange forskellige områder i Center for Sundhed og Voksne.

2022 har været et "post-corona år", hvor der ikke længere var perioder med nedlukninger og reduceret aktivitet. Der har derimod været en meget betydelig efterspørgsel på centerets ydelser og deraf følgende merudgifter.

I løbet af 2022 er der desuden foretaget en større oprydning i forhold til omplaceringer af flere medarbejdere, som enten var placeret forkert i kontoplanen eller placeret på afsluttede projekter. Ændringerne blev foretaget sidst på året, hvilket har betydet at for flere af områderne var udgiftsniveau på løn frem til ændringerne placeret på forskellige områder i kontoplanen.

Følgende områder har de største merforbrug i forhold til det korrigeret budget:

- Afregning af den kommunale hjemmepleje 12 mio. kr.
- Handicap og Psykiatri 5,8 mio. kr.
- Køb og salg af pladser 4,0 mio. kr.
- Hjælpemiddel 2,8 mio. kr.
- Sygeplejen 2,8 mio. kr.
- Hjemmepleje 2,6 mio. kr.



Følgende områder har de største mindreforbrug i forhold til det korrigeret budget:

- Afregning af private leverandører -4,0 mio. kr.
- Sundhedsudgifter -3,0 mio. kr.
- Salg af ydelser til kommuner -2,8 mio. kr.
- Specialiseret rehabilitering (tidl. voksne med særlige behov) -2,5 mio. kr.
- Aktivitetscenteret -0,9 mio. kr.
- Produktionskøkken og Caféer -0,8 mio. kr.

Afvigelserne gennemgås nærmere under de enkelte områder.

### Stabsfunktion

Samlede har Stabsfunktion et merforbrug på 113.000 kr.

**Tabel 2 - Regnskabsresultat, Stabsfunktion**

Regnskab - Stabsfunktion			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Stabsfunktion	6.428	7.709	1.281
Teknisk budgetudmøntning / CSV	224	0	-224
Fælles / CSV	2.388	1.444	-944
<b>Stabsfunktioner</b>	<b>9.040</b>	<b>9.153</b>	<b>113</b>

Merforbruget i Staben skyldes øgede IT-udgifter på 2,9 mio. kr. samt vikardækning som følge af Covid-19 på 500.000 kr. Det blev aftalt, at vikardækning som følge af Covid-19 blev bogført centralt, så de decentrale områder ikke blev belastet.

De ikke udmøntede midler på i alt -1,1 mio. kr. vedrører blandt andet en fælles pulje til kompetencemidler, indsats for rekruttering af SOSU-personale for 2022 samt lov- og cirkulæreprogrammet vedr. kompensation for kommunale udgifter til håndtering af corona. Det skal bemærkes, at midlerne er anvendt i overensstemmelse med deres formål, blot ikke flyttet i budgettet.

### Sundhedsudgifter

Samlede for Sundhedsudgifter er der et mindreforbrug på -3,0 mio. kr.

**Tabel 3 - Regnskabsresultat, Sundhedsudgifter**

<b>Regnskab - Sundhedsudgifter</b>			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Aktivitetsbestemt medf. sundhedsvæsen	128.426	128.275	-151
Hospice og færdigbehandlede patienter	878	-2.018	-2.896
<b>Sundhedsudgifter</b>	<b>129.304</b>	<b>126.257</b>	<b>-3.047</b>

Området består af aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet samt kommunal fuldfinansiering af færdigbehandlingssdage og hospice.

Afregningen fra Regionen har for den kommunale medfinansiering været fastfrosset på grund af registreringsproblemer i Region Hovedstaden og er efterfølgende videreført for at skabe budgetsikkerhed i kommunerne. På nuværende tidspunkt er det aftalt, at fastfrysningen af den kommunale medfinansiering fortsætter.

Det er derfor kun sundhedsudgifter til færdigbehandlede patienter og borgere på hospice, der ikke kendes på forhånd. Kommunerne skal i henhold til Sundhedsloven betale for færdigbehandlede patienter indlagt på regionens hospitaler, hvis de ikke kan udskrives til plejecenter, midlertidig plads eller egen bolig. Kommunerne måles i forhold til det regionale gennemsnit og i tilfælde af, en kommune ligger bedre end gennemsnittet modtager kommunen et bidrag. I 2022 har Herlev Kommune modtaget 600.000. kr. i bidrag samt en efterregulering for 2021 på 1,9 mio. kr.

### Eksterne projekter og tilskud

Samlede for Eksterne projekter og tilskud er der et merforbrug på 418.000 kr.

**Tabel 4 - Regnskabsresultat, Sundhedsudgifter**

<b>Regnskab - Eksterne projekter og tilskud</b>			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Bedre bemanding i hjemmeplejen + pl.hjem	-394	84	478
Flere hænder 2022/CSV	0	-18	-18
Ønsker og selvbestemmelse/CSV	0	-42	-42
<b>Eksterne projekter og tilskud</b>	<b>-394</b>	<b>24</b>	<b>418</b>

Området vedrører eksternt finansierede projekter og tilskud. Området skal balancere, da der er tale om eksternt finansierede projekter typisk fra staten, som enten skal anvendes inden for det formål, som er angivet, eller alternativt betales tilbage.

I 2022 har Center for Sundhed og Voksne modtaget støtte til to projekter – Flere hænder og Ønsker og selvbestemmelse. Projektet Flere hænder (Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen) hovedformål har været at opkvalificere medarbejdere i Hjemmeplejen og på Plejecentrene. Midlerne på 1,6 mio. kr. har været med at finansiere vikarudgifter for medarbejdere som været på uddannelse i forbindelse med opkvalificering.

Projektet Bedre bemanning i Hjemmeplejen og Plejecentrene er et afsluttet projekt fra 2021. Midlerne overgik til bloktilskuddet i 2022. Budgettet på -394.000 skyldes overførsel af merforbrug fra 2021.

I forbindelse med delaftalen til budget 2022 fik centret tilført midler til demografiregulering samt konkrete politiske prioriteringer og tiltag. Centret var ikke opmærksom på, at projektmidlerne til Bedre bemanning på 2,7 mio. kr. til Hjemmeplejen og Plejecentrene overgik til bloktilskud men ikke til CSV fra 2022, hvorfor det har været medvirkende til et merforbrug på områderne.

### Sundhed og Rehabilitering

Samlede har Sundhed og Rehabilitering et merforbrug på 2,3 mio. kr., som gennemgås i de følgende afsnit. Hovedforklaring på merforbruget skyldes primært Hjemmesygeplejen og Hjemmeplejen.

**Tabel 5 - Regnskabsresultat, Sundhed og Rehabilitering**

Regnskab - Sundhed og Rehabilitering			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Specialiseret rehabilitering (tidl. Voksne med særlige behov)	4.222	1.673	-2.549
Genoptræningen	17.182	17.963	781
Aktivitetscenteret	11.155	10.268	-886
Sundhedsfremme og forebyggelse	3.499	3.194	-305
Tværgående aktiviteter	538	51	-487
Befordring / CSV	1.166	1.420	254
Sygeplejen	34.109	36.873	2.764
Hjemmepleje	7.132	9.730	2.598
Plejevederlag m.v.	931	1.333	402
Fællesstab / SR	5.430	4.663	-767
SoSu elevuddannelser/Hj.plejen	8.267	8.716	449
<b>Sundhed og Rehabilitering</b>	<b>93.631</b>	<b>95.883</b>	<b>2.252</b>

### Sygeplejen

I Sygeplejen er merforbruget særligt relateret til vikarudgifter. Sygeplejen har haft et merforbrug på 7,7 mio. kr. til vikarudgifter.

Årsagen til det høje vikarforbrug skyldes i betydeligt omfang vakante stillinger, hvilket har medført et mindreforbrug på -5,0 mio. på lønudgifter. Det er dyrere at benytte vikarer i stedet for fastansatte medarbejdere, hvorfor der er et misforhold mellem merforbruget på vikarer og

mindreforbrug på løn. Der arbejdes aktivt med rekruttering af de ledige stillinger samt nedbringelse af sygefravær i sygeplejen.

Der har ligeledes i 2022 været en meget intensiv indsats med uddannelse og kvalitetssikring af dokumentation som følge af påbud. Der er i den forbindelse anvendt vikarer, så de faste medarbejdere har kunnet deltage i undervisningen og arbejde med kvalitetssikringen. Der har endvidere været tilbud om særligt vederlag for ekstravagter til de faste medarbejdere.

Sygeplejen haft et mindreforbrug på sygeplejehjælpe midler på -1,0 mio. kr.

### Hjemmeplejen

Den Kommune Hjemmepleje afregnes af Visitationen efter aktivitet. Hjemmeplejen overgik i 2022 til at blive afregnet på faktisk leveret timer i stedet for visiteret timer. I den overgang blev det klart, at hjemmeplejen ved en fejl ikke tidligere var afregnet for ca. 6.000 timer, da timerne var fejlagtigt registreret.

Herudover er aktiviteten i hjemmeplejen over året øget med ca. 10 % som følge af en betydeligt stigende efterspørgsel på hjemmepleje sammenlignet med 2021.

Desuden har hjemmeplejen som følge af tilsyn været nødt til at prioritere en ressourcetung kompetenceudvikling i relation til dokumentation og ernæring med øget vikarforbrug til følge.

Endelig har Hjemmeplejen iværksat projektet "Selvbestemmelse" som en del af i Budgetaftale 2022 (delaftalen). Indsatsen blev finansieret med 1,7 mio. kr. fra delaftalen.

De flere timer har betydet en merindtægt på 19,1 mio. kr. Heraf er 5,2 mio. relateret til afregning fra Sygeplejen. Omvendt har den øgede aktivitet medført et merforbrug på 13,6 mio. kr. på lønudgifter og 9,6 mio. kr. til vikarer, hvilket samlet giver et merforbrug på 5,1 mio. kr. målt op imod merindtægten.

Også i hjemmeplejen er det dyrere at benytte vikarer i stedet for fastansatte medarbejdere. Den store stigning i aktiviteter betyder, at der ikke er et mindre forbrug på løn til trods for de relativt høje vikarudgifter. Der arbejdes aktivt med rekruttering af de ledige stillinger samt nedbringelse af sygefravær i hjemmeplejen.

Herudover har Hjemmeplejen et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på ledelse, administration og driftsudgifter. Størstedelen af mindreforbruget skyldes, at projektmidlerne til Selvbestemmelse ikke er blevet udmøntet til hjemmeplejen, uagtet aktiviteterne er afholdt.

Merforbruget på SOSU-uddannelsen på 449.000 kr. skyldes markant flere elever i år sammenlignet med sidste år, som følge af de centrale aftaler på området. Udgifterne til elever er delvist reguleret af eksterne faktorer som antallet af praktikpladser, elever som gennemfører uddannelsen samt antal elever med krav på voksenelevløns.

### Øvrige områder

Af øvrige områder med merforbrug ses bl.a. et merforbrug indenfor Genoptræning på øgede aktivitet for vederlagsfri fysioterapi. Isoleret har området et merforbrug på 1,6 mio. kr. Herlev Kommune visiterer ikke til disse tilbud og har ingen indflydelse på udgiftsudviklingen.

For plejevederlag, mv. har der været en lille stigning af borgere med pasning i eget hjem for både Herlevs borgere og udenbys borgere i forhold til 2021. Området har et merforbrug på 402.000, og er reguleret af gældende lovgivning.

Merudgiften til befordring til genoptræning (befordring) skyldes primært prisstigninger, som følge af øgede brændstofpriser.

For Specialiseret rehabilitering og Sundhedsfremme og forebyggelse skyldes mindreforbruget markant mindre aktivitet end forventet. For Aktivitetscentret blev der budgetomplaceret midler fra Sygeplejen og Plejecentrene til demenskoordinatorer.

Samlet er der et mindreforbrug på 813.000 på lønomkostninger og 2,9 mio. kr. på driften.

### Plejecentre

Samlede har Plejecentrene et merforbrug på 2,5 mio. kr.

På alle tre plejecentre, men særligt på Lærkegården, været en intensiv indsats med uddannelse og kvalitetssikring af dokumentation, som følge af påbuddet på Lærkegården. Der er i den forbindelse anvendt vikarer, så de faste medarbejdere har kunnet deltage i undervisning og arbejde med kvalitetssikringen.

I 2022 blev der udarbejdet en ny budgetmodel for plejecentrene, som gjorde det mere gennemsigtigt hvordan budgetterne blev omfordelt på baggrund af pladser. Modellen blev udmøntet i medio 2022 og omfordelte budgetterne mellem plejecentrene på baggrund af antal og typer af pladser.

**Tabel 6 - Regnskabsresultat, Plejecentre**

Regnskab - Plejecentre			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Fællesstab / Herlev Plejecentre	4.202	3.373	-829
Herlevgaard Center	26.831	27.702	872
Lille Birkholm Center	33.674	34.740	1.066
Lærkegård Center	33.808	36.089	2.281
Produktionskøkken og Caféer	2.589	1.805	-785
SoSu elevuddannelser/Plejecentre	-1	-94	-93
<b>Plejecentre</b>	<b>101.103</b>	<b>103.613</b>	<b>2.511</b>

### **Fællestab**

Mindreforbruget på Fællestaben skyldes ikke udmøntede budgetmidler. De ikke udmøntede budgetmidler vedr. demografertilpasningsmidlerne fra budgetaftalen 2022 (delaftalen) samt to mindre puljer til rekruttering og etableringsomkostninger til aflastningspladser. Det skal bemærkes, at midlerne er blevet brugt på de respektive centre i overensstemmelse med de besluttede formål.

Medregnes disse midler ikke har Fællestab et merforbrug på 435.000 kr. Der er tale om lønmidler til en midlertidig ekstra ansættelse af en kvalitets- og udviklingssygeplejerske.

### **Herlevgaard Center**

Herlevgård Center har et merforbrug på 872.000 kr.

Merforbruget er primært drevet af et merforbrug på vikarudgifter på 818.000 kr. Herudover er der et merforbrug på 250.000 kr. på driften. Omvendt har centret et mindreforbrug på lønudgifter på i alt -255.000 kr.

### **Lille Birkholm Center**

Lille Birkholm Center har et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes et merforbrug på 1,7 mio. kr. på lønudgifter og et merforbrug på 679.000 kr. på driften, som blandt andet skyldes øgede udgifter rengøring. Omvendt har centret et mindreforbrug på vikarudgifter på 1,4 mio. kr.

### **Lærkegaard Center**

Lærkegaard Center har et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært merforbrug på 510.000 kr. på lønudgifter og 1,1 mio. kr. på vikarudgifter. Der har været et markant større forbrug af timelønnede og eksterne vikarer, hvilket delvist skyldes en del langtidssyge personaler. Desuden har Lærkegårdscenteret haft en borger, der i flere perioder har krævet en til en støtte (mandsopdækning), hvilket har øget behovet for dobbelt vagter.

Endelig er der et merforbrug på driften, som blandt andet skyldes øgede udgifter til rengøring.

### **Produktionskøkkenet**

For Produktionskøkkenet er et markant mindre forbrug på driften. De budgetteret indtægter og fødevarer balancerer med forbruget.

### **SOSU elevuddannelser/Plejecentre**

SOSU elevuddannelser/Plejecentre er blevet lagt sammen med SOSU-elevuddannelsen under Sundhed og Rehabilitering i 2021. Budgetmidlerne skyldes PL-fremskrivning og udgifterne skyldes forkert bogført midler.

### Voksenrådgivning og Visitation

Samlede har Voksenrådgivning og Visitation et merforbrug på 8,8 mio. kr., som gennemgås i det følgende afsnit.

**Tabel 7 - Regnskabsresultat, Voksenrådgivning og Visitation**

<b>Regnskab - Voksenrådgivning og Visitation</b>			
<b>De enkelte hovedområder / 1.000. kr.</b>	<b>Korrigeret budget (3)</b>	<b>Regnskab (4)</b>	<b>Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)</b>
Visitation	55.951	54.928	-1.023
H/P	149.658	155.427	5.769
Hjælpemiddel	19.330	22.143	2.813
Myndighed/VRV	5.605	5.701	96
Køb og salg af pladser/CSV	23.598	27.582	3.984
Salg af ydelser til kommuner/CSV	-6.647	-9.485	-2.838
<b>Voksenrådgivning og Visitation</b>	<b>247.495</b>	<b>256.296</b>	<b>8.802</b>

#### Visitationen

Visitationens mindreforbrug skyldes tilbagebetalt midler for en borger under BPA-ordningen og statsrefusioner, hvoraf nogle af refusioner relaterer sig til Handicap og Psykiatri.

I Visitationen ligger udgiften til BPA-ordningen. Herlev Kommunen har fået medhold i en sag mod Københavns Kommune vedr. betaling af en borger på ordningen. Det har betydet at Københavns Kommune har tilbagebetalt 7 mio. kr. til Herlev i 2022, hvilket har medført et mindre forbrug på 7,5 mio. kr.

Afregningen af hjemmeplejeydelser til både Hjemmeplejen og de private leverandører håndteres af Visitationen. Som beskrevet i afsnittet Sundhed og Rehabilitering afregnes der efter aktivitet. På grund af fejlen med registrering af timer og øgede aktivitet i Hjemmeplejen har det medført en højere afregning, der samlet giver et merforbrug på 12 mio. kr. til afregning af den kommunale hjemmepleje. Omvendt har Visitationen et mindre forbrug på 4,5 mio. kr. til afregning af de private leverandører. Dette skyldes at mange borgere valgte at overgå til den kommunale leverandør i forbindelse med, at Herlev Kommune skiftede til anden privat leverandør.

#### Handicap og Psykiatri (H/P)

Årsagen til merforbruget i Handicap og Psykiatri skyldes en stigning i både antallet af borgere og behovet for borgeren. Der har gennem året været konstateret en betydelig stigning i efterspørgsel på specialiserede tilbud.

#### Hjælpemiddel

På Hjælpemiddelsområdet skyldes merforbrug øgede udgifter til hjælpemidler og den individuelle befordring. Antallet af borgere som modtager hjælpemidler, er nogenlunde stabilt, men borgernes funktionsevne har ændret sig i forhold til de senere år, så behovet for mere avanceret hjælpemidler er stigende. Der er desuden konstateret betydelige stigninger i

prisudviklingen både på hjælpemidler og kørselsordninger. Den øgede udgift til befordring har betydet, at der iværksættes en reevaluering af alle borgere for at se om behovet er dækkende.

### Køb og Salg

For køb af pladser og ydelser i andre kommunerne har der været en markant stigning sammenlignet med 2021. Området er underlagt lov om frit valg, der betyder, at borgerne selv bestemmer, hvor de vil bo. Dette gør ordning svært styrbart.

Udviklingen i køb af pladser er over årene steget fra 11 borgere i 2019 til 40 borgere 2022.

Omvendt har kommunen solgt en del flere plejepladser en forventet, hvorfor området "Salg af ydelser" har et mindreforbrug. Det er imidlertid ikke økonomisk hensigtsmæssigt for Herlev Kommune at købe pladser i andre kommuner og sælge egne, da en plejecenterplads i andre kommuner oftest er betydeligt dyrere end de pladser, som Herlev Kommune selv driver.

### Voksensociale tilbud

Samlede har Voksensociale tilbud et merforbrug på 2,5 mio. kr.

I forbindelse med takst- og timeberegningen for 2023 er der sket en række ændringer. Bofællesskaberne er overgået til fuld takstfinansiering i stedet for ramme og det samme gælder for afregning af §85 timer i Bofællesskaberne og Socialpsykiatriske tilbud. I forbindelse hermed blev samtlige områder under Voksensociale tilbud kigget igennem og for 2023 bliver der foretaget en større oprydning i kontoplanen og budgetterne bliver placeret herefter.

Ændringerne ændrer ikke overordnet på samlede budgetter for hvert enkelt område og Voksensociale tilbud som helhed.

**Tabel 8 - Regnskabsresultat, Voksensociale tilbud**

Regnskab - Voksensociale tilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Rusmiddelcenter	8.340	8.788	448
Skovgården	-3.382	-2.906	477
Højsletten	-2.824	-3.077	-253
Juvelhuset	-1.954	-2.369	-415
Socialpædagogiske tilbud	6.437	6.504	67
Hørkær	-2.512	-1.607	905
Fællesstab / Voksensocial tilbud	3.163	3.160	-2
Socialpsykiatriske tilbud	6.584	7.105	521
Overhead	-714	0	714
<b>Voksensociale tilbud</b>	<b>13.137</b>	<b>15.598</b>	<b>2.461</b>

### Rusmiddelcenter

Rusmiddelcentret Kagshuset skyldes merforbruget øgede udgifter til døgnbehandling og intensiv dagbehandling (eksterne tilbud). Behandlingerne er visiteres efter konkret vurdering af et



behandlingsbehov. Der har derudover været forhøjede udgifter til tilkøb af psykiatrisk behandling.

### **Skovgården**

Botilbuddet Skovgårdens merforbrug skyldes, at botilbuddet i perioder har haft ledige pladser. Udgifter til løn og drift har ikke kunnet reduceres i samme takt som nedgangen i indtægterne (takstindtægter). Tomgangen har betydet et mindreindtægt på taksterne på 623.000.

### **Højsletten**

Botilbuddet Højslettens mindreforbruget skyldes, at det ikke har kunnet rekrutteres kvalificerede medarbejdere til alle stillinger gennem året, og der har ikke været muligt at anvende vikarer i de ledige stillinger. Højsletten har en mindreindtægt på 264.000 kr., og et mindreforbrug på -518.000 kr.

### **Juvelhuset**

På Botilbuddet Juvelhuset skyldes mindreforbruget også, at det ikke har kunnet rekrutteres kvalificerede medarbejdere til alle stillinger gennem året, og der har ikke været muligt at anvende vikarer i de ledige stillinger. Det har betydet at udgifterne har været 479.000 lavere end budgettet selvom indtægterne stort set balancerer.

### **Socialpædagogiske tilbud (Bofællesskaberne & værestedet)**

Regnskabet balancerer

### **Hørkær**

I Job- og Aktivitetscenter Hørkær skyldes merudgiften mindreindtægter på grund af ledige pladser. Det betyder, at Hørkær ikke har haft den forventede takstindtægt. Der vil i 2023 ske en omlægning af pladser fra mellemspecialiserede til højspecialiseret niveau og samtidig vil nogle pladser blive nedlagt. Udgifterne balancer stort set budgettet, men der er en mindreindtægt på 1,0 mio. kr.

### **Socialpsykiatriske tilbud**

Socialpsykiatriske tilbud består af Bostøtte, Værestedet og Krisetelefonen. Merforbruget er primært drevet af Bostøtte. Bostøtte har haft en ramme for ca. 61 borgere og alt andet over rammen faktureres efter en takst. For borgere udover rammen har der været en merindtægt på 1,0 mio. kr.

I 2022 havde Socialpsykiatriske tilbud et indtægtsbudget på -741.000 fordelt på hhv. internt fakturering og afregning fra andre kommuner. Budgetterne bunder i nogle historiske forhold som ikke er blevet justeret i forhold til opgaveudviklingen. I forbindelse med opgaveændring og Socialpsykiatriske tilbud overgår til fuld afregning vil indtægtsbudgetterne i 2023 justeres herefter.

Samlet er merforbruget på lønudgifter 1,5 mio. kr.

### **Overhead**

Overhead er en del af KKR-aftalen og kan pålægges de takstfinansierede tilbud med maksimalt 6%. Op til 2021 var budgettet til overhead isoleret på egen konto og regnskabsproceduren var, at der skulle ske en månedlig intern afregning fra Botilbud med indregnet overhead i deres takster.

I 2021 blev hvert botilbuds andel af overhead omlaceret til botilbuddet. I den overgang blev 714.000 kr. (2022-priser) ikke omlaceret. I forbindelse med at Bofællesskaberne & værestedet og

Socialpsykiatriske tilbud ændres både organisatorisk og opgavemæssigt er der, som beskrevet ovenfor, iværksat en kontoplansændring på Voksensociale tilbud. Ændringer vil blandt andet medføre, at der skal tages stilling til, hvordan det resterende overhead skal håndteres.

## Stab for It, Personale og Økonomi

Under Stab for IT, Personale og Økonomi hører områderne:

Stab for IT, Personale og Økonomi – fælles udgifter, IT og Digitaliseringsafdelingen, IT-systemer, Personale og Arbejdsmiljø, Tjenestemandspensioner, Finans og Opkrævning, Budget og Analyse, Indkøb og Udbud samt Ukraine udgifter.

### Det samlede regnskab for Stab for It, Personale og Økonomi

Det samlede regnskab for Stab for It, Personale og Økonomi udviser et mindreforbrug på -19,1 mio. kr. Opgørelse over det samlede forbrug fremgår af tabel 1.

**Tabel 1 - Stab for IT, Personale og Økonomi - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Stab for IT, Personale og Økonomi						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles	4,4	17,0	21,4	2,0	-2,4	-19,4
IT og Digitalisering	10,0	2,4	12,4	13,4	3,4	1,0
IT-systemer	24,6	1,6	26,2	28,5	4,0	2,3
Personale og Arbejdsmiljø	18,2	-7,7	10,5	11,4	-6,8	0,9
Tjenestemandspension	47,4	0,0	47,4	47,3	-0,1	-0,1
Finans og Opkrævning	26,9	0,3	27,1	22,2	-4,7	-5,0
Budget og Analyse	12,3	0,1	12,4	13,0	0,7	0,6
Indkøb og Udbud	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Ukraine	0,0	3,0	3,0	3,4	3,4	0,4
<b>Stab for IT, Personale og Økonomi</b>	<b>143,7</b>	<b>16,8</b>	<b>160,4</b>	<b>141,3</b>	<b>-2,4</b>	<b>-19,1</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Mindreforbruget på -19,1 mio. kr. udgøres primært af et mindreforbrug på fællesudgifter på -19,4 mio. kr. som skyldes hhv. indefrysning af pl- efterregulering for 2022, samt mindreforbrug på tværgående puljer.

### Stab for IT, Personale og Økonomi - fælles

Mindreforbrug -19,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til tværgående puljer samt pl- efterregulering for 2022.

### IT og Digitalisering

Merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget vedrører GDPR-teamet idet halvdelen af lønbudgettet i 2022, har været finansieret af Stab for It, Personale og Økonomis samlede ramme. Den samlede udgift vedrørende GDPR-teamet er finansieret fra 2023 og frem.

### IT-Systemer

Merforbrug 2,3 mio. kr.

Merforbruget på IT-systemer skyldes primært to faktorer. Den generelle tilstand af IT-servere og tværgående systemer i kommunen er ikke tidssvarende, hvorfor det har været nødvendigt at investere i de decentrale enheders serverløsninger, for at sikre en stabil og ensartet IT-drift i kommunen. Endvidere har IT-afdelingen afholdt udgifter til køb af IT-udstyr på vegne af øvrige afdelinger i kommunen, som ikke fuldt ud er blevet opkrævet i løbet af 2022.

### Personale og Arbejds miljø

Merforbrug på 923.000 kr.

Merforbruget skyldes merudgifter på puljer til kommunes bidrag til arbejdsmarkedssikring (AUB, AFS, mm.). Herudover har der været en højere barselsudligning end budgetlagt.

### Tjenestemandspension

Mindreforbrug på -146.000 kr.

Herlev Kommune er forpligtet til at udbetale pensioner til tidligere tjenestemænd ansat i kommunen. Andelen af medarbejdere på tjenestemandsoverenskomst er dog faldende og udgiften til tjenestemandspensioner vil derfor reduceres over tid.

### Finans og Opkrævning

Mindreforbrug -5,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes mindreudgifter vedrørende interne forsikringspuljer, driftssikring af boligbyggeri og udkontering af administrationsudgifter for forsyningsvirksomhed, sidstnævnte skyldes at opgørelsen af administrationsudgifter på renovationsområdet følger bruttoudgifterne, da disse har været højere end tidligere år, er der opkrævet et højere bidrag.

### Budget og Analyse

Merforbrug på 591.000 kr.

Merforbruget skyldes alene merudgifter til tolkebistand, udgifterne vedrører sig kommunens integrationsindsats, men er budgetlagt under Budget og Analyseafdelingen.

### Indkøb og Udbud

Merforbrug 143.000 kr.

Merforbruget skyldes udgifter vedrørende advokatbistand og IT-understøttelse af Indkøb og Udbudsafdelingen. Merforbruget skal ses i sammenhæng med Budget og analyseafdelingen, idet de to afdelinger tidligere har været samlet og budgettet vedrørende Indkøb og udbud i 2022 har ligget herunder. Afdelingen har et selvstændigt budget fra 2023.

### Ukraine

Merforbrug 388.000 kr.

Merforbruget skyldes merudgifter vedrørende indretning af dagtilbud samt friplads og søskendetilskud

## Direktionssekretariat

Direktionssekretariat består af enhederne:

Team Sekretariat, Team Jura, Team Kommunikation, Team Udvikling, Team Service, Team Herlev (administrationen heraf), samt Kantinedrift.

### Det samlede regnskab for Direktionssekretariat

Det samlede regnskab for Direktionssekretariatet udgør et mindreforbrug på -371.000 kr.

Opgørelse over regnskabet fremgår af nedenstående tabel 1.

**Tabel 1 - Direktionssekretariat - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Direktionssekretariat						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Team Service	1,3	-0,2	1,1	0,8	-0,5	-0,3
Direktionssekretariatet	13,3	0,3	13,6	13,6	0,3	0,0
Møder, kurser og repræsentation	0,7	0,0	0,8	0,9	0,2	0,1
Informationsudgifter	0,8	0,4	1,1	0,6	-0,2	-0,6
Valg	0,2	0,6	0,8	1,2	1,0	0,4
Team Herlev	0,2	0,0	0,2	0,3	0,1	0,1
Udvikling	2,0	0,5	2,4	2,3	0,3	-0,1
Kantinedrift	0,4	0,3	0,8	0,8	0,3	0,0
<b>Direktionssekretariat</b>	<b>18,9</b>	<b>1,9</b>	<b>20,8</b>	<b>20,4</b>	<b>1,5</b>	<b>-0,4</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

De største afvigelser vedrører primært merforbrug på Valg på 401.000 kr., mindreforbrug på Informationsudgifter på -552.000 kr. og mindreforbrug på -288.000 kr. på Team Service.

Se detaljerede beskrivelser for hvert enkelt område.

### Team Service

Mindreforbrug på -288.0000 kr., som kan henføres til tilbageholdenhed på nyanskaffelser, kontorhold og kopimaskiner.

### Direktionssekretariat

Mindreforbrug på -28.000 kr., som kan henføres til løn.

### Møder, kurser og repræsentation

Merforbrug på 140.000 kr., som primært vedrører introseminar og Kattedagkursus for ny kommunalbestyrelse samt budgetseminar.

**Informationsudgifter**

Mindreforbrug på -552.000 kr., som vedrører udskydelse af udvikling af Webtilgængelighedsprojekt og midler til "Det grønne Herlev".

**Valg**

Merforbrug på 401.000 kr., som skyldes afholdelse af folkeafstemning samt folketingsvalg i 2022.

**Team Herlev**

Merforbrug på 78.000 kr. reguleres med årets resultat. Pr. ultimo 2022 har Team Herlev et tilgodehavende på i alt 533.664 kr. Der aflægges særskilt regnskab for Team Herlev.

**Udvikling**

Mindreforbrug på -131.0000 kr., som skyldes mindreforbrug i forbindelse med afholdelse af Lederforum.

**Kantinedrift**

Merforbrug på 10.000 kr., som følge af ekstraordinært tilskud til kantinen.

## Center for By, Kultur og Erhverv

Center for By, Kultur og Erhverv består af tre teams, der hører hjemme på rådhuset, og af kommunens decentrale kultur- og idrætsinstitutioner. Centeret varetager en bred vifte af opgaver inden for plan-, kultur-, idræts- og fritidsområdet samt erhvervs- og klimaområdet.

### Det samlede regnskab for Center for By, Kultur og Erhverv

Det samlede regnskab for centeret viser et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. Opgørelse over det samlede forbrug fremgår af tabel 1.

**Tabel 1 - Center for By, Kultur og Erhverv - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Center for By, Kultur og Erhverv						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Center for By, Kultur og Erhverv/ hk. 6	8,7	1,7	10,4	10,0	1,3	-0,3
By og Kommuneplanarbejde	0,1	0,6	0,7	0,7	0,6	0,0
Ungdomskulturelle aktiviteter	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Idrætsfaciliteter for Børn og Unge	17,6	-0,1	17,5	18,2	0,6	0,7
Folkebibliotek	18,2	-0,6	17,6	17,9	-0,3	0,3
Kulturel virksomhed	11,2	-0,2	11,0	10,9	-0,3	-0,1
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	9,6	0,1	9,8	8,7	-1,0	-1,1
Grøn omstilling og Erhverv	1,3	0,1	1,3	1,5	0,3	0,2
<b>Center for By, Kultur og Erhverv</b>	<b>66,9</b>	<b>1,5</b>	<b>68,4</b>	<b>68,1</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,3</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

I Center for By, Kultur og Erhverv er de største afvigelser merforbruget på Idrætsområdet på 0,7 mio. kr., merforbruget på Folkebibliotek på 0,3 mio. kr., mindreforbruget på Hovedkonto 6 på -0,3 mio. kr. samt Folkeoplysning og fritidsaktiviteter på -1,1 mio. kr. Afvigelserne gennemgås nærmere under de enkelte områder.

### Idrætsfaciliteter for Børn og Unge

På Idrætsområdet er der et merforbrug på 708.000 kr. hvilket skyldes opgaver på den grønne drift, herunder en stormskade og en vandskade hvor der i begge tilfælde er en selvrisiko på hver 100.000 kr. Derudover har Hjortspringbadet været nedlukket i 1. kvartal 2022 pga. Covid-19.

### Folkebiblioteker

Der er et merforbrug på 271.000 kr. hvilket skyldes udbetaling af løn til fratrådte medarbejdere i en periode samt feriepenge.

## Kulturel Virksomhed

Tabel 2 - Kulturel virksomhed

Regnskab - Kulturel virksomhed			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Medborgerhus/Teaterbio	1.286	1.213	-73
Teatre	442	438	-4
Herlev Musikskole	4.075	4.067	8
Andre kulturelle opgaver	1.384	1.322	-62
Herlev Billedskole	1.028	1.026	-2
Gammelgård	2.006	2.114	108
Klauzdal	687	630	-57
Hjulmandens hus	97	103	6
<b>I alt</b>	<b>10.997</b>	<b>10.921</b>	<b>-76</b>

Under kulturel virksomhed ses et mindreforbrug på Andre Kulturelle opgaver på - 76.000 kr. Dette skyldes en række marginale mindreforbrug på kulturinstitutionerne.

## Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Tabel 3 -Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Regnskab - Folkeoplysning og fritidsaktiviteter			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Mødelokaler - Herlev Skole	0	0	0
Folkeoplysende voksenundervisning	2.257	2.016	-241
Frivillig folkeoplysende foreningsarb.	3.432	3.369	-63
Lokaletilskud	1.008	593	-415
Idrætspris- og præmier	100	86	-13
Herlev Rideskole	397	397	0
Sommerferieaktiviteter	268	208	-60
Eliteidrætssatsning	1.567	1.466	-101
Pulje morgentræn. Elite idrætsskolerne	154	80	-74
Pulje foren. støtte til social indsats	206	160	-46
Topmøde for frivillige	81	64	-17
Udsatte Unges deltagelse i kulturtilbud	300	214	-86
<b>I alt</b>	<b>8.180</b>	<b>7.169</b>	<b>-1.015</b>

Mindreforbrug på -1,0 mio. kr. vedrørende folkeoplysningsområdet skyldes primært mindreforbrug til lokaletilskud, kursustilskud og udviklingspulje grundet færre ansøgninger i 2022. Der var i 1. kvartal af 2022 forsat nedlukning pga. Covid-19. Mindreforbrug på Idrætspris- og præmier samt pulje til foreningers deltagelse i samarbejde om den kommunale kerneopgave skyldes mindre udgifter, samt færre deltagere.



**Grøn omstilling og Erhverv**

Der er et merforbrug på 204.000 kr. som skyldes at der har været udgifter til varmeplanlægning i forbindelse med afholdt borgermøder, rådgivning og kompetenceudvikling.

## Direktion

### Det samlede regnskab for Direktionen

Det samlede regnskab for Direktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Opgørelse over det samlede forbrug fremgår af tabel 1.

**Tabel 1 - Direktion - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Direktion						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægs- bevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprin- deligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korri- geret budget = (4) - (3)
Direktion	4,5	1,3	5,8	6,0	1,5	0,2
<b>Direktion</b>	<b>4,5</b>	<b>1,3</b>	<b>5,8</b>	<b>6,0</b>	<b>1,5</b>	<b>0,2</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Det samlede regnskab for Direktion viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i regnskab 2022, som skyldes fratrædelsesudgifter.

## Center for Teknik og Miljø

Center for Teknik og Miljø's områder består af Skadedyrsbekæmpelse, Trafik, Natur, Miljø, Renovation, Byggesagsbehandling, Redningsberedskabet, Projekt- og drift samt Teknik og Service.

### Det samlede regnskab for Center for Teknik og Miljø.

Det samlede regnskab for centeret viser et merforbrug på 17,9 mio. kr. I det samlede regnskab indgår også det takstfinansierede område Renovation og det gebyrfinansierede område Skadedyrsbekæmpelse. Opgørelse over det samlede forbrug fremgår af tabel 1.

**Tabel 1 - Center for Teknik og Miljø - samlet regnskabsresultat**

Regnskab - Center for Teknik og Miljø						
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Skadedyrsbekæmpelse	0,6	-3,6	-3,0	-0,5	-1,1	2,5
Center for Teknik og Miljø/hk6	15,6	3,6	19,2	19,3	3,8	0,2
Trafik - Teknik og Miljø	21,6	1,7	23,2	23,5	1,9	0,3
Natur	0,6	0,0	0,6	0,3	-0,3	-0,3
Miljø	0,8	-0,1	0,7	0,3	-0,5	-0,4
Renovation	-2,6	0,3	-2,3	6,8	9,4	9,1
Byggesagsbehandling	0,2	0,0	0,2	-0,1	-0,3	-0,3
Redningsberedskabet	8,3	0,0	8,3	8,3	0,0	0,0
Projekt- og drift	80,1	-1,8	78,4	85,0	4,8	6,6
Teknik og Service	34,7	-1,0	33,7	33,9	-0,8	0,2
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>159,8</b>	<b>-0,9</b>	<b>158,8</b>	<b>176,7</b>	<b>16,9</b>	<b>17,9</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

I Center for Teknik og Miljø er de største afvigelser merforbruget på Skadedyrsbekæmpelsen på 2,5 mio. kr., merforbruget på Renovation på 9,1 mio. kr. samt merforbruget på projekt- og drift på 6,6 mio. kr. Afvigelserne gennemgås nærmere under de enkelte områder.

### Skadedyrsbekæmpelse

Merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merforbruget på 2,5 mio. kr. vedrørende skadedyrsbekæmpelsen, som er gebyrfinansieret, er der oparbejdet et underskud fra tidligere år, som primært er afstedkommet af, at der har været en kraftig stigning i antallet af rotter, hvilket har medført et øget behov for mandetimer til bekæmpelsen. Desuden har der været udgifter til opsætning af rottespærre, som følge af lovkrav. Budgettet for 2022 og frem er justeret, således at budgettet kan overholdes og mellemværendet nedbringes i 2023.

### Center for Teknik og Miljø / hk6

Merforbrug på 200.000 kr.

Centerets udgifter som følge af COVID-19 er bogført under central konto under hovedkonto 6.

Merforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes primært afholdte udgifter i forbindelse med ekstra rengøring som følge af COVID-19. Der er udført ekstra coronarengøring på daginstitutioner i første kvartal af 2022.

### Trafik

Tabel 2 - Trafik

Regnskab - Trafik			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Trafik - Teknik og Miljø	1.501	1.591	90
Kollektiv trafik	19.545	19.535	-10
Vejbelysning	2.178	2.381	203
<b>Regnskab - Trafik</b>	<b>23.224</b>	<b>23.507</b>	<b>283</b>

Merforbruget på trafikområdet på 283.000 kr. skyldes primært merudgifter i forbindelse med udskiftning af led-armaturer samt mindreindtægter fra handelsstader på vejarealer.

### Natur

Mindreforbrug på -300.000 kr. som primært skyldes at der i 2022 har været mindre udgifter til vedligeholdelse af vandløb.

### Miljø

Mindreforbrug på -400.000 kr. som primært skyldes at der i 2022 ikke har været udgifter til miljøuheld med jordforurening.

**Renovation****Tabel 3 - Renovation**

<b>Regnskab - Renovation</b>			
<b>De enkelte hovedområder / 1.000. kr.</b>	<b>Korrigeret budget (3)</b>	<b>Regnskab (4)</b>	<b>Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)</b>
Renovation, udgifter	41.979	44.016	2.037
Renovation, indtægter	-44.312	-37.257	7.055
<b>Regnskab - Renovation</b>	<b>-2.333</b>	<b>6.759</b>	<b>9.092</b>

Der har i 2022 været et netto merforbrug på 9,1 mio. kr. til renovation. Budget 2022 blev lagt på baggrund af forhøjede priser som følge af nyt udbud. Men da udbuddet efterfølgende er annulleret, har det resulteret i både merudgifter og mindreindtægter i forhold til det budgetterede. Da mellemværendet gøres op på regnskabet, bliver mellemværendet ca. 6,8 mio. kr. større. Der har været nyt udbud ultimo 2022 og der vil blive fremlagt en politisk sag på baggrund af det nye udbud i 2023. Budgettet vil på baggrund af nyt udbud blive justeret med henblik på nedbringelse af mellemværendet. Mellemværendet udgør pr. 31.12.2022 68,5 mio. kr.

**Byggesagsbehandling**

Mindreforbrug -300.000 kr.

Mindreforbruget på byggesagsbehandling skyldes primært merindtægter vedrørende byggesagsgebyrer.

**Projekt- og drift**

Merforbrug på 6,6 mio. kr.

Det samlede budget under projekt- og drift udgør 78,4 mio. kr. mod et samlet forbrug på 85 mio. kr. Det samlede merforbrug udgør 6,6 mio. kr.

Største delen af budgettet under projekt- og drift er faste omkostninger som husleje, forsikringer, forbrugsudgifter på el, vand og varme samt renovation.

Området indeholder både budget til udgifter, hvor der er indgået kontrakt samt budget til udgifter, som er variable. Området indeholder udgifter til rengøring, vedligehold af bygninger og udearealer, serviceabonnementer, alarmer, vagtselskaber m.m.

Samtlige udgifter bogføres på steder og bygninger. Merforbruget på 6,6 mio. kr. skyldes primært at tværgående udgifter som følge af opsagt rengøringskontrakt bogføres herunder på en særskilt konto under Økonomi- og planlægningsudvalgets område. Sagen er endnu ikke afsluttet hvorfor det endnu ikke er afklaret om der vil komme compensation for de afholdte udgifter.

Teknik og Service

Tabel 4 - Teknik og Service

<b>Regnskab - Teknik og Service</b>			
<b>De enkelte hovedområder / 1.000. kr.</b>	<b>Korrigeret budget (3)</b>	<b>Regnskab (4)</b>	<b>Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)</b>
Serviceafdelingen	23.591	23.767	176
Teknisk Service	10.097	10.126	29
<b>Regnskab - Teknik og Service</b>	<b>33.688</b>	<b>33.893</b>	<b>205</b>

Samlet er der et merforbrug på 205.000 kr. som primært skyldes merudgifter til vintertjenesten.

## Center for Job, Uddannelse og Borgerservice

Regnskabet udviser et forbrug på 474,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 13,0 mio. kr. eller 2,82 % over det korrigeret budget 2022 på 461,0 mio. kr., men -4,7 % under det oprindelige budget. Centrets budget blev nedjusteret med -36,3 mio. kr. efter Kommunalbestyrelsens vedtagelse af lov- og cirkulæreprogrammet for 2022. I lov- og cirkulære-programmet indgik midtvejsregulering af overførsler, som blev aftalt mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL). Årsagen til den store negative regulering af budgettet skyldes, at ledigheden i perioden fra indgåelse af økonomiaftalen 2021 til indgåelse af økonomiaftalen 2022 har været kraftigt faldende på landsplan.

Centret er opdelt i følgende 3 hovedområder.

SSP og Ungerådgivning (Uddannelse), Borgerservice og kontrol samt ydelser (Borgerservice), Job (Jobcentret og mødeforplejning).

Regnskabsbemærkninger er opdelt på henholdsvis serviceudgifter og ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler) og herefter opdelt på hvert af de 3 hovedområderne.

**Tabel 1 - Samlet regnskab 2022 for Center for Job, Uddannelse og Borgerservice.**

Regnskab - Center for Job, Uddannelse og Borgerservice						
De enkelte hovedområder/mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
SSP	6,0	0,0	6,0	5,3	-0,7	-0,7
Ungerådgivning	14,7	0,0	14,7	16,7	2,1	2,1
Borgerservice og Kontrol	13,2	0,2	13,4	12,8	-0,3	-0,5
Ydelser	44,7	0,0	44,7	42,0	-2,7	-2,7
Jobcentret	418,7	-36,5	382,2	397,0	-21,7	14,8
Mødeforplejning, centret	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Center for Job, Uddannelse og Borgerservice</b>	<b>497,3</b>	<b>-36,3</b>	<b>461,0</b>	<b>474,1</b>	<b>-23,3</b>	<b>13,0</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Det samlede merforbrug for centret på 13,0 mio. kr. i regnskab 2022 består hovedsageligt af merforbrug til dagpenge til forsikrede ledige på 14,9 mio. kr., til seniorpension på 9,2 mio. kr. samt til sygedagpenge på 7,6 mio. kr., som delvist opvejes af mindreforbrug til arbejdsmarkedsforanstaltninger på -5,7 mio. kr., til førtidspension på -3,6 mio. kr., til kontant- og uddannelseshjælp på -3,4 mio. kr., til ydelser på -2,7 mio. kr., til ledighedsydelse på -1,8 mio. kr. samt til ressourceforløb på -1,5 mio. kr.

Tabel 2 - Antal fuldtidspersoner i regnskab 2018 - 2022 (R2018 - R2022) opdelt på målgrupper.

Antal fuldtidspersoner 2018 - 2022 i Herlev Kommune ifølge STAR					
Antal fuldtidspersoner/regnskabsår	R2018	R2019	R2020	R2021	R2022
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv.	35	26	24	23	36
Førtidspension	907	945	972	1.010	1.051
Sygedagpenge	341	368	462	469	490
Kontanthjælp	417	367	346	296	243
Uddannelseshjælp	145	118	115	104	97
A-dagpenge	361	327	464	419	255
Revalidering	13	16	17	12	11
Fleksjob, gamle ordninger	112	105	91	74	63
Fleksjob, ny ordning	171	205	229	247	270
Jobafklaringsforløb	134	120	115	89	120
Ressourceforløb	93	126	141	136	124
Ledighedsydelse	64	61	81	67	53
Seniorpension	0	0	7	50	91
<b>I alt</b>	<b>2.729</b>	<b>2.784</b>	<b>3.064</b>	<b>2.996</b>	<b>2.904</b>

Kilde: STARs jobindsats. Note: Seniorpension ny ordning fra 1. januar 2020. Note: R2018 til R2022 betyder Regnskabsår.

Tabel 2 ovenfor viser, at det er lykkedes for Jobcentret at nedbringe antallet af fuldtidspersoner på overførsler i regnskab 2022 med -95 fuldtidspersoner i forhold til regnskab 2021.

Tabel 3 - Enhedspriserne forsørgelsesordninger i regnskab 2020 til 2022 og budget 2022 og 2023.

Enhedspriser 2020 - 2023 i Herlev Kommune i årets priser					
Enhedspriser i hele kr. / regnskabsår	R2020	R2021	R2022	B2022	B2023
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv.	92.613	94.350	95.890	93.400	94.050
Førtidspension	128.350	135.570	133.128	139.977	136.220
Sygedagpenge	174.724	190.503	183.095	179.500	199.877
Kontanthjælp	141.517	149.357	158.097	148.987	150.004
Uddannelseshjælp	95.596	101.479	98.830	97.991	102.070
A-dagpenge	128.488	149.362	151.904	131.625	144.004
Revalidering	214.621	228.133	216.152	218.923	225.124
Fleksjob, gamle ordninger	329.939	369.138	386.866	338.519	347.276
Fleksjob, ny ordning	131.785	142.594	138.456	134.674	138.804
Jobafklaringsforløb	157.161	164.447	158.015	161.272	167.118
Ressourceforløb	158.243	165.391	158.961	162.688	165.140
Ledighedsydelse	184.881	192.531	185.024	189.046	192.711
Seniorpension	133.714	162.443	162.060	107.000	162.000

Note: R foran 2020, 2021 og 2022 i kolonnerne betyder Regnskabsår og B foran 2022 og 2023 betyder budget.

I Tabel 3 ses det, at de faktiske enhedspriser er højere i regnskab 2022 end budgetteret for selvforsørgelses-ydelse mv., sygedagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, A-dagpenge, fleksjob, gamle ordninger, fleksjob ny ordning samt seniorpension, men lavere for førtidspension, revalidering, jobafklaringsforløb, ressourceforløb samt ledighedsydelse.



Regnskab 2022 for serviceudgifter.

Tabel 4 - Regnskab 2022 for serviceudgifter.

Regnskab - Serviceudgifter.						
De enkelte hovedområder/mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
SSP	6,0	0,0	6,0	5,3	-0,7	-0,7
Ungerådgivning	14,7	0,0	14,7	16,6	1,9	1,9
Borgerservice og Kontrol	13,2	0,2	13,4	12,8	-0,3	-0,5
Ydelser	2,5	0,0	2,5	3,1	0,6	0,6
Jobcentret	26,7	0,6	27,3	27,1	0,4	-0,2
Mødeforplejn. Centret	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Center for Job, Uddannelse og Borgerservice</b>	<b>63,1</b>	<b>0,8</b>	<b>63,9</b>	<b>65,0</b>	<b>1,9</b>	<b>1,1</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

Regnskab 2022 udviser samlet et merforbrug på 1,1 mio. kr. på serviceudgifter.

**SSP**

Der har været et mindreforbrug på -682.000 kr. til løn, som følge af vakancer.

**Ungerådgivning**

Regnskab 2022 viser et merforbrug på 1,9 mio. kr., som følge af øget lønforbrug.

**Borgerservice og Kontrol**

I regnskab 2022 har der været et mindreforbrug på -526.000 kr., som følge af vakancer.

**Ydelser**

Der er i regnskab 2022 et merforbrug på 606.000 kr., som hovedsageligt vedrører driftssikring af boligbyggeri, hvor der har været et merforbrug på 616.000 kr., til tab på garantier (istandsættelse) samt lejetab for ældreboliger.

**Jobcenteret**

Der har i regnskab 2022 været et mindreforbrug på -220.000 kr., som følge af vakancer.

**Mødeforplejning, centret**

I regnskab 2022 har der været et merforbrug på 4.000 kr. til mødeforplejning.

Tabel 5 - Regnskab 2022 for ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Regnskab - ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).						
De enkelte hovedområder/mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3) = (1) + (2)	Regnskab (4)	Afvigelse til oprindeligt budget = (4) - (1)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Ungerådgivning	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
Ydelser	42,2	0,0	42,2	39,0	-3,3	-3,3
Jobcentret	392,0	-37,1	354,9	370,0	-22,0	15,1
<b>Center for Job, Uddannelse og Borgerservice</b>	<b>434,2</b>	<b>-37,1</b>	<b>397,2</b>	<b>409,1</b>	<b>-25,1</b>	<b>11,9</b>

Af tabel 5 ovenfor fremgår, at centrets korrigeret budget til ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler) i regnskab 2022 udgjorde 397,2 mio. kr. Regnskabet udviser et forbrug på 409,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 11,9 mio. kr. Det samlede merforbrug består af et merforbrug til Ungerådgivningen på 0,2 mio. kr., et mindreforbrug til Ydelser på -3,3 mio. kr. samt et merforbrug til Jobcentret på 15,1 mio. kr.

Mer- og mindreforbruget på ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler) er specificeret nedenfor.

### Uddannelse og SSP

Tabel 6 - Ungerådgivning ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Regnskab - Uddannelses og erhvervsvejledning /FGU, PAU og EGU			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Erhvervsgrunduddannelse, skoleophold EGU	0	165	165
<b>Uddannelses- og erhvervsvejledning FGU, PAU og EGU</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>165</b>

### Ungerådgivning inkl. EGU, PAU og FGU

Regnskab 2022 viser en merudgift på 165.000 kr., som vedrører merudgifter til EGU-skoleophold.

Tabel 7 - Ydelser ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Regnskab - Ydelser			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Særlig støtte	1.685	1.769	84
Sociale formål / Enkeltydelser	4.891	3.944	-947
Statsrefusion, enkeltydelser	-3.617	-2.412	1.205
Personlige tillæg	7.925	6.489	-1.436
Statsrefusion, personlige tillæg	-4.000	-3.120	880
Boligyldelse	20.043	17.644	-2.399
Boligsikring	15.312	14.639	-673
<b>Ydelser</b>	<b>42.239</b>	<b>38.952</b>	<b>-3.287</b>

**Særlig støtte**

Regnskab 2022 udviser et merforbrug på 84.000 kr. og skyldes, at flere borgere i 2022 har opfyldt betingelserne for at modtaget særlig støtte.

**Sociale formål/enkeltydelser og statsrefusion, enkeltydelser**

Samlet udviser regnskab 2022 et nettomerforbrug på 258.000 kr. Årsagen skyldes hovedsageligt mindreudgifter på -947.000 kr. til løntilskud til uddannelsesaftaler, som delvist modsvares af mindreindtægter på 1,2 mio. kr. fra statsrefusion.

**Personlige tillæg og statsrefusion, personlige tillæg**

Samlet udviser regnskab 2022 et nettomindreforbrug på -557.000 kr., som skyldes et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. til høreapparater og tandbehandlinger samt mindreindtægter på 880.000 kr. fra statsrefusion.

**Boligyldelse**

Årsagen til mindreforbruget på -2,4 mio. kr. i regnskab 2022 skyldes dels, at det faktiske antal modtagere har været 200 færre end budgetteret i 2022 og dels at henholdsvis den årlige og månedlige enhedspris har været henholdsvis 102 kr. og 9 kr. lavere end budgetteret i 2022.

**Boligsikring**

Årsagen til mindreforbruget på -673.000 kr. i regnskab 2022 skyldes dels, at det faktiske antal modtagere har været 89 færre end budgetteret i 2022 og dels at henholdsvis den årlige og månedlige enhedspris har været henholdsvis 89 kr. og 7 kr. højere end budgetteret i 2022.

## Jobcentret

Tabel 8 - Jobcentret ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Regnskab - Jobcentret			
De enkelte hovedområder / 1.000. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Tilbud til udlændinge	2.413	2.080	-333
Førtidspensioner	143.476	139.918	-3.558
Sygedagpenge	43.692	51.297	7.605
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	41.059	37.694	-3.365
Dagpenge til forsikrede ledige	23.825	38.750	14.925
Revalidering	2.251	1.861	-390
Løntilskud til fleksjob	32.262	32.266	4
Ressourceforløb	32.306	30.842	-1.464
Ledighedsydelse	9.759	7.930	-1.829
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.305	12.580	-5.725
Seniorpension	5.564	14.747	9.183
<b>Jobcentret</b>	<b>354.912</b>	<b>369.966</b>	<b>15.054</b>

Tabel 8 viser et merforbrug på 15,1 mio. kr. i regnskab 2022 for Jobcentret. Der største merforbrug er på dagpenge til forsikrede ledige med 14,9 mio. kr., på seniorpension med 9,2 mio. kr. og på sygedagpenge med 7,6 mio. kr. og de største mindreforbrug er på arbejdsmarkedsforanstaltninger med -5,7 mio. kr., på førtidspension med -3,6 mio. kr., på kontant- og uddannelseshjælp med -3,4 mio. kr., på ledighedsydelse med -1,8 mio. kr., på ressourceforløb med -1,5 mio. kr.

## Tilbud til udlændinge

Tabel 9 - Tilbud til udlændinge ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Integrationsprogram mv. og statsrefusion	564	-81	-645
Selvforsørgelsesydelse og statsrefusion	1.931	2.216	285
Repatriering og statsrefusion	-82	-55	27
<b>I alt</b>	<b>2.413</b>	<b>2.080</b>	<b>-333</b>

Samlet viser regnskab 2022 et mindreforbrug på -333.000 kr. Regnskabsbemærkninger til de enkelte delområder beskrives nedenfor.

## Integrationsprogram mv. og statsrefusion

**Tabel 10 – Integrationsprogram mv. og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).**

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Integrationsprogram mv.	3.700	3.894	194
Grund- og resultattilskud	-2.128	-3.370	-1.242
Statsrefusion	-1.008	-605	403
<b>I alt</b>	<b>564</b>	<b>-81</b>	<b>-645</b>

Det samlede mindreforbrug på -645.000 kr. for integrationsprogram mv. kr. vedrører en merudgift til danskuddannelse på 194.000 kr., som følge af, at flere borger har været tilmeldt undervisning i dansk. En merindtægt på -1,2 mio. kr. fra grund- og resultattilskud, som følge af, at Jobcentret har kunnet hjemtage flere tilskud end budgetteret og endelig en mindreindtægt på 403.000 kr. fra statsrefusion som skyldes, at vi har haft færre refusionsberettiget udgifter i regnskab 2022.

## Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og statsrefusion

**Tabel 11 – Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).**

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	2.532	3.508	976
Statsrefusion	-601	-1.292	-691
<b>I alt</b>	<b>1.931</b>	<b>2.216</b>	<b>285</b>

Samlet udviser regnskab 2022 et merforbrug på 285.000 kr., som består af et merforbrug på 976.000 kr. til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv. samt en merindtægt på statsrefusion på -691.000 kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at der har været 11 fuldtidspersoner mere på ordningen, som følge af tilgang af de ukrainske flygtninge. Enhedsprisen på 95.890 kr., har været 2.490 kr. højere end budgetteret. Endelig har der været en merindtægt fra statsrefusion, som følge af flere refusionsberettiget udgifter på området.

## Repatriering og statsrefusion

Samlet udviser regnskab 2022 et merforbrug på 27.000 kr. På udgiftssiden viser regnskab 2022 et mindreforbrug -30.000 kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på 57.000 kr., som vedrørende statsrefusion og resultattilskud. Staten yder et resultattilskud til kommunerne på 27.386 kr. for hver borger der repatrieres. I 2022 var der budgetteret med hjemtagelse af 3 resultattilskud for repatriering til hjemlandet, men der har kun været 2 borgere, som har opfyldt betingelserne.

## Førtidspension, kommunal medfinansiering til Staten

Tabel 12 - Førtidspension ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
(66) Førtidspens. efter 1.7.14 - medfinan.	77.273	73.773	-3.500
(68) Førtidspension før 1.1.1998 - 50 %	4.904	5.177	273
(69) Førtidspension før 1.1.2003 - 65 %	12.395	12.296	-99
(70) Førtidspension efter 1.1.2003 - 65%	48.904	48.672	-232
<b>I alt</b>	<b>143.476</b>	<b>139.918</b>	<b>-3.558</b>

Samlet viser regnskab 2022 et mindreforbrug på -3,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at den faktiske enhedspris har været -6.849 kr. lavere end budgetteret. Årsagen til den lavere faktiske enhedspris, skyldes en ændring i sammensætningen af førtidspensionister med afgang fra de gamle ordninger med en højere enhedspris og tilgang af flere på den nye ordning til en lavere enhedspris. Mindreforbruget er realiseret selvom, der har været 26 mere fuldtidspersoner på ordningen.

Tabel 13 - Antal fuldtidspersoner og enhedspriser for førtidspension i regnskab 2022.

Fuldtidspersoner/enhedspriser/ref.-%	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Antal fuldtidspersoner i regnskab 2022	1.025	1.051	26
Enhedspriser 2022 i hele kr.	139.977	133.128	-6.849

Tabel 13 viser at vi i regnskab 2022 havde 26 fuldtidspersoner mere på førtidspension i forhold til det budgetteret antal og den faktiske enhedspris var -6.849 kr. lavere end den budgetteret.

Tabel 14 - Udvikling i 2018 til 2022 for antal fuldtidspersoner på førtidspension.

Antal Fuldtidspersoner/regnskabsår	2018	2019	2020	2021	2022
Førtidspension	906	943	971	1.008	1.051
<b>I alt</b>	<b>906</b>	<b>943</b>	<b>971</b>	<b>1.008</b>	<b>1.051</b>

I tråd med resten af landet har Herlev Kommune oplevet en stigning i antallet af borgere på førtidspension i perioden 2018 – 2022. I regnskab 2022 var der en mere naturlig afgang fra førtidspensionsordningerne til folkepension, efter et par år uden afgang, som følge af forhøjelse af folkepensionsalderen til 67 år. Den næste stigning i folkepensionsalderen finder sted i år 2030, hvor den hæves til 68 år.

## Sygedagpenge og statsrefusion

Tabel 15 - Sygedagpenge og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Sygedagpenge	68.477	89.716	21.239
Øvrige driftsudgifter	-344	-355	-11
Statsrefusion	-24.441	-38.064	-13.623
<b>I alt</b>	<b>43.692</b>	<b>51.297</b>	<b>7.605</b>

Samlet udviser regnskab 2022 et merforbrug på 7,6 mio. kr. Årsagen til den høje udgift skyldes, et højt niveau af sygedagpengemodtagere i første halvår på grund af Covid-19, som har medført, at der har været 114 fuldtidspersoner mere på ordningen end budgetteret. Den faktiske enhedspris har været 3.595 kr. højere end den budgetteret, hvilket tilsammen har medført en merudgift på 21,2 mio. kr., som kun delvist blev modsvaret af højere refusionsindtægter på -13,6 mio. kr. En høj beskæftigelse medfører øget udgifter til sygedagpenge, da flere borgere i job bliver sygemeldt. Endelig har vi på indtægtssiden modtaget -5,7 procentpoint mere i statsrefusion end budgetteret, hvilket indikerer en kortere varighed af sygedagpengeforløb.

## Kontant- og uddannelseshjælp og statsrefusion

Tabel 16 - Kontant- og uddannelseshjælp og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Kontanthjælp	40.047	37.221	-2.826
Uddannelseshjælp	10.387	9.587	-800
Øvrige udgifter	3.172	1.665	-1.507
Statsrefusion	-12.547	-10.779	1.768
<b>I alt</b>	<b>41.059</b>	<b>37.694</b>	<b>-3.365</b>

Samlet udviser regnskab 2022 et mindreforbrug på -3,4 mio. kr. Regnskabsbemærkninger til de enkelte områder fremgår nedenfor.

## Kontanthjælp

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -2,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at Jobcentret med succes, har nedbragt antallet af fuldtidspersoner til 243, hvilket er -56 fuldtidspersoner færre end den budgetteret 299 fuldtidspersoner. Modsat har den faktiske enhedspris 158.097 kr. været 9.110 kr. højere end den budgetlagte, hvilket har reduceret mindreforbruget.

## Uddannelseshjælp

Regnskabet udviser et mindreforbrug på -800.000 kr. Herlev Kommunes landsandel af uddannelseshjælpsmodtagere er i regnskab 2022 på 0,33 %, hvilket er langt under vores bloktilskudsprocent på 0,542 %. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at Jobcentret med succes, har nedbragt antallet af fuldtidspersoner til 97, hvilket er -9 fuldtidspersoner under den budgetlagte antal på 111 fuldtidspersoner. Modsat har den faktiske enhedspris på 98.330 kr. været 839 kr. højere end den budgetlagte, hvilket har reduceret mindreforbruget.

### Øvrige udgifter

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -1,5 mio. kr. Årsagen skyldes mindreforbrug til kontanthjælp til personer, der har nået efterlønsalderen, uden ret til social pension til samt til mellemkommunale udgifter.

### Statsrefusion

Regnskabet 2022 udviser en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. Statsrefusion beregnes på baggrund af kommunens udgifter til ordningerne. Årsagen til mindreindtægten skyldes, at vi har haft færre udgifter til kontant- og uddannelseshjælp i regnskab 2022 jf. ovenfor. På statsrefusion har vi haft en statsrefusionsprocent på -21,8 for kontanthjælp og på -24,9 for uddannelseshjælp.

### Dagpenge til forsikrede ledige, kommunal medfinansiering til Staten

**Tabel 17 - Dagpenge til forsikrede ledige ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).**

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Medfinansiering befordringsgodtgørelse	6	14	8
Dagpenge	23.819	38.736	14.917
<b>I alt</b>	<b>23.225</b>	<b>38.750</b>	<b>14.925</b>

Regnskab 2022 udviser et merforbrug på 14,9 mio. kr. Budgettet er i 2022 reduceret med -34,1 mio. kr. som følge af Lov- og cirkulæreprogrammets midtvejsregulering af overførsler. Jobcentret har indhentet -19,2 mio. kr. af budgetreduktionen. Herlev Kommunes landsandel af dagpengemodtagere er i regnskab 2022 på 0,41 %, hvilket er langt under vores bloktilskudsprocent på 0,542 %.

Merforbruget ville have været endnu større, hvis ikke det var lykkedes for Jobcentret at nedbringe antallet af fuldtidspersoner på A-dagpenge til 255, hvilket er -185 fuldtidspersoner under det budgetteret antal på 440 fuldtidspersoner. Den største årsag til merforbruget skyldes budgetreduktionen som følge af lov- og cirkulære-programmet. Herudover meddelte Kombit og ydelsesrefusion alle landets kommuner medio 2022, at de ville opkræve en manglende efterbetaling af medfinansieringsudgifter for 2020 og 2021 på samlet 500 mio. kr. i regnskab 2022. Herlev Kommunes andel af efterbetalingen var på 2,6 mio. kr. Den faktiske enhedspris var 151.904 kr.

### Revalidering og statsrefusion

**Tabel 18 - Revalidering ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).**

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Revalideringsydelse	2.846	2.378	-468
Øvrige udgifter og indtægter	0	-74	-74
Statsrefusion	-595	-443	152
<b>I alt</b>	<b>2.251</b>	<b>1.861</b>	<b>-390</b>

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -390.000 kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes flere ting, dels 2 færre fuldtidspersoner end de budgetteret 11 og dels at den faktiske enhedspris på 216.152 kr. var -2.771 kr. lavere end den budgetteret på 218.923 kr. og endelig en mindreindtægt fra statsrefusion, som følge af færre udgifter til revalidering. Statsrefusionsprocenten var på -20,0.



## Løntilskud til fleksjob og statsrefusion

Tabel 19 – Løntilskud til fleksjob og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Løntilskud gl. ordn. før 1.1.2013 – 65 %	14.547	14.038	-509
Løntilskud gl. ordning mellem 1.1.2013 og 30.6.2014 – 65 %	11.519	12.404	885
Ny ordning efter 1.7.2014 – på refusionstrappen mellem 20 % og 80 %	34.746	37.477	2.731
Fleksbidrag fra Staten	-5.208	-6.828	-1.620
Øvrige driftsudgifter	1.036	-1.182	-2.218
Statsrefusion på de gl. ordninger 65 %	-16.923	-15.842	1.081
Statsrefusion på den nye ordning efter refusionstrappen mellem 20 % og 80 %	-7.047	-7.508	-461
Øvrig statsrefusion	-408	-293	115
<b>I alt</b>	<b>32.262</b>	<b>32.266</b>	<b>4</b>

Regnskab 2022 udviser et samlede merforbrug på 4.000 kr.

På den gamle ordning har afgang i årets løb medført, at det faktiske antal fuldtidspersoner ender på 63, hvilket er -14 fuldtidspersoner under det budgetteret. Til gengæld er den faktiske enhedspris på 386.866 kr. noget højere end den budgetteret på 338.519 kr. Indtægter fra statsrefusion har på baggrund af de faldende udgifter, ligeledes været faldende og under det budgetteret.

På den nye ordning har der været en nettotilgang på 14 fuldtidspersoner, men til en højere faktisk enhedspris på 138.804 kr. De øget udgifter til ordningen har medført merindtægter fra statsrefusion. Der har været en statsrefusionsprocent på 20,0. Endelig har der været en merindtægt på -1,6 mio. kr. på fleksbidrag fra Staten. Det er lykkedes Jobcentret i 2022, at få oprettet løntilskud til fleksjob til de budgetteret 335 fuldtidspersoner.

## Ressourceforløb og statsrefusion

Tabel 20 - Ressourceforløb og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Ressourceforløbsydelse, ressourceforløb	20.336	19.711	-625
Ressourceforløbsydelse, jobafklaringsforløb	20.159	18.962	-1.197
Øvrige driftsudgifter	153	131	-22
Statsrefusion, ressourceforløb	-4.088	-3.965	123
Statsrefusion, jobafklaringsforløb	-4.254	-3.997	257
<b>I alt</b>	<b>32.306</b>	<b>30.842</b>	<b>-1.464</b>

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -1,5 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget skyldes følgende forhold for ressourceforløb: den faktiske enhedspris på 158.961 kr. er -3.727 kr. under den budgetteret Herudover har der været -1 fuldtidsperson mindre end de budgetteret 125. Det er lykkedes Jobcentret at nedbringe årsgennemsnittet af fuldtidspersoner fra 136 i regnskab 2021 til 124 i regnskab 2022. Indtægterne fra statsrefusion viser en lille mindreindtægt på 123.000 kr., som følge af færre udgifter. Statsrefusionsprocenten var -20,1 i regnskab 2022.

For jobafklaringsforløb er årsagen til mindreforbruget, dels at antallet af faktiske fuldtidspersoner var på 120, hvilket er -5 fuldtidspersoner under det budgetteret samt at den faktiske enhedspris på 158.015 kr. var -3.257 kr. lavere end den budgetlagte på 161.272 kr. Endelig har der på grund af de lavere udgifter til jobafklaring, været en mindreindtægt fra statsrefusion på 257.000 kr. Statsrefusionsprocenten var -21,1 i regnskab 2022.

## Ledighedsydelse og statsrefusion

Tabel 21 - Ledighedsydelse ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Ledighedsydelse	8.654	7.471	-1.183
Øvrige udgifter og indtægter	3.700	2.335	-1.365
Statsrefusion	-2.595	-1.876	719
<b>I alt</b>	<b>9.759</b>	<b>7.930</b>	<b>-1.829</b>

Samlet udviser regnskab 2022 et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at det er lykkedes Jobcentret at finde fleksjob til flere fleksjobberettigede. Der har været -12 færre fuldtidspersoner i forhold til det budgetteret antal på 65. Herudover har den faktiske enhedspris på 185.024 kr. været -4.022 kr. under den budgetteret på 189.046 kr. Endelig har der været færre indtægter fra statsrefusion, som følge af lavere refusionsberettiget udgifter på området. Statsrefusionsprocenten var på -20,4 i regnskab 2022.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger og statsrefusion

Tabel 22 - Arbejdsmarkedsforanstaltninger og statsrefusion ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Driftsudgifter	16.663	11.856	-4.807
Projekter	901	330	-571
Statsrefusion 5.90	-2.561	-637	1.924
Afløb af jobrotation og statsrefusion	1.000	0	-1.000
Beskæftigelsesordninger	2.869	2.116	-753
Statsrefusion 5.98	-1.367	-1.729	-362
Løntilskud	962	957	-5
Statsrefusion 5.94	-162	-314	-152
<b>I alt</b>	<b>18.305</b>	<b>12.580</b>	<b>-5.725</b>

Samlet set udviser regnskab 2022 et mindreforbrug på -5,7 mio. kr. Regnskabsbemærkninger til de enkelte områder fremgår nedenfor.

**Driftsudgifter.**

Samlet udviser regnskab 2022 et mindreforbrug på -4,8 mio. kr. til driftsudgifter. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at der har været en kraftig nedgang i aktiveringsudgifterne som følge af den generelt høje beskæftigelse.

**Projekter.**

Mindreforbrug på -571.000 kr. består af dels et mindreforbrug på projekt "fra motion til uddannelse" på -258.000 kr. og dels en merindtægt på projekt "Unge med kant".

**Statsrefusion 5.90.**

Det har været en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. i regnskab 2022 som skyldes, at der har været færre refusionsberettigede driftsudgifter til hjemtagelse af statsrefusion.

**Afløb af jobrotation og statsrefusion**

Regnskab 2022 viser et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. Kontoplanområdet er nedlagt i Indenrigsministeriets kontoplan for kommuner.

**Beskæftigelsesordninger.**

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -753.000 kr., som skyldes mindreudgifter til personlig assistance til borgere med handicap.

**Statsrefusion 5.98.**

Regnskab 2022 viser en merindtægt på -362.000 kr., som følge af, at vi har haft flere refusionsberettiget udgifter.

**Løntilskud.**

Regnskab 2022 udviser et mindreforbrug på -5.000 kr.

**Statsrefusion 5.94.**

Der er i regnskab 2022 en merindtægt på -152.000 kr. i statsrefusion på løntilskud, som skyldes flere refusionsberettiget udgifter.

## Seniorpension

**Tabel 23 - Seniorpension ikke-serviceudgifter (nettodriftsudgifter til overførsler).**

Hele 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Seniorpension	5.564	14.747	-9.183
<b>I alt</b>	<b>5.564</b>	<b>14.747</b>	<b>-9.183</b>

Medfinansiering af seniorpension udviser i regnskab 2022 et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Der har været en højere søgning til ordningen end budgetlagt. Hvilket ses af stigningen fra 50 fuldtidspersoner i 2021 til et årsgennemsnit på 91 fuldtidspersoner i regnskab 2022.

Ordningen er opstartet med virkning fra 1. januar 2020. Borgere der får tilkendt seniorpension, skal opfylde følgende betingelser: En langvarig tilknytning til arbejdsmarkedet med sammenlagt mindst 20 -25 års beskæftigelse, højst 6 år til overgang til folkepension og endelig at arbejdsevnen er varigt nedsat til højst 15 timer om ugen i forhold til seneste job. I regnskab 2022 har der været 39 fuldtidspersoner mere på ordningen til en enhedspris, som er 55.060 kr. højere end budgetteret.

**Tabel 24 - Udvikling i 2018 til 2022 for antal fuldtidspersoner på seniorpension**

Antal Fuldtidspersoner/regnskabsår	2018	2019	2020	2021	2022
Seniorpension	0	0	7	50	91

Der har været 41 flere fuldtidspersoner på seniorpension fra 2021 til 2022.

## **Regnskabsnote på områder med statsrefusion, tilskud og medfinansiering.**

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.

Beløbene i regnskabsnoten er angivet i kr. Fortegn for de enkelte beløb i regnskabsnoten afspejler fortegnene, der fremgår af regnskabet.

Regnskabsnoten indeholder følgende fire delelementer:

1. Refusionsbeløb og tilskud modtaget efter kapitel 9 i regnskabsbekendtgørelsen med forskud og løbende restafregning mv. Refusionsbeløbene er summeret på finanslovens hovedkontoniveau. Herudover fremgår det samlede refusionsbeløb efter kapitel 9. Refusionsbeløbet omfatter de beløb, der er modtaget fra refusionssystemet og indgår i kommunens årsregnskab.
2. Refusionsbeløb modtaget via Ydelsesrefusion, jf. bekendtgørelse om finansiering af visse offentlige ydelser, der udbetales af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne. Refusionsbeløbene skal summeres på finanslovens hovedkontoniveau. Desuden fremgår det samlede refusionsbeløb fra Ydelsesrefusion.
3. Herudover fremgår summen af det samlede refusionsbeløb under punkt 1 og punkt 2.
4. Medfinansieringsbeløb opkrævet via Ydelsesrefusion. Medfinansieringsbeløbene er summeret på finanslovens hovedkontoniveau. Desuden fremgår den samlede medfinansiering.

## Bilag til regnskabsnoten 2022 for Herlev Kommune.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Herlev Kommune i regnskabsåret 2022.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022.

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-572.635,00
14.71.04.	Resultattilskud	-1.490.530,00
14.71.05.	Grundtilskud	-1.879.150,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-1.105,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-196.603,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-11.660,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-54.772,00
14.71.15.	Danskbonus i program	-59.148,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-24.720.269,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-882.863,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-66.970,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-4.615.577,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-268.902,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.568.198,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-404.101,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.022.115,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-432.615,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.583.454,00
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-236.387,00
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	0,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-130.681,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-861.102,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	35.664,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	9.069,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.714,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	209.052,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-636.603,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-405.381,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-97.381,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.696.628,00
17.46.74.	Jobrotation	-557.280,00
17.54.06.	Skånejob	-292.933,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-668.940,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-559.718,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-49.764,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-15.842.163,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-351.855,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-3.537,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-922.242,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	464.002,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	44.107,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-371.684,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-340.310,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-3.120.484,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-70.212.132,00</b>

**Refusion fra Ydelsesrefusion****Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.007.056,08
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-211.255,40
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-10.034.949,61
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-7.945.572,25
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-474.993,09
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-725,53
17.35.25.	Ledighedsydelse	-1.529.742,64
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-38.272.924,70
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-195.371,66
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-150.669,06
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-423,09
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-205.606,91
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-7.485.601,37
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-6.827.504,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-74.342.395,39</b>

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion.**

	Beløb i hele kr.
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>-144.554.527,39</b>

**Medfinansiering via Ydelsesrefusion****Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	38.735.554,10
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.768.950,32
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	14.712,27
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	73.774.225,68
17.64.13.	Seniorpension	14.747.481,65
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>129.040.924,02</b>