



**Herlev**  
Kommune

# Regnskab 2023



# Indholdsfortegnelse

---

1.0 Generelle bemærkninger .....	3
2. Oversigt over tabeller 2.0 - 2.6 .....	13
2.0 Hovedoversigt .....	14
2.1 Regnskabsopgørelse .....	15
2.2 Finansieringsoversigt .....	16
2.3 Regnskabsoversigt .....	17
2.4 Balance .....	21
2.5 Investeringsoversigt .....	22
2.6 Personaleoversigt .....	30
3.0 Anvendt regnskabspraksis .....	33
4.0 Opgaver for andre myndigheder .....	41
5.0 Aktier, andelsbeviser og ejerandele .....	43
6.0 Garanti- og eventualrettighedsforpligtelser .....	45
7.0 Specielle bemærkninger .....	47
7.1 Dagtilbud og Skole .....	48
7.2 Børn, Unge og Familier .....	56
7.3 Sundhed og Voksne .....	60
7.4 Stab for IT, Personale og Økonomi .....	66
7.5 Direktionssekretariat .....	71
7.6 By, Kultur og Erhverv .....	74
7.7 Direktion .....	77
7.8 Teknik og Miljø .....	78
7.9 Job, Uddannelse og Borgerservice .....	83
8.0 Regnskabsnote 2023 på områder med statsrefusion, tilskud og medfinansiering .....	92

# **Generelle bemærkninger**

### Generelle bemærkninger til regnskabsresultatet for 2023

Det samlede regnskabsresultat 2023 viser et samlet netto merforbrug på 13,9 mio. kr. på driftsvirksomheden inkl. det takst- og gebyrfinansierede område. På driftsvirksomheden ses et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr., mens der på de takst- og gebyrfinansierede områder ses et merforbrug på 4 mio. kr. På anlægsområdet ses et samlet merforbrug på 25,6 mio. kr.

På driftsvirksomheden ses et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr. (ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder).

Resultatet udgøres af et samlet merforbrug på i alt 38,3 mio. kr. hvoraf 27,2 mio. kr. kan henføres til Sundhed og Voksenområdet, 9,5 mio. kr. kan henføres til Dagtilbud og Skole, 0,9 mio. kr. til Teknik og Miljø, 0,6 mio. kr. til Børn, Unge og Familier.

Merforbruget opvejes delvist af et samlet mindreforbrug på -28,4 mio. kr. som kan henføres til Stab for IT, Personale og Økonomi med -18,3 mio. kr., Job, Uddannelse og Borgerservice med et mindreforbrug på -5,5 mio. kr., By, Kultur og Erhverv med -3,0 mio. kr., samt på Direktionssekretariatet med -1,7 mio. kr.

På anlægsområdet ses et samlet netto merforbrug på 25,6 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 -95,7 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på -121,4 mio. kr. Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 143,9 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -1 mio. kr.

På de takst- og gebyrfinansierede områder ses et samlet merforbrug på samlet set 4 mio. kr. Heraf vedrører et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. skadedyrsbekæmpelse, mens det resterende merforbrug på 4,4 mio. kr. vedrører renovationsområdet og indgår i mellemværendet. Merforbrug reguleres over taksten/gebyrerne til borgerne over en årrække.

## Generelle bemærkninger

### Kommunens driftsudgifter

#### Overordnet resultat

Kommunens budgetterede driftsudgifter for 2023 udgør 2.212,4 mio. kr. i det korrigerede budget. Regnskabet viser et forbrug på 2.226,3 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 13,9 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 100,6. Heraf har de takstfinansierede områder, renovation og skadedyrsbekæmpelse, et samlet merforbrug på 4 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 2023**

Regnskab (Servicerammen) - Fordelt på centre			
Område/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Dagtilbud og Skole	537,6	528,1	9,5
Børn, Unge og familier	136,0	138,1	-2,1
Sundhed og Voksne	539,4	504,0	35,4
Stab for IT, Personale og Økonomi	144,7	161,2	-16,5
Direktionssekretariat	18,8	20,5	-1,7
By, Kultur og Erhverv	66,3	69,3	-3,0
Direktion	4,7	4,6	0,1
Teknik og Miljø	183,5	182,2	1,3
Job, Uddannelse og Borgerservice	61,5	61,4	0,1
<b>I alt</b>	<b>1.692,5</b>	<b>1.669,5</b>	<b>23,0</b>

(Merforbrug = + /Mindreforbrug = -)

Kommunens serviceramme for 2023 udgør 1.633,5 mio. kr. Regnskabet på kommunens serviceudgifter viser et forbrug på 1.692,5 mio. kr. Kommunen har således overskredet sin serviceramme med 59 mio. kr., hvilket svarer til en overskridelse på 3,6 procent. Der er i løbet af året blevet lagt tillægsbevillinger ind, primært som følge af midtvejsregulering (31,2 mio. kr.) og politiske beslutninger (4,9 mio. kr.). 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.

Der redegøres for de største afvigelser herunder.

#### Dagtilbud og Skole

Det samlede regnskab for Dagtilbud og Skole viser et merforbrug på 9,5 mio. kr. i 2023. Merforbruget skyldes primært Dagtilbudsområdet, det specialiserede børneområde samt Folkeskoleområdet.

Dagtilbud har et merforbrug på 3,3 mio. kr., som primært skyldes merforbrug på daginstitutioner på 1,1 mio. kr. og tilskud til privatinstitutioner på 1,9 mio. kr. grundet øget søgning til privatinstitutioner. På Børn med særlige behov vedrører merforbruget på 2,7 mio. kr. øgede

## Generelle bemærkninger

udgifter i forbindelse med tilbud til kommunale specialskoler og specialundervisning. Merforbruget på 2,5 mio. kr. på Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub skyldes primært øgede udgifter på skolerne.

### *Sundhed og Voksne*

Det samlede regnskab for Sundhed og Voksne viser et merforbrug på 35,4 mio. kr. indenfor servicerammen i 2023. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på samme område uden for servicerammen på -8,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært merforbrug på plejecentrene, sygeplejen og hjemmeplejen.

På plejecentrene er der et samlet merforbrug på 9,6 mio. kr. For alle tre plejecentre er forklaringen primært et højere lønforbrug, samt højere driftsudgifter. I Sygeplejen er merforbruget på 6,4 mio. kr., som primært kan henføres til et højere vikarforbrug. Det samme er gældende i Hjemmeplejen, hvor merforbruget er på 7,0 mio. kr.

Under Voksenrådgivning og Visitation er der endvidere et merforbrug på Handicap og Psykiatri på 5,3 mio. kr. Merforbrug på Handicap og Psykiatri skal ses i sammenhæng med mindreforbrug (merindtægt) på refusioner uden for servicerammen, som er beskrevet nedenfor.

### *Stab for IT, Personale og Økonomi*

Der er et mindreforbrug på -16,5 mio. kr. Dette skyldes primært at reserve til at modgå tværgående merforbrug i kommunen er blevet lagt under Stab for IT, Personale og Økonomi, hvorfor fællesområdet udviser et mindreforbrug på -10,5 mio. kr. Der er endvidere mindreforbrug under Finans og Opkrævning på -5,5 mio. kr. som primært vedrører puljer på forsikringsområdet. Endvidere er der et mindreforbrug på Personale og Arbejdsmiljø på -2,5 mio. kr. som primært skyldes mindredgifter til tjenestemandspensioner.

### Udgifter uden for servicerammen

Kommunens øvrige driftsudgifter udgør i regnskab 2023 i alt 533,8 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 542,9 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på disse områder på samlet set -9,1 mio. kr.

**Tabel 2 - Merudgifter og mindredgifter overførselsudgifter i 2023**

<b>Regnskab (Uden for Servicerammen) - Fordelt på centre</b>			
<b>Område/Stab (i mio. kr.)</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Merforbrug (+)</b>
Børn, Unge og familier	2,3	-0,6	2,9
Sundhed og Voksne	110,0	118,2	-8,2
Stab for IT, Personale og Økonomi	1,7	3,4	-1,7
Teknik og Miljø	1,8	-1,9	3,6
Job, Uddannelse og Borgerserv.	418,2	423,8	-5,6
<b>I alt</b>	<b>533,8</b>	<b>542,9</b>	<b>-9,1</b>

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

## Generelle bemærkninger

### *Sundhed og Voksne*

Der er et mindreforbrug uden for servicerammen på -8,2 mio. kr.

Som følge af et højere udgiftsniveau på Handicap- og Psykiatriområdet (inden for servicerammen) er der også modtaget højere refusion (uden for servicerammen), som beløber sig til et mindreforbrug (merindtægt) på -4,9 mio. kr. Samtidigt er der foretaget en regulering vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet, så der er et mindreforbrug på -3,3 mio. kr.

### *Teknik og Miljø*

Der er et merforbrug uden for servicerammen på 3,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug på renovation, som følge af stigende udgifter til genbrug, haveaffald og storskrald. Der var i budgetlægningen en forventning om en afvikling på -2,7 mio. kr. på mellemværende, men i stedet øges mellemværendet mellem Herlev Kommune og borgerne med 1,8 mio. kr. Dette merforbrug bliver lagt til mellemværendet.

Forvaltningen har fremlagt en sag på Kommunalbestyrelses møde den 19. april 2023 om afviklingen af mellemværendet. Merforbruget reguleres over taksten til borgerne over en årrække. Mellemværendet udgør 81 mio. kr. i kommunens favør pr. 31.12.2023.

### *Job, Uddannelse og Borgerservice*

Mindreforbruget på Job, Uddannelse og Borgerservice skyldes hovedsageligt, at der har været mindreforbrug på -4,4 mio. kr. på Jobcentret samt gennemgående mindreforbrug på øvrige områder.

Der er i regnskab 2023 foretaget analyser af dels mellemkommunal refusion og dels statsrefusion. Analyserne på mellemkommunal refusion har medført en nettoindtægt på -3,9 mio. kr. og på statsrefusioner har analysen medført en nettoindtægt på -0,8 mio. kr., hvilket er hovedårsagen til regnskabsresultatet på beskæftigelsesområdet.

## Kommunens anlægsudgifter

Anlægsudgifterne har i 2023 netto udgjort 142,9 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 117,3 mio. kr., hvilket giver et netto merforbrug på 25,6 mio. kr. Forbruget i 2023 dækker over store differencer på både udgiftssiden og indtægtssiden. Set i forhold til det korrigerede budget er der på udgiftssiden et mindreforbrug på -95,7 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på -121,4 mio. kr. Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 143,9 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -1 mio. kr. i 2023.

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 2023**

Mio. kr. netto	Forbrug	Budget	Difference
Letbane - afledte omkostninger	5,7	21,0	-15,3
Stitunnel under S-banen	33,6	22,6	11,0
Rådhus - Bymidten	0,7	19,4	-18,7
Ny lokation til Serviceafdelingen	26,3	34,5	-8,2
Renovering af Kunstgræsbane ved Tvedvangen	0,0	5,0	-5,0
Salg af genbrugspladsen	0,0	-20,2	20,2
Køb og salg af grunde	-0,0	-75,1	75,1

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

## Generelle bemærkninger

---

### Finansielle poster

#### *Renter og Kurstab*

Udgifter til renter og kurstab har i 2023 netto udgjort 0,4 mio. kr. mens det korrigerede budget udgjorde 5,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært:

- Mindreindtægt på renter på realkreditobligationer
- Merindtægt på renter på andre tilgodehavender og andre langfristede udlån og tilgodehavender
- Mindreudgift på renter til KommuneKredit
- Merindtægt på kursgevinst på realkreditobligationer
- Merindtægt på garantiprovision

#### *Lånoptagelse*

Reglerne for kommunens låntagning er fastsat i bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier. I bekendtgørelsen redegøres for de typer af udgifter, som kommunen kan lånefinansiere. Lånoptagelsen i 2023 er beregnet på baggrund af afholdte låneberettigede udgifter i kommunens regnskab 2022.

Kommunen optog i 2023 lån for i alt 46,3 mio. kr., fordelt på tre lån på henholdsvis 15,9 mio. kr., 8,5 mio. kr. og 21,9 mio. kr.

Lånet på 15,9 mio. kr. vedrører den lovbestemte indefrysningsordning, 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 8,5 mio. kr. vedrører udgifter ved energibesparende foranstaltninger i 2022. Lånet er et Cibor forrentet lån med en løbetid på 25 år.

Lånet på 21,9 mio. kr. vedrører låneberettigede udgifter på renovationsområdet i 2022. Lånet er et fastforrentet annuitetslån med en løbetid på 25 år.

Herlev Kommune har pr. 31.12.2023 lån i KommuneKredit for 371,6 mio. kr.

#### *Afdrag*

Udgifter til afdrag har i 2023 udgjort 24,3 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 26,5 mio. kr. Afdragene er opdelt på afdrag til KommuneKredit på 18,6 mio. kr. og afdrag til Lønmodtagernes feriemidler på 5,7 mio. kr.

#### *Forbrug af likvide aktiver*

I regnskab 2023 er der et forbrug af de likvide aktiver på 69,0 mio. kr. De likvide aktiver er hovedsageligt påvirket af regnskabsresultatet, renteudgifter, afdrag på lån og feriemidler til feriefonden samt kursreguleringer på obligationsbeholdningen. Forbruget af de likvide aktiver redegør for at kommunen i 2023 har afholdt flere udgifter end indtægter.

Forbruget af likvide beholdninger er målt pr. 31.12.2023, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Kommunernes likviditet opgøres derfor som den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen, beskrevet nedenfor.



## Generelle bemærkninger

### 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 2022 til 31. december 2023 har likviditeten i Herlev Kommune, opgjort efter kassekreditreglen, udviklet sig fra 154,7 mio. kr. pr. 31.12.2022 til 43,4 mio. kr. pr. 31.12.2023.

Likviditeten udgør pr. ultimo december 2023 i alt 43,4 mio. kr., svarende til 1.486 kr. per indbygger ved et indbyggertal på 29.215 indbyggere (1. januar 2023). 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.

Årsagen til den lavere likviditet er manglende indtægter vedrørende to større grundsalg, som er blevet forsinkede. Disse forventes gennemført i 2024, hvorved likviditeten igen vil være over 100 mio. kr. inden udgangen af 2024, under forudsætning af at det oprindeligt vedtagne budget 2024 overholdes på indtægts- og udgiftssiden.

## Finansiering

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

Som en del af vedtagelsen af budget 2023, skulle Kommunalbestyrelsen tage stilling til valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af indkomstskat, tilskud og udligning.

Kommunalbestyrelsen valgte selvbudgettering, hvilket betyder, at beløbene vedrørende indkomstskat, tilskud og udligning for 2023 ikke er endelige. Kommunen vil blive efterreguleret i 2026. Kommunen vil desuden 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 2023

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	-1.393,4	-1.394,2	-0,8
Grundskyld	-191,0	-183,5	7,5
Dækningsafgift	-57,0	-55,9	1,1
Selskabsskat	-50,1	-50,1	0,0

## Generelle bemærkninger

Anden skat	-1,5	-2,5	-1,0
<b>Skat i alt</b>	<b>-1.693,0</b>	<b>-1.686,2</b>	<b>6,8</b>
<b>Tilskud og udligning</b>			
Generel udligning	-124,7	-129,5	-4,8
Særlige udligningsordninger	-6,0	-6,0	0,0
Generelle statstilskud	-368,8	-364,2	4,7
Særlige tilskud	-64,0	-63,6	0,5
Kommunalt bidrag til regionerne	3,4	3,4	0,0
Efterreguleringer	0,4	-37,8	-38,2
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-559,7</b>	<b>-597,6</b>	<b>-37,9</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-2.252,7</b>	<b>-2.283,8</b>	<b>-31,1</b>

Samlet havde Herlev Kommune i 2023 en merindtægt på 31,1 mio. kr. Hovedårsagen til merindtægten skyldes indtægt på 38,2 mio. kr. i midtvejsregulering og en mindreindtægt på 8,6 mio. kr. vedrørende grundskyld og dækningsafgift.

Årsagen til differencen mellem budget og forbrug for grundskyld og dækningsafgift skyldes, at skønnet baseres på niveauet året før og fremskrives med den aftalte fremregningsprocent. Den faktiske grundskyld og dækningsafgift udmeldes i starten af regnskabsåret og kan variere i forhold til det skønnede niveau.

Den samlede merindtægt for tilskud og udligning på 37,9 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.	476.318.554
9.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	5
9.32.23 Beboerindskud	6.800.410
9.32.24 Indskud i Landsbyggefonden	160.108.617
9.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	173.192.258
9.51.52 Anden gæld	-6.422.973

### Bemærkninger til kommunens langfristede tilgodehavender ekskl. renovation

Tilgodehavender vedrørende aktier og andelsbeviser er faldet med 6,1 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 2022.

Tilgodehavende vedrørende udlån til beboerindskud er faldet med 0,1 mio. kr. i 2023.

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

## Generelle bemærkninger

---

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 2023.

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 13,4 mio. kr. i 2023 primært på Indefrysningsordningen med 15,9 mio. kr.

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

### **Udlæg vedrørende Renovation**

Primo 2023 udgjorde mellemværendet vedr. forsyningsvirksomhederne ca. 68,5 mio. kr., årets samlede resultat udgør 12,4 mio. kr., hvorfor mellemværendet ved udgangen af 2023 samlet udgør 81,0 mio. kr. i kommunens favør. Indtægt fra salg af genbrugsstation, momsagen samt øgede gebyrer forventer at nedbringe mellemværende over en årrække.

## Generelle bemærkninger

### Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2023 til budget 2024.

Resultaterne af regnskab 2023 angives nedenfor fordelt på drift og anlæg ekskl. gebyrfinansierede områder og gebyrfinansierede områder.

Kommunalbestyrelsen behandler ved møde den 10. april 2024 indstillede overførsler fra forvaltningen.

**Tabel 6 - Resultat af driftsområder ekskl. gebyrfinansierede områder**

Område/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2024
Dagtilbud og Skole	528.050	537.589	101,81	9.539	-386
Børn, Unge og Familier	137.562	138.147	100,43	585	21
Sundhed og Voksne	622.200	649.378	104,37	-27.178	1.082
Stab for IT, Personale og Økonomi	164.572	146.317	88,91	-18.256	-1.123
Direktionssekretariat	20.505	18.801	91,69	-1.704	-542
By, Kultur og Erhverv	69.298	66.317	95,70	-2.981	-701
Direktion	4.637	4.718	101,74	81	0
Teknik og Miljø	183.006	183.902	100,49	896	+/-100
Job, Uddannelse og Borgerservice	485.185	479.720	98,87	-5.465	0
<b>I alt</b>	<b>2.215.014</b>	<b>2.224.888</b>	<b>100,45</b>	<b>9.874</b>	<b>-1.649</b>

Regnskabet udviser et merforbrug på 9,9 mio. kr. Der overføres et nettomindreforbrug på -1,6 mio. kr. fra 2023 til 2024.

**Tabel 7 - Resultat af anlægsområder ekskl. gebyrfinansierede områder**

Område/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2024
Dagtilbud og Skole	3.466	3.264	94,18%	-202	0
IT, Personale og Økonomi	1.687	1.668	98,87%	-19	0
Teknik og Miljø - Ejendomme	96.338	55.593	57,71%	-40.746	-40.359
Teknik og Miljø - Trafik	103.706	76.080	73,36%	-27.625	-27.625
Teknik og Miljø - Renovation	-13.374	5.974	-44,67%	19.348	19.139
By, Kultur og Erhverv	36	6	15,81%	-30	-30
Sundhed og Voksen	550	345	62,78%	-205	-205
Køb og salg af grunde	-75.129	-4	0,00%	75.125	75.252
<b>I alt</b>	<b>117.280</b>	<b>142.927</b>	<b>121,87%</b>	<b>25.647</b>	<b>26.172</b>

Regnskabet udviser et merforbrug på 25,6 mio. kr. Der overføres et nettomerforbrug på 26,2 mio. kr. fra 2023 til 2024.

## Generelle bemærkninger

---

**Tabel 8 - Resultat af gebyrfinansierede områder**

Område/Stab i 1.000 kr.	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles Overført til 2024
Teknik og Miljø	-2.679	1.337	-49,90%	4.016	0

Regnskabet udviser et merforbrug på 4 mio. kr. Det samlede forbrug er på 1,3 mio. kr. hvoraf de 1,8 mio. kr. indregnes i mellemværendet på renovationsområdet, mens de -0,4 mio. kr. indregnes i mellemværendet på skadedyrsbekæmpelse.

## **2 Tabeloversigter**

### **2.0 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 ét af post F.

### **2.1 Regnskabsopgørelse**

Regnskabsopgørelsen viser årets resultat i alt samt en opdeling af resultatet på det skattefinansierede område opgjort i drift, statsrefusion og anlæg samt forsyningsområdet.

### **2.2 Finansieringsoversigt**

Finansieringsoversigt viser et overblik over tilgang af likvide aktiver samt anvendelse af likvide aktiver, hvilket tilsammen enten giver forøgelse eller forbrug af likvide aktiver.

### **2.3 Regnskabsoversigt kto. 0-6, 7, 8**

Regnskabsoversigten udgør kommunens officielle eksterne regnskabsbog og har til formål at vise, hvordan forbruget har været på de enkelte konti i forhold til budgettet samt eventuelle senere meddelte tillægsbevillinger. Opgørelser er på hovedkonto 0 – 8.

### **2.4 Balance**

Sammendrag af saldo ultimo regnskabsåret på aktiver og passiver.

### **2.5 Investeringsoversigt (Anlægsoversigt)**

Oversigt og bemærkninger på anlægsområdet, samt oversigt over afsluttede anlæg.

### **2.6 Personaleoversigt**

Oversigt over antal personale opgjort i årsværk for 2 regnskabsår.

## Hovedoversigt - Regnskab 2023

1.000 kr.

	Regnskab 2023		Korrigeret budget 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	61.921	-12.184	72.756	-11.165
Heraf refusion	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	46.823	-45.012	42.464	-44.276
2. Transport og infrastruktur	59.720	-316	57.539	-106
3. Undervisning og kultur	551.053	-57.820	517.414	-49.176
Heraf refusion	0	-707	0	-744
4. Sundhedsområdet	182.203	-683	187.984	-553
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.518.430	-348.969	1.456.017	-307.640
Heraf refusion	122	-121.397	0	-107.048
6. Fællesudgifter og administration	278.438	-7.336	296.743	-5.622
Heraf refusion	0	0	0	0
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>2.698.589</b>	<b>-472.319</b>	<b>2.630.918</b>	<b>-418.538</b>
<b>Heraf refusion</b>	<b>122</b>	<b>-122.105</b>	<b>0</b>	<b>-107.792</b>
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.869	-534	23.810	-78.861
1. Forsyningsvirksomheder mv.	6.242	-268	6.626	-20.000
2. Transport og infrastruktur	76.816	0	128.047	-23.501
3. Undervisning og kultur	31.448	-182	36.010	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	6.255	0	10.209	0
6. Fællesudgifter og administration	14.282	0	34.940	0
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>143.911</b>	<b>-984</b>	<b>239.642</b>	<b>-122.362</b>
<b>C. RENTER (7.22.05-7.58.78)</b>	<b>9.586</b>	<b>-9.201</b>	<b>10.246</b>	<b>-4.492</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)	5.497	-2.256	11.331	0
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>5.497</b>	<b>-2.256</b>	<b>11.331</b>	<b>0</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)</b>	<b>24.312</b>	<b>0</b>	<b>26.451</b>	<b>0</b>
<b>SUM (A + B + C + D + E)</b>	<b>2.881.895</b>	<b>-484.760</b>	<b>2.918.588</b>	<b>-545.392</b>
<b>F. FINANSIERING</b>				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-69.007	0	-74.212
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-46.295	0	-46.295
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	5.178	-602.770	5.183	-564.871
Refusion af købsmoms (7.65.87)	1.987	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	810	-1.687.038	0	-1.693.001
<b>Finansiering i alt</b>	<b>7.975</b>	<b>-2.405.111</b>	<b>5.183</b>	<b>-2.378.379</b>
<b>BALANCE</b>	<b>2.889.871</b>	<b>-2.889.871</b>	<b>2.923.771</b>	<b>-2.923.771</b>

## Regnskabsopgørelse - Regnskab 2023

1.000 kr.

	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger og omplaceringer 2023	Korrigeret budget 2023	Restkor. budget 2023
Skatter	-1.686.228	-1.693.001	0	-1.693.001	-6.772
Tilskud og udligning	-595.604	-560.096	408	-559.688	35.916
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.281.833</b>	<b>-2.253.097</b>	<b>408</b>	<b>-2.252.689</b>	<b>29.144</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	49.737	60.832	759	61.591	11.853
02 Transport og infrastruktur	59.404	48.664	8.769	57.433	-1.971
03 Undervisning og kultur	493.940	470.613	-1.631	468.982	-24.958
04 Sundhedsområdet	181.520	186.830	601	187.431	5.911
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.290.737	1.240.974	14.451	1.255.425	-35.312
06 Fællesudgifter og administration m.v.	271.103	277.135	13.986	291.121	20.019
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>2.346.441</b>	<b>2.285.048</b>	<b>36.935</b>	<b>2.321.983</b>	<b>-24.458</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>64.609</b>	<b>31.951</b>	<b>37.343</b>	<b>69.294</b>	<b>4.686</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-707	-744	0	-744	-37
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-121.275	-113.364	6.316	-107.048	14.227
<b>STATSREFUSION I ALT</b>	<b>-121.983</b>	<b>-114.108</b>	<b>6.316</b>	<b>-107.792</b>	<b>14.191</b>
<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>-57.374</b>	<b>-82.157</b>	<b>43.659</b>	<b>-38.498</b>	<b>18.876</b>
Renter og kursregulering	385	1.810	3.944	5.754	5.369
<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-56.989</b>	<b>-80.347</b>	<b>47.603</b>	<b>-32.744</b>	<b>24.245</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.334	12.250	-67.301	-55.051	-63.385
02 Transport og infrastruktur	76.816	34.550	69.996	104.546	27.730
03 Undervisning og kultur	31.266	5.500	30.510	36.010	4.744
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	6.255	1.958	8.251	10.209	3.954
06 Fællesudgifter og administration m.v.	14.282	27.850	7.090	34.940	20.658
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>136.953</b>	<b>82.108</b>	<b>48.546</b>	<b>130.654</b>	<b>-6.299</b>
<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>79.964</b>	<b>1.761</b>	<b>96.150</b>	<b>97.911</b>	<b>17.947</b>
Drift forsyningsvirksomheder	1.811	-2.315	503	-1.812	-3.623
Anlæg forsyningsvirksomheder	5.974	1.500	-14.874	-13.374	-19.348
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>7.784</b>	<b>-815</b>	<b>-14.371</b>	<b>-15.186</b>	<b>-22.970</b>
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>87.749</b>	<b>946</b>	<b>81.779</b>	<b>82.725</b>	<b>-5.024</b>



## Finansieringsoversigt - Regnskab 2023

1.000 kr.

	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>				
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	87.749	946	81.779	82.725
Låneoptagelse m.v. (funktion 8.55.63 - 8.55.79, dranst 7)	-46.295	-30.900	-15.395	-46.295
<b>Tilgang af likvide aktiver i alt</b>	<b>41.454</b>	<b>-29.954</b>	<b>66.384</b>	<b>36.430</b>
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>				
Afdrag på lån (fkt 8.55.63 - 8.55.79, ekskl. 8.55.73) dranst 6)	18.577	29.521	-3.070	26.451
Afdrag på lønmodtagernes feriemidler (fkt. 8.55.73, dranst 6)	5.735	0	0	0
Finansforskydninger m.v. (hkt. 8, ekskl. fkt. 8.55.63 - 8.55.79)	3.242	11.331	0	11.331
<b>Anvendelse af likvide aktiver i alt</b>	<b>27.554</b>	<b>40.852</b>	<b>-3.070</b>	<b>37.782</b>
Kursregulering af likvide aktiver				
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>69.007</b>	<b>10.898</b>	<b>63.314</b>	<b>74.212</b>

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6 - Regnskab 2023

Drift og refusion - 1.000 kr.

	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Ompla- ceringer 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Rest korr. budget 2023	Forbrug %
<b><u>Herlev Kommune</u></b>	<b><u>2.226.269</u></b>	<b><u>2.212.379</u></b>	<b><u>2.168.625</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>43.754</u></b>	<b><u>-13.890</u></b>	<b><u>100,6</u></b>
<b><u>Dagtilbud og Skole</u></b>	<b><u>537.589</u></b>	<b><u>528.050</u></b>	<b><u>529.161</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.111</u></b>	<b><u>-9.539</u></b>	<b><u>101,8</u></b>
Dagtilbud og Skole	1.603	1.720	1.758	0	-38	117	93,2
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	278.602	276.110	274.968	0	1.142	-2.492	100,9
Befordring af elever i grundskolen	280	246	442	0	-196	-34	113,9
Børn med særlige behov	39.383	36.669	40.002	0	-3.333	-2.714	107,4
Efteruddannelse i Folkeskolen	24	-1	-1	0	0	-25	-2.360,0
Bidrag til privatskoler og SFO	30.913	30.539	30.001	0	538	-374	101,2
Bidrag til efterskoler	3.900	2.949	2.897	0	52	-951	132,3
Kommunale tilskud til selvej. udd.inst.	97	46	45	0	1	-51	211,4
Dagtilbud	150.903	147.632	149.989	0	-2.357	-3.271	102,2
Ungdomsskolen	13.656	13.867	11.933	0	1.934	211	98,5
Udgående ressourcesteam	18.228	18.273	17.127	0	1.146	45	99,8
<b><u>Børn, Unge og Familier</u></b>	<b><u>138.147</u></b>	<b><u>137.562</u></b>	<b><u>129.743</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.819</u></b>	<b><u>-585</u></b>	<b><u>100,4</u></b>
Børn, Unge og Familier	16.927	17.112	16.846	0	266	185	98,9
Kommunal tandpleje	13.713	13.794	13.974	0	-180	81	99,4
Sundhedspleje og børnetræning	7.276	7.397	7.353	0	44	121	98,4
Familiehuset	23.642	23.775	24.318	0	-543	133	99,4
STU	10.291	8.530	8.374	0	156	-1.761	120,6
Børn med særlige behov	66.298	66.954	58.878	0	8.076	656	99
<b><u>Sundhed og Voksne</u></b>	<b><u>649.378</u></b>	<b><u>622.200</u></b>	<b><u>612.031</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>10.169</u></b>	<b><u>-27.178</u></b>	<b><u>104,4</u></b>
Stabsfunktioner	6.936	6.489	9.797	0	-3.308	-447	106,9
Sundhedsudgifter	129.696	132.875	132.875	0	0	3.179	97,6
Projekter og tilskud	-243	0	9	0	-9	243	0,0
Sundhed og Rehabilitering	69.145	60.803	58.948	0	1.855	-8.343	113,7
Plejecentre	160.342	146.263	140.763	0	5.500	-14.078	109,6
Voksenrådgivning og Visitation	278.281	272.747	257.945	0	14.802	-5.534	102,0
Voksensociale Tilbud	5.222	2.934	11.694	0	-8.760	-2.288	178,0
Øvrige sociale formål	-3	88	0	0	88	91	-2,9
<b><u>Stab for IT, Personale og Økonomi</u></b>	<b><u>146.361</u></b>	<b><u>164.616</u></b>	<b><u>152.120</u></b>	<b><u>143</u></b>	<b><u>12.353</u></b>	<b><u>18.256</u></b>	<b><u>88,9</u></b>
Stab for IT, Personale og Økonomi	1.844	12.340	-2.696	0	15.036	10.495	14,9
IT og Digitalisering	40.859	39.764	38.452	143	1.169	-1.095	102,8
Personale og Arbejdsmiljø	71.480	73.973	75.591	0	-1.618	2.493	96,6
Finans og Opkrævning	20.889	26.597	28.135	0	-1.538	5.708	78,5
Budget, Analyse og Indkøb	7.612	8.204	12.638	0	-4.434	592	92,8
Analyse, Indkøb og Udbud	3.278	2.885	0	0	2.885	-393	113,6
Ukraine	398	854	0	0	854	456	46,6
<b><u>Direktionssekretariat</u></b>	<b><u>18.801</u></b>	<b><u>20.505</u></b>	<b><u>20.143</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>362</u></b>	<b><u>1.704</u></b>	<b><u>91,7</u></b>
Team Service	734	1.143	1.370	0	-227	409	64,2
Direktionssekretariatet	13.356	13.583	13.433	0	150	227	98,3
Møder, kurser og repræsentation	732	779	768	0	11	47	94,0
Informationsudgifter	969	1.247	779	0	468	278	77,7
Valg	24	715	715	0	0	691	3,4
Team Herlev	142	200	200	0	0	58	71,0

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6 - Regnskab 2023

Drift og refusion - 1.000 kr.

	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Ompla- ceringer 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Rest korr. budget 2023	Forbrug %
Udvikling	1.934	2.083	2.083	0	0	149	92,8
Kantinedrift	911	755	795	0	-40	-156	120,6
<b>By, Kultur og Erhverv</b>	<b><u>66.317</u></b>	<b><u>69.298</u></b>	<b><u>69.820</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-522</u></b>	<b><u>2.981</u></b>	<b><u>95,7</u></b>
By, Kultur og Erhverv	1.605	1.942	1.912	0	30	337	82,6
By og Kommuneplanarbejde	4.402	4.877	4.913	0	-36	476	90,2
Kultur og Fritid	57.319	59.648	60.488	0	-840	2.329	96,1
Erhverv	2.991	2.830	2.507	0	323	-161	105,7
<b>Direktion</b>	<b><u>4.718</u></b>	<b><u>4.637</u></b>	<b><u>4.643</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-6</u></b>	<b><u>-81</u></b>	<b><u>101,7</u></b>
Direktion	4.718	4.637	4.643	0	-6	-81	101,7
<b>Teknik og Miljø</b>	<b><u>185.238</u></b>	<b><u>180.327</u></b>	<b><u>173.488</u></b>	<b><u>-143</u></b>	<b><u>6.982</u></b>	<b><u>-4.912</u></b>	<b><u>102,7</u></b>
Skadedyrsbekæmpelse	-430	-0	637	0	-637	430	
Teknik og Miljø	10.940	15.487	11.728	0	3.759	4.547	70,6
Naturbeskyttelse	1.027	1.063	1.063	0	0	36	96,6
Miljøbeskyttelse	2.718	2.725	2.725	0	0	7	99,7
Trafik - Teknik og Miljø	27.774	28.049	22.649	0	5.400	275	99,0
Natur	523	438	438	0	0	-85	119,4
Miljø	161	603	602	0	1	442	26,7
Renovation	1.767	-2.679	-2.359	0	-320	-4.446	-65,9
Byggesagsbehandling	4.742	-923	-923	0	0	-5.665	-513,8
Redningsberedskabet	8.493	8.622	8.622	0	0	130	98,5
Projekt- og drift	90.115	90.752	92.288	-143	-1.393	637	99,3
Teknik og Service	37.410	36.190	36.018	0	172	-1.220	103,4
<b>Job,Uddannelse og Borgerservice</b>	<b><u>479.720</u></b>	<b><u>485.185</u></b>	<b><u>477.475</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.710</u></b>	<b><u>5.465</u></b>	<b><u>98,9</u></b>
SSP	5.121	5.383	5.889	0	-506	262	95,1
Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)	14.068	14.514	15.014	0	-500	446	96,9
Borgerservice og Kontrol	10.850	10.872	13.546	0	-2.674	22	99,8
Ydelser	44.770	45.085	45.740	0	-655	315	99,3
Jobcentret	404.911	409.330	397.286	0	12.044	4.420	98,9

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 7 - Regnskab 2023

Renter og finansiering i hele 1.000 kr.

	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Ompla- cering 2023	Tillægs- bevilling 2023	Rest. Korr. budget 2023
<b>4 Renter</b>	<b>376</b>	<b>5.754</b>	<b>1.810</b>	<b>0</b>	<b>3.944</b>	<b>5.378</b>
072205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	602	500	500	0	0	-102
072208 Realkreditobligationer	-920	-2.322	-2.322	0	0	-1.402
072814 Tilgodehavender i betalingskontrol	-371	-200	-200	0	0	171
072815 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	199	0	0	0	0	-199
073220 Pantebreve	-54	-50	-50	0	0	4
073223 Udlån til beboerindskud	-20	-20	-20	0	0	0
073225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1.204	-300	-300	0	0	904
075256 Tilbagebetaling af grundskyld	9	0	0	0	0	-9
075261 Selvejende institutioner	0	10	10	0	0	10
075563 Selvejende institutioner	0	13	13	0	0	13
075568 Realkredit	21	9	9	0	0	-12
075570 Kommunekreditforeningen	7.113	7.879	2.950	0	4.929	766
075571 Pengeinstitutter	37	20	20	0	0	-17
075573 Lønmodtagernes Feriemidler	523	200	200	0	0	-323
<b>075878 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</b>	<b>-4.005</b>	<b>1.015</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>-985</b>	<b>5.020</b>
Realkreditobligationer	-4.005	1.015	2.000	0	-985	5.020
075879 Garantiprovision	-1.555	-1.000	-1.000	0	0	555
<b>Z Finansiering</b>	<b>-2.281.827</b>	<b>-2.252.689</b>	<b>-2.253.097</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>29.138</b>
<b>076280 Udligning og generelle tilskud</b>	<b>-529.642</b>	<b>-491.748</b>	<b>-492.156</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>37.894</b>
Kommunal udligning	-129.502	-124.661	-124.661	0	0	4.841
Statstilskud til kommuner	-364.176	-368.837	-368.837	0	0	-4.661
Efterregulering	-37.308	408	0	0	408	37.716
Udligning af selskabskat	-360	-362	-362	0	0	-2
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	1.704	1.704	1.704	0	0	0
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-7.332	-7.332	-7.332	0	0	0
076282 Kommunale bidrag til regionerne	3.432	3.433	3.433	0	0	1
<b>076286 Særlige tilskud</b>	<b>-64.044</b>	<b>-64.041</b>	<b>-64.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-3.096	-3.096	-3.096	0	0	0
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-3.936	-3.932	-3.932	0	0	4
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11.316	-11.317	-11.317	0	0	-1
Finansieringstilskud	-15.480	-15.480	-15.480	0	0	0
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	-30.216	-30.216	-30.216	0	0	0
<b>076587 Refusion af købsmoms</b>	<b>1.987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.987</b>
Refusion af købsmoms	-109.263	0	0	0	0	109.263
Udgifter til købsmoms	108.980	0	0	0	0	-108.980
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	2.270	0	0	0	0	-2.270
076890 Kommunal indkomstskat	-1.394.244	-1.393.416	-1.393.416	0	0	828
076892 Selskabsskat	-50.088	-50.088	-50.088	0	0	0
<b>076893 Anden skat på lignet visse indkomster</b>	<b>-2.453</b>	<b>-1.462</b>	<b>-1.462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>991</b>
Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	-1.943	-952	-952	0	0	991
Kommunens andel af skat af dødsboer	-510	-510	-510	0	0	-0
076894 Grundskyld	-183.518	-190.989	-190.989	0	0	-7.471
<b>076895 Anden skat på fast ejendom</b>	<b>-55.925</b>	<b>-57.046</b>	<b>-57.046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.120</b>
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi	-21.509	-21.509	-21.509	0	0	-0
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb	0	0	0	0	0	0
Dækningsafgift af forretningsejendommers forskelsbeløb	-34.416	-35.537	-35.537	0	0	-1.120
<b>Samlet resultat</b>	<b>-2.281.451</b>	<b>-2.246.935</b>	<b>-2.251.287</b>	<b>0</b>	<b>4.352</b>	<b>34.516</b>

## Regnskabsoversigt Hovedkonto 8 - Regnskab 2023

Balanceforskydninger, afdrag på lån, låneoptagelse i 1.000 kr.

	Regnskab 2023	Korr. Budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023
<b>Hovedkonto 8 i alt</b>	<b>-87.749</b>	<b>-82.725</b>	<b>-946</b>	<b>-81.779</b>
<b>Balanceforskydninger</b>	<b>-65.766</b>	<b>-62.881</b>	<b>433</b>	<b>-63.314</b>
0822 Forskydninger i likvide aktiver	-69.007	-74.212	-10.898	-63.314
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-6.675	0	0	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-11.376	0	0	0
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	21.680	11.331	11.331	0
0838 Forskydninger i beløb i aktiver til opkrævning	-12	0	0	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fondslegater	-319	0	0	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fondslegater	214	0	0	0
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-95	0	0	0
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-174	0	0	0
<b>Afdrag på lån og leasingforpligtigelser</b>	<b>24.312</b>	<b>26.451</b>	<b>29.521</b>	<b>-3.070</b>
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag, KommuneKredit, Realkredit og selvejende inst.)	18.455	19.521	19.521	0
0855 Ansvar arbejdsskade, skoleområdet	122	0	0	0
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag, Lønmodtagernes feriemidler)	5.735	6.930	10.000	-3.070
<b>Finansiering</b>	<b>-46.295</b>	<b>-46.295</b>	<b>-30.900</b>	<b>-15.395</b>
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Låneoptagelse, KommuneKredit)	-46.295	-46.295	-30.900	-15.395

## Balance - Regnskab 2023

1.000 kr.

	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2021	Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2023
<b>AKTIVER</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	999.640	1.085.654	1.144.556	1.187.230
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	660.509	683.434	730.798	748.517
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.660.149</b>	<b>1.769.088</b>	<b>1.875.355</b>	<b>1.935.747</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Varebeholdning (funktion 9.86)				
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	5.152	6.027	6.027	6.027
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	105.497	112.736	104.992	86.087
Værdipapirer (funktion 9.20)	13.592	13.223	13.900	15.002
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	33.923	38.145	-80.199	-149.206
<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>158.164</b>	<b>170.131</b>	<b>44.720</b>	<b>-42.090</b>
<b>Aktiver ialt</b>	<b>1.818.313</b>	<b>1.939.219</b>	<b>1.920.074</b>	<b>1.893.657</b>
<b>PASSIVER</b>				
<b>Egenkapital (funktion 9.91-9.99)</b>	<b>-176.539</b>	<b>-348.694</b>	<b>-548.599</b>	<b>-499.917</b>
<b>Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)</b>	<b>-1.062.047</b>	<b>-1.011.513</b>	<b>-822.803</b>	<b>-825.464</b>
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	-395.722	-404.375	-402.960	-424.486
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)	-291	-292	-176	-266
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-183.715	-174.345	-145.536	-143.524
<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<b>-579.728</b>	<b>-579.012</b>	<b>-548.672</b>	<b>-568.276</b>
<b>Passiver ialt</b>	<b>-1.818.313</b>	<b>-1.939.219</b>	<b>-1.920.074</b>	<b>-1.893.657</b>

## Investeringsoversigt - Regnskab 2023

1.000 kr.

	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Rest korr. budget 2023
<b>Dagtilbud og Skole</b>					
<b>Daginstitutioner</b>					
Daginstitution på Hørkær	3.264	3.466	0	3.466	202
Daginstitution i Herlev Syd - Wihsborg	251	267	0	267	16
<b>Køb og salg af grunde</b>					
<b>Ubestemte formål</b>					
Deklarationsstat bassin Herlev Stadion	0	-270	0	-270	-270
Herlev Bygade 90	375	198	150	48	-177
Salg af Hannes Minde	0	-2.580	0	-2.580	-2.580
Salg af Dildhaven 63	-401	-17	0	-17	384
Salg af Krogestykket 33 mv.	6	-74.077	0	-74.077	-74.083
Salg af Klausdalsbrovej 416 og 424	83	1.686	0	1.686	1.603
Salg af Sortsøvej	-13	-5	0	-5	8
Salg af vejareal, Klintekontovej 24	-68	-64	0	-64	4
Hækmosen 81	15	0	0	0	-15
<b>Stab for IT, Personale og Økonomi</b>					
<b>Fælles IT og telefoni</b>					
Fælles IT-netværk kom. skoler, frigivet	1.668	1.687	0	1.687	19
<b>Teknik og Miljø</b>					
<b>Grønne områder og naturpladser</b>					
Landzone, grønne områder	115	200	200	0	85
Genplantning af træer sfa. Letbanen	0	0	0	0	0
Vis Vand væk	1.991	2.665	2.000	665	674
Vejtræer	400	1.000	1.000	0	600
<b>Driftsbygninger og pladser</b>					
Ny lokation til Serviceafdelingen	26.255	34.499	11.000	23.499	8.244
<b>Vejanlæg</b>					
Reparation af bygværker	409	1.237	1.200	37	828
Gadeinventar og skiltning	0	0	0	0	0
Udvikling og tiltag signalanlæg	562	952	400	552	390
Vejbelysning	100	100	100	0	0
Letbane - afledte omkostninger	5.713	21.051	17.300	3.751	15.338
Stitunnel under S-banen	33.579	22.618	-7.500	30.118	-10.961
Den Grønne Fatning vejkruds	2.417	5.934	0	5.934	3.517
Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse	5.052	6.407	6.700	-293	1.355
Infrastruktur Herlev Syd	0	1.500	1.500	0	1.500
Skolevejstiltag ny daginst. ved Herlev Byskole	3	4.000	0	4.000	3.997
Fra grå villaveje til grønne fællesskabe	0	1.013	0	1.013	1.013
Klimavenlig transport	0	200	1.950	-1.750	200
Trafikale forhold Herlev Byskole Eng	122	250	0	250	128
<b>Pleje og omsorg mv.</b>					
Pension DK Projekt	1.154	1.555	1.408	147	401
Udskiftning og opgradering kaldeanlæg	345	550	550	0	205
<b>Andre faste ejendomme</b>					
Vedl.pulje til kommunale bygninger	2.322	3.555	2.300	1.255	1.233
Skimmelsanering og genopretning	154	3.011	0	3.011	2.857
Renovering af bolig, Kildegården	205	368	0	368	163
Smart og klimavenlig energi og varme	515	640	0	640	125
Omb. Handicapbolig til ældrebolig	1.000	4.000	0	4.000	3.000
Udskiftning af vandør i Juvelhuset	240	371	0	371	131
Brandteknisk lovliggørelse medborgerhuset	9	64	0	64	55
<b>Stadion og idrætsanlæg</b>					
Vedl.pulje til idrætsanlæg	1.401	2.216	1.600	616	815
Rideskolen, renovering	281	516	2.000	-1.484	235
Trænings-skøjtehal	326	350	0	350	24
Opretn. Af løbebane Herlev Stadion	2.574	3.022	0	3.022	448
Renov. kunstgræsbane ved Tvedvangen	8	5.000	5.000	0	4.992
B 73 fodboldbane med hybridgræs	5	0	0	0	-5
Hjortespringbadet ekstraordinær vedligeholdelse	1	2.974	1.250	1.724	2.973
Forundersø. Området omkring Herlev Hallerne	6	36	0	36	30
Støjhegn ved B73	36	200	0	200	164
<b>Vejanlæg</b>					
Stier	307	346	250	96	39
Grøn by og biodiversitet	2.297	4.439	1.650	2.789	2.142
<b>Folkeskoler</b>					
Skoleudbygning, kapacitet	26.763	24.736	0	24.736	-2.027
Forbedr. af udeareal skole/dagtilb.	-182	0	0	0	182
Fokus på skolerenovering	1.005	2.848	2.000	848	1.843
Lindehøjskolen - Ventilation	0	1.000	0	1.000	1.000
Øget teknologiforståelse i Folkeskolen	0	0	250	-250	0
<b>Administrationsbygninger</b>					
Affald og genanvendelse	164	990	700	290	826
Rådhus - Bymidten	694	19.400	18.200	1.200	18.706
Rådhus - Nord/Hjortespring	13.425	14.550	8.950	5.600	1.125
<b>Renovationsområdet</b>					
Teknik og Miljø - ny Genbrugsstation	152	1.216	1.500	-284	1.064
Indkøb af nye affaldsbehandlere	5.797	5.588	0	5.588	-209
Salg af genbrugspladsen	25	-20.178	0	-20.178	-20.203
<b>I alt</b>	<b>142.927</b>	<b>117.280</b>	<b>83.608</b>	<b>33.672</b>	<b>-25.646</b>

## Anlæg

Nedenstående oversigt viser årets budget, forbrug og afvigelse i kommunens respektive udvalg.

Regnskab - Anlæg					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Miljø-, Klima- og Teknikudvalget	38,0	76,2	114,2	84,3	-29,8
Økonomi- og Planlægningsudvalget	30,9	-76,5	-45,7	19,5	65,2
Kultur- og Fritidsudvalget	8,6	2,7	11,3	4,6	-6,7
Børne- og Uddannelsesudvalget	4,3	30,7	35,0	32,7	-2,3
Sundheds- og voksenudvalget	2,0	0,5	2,5	1,7	-0,7
<b>I alt</b>	<b>83,6</b>	<b>33,7</b>	<b>117,3</b>	<b>142,9</b>	<b>25,6</b>

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Anlæg viser et merforbrug på 25,6 mio. kr. i 2023.

Merforbruget dækker over store differencer på både udgiftssiden og indtægtssiden. Set i forhold til det korrigerede budget er der på udgiftssiden et mindreforbrug på -95,7 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på -121,4 mio. kr. Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 143,9 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -1 mio. kr.

### Miljø, Klima og Teknikudvalget

Miljø-, Klima-, og Teknikudvalget har et mindreforbrug på -29,8 mio. kr., som fordeler sig på følgende anlægsprojekter.

#### *Affald og genanvendelse*

Med udgangen af 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,0 mio. kr. Udgiften i 2023 dækker implementering af affaldsindsamling i kommunens bygninger. Projektet fortsætter i 2024.

#### *Den Grønne Fatning vejkryds*

Den Grønne Fatning vejkryds har et mindreforbrug på -3,5 mio. kr. som skyldes at projektet er koordineret med letbaneprojektet og er planlagt gennemført i 2024.

#### *Fra grå villaveje til grønne fællesskaber*

I 2023 er der ikke afholdt udgifter til projektet, da tidsplanen er opdateret, så der først forventes opstart i 2024.

#### *Grøn by og biodiversitet*

Grøn by og biodiversitet har et mindreforbrug på -2,1 mio. kr. Projektet fortsætter i 2024.



### *Indkøb af nye affaldsbeholdere*

I 2023 har projektet et merforbrug på 0,2 mio. kr. Der er indkøbt nye beholdere i forbindelse med ændring af Madam Skrald ordningen. Projektet er afsluttet, aflæggelse af anlægsregnskab afventer.

### *Infrastruktur Herlev Syd*

I 2023 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstart i 2024.

### *Klimavenlig transport*

I 2023 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2024.

### *Landzone, grønne områder*

Med udgangen af 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 0,1 kr. ud af et korrigeret budget på 0,2 kr. Udgiften i 2023 har primært omfattet vedligehold på Hjortespringkilen.

### *Letbane - afledte omkostninger*

I 2023 har projektet et mindreforbrug på -15,3 mio. kr. Den væsentligste udgift har været til belynings- og signalanlæg.

### *Ny lokation til Serviceafdelingen*

Projektet har et mindreforbrug på -8,2 mio. kr. i 2023. Den væsentligste udgift har været køb af lokation. Projektet fortsætter i 2024.

### *Reparation af bygværker*

I 2023 er der bogført anlægsudgifter for 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,2 mio. kr. I 2023 er der afholdt udgifter til udskiftning af sti bro ved Tibberup Å. Projektet fortsætter i 2024.

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

I 2023 er der ikke afholdt udgifter, da projektet er en del af projekt Skoleudbygning, kapacitet, hvorfor budgettet overføres hertil i 2024.

### *Smart og klimavenlig energi og varme*

I 2023 er der bogført anlægsudgifter for 0,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,6 mio. kr. Udgiften i 2023 dækker energimærkning af kommunens bygninger.

### *Stier*

I 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,3 mio. kr. Med budgetvedtagelsen 2024 er projektet flyttet fra anlæg til drift.

### *Stitunnel under S-banen*

I 2023 har Stitunnel under S-banen et merforbrug på 11 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes at indtægtsbudget på -17,2 mio. kr. først forventes realiseret i 2024.

### *Ny Genbrugsstation*

I 2023 har projektet et mindreforbrug på -1 mio. kr. Der mangler udgifter til diverse småopgaver som vil blive afholdt i 2024.

### *Trafikale forhold Herlev Byskole Eng*

I 2023 har projektet et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Udgiften i 2023 dækker afspærrings udgifter ved Sønderlundsvej. Projektet fortsætter i 2024.

### *Trafiksikkerhed og støjbekæmpelse*

Trafiksikkerhed og støjbekæmpelse har et merforbrug på 1,4 mio. kr. I 2023 er der blandt andet afholdt udgifter til renovering af Toggangen, Helhedsplan for Hjortespringvej samt Stiforbindelse mellem Engløbet og Hørkær. Projektet er en flerårig pulje og merforbruget overføres til 2024.

### *Udvikling og tiltag på signalanlæg*

Udvikling og tiltag på signalanlæg har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. I 2023 er der blandt andet afholdt udgifter til radar i krydset Marielundvej - Hørkær og radar i krydset Vindebyvej-Højbjergvej. Projektet fortsætter i 2024.

### *Vejbelysning*

I 2023 er det afholdt anlægsudgifter for 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. Med budgetvedtagelsen 2024 er projektet flyttet fra anlæg til drift.

### *Vejtræer*

Vejtræer har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. I 2023 er der blandt andet afholdt udgifter til plantning af træer på Herlev Hovedgade og Skinderskovvej.

## **Økonomi- og Planlægningsudvalget**

Økonomi- og Planlægningsudvalget har et merforbrug på 65,2 mio. kr., som fordeler sig på følgende anlægsprojekter.

### *Brandteknisk lovliggørelse af Medborgerhuset*

I 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 9.000 kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. Projektet fortsætter i 2024.

### *Fælles IT-netværk kommunens skoler*

I 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 1,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,7 mio. kr. Der er afholdt udgifter til etablering af fælles IT-netværk på kommunens skoler. Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab, som er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 13. december 2023.

### *Hjortespringbadet ekstraordinær vedligeholdelse*

Projektet har et mindreforbrug på -2,9 mio. kr. I 2023 er midlerne prioriteret i takt med opstået behov for vedligeholdelsesarbejde. Projektet fortsætter i 2024.

### *Kildegården – Renovering af bolig*

Kildegården – Renovering af bolig har et mindreforbrug på -0,2 mio.kr. Projektet fortsætter i 2024.

### *Køb og salg af grunde*

Med udgangen af 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 0,5 mio. kr. og anlægsindtægter for -0,5 mio. kr. ud af et nettoanlægsbudget på -75,1 mio. kr. De manglende indtægter vedrører projekterne Salg af Krogestykket 33 på -73,9 mio. kr. og Salg af Hannes Minde på -2,6 mio. kr. Disse indtægter forventes realiseret i 2024.

### *Ombygning af handicapbolig til ældrebolig*

Ombygning af handicapbolig til ældrebolig har et mindreforbrug på -3 mio.kr. Projektet fortsætter i 2024.

### *Rådhus – Bymidten*

Projektet har et mindreforbrug på -18,7 mio. kr. Udgifterne til inventar og flytning bliver afholdt i 2024. Projektet fortsætter i 2024.

### *Rådhus – Nord/Hjortespring*

Projektet har et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. I 2023 er der primært afholdt udgifter til inventar og flytning samt håndværkerudgifter til færdiggørelse af bygningen. Der udestår diverse opgaver som vil blive færdiggjort i 2024.

### *Salg af genbrugspladsen*

Der er afsat et indtægtsbudget på -20 mio. kr. Indtægten fra salget er ikke realiseret i 2023, men forventes realiseret i 2024.

### *Skimmelsanering og genopretning*

Skimmelsanering og genopretning har et mindreforbrug på -2,9 mio. kr. I 2023 er der udført arbejde på Lindehøjskolen.

### *Vedligeholdesepulje til kommunale bygninger*

Vedligeholdesepulje til kommunale bygninger har et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. I 2023 er der primært anvendt midler til udskiftning af udvalgte indbrudsalarm- og brandalarmeringsanlæg, malerarbejde samt vedligeholdelsesarbejde på blandt andet Kildegårdsskolen og Herlev Byskole.

## **Kultur – og Fritidsudvalget**

Kultur- og Fritidsudvalget har et mindreforbrug på -6,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende anlægsprojekter.

### *Opretning af løbebane - Herlev Stadion*

Opretning af løbebane har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Projektet fortsætter i 2024.

### *Renovering af Kunstgræsbane ved Tvedvangen*

I 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 8.000 kr. ud af et korrigeret budget på 5 mio. kr., som kan henføres til konsulentbistand. Projektet fortsætter i 2024.

### *Rideskolen renovering*

Projektet har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. I 2023 er der arbejdet på projektets 3. etape, som omfatter malerarbejde, reparation af tag, ridebanebund samt ny belysning i ridehal. Projektet fortsætter i 2024.

### *Støjhegn ved B73*

I 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 36.000 kr. ud af et korrigeret budget på 0,2 mio. kr., hvilket vedrører udgifter til støjberegninger. Projektet fortsætter i 2024.

### *Træningsskøjtehal*

Med udgangen af 2023 er der afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,3 mio. kr. Udgiften i 2023 vedrører syn- og skønssag. Projektet forventes afsluttet i 2024.

### *Vedligeholdelse af idrætsanlæg*

Vedligeholdelse af idrætsanlæg har et mindreforbrug på -0,8 mio. kr., som primært vedrører arbejde på Herlev Hallerne Hjortespringbadet. Projektet fortsætter i 2024.

## **Børne- og Uddannelsesudvalget**

Børne- og Uddannelsesudvalget har et mindreforbrug på -2,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende anlægsprojekter.

### *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 2023. Der har i 2023 været et forbrug på 0,3 mio. kr. Projektet er afsluttet og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2023.

### *Daginstitution på Hørkær 18*

Projekt Daginstitution på Hørkær 18 har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. I 2023 er midlerne anvendt til etableringsomkostninger i forhold til inventar, legetøj, cykler mv. Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab, som er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 13. december 2023.

### *Fokus på skolerenovering*

Fokus på skolerenovering har et mindreforbrug på -1,8 mio. kr., som kan henføres til renoveringsarbejde på Kildegårds skolen Øst og Vest, Herlev Byskole Elv samt etablering af affaldsgårde på skolerne. Projektet fortsætter i 2024 og er en del af den samlede vedligeholdelsespulje til kommunale bygninger.

### *Lindehøjskolen - Ventilation*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2023. Projektet forventes udført i 2024.

### *Skaterbane til unge*

Der har ikke været afholdt udgifter i 2023. Projektet forventes udført i 2024.

### *Skoleudbygning, kapacitet*

Skoleudbygning, kapacitet har et merforbrug på 2 mio. kr. Midlerne på 4 mio. kr. fra projekt Skolevejstiltag, ny daginstitution ved Herlev Byskole, er afsat herunder så der samlet set er 2 mio. kr. i mindreforbrug. Udgifterne vedrører delprojektet Herlev Byskole Eng, som omfatter etablering af en ny daginstitution og nye faglokaler på Herlev Byskole samt kapacitetsprojekt på Lindehøjskolen. Projektet forventes færdiggjort i 2024.

### *Vis vand væk*

Projektet har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. Udgiften i 2023 vedrører i al væsentlighed kloakarbejde på Højbjerggaard, vandrør på Kildegårds skolen Vest samt tagkanter på Eventyrhuset. Projektet fortsætter i 2024 og er en del af den samlede vedligeholdelsespulje til kommunale bygninger.

## Sundheds- og Voksenudvalget

Sundheds- og Voksenudvalget har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende anlægsprojekter.

### *Pension Danmark Projekt*

Pension Danmark Projekt har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Udgifter i 2023 vedrører i al væsentlighed rådgiverudgifter.

### *Udskiftning af vandrør i Juvelhuset*

I 2023 er der bogført anlægsudgifter for 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,4 mio. kr. Der har været afholdt udgifter til udbedring af vandskader samt udskiftning af vandrør i Juvelhuset. Projektet er afsluttet, aflæggelse af anlægsregnskab afventer.

### *Udskiftning og opgradering af kaldeanlæg*

I 2023 er der bogført anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,6 mio. kr. Projektet fortsætter i 2024.

## Oversigt over afsluttede anlægsprojekter i 2023

### Anlægsprojekter over 500.000 kr.

Område/Stab	Projektnr.	Projekt
Teknik og Miljø	XA-000000021	Vejbelysning (Pulje flyttet til drift fra budget 2024)
Teknik og Miljø	XA-0000000139	Stier (Pulje flyttet til drift fra budget 2024)
Teknik og Miljø	XA-0000000137	Daginstitution i Herlev Syd - Wihlborgs
Køb og salg af grunde	XA-0000000045	Salg af vejareal, Klintekongevej 24

### Anlægsprojekter under 500.000 kr.

Område/Stab	Projektnr.	Projekt
Dagtilbud og Skole	XA-0000000178	Daginstitution Hørkær 18
IT, Personale og Økonomi	XA-0000000162	Fælles IT-netværk kommunens skoler
Teknik og Miljø	XA-0000000176	Indkøb af nye affaldsbeholdere
Teknik og Miljø	XA-0000000170	Udskiftning af vandrør i Juvelhuset

## Personaleoversigt - Regnskab 2023

	Regnskab	Regnskab
	2022	2023
	Årsværk	Årsværk
<b>Herlev Kommune</b>	<b>2.089,4</b>	<b>2.125,6</b>
<b>Direktionen</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
<b>Teknik og Miljø</b>	<b>86,5</b>	<b>86,3</b>
Teknik og Miljø	1,2	0,9
Teknik og Service	45,0	55,2
Natur, Miljø og Affald	18,5	12,5
Trafik, Park og Byggeri	6,7	10,4
Byg	6,7	7,3
Projekt- og driftsteam	8,4	0,0
<b>Job, Udd. og Borgerservice</b>	<b>118,3</b>	<b>114,7</b>
Job, Udd. og Borgerservice	1,0	1,0
Borgerservice og Ydelse	32,7	36,3
<b>Jobcenter</b>	<b>37,8</b>	<b>34,6</b>
Jobcenter, Jobservice	21,9	18,2
Jobcenter, Ressourceafklaring	15,9	16,4
Job og Mentorer	24,9	21,4
Sekretariat for Job, Udd. Og Borgerservice	14,7	14,1
SSP	7,3	7,3
<b>Stab for IT, Personale og Økonomi</b>	<b>62,2</b>	<b>58,7</b>
Stab for IT, Personale og Økonomi (chef)	1,0	1,0
Finans og Opkrævning	12,1	10,6
Personale og Arbejdsmiljø	15,5	16,1
IT	18,0	17,4
Budget og Analyse (incl. Indkøb og Udbud i 2022)	15,6	10,2
Indkøb og Udbud	0,0	3,4
<b>Dagtilbud og Skole</b>	<b>944,0</b>	<b>956,6</b>
Dagtilbud og Skole (chef)	1,0	0,6
Vikarkorps skole og sfo	25,3	21,1
Gl. Hjortespringskole	100,4	104,9
Herlev Byskole	122,3	121,1
Kildegårds skolen	121,2	120,4
Lindehøjskolen	102,5	110,3
Ungdomsskolen	20,8	20,6
Kildegården	1,5	1,5
<b>Dagtilbud incl. dagplejen</b>	<b>397,7</b>	<b>396,5</b>
Børneinstitutionen Anishaven	20,2	17,6
Børneinstitutionen Elverhuset	22,5	21,3
Det Grønne Børnehus	24,2	23,4
Børneinstitutionen Eventyrhuset	31,8	30,2
Børneinstitutionen Herlevgård	29,3	28,5
Børneinstitutionen Hyldeblomsten	19,3	18,3
Børneinstitutionen Kagsmosen/Solstrålen	30,3	28,6
Specialgruppe Syd	6,4	5,4
Børneinstitutionen Mælkevejen/Ønskeøen	22,9	22,1
Specialgruppe Nord	4,5	5,0
Børneinstitutionen Krudttønden	16,6	16,4
Børneinstitutionen Lindehaven	20,1	19,3
Børneinstitutionen Sommerhaven	16,6	16,2
Børneinstitutionen Troldemosen	25,5	24,3
Børnehuset Edison	0,0	13,4
Vikarkorps daginst.	22,7	25,2
Børneinstitutionen Æblehuset	17,6	19,0
Børneinstitutionen Kantatehuset	8,3	8,4
Børneinstitutionen Kachotten	9,8	8,3
Børneinstitution Lindehøj	19,8	20,3
Den kommunale dagpleje	29,4	25,2

	Regnskab 2022	Regnskab 2023
	Årsværk	Årsværk
Fiskebæk Naturskole	2,2	2,2
Pladsanvisning og Administration	11,7	12,8
PPR/Udgående ressourcesteam	33,2	40,6
Hospitalskolen	4,0	4,0
<b>Sundhed og Voksne</b>	<b>650,4</b>	<b>684,1</b>
Sundhed og Voksne (chef)	1,0	0,4
<b>Voksensociale Tilbud</b>	<b>177,2</b>	<b>178,2</b>
Voksensociale Tilbud (chef og adm.)	4,8	4,9
Bofællesskaberne	20,3	20,3
Rusmiddelcenter Kagshuset	9,3	9,2
Juvelhuset	19,7	19,8
Hørkær	42,7	40,7
Højsletten	28,3	31,4
Skovgården	37,5	37,1
Socialpsykiatriske Tilbud	14,7	14,6
<b>Plejecentre og Sygeplejen</b>	<b>212,6</b>	<b>230,2</b>
Plejecentre (leder og adm.)	5,8	4,9
Lille Birkholm Center	60,9	62,6
Herlevgaard Center	46,4	51,2
Lærkegaard Center	60,2	67,0
Sygeplejen	26,4	30,9
Produktionskøkken og Caféer	12,9	13,7
<b>Sundhed og Rehabilitering</b>	<b>219,1</b>	<b>236,6</b>
Sundhed og Rehabilitering (chef)	1,1	1,0
Genoptræning og Forebyggelse	29,2	28,4
Administration Sygepleje og Hjemmepleje	3,6	5,1
Elever og studerende	59,3	75,4
Hjemmepleje Syd	53,8	50,4
Hjemmepleje Nord	50,1	53,9
Aktivitetscentret	22,0	22,3
<b>Voksenrådgivning og Visitation</b>	<b>36,9</b>	<b>35,2</b>
Voksenrådgivning og Visitation (chef)	1,0	1,0
Visitation - Hjemmehjælp og Plejebolig	9,4	10,3
Hjælpe midler	17,0	15,5
Myndighed Handicap og Psykiatri	9,5	8,5
<b>Stab Sundhed og Voksne</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>
<b>Børn, Unge og Familier</b>	<b>108,1</b>	<b>107,1</b>
Børn, Unge og Familier (chef)	2,0	2,5
Tandplejen	18,3	18,3
Sundhedspleje og Børnetræning	16,3	12,2
Børne-, Unge- og Familierådgivningen	33,5	34,1
Familiehuset	38,0	40,1
<b>By, Kultur og Erhverv</b>	<b>93,0</b>	<b>92,6</b>
By, Kultur og Erhverv (chef)	1,0	1,0
Byplan	6,8	6,5
Grøn omstilling og Erhverv	2,8	3,0
<b>Kultur og Fritid</b>	<b>82,4</b>	<b>82,1</b>
Kultur og Fritid	4,9	4,7
Gammelgård	3,4	3,6
Biblioteker	22,1	22,8
Herlev Idrætscenter	37,2	36,4
Musikskolen	10,4	10,3
Billedskolen	2,2	2,2
Medborgerhuset og Teaterbio	2,2	2,2
<b>Direktionssekretariatet</b>	<b>23,9</b>	<b>22,5</b>
Direktionssekretariatet (chef)	1,0	1,0
Team Kommunikation	3,2	3,1
Team Jura	4,3	3,6
Team Sekretariat	7,0	6,9
Team Service	4,0	4,1
Team Udvikling	4,3	3,8



# 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 Kommunalreformen 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 Regionerne, 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 2023**

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 2023

- Herlev Kommune har påbegyndt en større oprydning af anlægskartoteket i 2023, som fortsætter ind i 2024. Det betyder at afskrevne anlæg er "skrottet" og løbende reovering på bygninger er tilføjet den konkrete bygning som derved er opskrevet.

- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som tekniske anlægsaktiver, resulterede i aktivering af 4 anlægsaktiver, 5 anlægsaktiver er inaktiveret og 1 tilgang er registreret på anlægsaktivets værdi.
- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som inventar, resulterede i aktivering af 4 anlægsaktiver, 2 anlægsaktiver er inaktiveret og 1 tilgang er registreret på anlægsaktivets værdi.
- Materielle anlægsaktiver, optaget og registreret som bygninger, resulterede i aktivering af 4 anlægsaktiver, 12 anlægsaktiver er inaktiveret og 25 tilgange er registreret på anlægsaktivets værdi.
- Gennemgang af bilag over 100.000 kr. på driftsområdet, herunder art 2.6, 2.7, 2.8 og 4.9, resulterede i aktivering af 7 anlægsaktiver.
- Gennemgang af afsluttede anlægsprojekter i 2023, resulterede i aktivering af 4 tekniske anlæg og 20 opskrivninger.
- Gennemgang af anlægsaktiver under udførelse resulterede i 5 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 2023**

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 nominal 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 2023

- 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 2023 indbetalt 8.955.956 kr. til Letbanen.
- Kommunen har i 2023 ikke foretaget indbetalinger til Landsbyggefonden.
- Primo 2023 udgjorde mellemværendet vedr. forsyningsvirksomhederne ca. 68,5 mio. kr., årets mellemværende udgør 12,4 mio. kr., hvorfor mellemværendet ved udgangen af 2023 samlet udgør 81,0 mio. kr. Indtægt fra salg af genbrugsstation, momssagen samt øgede gebyrer forventer at nedbringe mellemværende over en årrække.

### 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 2023

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 2023

- I 2023 er 1 grund aktiveret ved køb af fast ejendom og 3 anlægsaktiver er inaktiveret i forbindelse med oprydningen.

### 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, bankindsbud og obligationer optaget til kursværdi.

### Ændringer i 2023

- I 2023 har kommunen modtaget afdrag fra 3 foreninger.
- I 2023 har kommunen udbetalt 1.493.000 kr. til en forening, som er bevilget i 2012 og 2022. I januar 2024 vil sidste rate udbetales på 207.000 kr.
- Der er i 2023 ikke foretaget nye investeringer i obligationer.

### 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 2023

- I 2023 har kommunen indgået 1 ny leasingaftale gennem KommuneLeasing.
- I 2023 er 1 leasingaftale ophørt

### 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 gældsforpligtigelser

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

#### Ændringer i 2023

- Langfristede gældsforpligtigelser udgør ca. 426 mio. kr. Forpligtelsen er steget fra 403 til 426 mio. kr. Stigning skyldes optagelse af nye lån hos KommuneKredit.
- Der er optaget nye lån for 45,3 mio. kr. i 2023
- Lønmodtagernes Feriemidler er nedbragt med 5,7 mio. kr. i 2023

### 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 2023

- 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 pensionsforpligtelse 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af aktuarmæssig opgørelse.

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

Eftervederlagsforpligtelser til politikere opgøres og medtages årligt i balancen.

### Ændringer i 2023

- I 2023 er hensatte forpligtelser ændret med ca. 2,7 mio. kr. Hensatte forpligtelser udgør 825 mio. kr. Ændringerne sker på hensættelser til ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, eftervederlag og arbejdsskader.



# 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 2023 udført sådanne opgaver for andre myndigheder.

# **Aktier, andelsbeviser og ejerandele**

## Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2023

Kommunens ejerandele for 2023 opgøres ud fra selskabernes årsregnskab 2022, da selskabernes årsregnskab 2023 ikke foreligger klar ved opgørelse af kommunens ejerandele for 2023.

Ejerandelene er angivet i hele kroner.

	Ejerandel (Herlev indb./i alt indb.)	Kommunal andel af indre værdi
HOFOR Vand Holding A/S	3,40%	65.777.284
HOFOR Spildevand Holding A/S	4,65%	367.231.053
HMN Naturgasselskab I/S	0,93%	1.619.494
Novafos Måløv Rens A/S	6,30%	5.326.209
Beredskab Øst I/S	10,40%	478.424
I/S Vestforbrænding	3,00%	35.886.090
<b>I alt kommunal andel af indre værdi</b>		<b>476.318.554</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 2023	72.267.361
Indbetalt til Letbaneselskabet i 2023	8.955.956
<b>Ultimosaldo 2023</b>	<b>81.223.317</b>

### Deponeringsfritagelse:

Herlev Kommune har den 6. december 2021 søgt om deponeringsfritagelse i forbindelse med 3 tilkøb til basisprojektet Ring 3 Letbanen. Ekstra elevator ved Herlev Station, nyt signalreguleret vejkryds v/ Lyskær og afvandingssystem for Herlev Ringvej.

Indenrigs- og Boligministeriet har den 3. januar 2022 meddelt deponeringsfritagelse, således at lån optaget i forbindelse med de oplyste tilkøb til basisprojektet Ring 3 Letbanen ikke skal henregnes til kommunens låntagning.

### Revurdering af letbaneprojektets anlægsbudget:

Hovedstadens Letbane anlægsbudget forøges med 1,1 mia. kr. inklusiv reserver, grundet en gennemgribende revurdering af projektets anlægsbudget i 1. halvår 2023.

Forøgelsen vil have betydning for Herlev Kommunes årlige indbetaling der fra 2026 stiger til finansiering af anlægsomkostningerne. Fra 2026 starter Herlev Kommune ligeledes indbetalinger til finansiering af driftsrelaterede anlægsinvesteringer inkl. reinvesteringer. Kommunalbestyrelsen behandler i 2024 behov for øget bevilling på området.

# Garanti- og eventualrettigheds- fortegnelse

Fortegnelsen viser kommunens kautions- og garantiforpligtigelser ved regnskabsårets udgang.

## Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse pr. 31. december 2023 (beløb angivet i hele kr.)

Jyske Kredit		Garantiforpligtelse, kommunens andel
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	387.952
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	31.149.375
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	21.742.477
DAB, Lille Birkholm III	7mr, Hjortespring	25.867.521
DAB, Lille Birkholm III	7ne	13.148.783
Martinsgård	2bq	5.367.934
Martinsgård	2bq	6.771.057
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	10.282.642
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	3.459.343
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	24.040
Kagsgården	5lm	1.178.823
Det Sunde Hus	43g og 43ao	12.738.392
Søagerpark	23e	9.917.170
Enebærstien	7b	25.796.281
Edison Park I	4fl	45.243.475
Edison Park II	4fo	43.740.047
Teglværkshaven	22n	48.445.450
Kirkehøj Etagehuse	8dr	3.678.024
Baneløkken	5fr	19.739.610
Baneløkken	5fr	21.670.233
Baneløkken	5fr	7.127.401
3B, Hørkær	4en	23.188.095
Vestergården II	17b	7.090.093
Vestergården II	17b	18.373.502
3B, Lille Birkholm	3n	339.726.318
<b>SUM</b>		<b>745.854.037</b>
<b>Nykredit</b>		<b>Garantiforpligtelse, kommunens andel</b>
B/S Sortemosen, afd.	Sortemosevej 51-131 m.fl.	22.689.741
Herlev almennyttige B/S Afd	Kommenhaven 13-17 m fl	5.097.270
Herlev almennyttige B/S 1021	Sennepshaven 2	3.859.443
B/F 3B, afd. 1011 Toftegård	Herlev Hovedgade 133-169 m.fl.	49.940.670
Herlev B/S, Kagsgårdens	Stationsalléen 20	23.862.708
Herlev alm. B/S, Ll. Birkholm	Persillehaven/Kommenhaven m.fl	7.630.337
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Anishaven/Malurthaven	79.169.018
Herlev Almennyttige B/S Afd.	Ingfærhaven 1	846.417
B/F 3B, afd. 1015 Egeløvparken	Sortemosevej 1 B	7.916.925
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Malurthaven 184	168.966
DVB, KBH Kommune, afd. 2	Rødhættevej 8	1.931.693
Herlev B/S, afd. Cederbo	Gammelgårdsvej 1-3	1.642.960
Herlev B/S, afd. Lærkegaard	Persillehaven 30-34, m.fl.	2.539.555
Den selvejende institution	Persillehaven 40	11.953.104
Herlev B/S, Kagsgårdens	Toggangen	831.591
S/I Herlevkollegiet	Herlev Hovedgade	22.990.228
B/F 3B, afd. 1012	Herlevgårdsvej 22	15.334.909
Toftegård Tagboliger	Herlev Hovedgade 149, 3	23.153.733
<b>SUM</b>		<b>281.559.270</b>
<b>Realkredit Danmark</b>		<b>Garantiforpligtelse, kommunens andel</b>
Den Selvejende Institution	Rørløkken 121-123	924.789
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 7 A B	588.416
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 9-17	53.099.708
Herlev Almennyttige Boligselskab	Højbjerg Vænge 1	74.610.406
Boligforeningen 3B	Hedelyngen 5-229	6.027.563
Herlev Almennyttige Boligselskab	Sennepshaven 7-53	907.533
Herlev Almennyttige Boligselskab	Ingfærhaven 1-109	36.823.987
Herlev Boligselskab	Tubberupvænge 29-71	9.461.902
Herlev Almennyttige Boligselskab	Glødelampen 4-16	40.978.569
Boligforeningen 3B	Soklen 1	45.111.591
Boligforeningen 3B	Tråden 16-30	37.314.374
Herlev Almennyttige Boligselskab	Glødelampen 3	48.541.147
Samvirkende Boligselskaber	Langdyssen 54 B	11.234.215
Boligforeningen 3B	Højbjergvej 63	269.325

## Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Herlev Almennyttige Boligselskab	Herlevgårdsvej 3	2.720.694
Herlev Almennyttige Boligselskab	Sennepshaven 7-53	6.273.729
Herlev Boligselskab	Persillehaven 30-34	4.009.970
Boligforeningen 3B	Herlev Hovedgade 147	149.481
Herlev Boligselskab	Dyrholmen 13-17	55.504.293
<b>SUM</b>		<b>434.551.691</b>

**Samlet garantiforpligtelse 1.461.964.998**

### Garantiforpligtelser, fordelt på ene og pro-rata

#### Kommunens forpligtelser (ene)

HOFOR Vand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer	145.272.878
HOFOR Spildevand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer	225.440.186
Lille Birkholm varmeselskab	opgørelse af restgæld og garantirammer	3.385.321

#### Kommunens solidariske forpligtelser

I/S Vestforbrænding	fordelt ift. til indbyggertal	60.946.251
Trafikselskabet Movia	fordelt ud fra bustimer	1.068.232
Novafos Måløv Rens A/S	fordelt ud fra ejerandel	4.171.699
Biofos Lynettefællesskabet A/S	fordelt ud fra ejerandel	4.036.973
AV Miljø	fordelt ift. til indbyggertal	2.852.606
<b>SUM</b>		<b>447.174.146</b>

#### Kommunens kautionsforpligtelser

Måløv Rens A/S Kassekredit	fordelt ud fra ejerandel	378.000
----------------------------	--------------------------	---------

**Kommunens samlede garanti- og kautionsforpligtelser 1.909.517.144**

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

# **Specielle bemærkninger**



## Dagtilbud og Skole

Dagtilbud og Skole varetager opgaver inden for folkeskoleområdet, dagtilbudsområdet, børn med særlige behov og ungdomsskolen.

Regnskab - Dagtilbud og Skole					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6	1,8	0,0	1,7	1,6	-0,1
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	275,0	1,1	276,1	278,6	2,5
Befordring af elever i grundskolen	0,4	-0,2	0,2	0,3	0,0
Børn med særlige behov	40,0	-3,3	36,7	39,4	2,7
Efteruddannelse i Folkeskolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag til privatskoler og SFO	30,0	0,5	30,5	30,9	0,4
Bidrag til efterskoler	2,9	0,1	2,9	3,9	1,0
Kommunale tilskud til selvej. Udd.inst.	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Dagtilbud	150,0	-2,4	147,6	150,9	3,3
Ungdomsskolen	11,9	1,9	13,9	13,7	-0,2
Udgående ressource team	17,1	1,1	18,3	18,2	0,0
<b>I alt</b>	<b>529,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>528,0</b>	<b>537,6</b>	<b>9,5</b>

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Dagtilbud og Skole viser et merforbrug på 9,5 mio. kr. i 2023. Merforbruget skyldes primært Dagtilbudsområdet, det specialiserede børneområde samt Folkeskoleområdet.

Dagtilbud har et merforbrug på 3,3 mio. kr., som primært skyldes merforbrug på daginstitutioner på 1,1 mio. kr. og tilskud til privatinstitutioner på 1,9 mio. kr. grundet øget søgning til privatinstitutioner. På Børn med særlige behov vedrører merforbruget på 2,7 mio. kr. øgede udgifter i forbindelse med tilbud til kommunale specialskoler og specialundervisning. Merforbruget på 2,5 mio. kr. på Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub skyldes primært øgede udgifter på skolerne.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Dagtilbud og Skole	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR-indsats 2023 og frem (omplacering)	-564
Flytning af Klauzdal (omplacering)	957
KB 10.05.23 - Pkt. 101 Udmøntning Regnskab 2022	-12.800
KB 10.05.23 - Pkt. 89 Overførsel fra 2022	-99
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	3.250
KB 14.06.23 - Pkt. 116 Budgetopfølgning pr. 31.03.2023	-280
KB 13.09.23 - Pkt. 157 Lov- og cirkulæreprogram 23 - nr. 47	538
KB 13.09.23 - Pkt. 170 Udgiftspres specialiserede børne-og ungeområde	6.000
KB 08.02.23 - Pkt. 31 - Endelig lejeaftale Daginstitutionen Edison på Hørkær	320
KB 08.03.23 - Pkt. 46 - Udvidelse af fokusklassen	996
Støtte til borger i internt undervisningstilbud (omplacering)	193
Finansiering af halv IT-konsulent, fra DASK (omplacering)	-350
Internt køb af psykologtimer hos PPR (omplacering)	78
ØPU 09.08.23 - Pkt. 129 Fritidsjobbere og Introduktionsprogram	50
<b>I alt</b>	<b>-1.111</b>

### *KB 10.05.2023 pkt. 101 udmøntning R2022*

Bevillingsændringen vedtaget på KB 10.05.2023 vedrører udmøntning af regnskabsresultat for 2022, på -12,8 mio. kr. fra Dagtilbud og Skole til central pulje i forbindelse med det pres, der fortsat opleves på det specialiserede socialområde for børn og unge. Bevillingen er siden uddelt til at håndtere udgiftspres på det specialiserede børneområde under Dagtilbud og Skole, samt Børn, Unge og Familier, ved KB 13.09.2023 pkt. 170.

### *KB 13.12.23 – Budgetopfølgning pr. 30.09.2023*

Tillægsbevilling vedtaget på KB1 3.12.2023 vedrører Budgetopfølgning pr. 30.9.2023 på 3,3 mio. kr. til imødegåelse af udgiftspres på det specialiserede socialområde.

### *KB 13.09.2023 pkt. 170 – Udgiftspres specialiserede børne/ungeområde*

Tillægsbevilling vedtaget på KB 13.09.2023 til dækning af udgiftspres på det specialiserede socialområde for børn og unge.

### *KB 08.03.23 - Pkt. - Udvidelse af fokusklassen*

Tillægsbevilling vedtaget på KB 08.03.2023 til oprettelse af en ny fokusklasse på Herlev kommunes Ungdomsskole. Klassen er ligeligt finansieret fra børn med særlige behov under henholdsvis, Børn Unge og Familier samt Dagtilbud og Skole, foruden 146.000 kr. Fra Kultur- og fritidsområdet.

### Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6

Regnskab - Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagtilbud og Skole myndighed	0	1	1
Dagtilbud og Skole øvrig adm.	1.663	1.576	-86
Mødeforplejning - Dagtilbud og Skole	57	26	-31
<b>I alt</b>	<b>1.720</b>	<b>1.603</b>	<b>-117</b>

Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6 har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

### Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub

Regnskab - Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Folkeskoler - Fælles	30.043	30.459	416
Herlev Byskole, SFO, Skolefritidsklub og Skolefritid	76.194	75.716	-478
Kildegårds skolen, SFO, Skolefritidsklub og Skolefritid	73.494	74.063	569
Lindehøjskolen, SFO, Skolefritidsklub og Skolefritid	64.842	66.459	1.617
Gl. Hjortespringskole, SFO og Skolefritid	59.682	59.283	-399
SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling	-28.145	-27.379	766
<b>I alt</b>	<b>276.110</b>	<b>278.602</b>	<b>2.492</b>

Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub har et merforbrug på 2,5 mio. kr., som primært kan henføres til Lindehøjskolen og SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling.

#### *Lindehøjskolen*

Merforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes øgede udgifter til løn.

#### *SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling*

Merforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes et faktisk lavere børnetal end det beregnede i skoleprognosen for 2023.

### Befordring af elever i grundskolen

Regnskab - Befordring af elever i grundskolen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Befordring af elever i grundskolen	246	280	34
<b>I alt</b>	<b>246</b>	<b>280</b>	<b>34</b>

Befordring af elever i grundskolen har et merforbrug på 34.000 kr.

## Børn med særlige behov

Regnskab - Børn med særlige behov			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Mellemoffentlige betalinger	3.823	2.228	-1.595
Specialundervisning i regionale tilbud	2.605	3.921	1.316
Kommunale specialskoler	12.165	15.664	3.499
Dagtilbud - Børn med særlige behov	484	-349	-833
Særlige dagtilbud og særlige klubber	6.415	7.622	1.207
Undervisning ifm. dagbehandling, privat leverandør	10.845	10.172	-673
Efterskole	332	125	-207
<b>I alt</b>	<b>36.669</b>	<b>39.383</b>	<b>2.714</b>

Børn med særlige behov har et merforbrug på 2,7 mio. kr. som primært fordeler sig på følgende underområder.

### *Mellemoffentlige betalinger*

Mindreforbruget på -1,6 mio. kr. skyldes færre udgifter end i tidligere år, mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på Specialundervisning i regionale tilbud og kommunale specialskoler.

### *Specialundervisning i regionale tilbud*

Merforbruget på 1,3 mio. kr. skyldes udgifter til børn der kræver et meget vidtgående tilbud og som ikke kan hjemtages. Dette vedrører ofte døve og blinde børn.

### *Kommunale specialskoler*

Merforbruget på 3,5 mio. kr. skyldes udvidelser og oprettelser af interne undervisningstilbud, samt køb af pladser i eksterne tilbud.

### *Særlige dagtilbud og særlige klubber*

Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes oprettelse af en specialgruppe på daginstitutionen Edison og køb af pladser i eksterne tilbud.

## Efteruddannelse i Folkeskolen

Regnskab - Efteruddannelse i Folkeskolen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Efteruddannelse i Folkeskolen	-1	24	25
<b>I alt</b>	<b>-1</b>	<b>24</b>	<b>25</b>

Efteruddannelse i Folkeskolen har et merforbrug på 25.000 kr.

## Bidrag til privatskoler og SFO

Regnskab - Bidrag til privatskoler og SFO			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Privatskoler	28.252	28.813	561
SFO	2.287	2.100	-187
<b>I alt</b>	<b>30.539</b>	<b>30.913</b>	<b>374</b>

Bidrag til privatskoler og SFO har et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes større tilskud til privatskoler end budgetlagt, grundet stigning i antal elever der går på privatskole sammenholdt med skoleprognosen fra foråret 2022, som der budgetlægges ud fra.

## Bidrag til efterskoler

Regnskab - Bidrag efterskoler			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Efterskoler	2.949	3.900	951
<b>I alt</b>	<b>2.949</b>	<b>3.900</b>	<b>951</b>

Bidrag til efterskoler har et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigning i antal elever, der går på efterskole, sammenholdt med skoleprognosen fra foråret 2022, som der budgetlægges ud fra.

## Kommunale tilskud til selvejende Uddannelsesinstitutioner

Regnskab - Kommunale tilskud til selvejende Uddannelsesinstitutioner			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Tilskud til selvejende uddannelsesinstitutioner	46	97	51
<b>I alt</b>	<b>46</b>	<b>97</b>	<b>51</b>

Kommunale tilskud til selvejende Uddannelsesinstitutioner har et merforbrug på 51.000 kr.

## Dagtilbud

Regnskab - Dagtilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagtilbud - Fælles	16.789	17.733	944
Takster, tilskud og mellemkommunale betalinger	-40.963	-38.284	2.679
Eksterne projekter	-305	-284	21
Kommunale institutioner	126.288	127.432	1.144
Selvejende dagtilbud	25.651	25.425	-226
Dagplejen	14.768	11.555	-3.213
Tilskud privatinstitution og -pasning	5.404	7.325	1.921
<b>I alt</b>	<b>147.632</b>	<b>150.903</b>	<b>3.271</b>

Dagtilbud har et merforbrug på 3,3 mio. kr. som primært fordeler sig på følgende underområder.

*Takster, tilskud og mellemkommunale betalinger.*

Merforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes mindre indtægter på primært mellemoffentlige betalinger (0,8 mio. kr.) samt mindre indtægter på forældrebetaling (2,0 mio. kr.), som skyldes faldende søgning i Dagplejen, samt øget søgning til private institutioner og privat pasning.

*Kommunale og selvejende daginstitutioner (samlet).*

Samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. på både kommunale og selvejende institutioner, som ses angivet i næste tabel.

## Dagtilbud og Skole

Regnskab - De enkelte daginstitutioner			
De enkelte daginstitutioner / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Bø. Sommerhaven	6.920	6.634	-286
Bø. Mælkevejen/ønskeøen	8.963	8.973	10
Bø. Troldmosen/Hyldmosen	10.397	10.674	277
Bø. Krudttønden	7.958	8.523	565
Bø. Anishaven	7.005	7.190	185
Bø. Eventyrhuset/Kildespring	14.872	14.899	27
Bø. Kagsmosen/Solstrålen	11.695	12.260	564
Det Grønne Børnehus	10.305	10.448	143
Bø. Elverhuset	9.798	9.785	-13
Bø. Herlevgård/Solsikken	14.027	14.099	72
Bø. Hyldeblomsten	7.906	8.084	179
Bø. Lindehaven	9.694	9.312	-382
Bø. Edison	6.638	6.463	-175
Bø. Æblehuset - Selvejende dagtilbud	8.712	8.437	-276
Bø. Kantatehuset - Selvejende dagtilbud	4.149	4.074	-75
Bø. Kachotten - Selvejende dagtilbud	3.441	3.256	-186
Bø. Lindehøj - Selvejende dagtilbud	9.339	9.654	315
Daginstitutioner - udenfor driftsrammen	119	93	-26
<b>I alt</b>	<b>151.938</b>	<b>152.857</b>	<b>918</b>

De fem største afvigelser forklares nedenfor.

I Børnehuset Krudttønden skyldes merforbrug på 0,6 mio. kr. øgede lønudgifter.

I Børnehuset Kagsmosen/Solstrålen skyldes merforbrug på 0,6 mio. kr. øgede lønudgifter samt udgifter til fødevarer (herunder forplejning til specialgruppens børn, som der i det foreliggende budget på specialgruppen ikke er dækning til i tildelingsmodellen).

I Børnehuset Lindehaven skyldes mindreforbrug på -0,4 mio. kr. mådehold med lønudgifter.

I Børnehuset Lindehøj skyldes merforbrug på 0,3 mio. kr. primært udgifter til udvendig vedligeholdelse.

I Børnehuset Sommerhaven skyldes mindreforbrug på -0,3 mio. kr. mådehold med lønudgifter.

### Dagplejen

Mindreforbruget på -3,2 mio. kr. skyldes 54 indmeldte børn i dagplejen, hvor der var budgetteret med 91 børn. I alt 37 færre børn

### Tilskud privatinstitution og -pasning

Merforbruget på 1,9 mio. kr. skyldes 69 indmeldte børn, hvor der var budgetteret med 49 børn. I alt 20 flere børn.

## Ungdomsskolen

Regnskab - Ungdomsskolen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungdomsskolen	2.201	2.262	61
Ungdomsskolen - Ledelse/adm.	1.529	1.515	-14
Ungecaféer	3.380	3.294	-86
Erhvervsklasse	1.414	1.528	114
Fokusklasse A	3.165	3.078	-87
Fokusklasse B	1.375	1.249	-126
Ungdomskulturelle aktiviteter	46	38	-8
Klauzdal	757	692	-65
<b>I alt</b>	<b>13.867</b>	<b>13.656</b>	<b>-211</b>

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. grundet generel tilbageholdenhed.

## Udgående ressourcesteam

Regnskab - Udgående ressourcesteam			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Psykologer	7.807	7.514	-293
Tale-Hørekonsulenter	2.625	3.151	526
Fagpersonale	972	547	-425
PPR-drift	32	543	512
PPR-ledelse	1.483	2.260	777
Pædagogiske vejledere	4.888	3.622	-1.266
Børnepakken	216	0	-216
Statslig pulje - Tilskud normering i daginstitutioner	0	591	591
Projekt STIME - tidlig indsats for unge	250		-250
<b>I alt</b>	<b>18.273</b>	<b>18.228</b>	<b>-45</b>

Det udgående ressourcesteam har et mindreforbrug på -45.000 kr. grundet tilbageholdenhed med lønudgifter til pædagogiske vejledere, som har et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. hvilket skal ses i sammenhæng med merforbruget på de øvrige budgetposter.



## Børn, Unge og Familier

Børn, Unge og Familier varetager opgaver inden for kommunens forebyggelses-, behandlings, og anbringelsesindsatser målrettet børn, unge og familier, herunder også indsatser for børn og unge med funktionsnedsættelser, samt sundheds- og tandpleje.

Regnskab - Børn, Unge og Familier					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Børn, Unge og Familier	16,8	0,3	17,1	16,9	-0,2
Kommunal tandpleje	14,0	-0,2	13,8	13,7	-0,1
Sundhedspleje og børnetræning	7,4	0,0	7,4	7,3	-0,1
Familiehuset	24,3	-0,5	23,8	23,6	-0,1
STU	8,4	0,2	8,5	10,3	1,8
Børn med særlige behov	58,9	8,1	67,0	66,3	-0,7
<b>I alt</b>	<b>129,7</b>	<b>7,8</b>	<b>137,6</b>	<b>138,1</b>	<b>0,6</b>

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Børn, Unge og Familier viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2023.

Merforbruget på Børn, Unge og Familier skyldes et merforbrug på Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU) på 1,8 mio. kr. grundet flere visiterede elever end budgetteret. Merforbruget modsvares i nogen grad af mindreforbrug på øvrige poster.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Børn, Unge og Familier	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR indsats 2023 og frem (omplacering)	-70
KB 13.12.23 - Pkt. 202 - Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	2.166
KB 14.06.23 - Pkt. 116 - Budgetopfølgning pr. 31.03.23	24
KB 13.09.23 - Pkt. 157 - Lov- og cirkulæreprogram 2023	18
KB 13.09.23 - Pkt. 170 - Udgiftspres specialiserede børne/ungeområde	6.800
KB 08.03.23 - Pkt. 46 - Udvidelse af fokusklassen	-850
Støtte til borger i internt undervisningstilbud (omplacering)	-193
Internt køb af psykologtimer hos PPR (omplacering)	-78
<b>I alt</b>	<b>7.818</b>

## Børn, Unge og Familier

KB 13.12.23 - Pkt. 202 - Budgetopfølgning pr. 31.03.2023

Tillægsbevillingen vedtaget på KB 13.12.23 vedrørende Budgetopfølgning pr. 30.09.2023 til at imødegå udgiftspres på det specialiserede socialområde.

KB 13.09.23 - Pkt. 170 - Udgiftspres specialiserede børne/ungeområde

Tillægsbevilling vedtaget på KB 13.09.2023 til dækning af udgiftspres på det specialiserede socialområde for børn og unge.

KB 08.03.23 - Pkt. - Udvidelse af fokusklassen

Tillægsbevilling vedtaget på KB 08.03.2023 til oprettelse af en ny fokusklasse på Herlev Kommunes Ungdomsskole. Klassen er ligeligt finansieret fra Børn med særlige behov under henholdsvis Børn Unge og Familier samt Dagtilbud og Skole, foruden 146.000 kr. fra Kultur- og fritidsområdet.

## Børn, Unge og Familier

Regnskab - Børn, Unge og Familier / HK6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Børn, Unge og Familier, Administration	16.286	15.286	-1.000
Socialtilsyn og rådighedsvagt	584	676	92
Handicapråd	19	20	1
Børn, Unge og Fam. Centerchef	0	782	782
Teknisk budgetudmøntning	-3	0	3
Mødeforplejning Børn, Unge og Familier	26	43	17
Samarbejde med frivillige	200	120	-80
<b>I alt</b>	<b>17.112</b>	<b>16.927</b>	<b>-185</b>

Børn, Unge og Familier, Adm. / HK6 har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

*Børn, Unge og Familier, Administration / HK6*

Mindreforbrug på -1 mio. kr. skyldes vakante og udskudte stillinger, herunder en centerchefstilling. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på udgiftsposten under Børn, Unge og Fam. Centerchef.

## Kommunal tandpleje

Regnskab - Kommunal tandpleje			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Tandpleje - Egne klinikker	12.630	12.922	292
Tandpleje - øvrige udbydere	1.164	792	-372
<b>I alt</b>	<b>13.794</b>	<b>13.713</b>	<b>-81</b>

Kommunal tandpleje har et mindreforbrug på -81.000 kr.

## Sundhedspleje og børnetræning

Regnskab - Sundhedspleje og Børnetræning			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kommunal sundhedstjeneste	5.598	5.321	-277
Børnegenoptræning	1.799	1.956	157
<b>I alt</b>	<b>7.397</b>	<b>7.276</b>	<b>-121</b>

Sundhedspleje og børnetræning har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

## Familiehuset

Regnskab - Familiehuset			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Familiekonsulenter	12.976	11.353	-1.623
Dildhaven	7.880	9.745	1.865
Familieliv	9	0	-9
Samarbejde med frivillige	5	63	58
Kontaktpersoner	2.905	2.481	-424
<b>I alt</b>	<b>23.775</b>	<b>23.642</b>	<b>-133</b>

Familiehuset har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. som forklares nedenfor.

### *Familiekonsulenter*

Mindreforbrug på -1,6 mio. kr. skyldes vakante stillinger.

### *Dildhaven*

Merforbrug på 1,9 mio. kr. grundet højt lønforbrug som primært henføres til, at der har været højere behov for støtte hos enkelte beboere i 2023.

## STU

Regnskab - Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU)			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungdomsuddannelse særlige behov STU	8.530	1.212	-7.318
Ungdomsuddannelse særlige behov STU ej.4	0	9.079	9.079
<b>I alt</b>	<b>8.530</b>	<b>10.291</b>	<b>1.761</b>

STU har et merforbrug på 1,8 mio. kr. grundet flere visiterede elever end budgetlagt.

## Børn med særlige behov

Regnskab - Børn med særlige behov			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Central refusionsordning - Børne-og Unge	-5.111	-4.899	212
Plejefam- og opholdssteder for børn og unge	28.774	19.643	-9.131
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	29.957	35.484	5.527
Døgninstitutioner	6.199	5.330	-869
Kontante ydelser	4.260	8.293	4.033
Flex. pulje børn/unge i udsatte positioner	680	491	-189
Børn og Unge - flygtninge	0	200	200
Sikrede institutioner	2.195	1.755	-440
<b>I alt</b>	<b>66.954</b>	<b>66.298</b>	<b>-656</b>

Børn med særlige behov har et samlet mindreforbrug på -0,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en fornyet gennemgang af statsrefusion vedrørende *Særligt Dyre Enkeltsager* for 2021, hvilket har medført ret til hjemtagelse af yderligere refusion. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på Børn med særlige behov under Skole- og Dagtilbudsområdet. Mindreforbruget fordeles på følgende underområder.

### *Plejefam- og opholdssteder for børn og unge*

Mindreforbrug på -9,1 mio. kr. grundet færre anbringelser end budgetteret og yderligere hjemtagelse af statsrefusion for 2021.

### *Forebyggende foranstaltninger for børn og unge*

Merforbrug på 5,5 mio. kr. som skyldes køb af dagbehandlingspladser, udvidelse af interne tilbud, støtte til enkeltelever i interne tilbud, aflastningsordninger, køb af kontaktpersonsordninger og køb af familiebehandling.

### *Kontante ydelser*

Merforbrug på 4,0 mio. kr. grundet en stigning i antal ansøgninger og bevillinger til tabt arbejdsfortjeneste. Stigningen skyldes en ændring i lovgivningen, som har udvidet ansøgningsmulighederne.

## Sundhed og Voksne

Sundhed og Voksne varetager opgaver inden for ældreområdet, sundhedsområdet og det specialiserede voksenområde.

Regnskab - Sundhed og Voksne					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stabsfunktion	9,8	-3,3	6,5	6,9	0,4
Sundhedsudgifter	132,9	0,0	132,9	129,7	-3,2
Eksterne projekter og tilskud	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Sundhed og Rehabilitering	58,9	1,9	60,8	69,1	8,3
Plejecentre og Sygeplejen	140,8	5,5	146,3	160,3	14,1
Voksenrådgivning og Visitation	257,9	14,8	272,7	278,3	5,5
Voksensociale Tilbud	11,7	-8,8	2,9	5,2	2,3
Øvrige sociale formål	0,0	0,1	0,1	0,0	-0,1
<b>I alt</b>	<b>612,0</b>	<b>10,2</b>	<b>622,2</b>	<b>649,4</b>	<b>27,2</b>

Det samlede regnskab for Sundhed og Voksne viser et merforbrug på 27,2 mio. kr. i 2023. Merforbruget skyldes primært merforbrug på plejecentrene, sygeplejen og hjemmeplejen.

På plejecentrene er der et samlet merforbrug på 9,6 mio. kr. For alle tre plejecentre er forklaringen primært et højere lønforbrug, samt højere driftsudgifter. I Sygeplejen er merbruget på 6,4 mio. kr., som primært kan henføres til et højere vikarforbrug. Det samme er gældende i Hjemmeplejen, hvor merforbruget er på 7,0 mio. kr. Under Voksenrådgivning og Visitation er der endvidere et merforbrug på Handicap og Psykiatri på 5,3 mio. kr.

For Sygeplejen ses en stigning på 8,9 pct. i vikarudgifter, mens der i Hjemmeplejen ses en stigning på 43 pct. sammenlignet med forbruget i 2022.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Sundhed og Voksne	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR indsats 2023 og frem (omplacering)	-375
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	8.835
KB 14.06.23 - Pkt. 116 Budgetopfølgning pr. 31.03.2023	391
KB 13.09.23 - Pkt. 157 Lov- og cirkulæreprogram 23	143
KB 08.02.23 - Pkt. 33 - Socialtilsyn Handleplan Kagshuset	650
ØPU 09.08.23 - Pkt. 129 E-learning og Styrkede elev- og praktikforløb	525
<b>I alt</b>	<b>10.170</b>

## Sundhed og Voksne

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Sundhed og Voksenområdet fik i omfordelingen af midtvejsreguleringen tildelt 8,9 mio. kr. Midlerne blev fordelt på henholdsvis Visitationen med 5,0 mio. kr., Plejecentrene 1,7 mio. kr., SoSu elevuddannelsen 1,1 mio. kr., Sygeplejen 0,8 mio. kr. For Visitationen blev midlerne anvendt til at afregne Hjemmeplejen.

### Stabsfunktion

Regnskab - Stabsfunktion			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Stab/CSV	5.536	6.318	782
Teknisk budgetudmøntning/CSV	-669	0	669
Fælles/Center for Sundhed og Voksne	1.622	618	-1.004
<b>I alt</b>	<b>6.489</b>	<b>6.936</b>	<b>447</b>

Stabsfunktion har et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes et merforbrug på 1,0 mio. kr. til IT-udgifter for det tværgående IT-budget og ikke-udmøntet besparelse fra budget 2023 på 0,7 mio. kr. Omvendt har der været et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. på løn grundet nedlæggelse af centerchefstilling og ikke-udmøntede kompetencemidler og puljer for 1,0 mio. kr.

### Sundhedsudgifter

Regnskab - Sundhedsudgifter			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Aktivitetsbest. medfinans. sundhedsvæs.	131.973	128.720	-3.252
Hospice og færdigbehandlede patienter	902	976	74
<b>I alt</b>	<b>132.875</b>	<b>129.696</b>	<b>-3.178</b>

Sundhedsudgifter har et mindreforbrug på -3,3 mio. kr.

Mindreforbrug på -3,3 mio. kr. skyldes en efterregulering af sundhedsudgiften til Regionerne samt at Herlev Kommune har haft færre udgifter til Regionen, da færre borgere har anvendt sundhedsvæsenet i Herlev Kommune i 2023.

## Eksterne projekter og tilskud

Regnskab - Eksterne projekter og tilskud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Bedre bemanning i hjemmeplejen + pl.hjem	0	40	40
Flere hænder 2022/CSV	0	-178	-177
Ønsker og selvbestemmelse/CSV	0	-104	-104
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-242</b>	<b>241</b>

Eksterne projekter og tilskud har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

## Sundhed og Rehabilitering

Regnskab - Sundhed og Rehabilitering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Voksne med særlige behov	4.343	4.421	78
Genoptræningen	17.975	18.450	475
Aktivitetscenteret	10.829	10.628	-201
Sundhedsfremme og forebyggelse	4.015	3.388	-627
Tværgående aktiviteter	1.032	183	-849
Befordring/CSV	1.213	1.395	182
Hjemmepleje	6.901	13.942	7.041
Plejevederlag m.v.	947	1.870	923
Fælles/SR	3.797	3.468	-329
SoSu elevuddannelser	9.556	11.192	1.636
Frivillige center og Selvhjælp Herlev	194	209	15
<b>I alt</b>	<b>60.802</b>	<b>69.145</b>	<b>8.343</b>

Sundhed og Rehabilitering har et merforbrug på 8,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært Hjemmeplejen og SoSu elevuddannelser. Det skal bemærkes, at et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. på tværgående aktiviteter skyldes ikke-udmøntede kompetencemidler, som er brugt på de respektive områder.

### Hjemmepleje

Hjemmeplejen har et merforbrug på 7,0 mio. kr. Hjemmeplejen afregnes fra Visitationen på baggrund af den leveret hjemmepleje og praktiske hjælp. Afregningsmodellen er beregnet på foregående års forbrug og princippet i modellen er, at hvis aktiviteten stiger afregnes Hjemmeplejen ligeså, så udgift- og indtægtsbudgettet balancerer. Der har generelt været en stigning i aktiviteten, da flere medarbejdere fra den private leverandør overgik til Hjemmeplejen, hvilket fik flere borgere til at skifte til Hjemmeplejen. Der er samlet blevet afregnet for 109.411 timer, som er 9.430 flere timer end budgettet. Der er desuden leveret 12.932 timer Sygeplejedydelser, som afregnes fra Sygeplejen.

Hjemmeplejen har dog ikke kunne balancere udgifterne i forhold til afregningsprisen, blandt andet som følge af at der er brugt 14,9 mio. kr. på vikarudgifter, som er en stigning på 43 pct. sammenlignet med 2022.

### *SoSu-elevuddannelsen*

Merforbruget på 1,6 mio. kr. i SoSu elevuddannelsen skyldes højt lønforbrug. Der har generelt været en stigning i antallet af elever sammenlignet med de senere år og selvom kommunen modtager refusion på området, har stigningen i antal elever betydet en budgetoverskridelse. SoSu elevuddannelsen blev tildelt 1,1 mio. kr. ved omfordelingen af midtvejsreguleringen ved KB 13.12.23 – Pkt. 202.

## Plejecentre og Sygeplejen

Regnskab - Plejecentre og Sygeplejen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Fællesstab / Herlev Plejecentre	4.153	2.824	-1.329
Herlevgaard Center	28.675	30.817	2.143
Lille Birkholm Center	35.301	36.915	1.614
Lærkegård Center	34.925	40.792	5.868
Produktionskøkken og Caféeer	2.747	2.122	-625
Sygeplejen	40.464	46.871	6.408
<b>I alt</b>	<b>146.263</b>	<b>160.342</b>	<b>14.078</b>

Plejecentre og Sygeplejen har et merforbrug på 14,1 mio. kr., som primært fordeler sig på følgende underområder.

### *Fællesstab / Herlev Plejecentre*

Mindreforbruget på -1,3 mio. kr. skyldes ikke-udmøntede kompetencemidler for 0,5 mio. kr. samt ikke-udmøntede pulje til opgraderingspladser. Budgettet for Plejecentrene fordeles efter type og antal pladser. I modellen afsættes midler til at kunne opgradere pladser i løbet af året, hvilket er placeret i Fællesstaben.

### *Herlevgaard Center*

Merforbruget på 2,1 mio. kr. skyldes høje lønudgifter, særligt for team 1, som har et merforbrug på 1,4 mio. kr. Samlet har centret et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. på vikarudgifter. Desuden har centrets driftsudgifter et merforbrug på 1,4 mio. kr. til særligt stigende udgifter til vaskeri og leje af personaletøj.

### *Lille Birkholm Center*

Merforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes et generelt højt lønforbrug for alle teams, som varierer med et merforbrug på mellem 0,4 mio. kr. og 0,8 mio. kr.

### *Lærkegård Center*

Merforbruget på 5,9 mio. kr. skyldes et højere lønforbrug, særligt for team 1, 3 og nat, som varierer med et merforbrug på mellem 1,5 mio. kr. og 2,4 mio. kr. Desuden har centret et merforbrug på 0,6 mio. kr. på vikarudgifter. Lærkegård derudover et højt forbrug på driftsudgifterne. Samlet er der et merforbrug på 1,4 mio. kr.



### Sygeplejen

Merforbruget på 6,4 mio. kr. i Sygeplejen skyldes primært vikarudgifter, som samlet udgør et merforbrug på 8,7 mio. kr. Omvendt har Sygeplejen et mindreforbrug på -3,2 mio. kr. på lønudgifter. Dette skyldes udfordring med at rekruttere personale.

## Voksenrådgivning og Visitation (VRV)

Regnskab - Voksenrådgivning og Visitation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Handicap og Psykiatri (H/P)	164.539	169.856	5.318
VRV / Myndighed	6.881	6.605	-276
Visitation	63.912	62.525	-1.387
Hjælpemiddel	19.824	22.219	2.396
VRV / Køb og salg	17.592	17.075	-517
<b>I alt</b>	<b>272.747</b>	<b>278.281</b>	<b>5.534</b>

Voksenrådgivning og Visitation har et merforbrug på 5,5 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Handicap og Psykiatri samt Hjælpemiddel.

### Handicap og Psykiatri (H/P)

Merforbrug på 5,3 mio. kr. skyldes især øgede udgifter til botilbud for borgere med sociale problemer, herunder herberger og forsorgshjem (Servicelovens § 110), samt stigning i antal borgere, der bevilges almene boliger med socialpædagogisk støtte (Almenboliglovens § 105/Servicelovens §85).

### Visitation

Mindreforbruget på -1,4 mio. kr. skyldes en fornyet gennemgang af statsrefusion vedrørende *Særligt Dyre Enkeltsager* for 2021, hvilket har medført ret til hjemtagelse af yderligere refusion.

Det skal desuden bemærkes, at Visitationen fik tildelt 5,0 mio. kr. i omfordelingen af midtvejsreguleringen ved KB 13.12.23 – Pkt. 202. Midlerne blev anvendt til afregningen af Hjemmeplejen.

### Hjælpemiddel

Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedrører højere udgifter til specialiseret hjælpemidler og handicapkørsel.

## Voksensociale tilbud

Regnskab - Voksensociale Tilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Rusmiddelcenter	8.880	9.257	376
Skovgården	-4.287	-3.764	522
Højsletten	-3.182	-3.070	111
Juvelhuset	-2.395	-2.311	84
Socialpædagogiske tilbud (SOT)	-192	-237	-45
Hørkær	-2.623	-2.739	-116
Fællesstab / Voksensocial tilbud	3.210	3.154	-56
Socialpsykiatriske tilbud (SPT)	4.323	4.934	612
Overhead	-800	0	800
<b>I alt</b>	<b>2.934</b>	<b>5.222</b>	<b>2.288</b>

Voksensociale Tilbud har et merforbrug på 2,3 mio. kr. De tre tilbud, som har haft størst merforbrug, er Socialpsykiatriske Tilbud, Skovgården og Rusmiddelcenter.

### *Socialpsykiatriske Tilbud (SPT)*

Merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes primært stigning i aktivitet for Herlev borgere, særligt i forbindelse med Servicelovens § 82-tilbud og på Værestedet.

### *Skovgården*

Merforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes primært øgede lønomkostninger på 1,3 mio. kr.

### *Rusmiddelcenter*

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes øgede udgifter til ekstern behandling.

### *Overhead*

Overhead er en del af KKR-aftalen og kan pålægges de takstfinansierede tilbud. Til og med 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 hver enkelt botilbuddet. I den overgang opstod et residual, som ikke kunne placeres i forhold til de budgetteret indtægter på de enkelte botilbud. I 2024 er overhead fjernet og finansieret af kassen.

## Øvrige sociale formål

Regnskab - Øvrige sociale formål			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Øvrige sociale formål	88	-3	-91
<b>I alt</b>	<b>88</b>	<b>-3</b>	<b>-91</b>

Øvrige sociale formål har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

## Stab for IT, Personale og Økonomi

Stab for IT, Personale og Økonomi varetager opgaver inden for IT og Digitalisering, Personale og Arbejdsmiljø, Finans og Opkrævning, Budget og Analyse, Indkøb og Udbud samt Ukraine udgifter.

Regnskab - Stab for IT, Personale og Økonomi					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stab for IT, Personale og Økonomi - Fæ	-2,7	15,0	12,3	1,8	-10,5
IT og Digitalisering	38,5	1,2	39,8	40,9	1,1
Personale og Arbejdsmiljø	75,6	-1,6	74,0	71,5	-2,5
Finans og Opkrævning	28,1	-1,5	26,6	20,9	-5,7
Budget og Analyse	12,6	-4,4	8,2	7,6	-0,6
Indkøb og Udbud	0,0	2,9	2,9	3,3	0,4
Ukraine	0,0	0,9	0,9	0,4	-0,5
<b>I alt</b>	<b>152,1</b>	<b>12,4</b>	<b>164,6</b>	<b>146,4</b>	<b>-18,3</b>

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Stab for IT, Personale og Økonomi viser et mindreforbrug på -18,3 mio. kr. i 2023.

Mindreforbruget under Stab for IT, Personale og Økonomi forefindes primært på fællesområdet hvor tilbagehold i forhold til anvendelse af centrale fællespuljer, samt Stabens interne midler, som følge af forbrugsopbremsningen, har medført et mindreforbrug på -10,5 mio. kr.

Der er endvidere et mindreforbrug under Finans og Opkrævning som primært skyldes, at der ikke har været store forsikringskader i 2023 eller ekstraordinære udgifter vedrørende driftssikring af boligbyggeri, hvorfor afdelingen udviser et mindreforbrug på -5,7 mio. kr.

Mindreforbruget på Personale og Arbejdsmiljø på -2,5 mio. kr. skyldes primært mindreudgifter til tjenestemandspensioner.

For IT og Digitalisering er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. som skyldes stigning i udgifter til licenser og abonnementer.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Stab for IT, Personale og Økonomi	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR-indsats 2023 og frem (omplacering)	1.209
Finansiering af halv IT-konsulent, fra DASK (omplacering)	350
GDPR - 25 pct konsulent- fra DIRS til SIPØ (omplacering)	167
KB 10.05.23 pkt. 101 Udmøntning af Regnskab 2022	12.800
KB 13.12.23 pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-16.051
KB 07.10.20 pkt. 153 - udbud forsikring - (omplaceret til Teknik og miljø)	-1.800
KB 14.06.23 Pkt. 116 - Budgetopfølgning pr. 31.03.2023	-1.144
KB 13.09.23 Pkt. 157 - Lov- og cirkulæreprogram 2023	29.944
KB 13.09.23 Pkt. 170 - Udgiftspres specialiserede børne/ungeområde	-12.800
KB 08.02.23 Pkt. 26 - Udg. Til bolig ukrainske flygtninge	854
ØPU 09.08.23 pkt. 129 Fastholdelse af medarbejdere	-1.175
<b>I alt</b>	<b>12.353</b>

### *KB 13.09.2023 Pkt. 157 - Lov- og cirkulæreprogram 2023*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 13. september 2023 Lov- og Cirkulæreprogrammet for Herlev Kommune, hvor den statslige midtvejsregulering blev afsat som en reserveret pulje under Stab for IT, Personale og Økonomi, for at imødegå forventede merforbrug på øvrige områder i kommunen. Der blev her afsat 29,9 mio. kr.

### *KB 13.12.2023 pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023*

Ved budgetopfølgningen for Herlev Kommune pr. 30. september 2023, som blev forelagt kommunalbestyrelsen den 13. december 2023, blev der fra ovenstående pulje uddelt -16,4 mio. kr. til områder med forventet merforbrug, svarende til deres servicerammeandel af de reserverede midler. Den øvrige regulering skyldes andre mindre tekniske reguleringer i sagen.

### *KB 10.05.2023 pkt. 101 Udmøntning af Regnskab 2022 / KB 13.09.2023 Pkt. 170 - Udgiftspres specialiserede børne/ungeområde*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 10. maj 2023 Herlev Kommunes regnskabsresultatet for 2022. Her blev 12,8 mio. kr. under Dagtilbud og Skole reserveret i en pulje under Stab for IT, Personale og Økonomi, til at imødegå udfordringer på det specialiserede børneområde. Den 13. september 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen, at midlerne blev tilført det specialiserede børneområde -12,8 mio. kr.

## Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles

Regnskab - Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Stabens interne puljer	2.382	1.433	-948
Centrale fælles puljer	9.958	411	-9.547
<b>I alt</b>	<b>12.340</b>	<b>1.844</b>	<b>-10.495</b>

Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles har et mindreforbrug på -10,5 mio. kr.

Mindreforbruget under Stab for IT, Personale og Økonomi forefindes primært på fællesområdet, hvor tilbagehold i forhold til anvendelse af centrale fællespuljer, samt Stabens interne midler, som følge af forbrugsopbremsningen, tilsammen har medført et mindreforbrug for at modgå merforbrug på andre områder i kommunen.

## IT og Digitalisering

Regnskab - IT og Digitalisering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
It og Digitalisering	8.391	10.107	1.716
Telefoni	533	441	-92
IT-systemer	27.636	27.842	206
GDPR-indsats	2.573	2.054	-518
GIS og Geodata	631	414	-217
<b>I alt</b>	<b>39.764</b>	<b>40.859</b>	<b>1.095</b>

IT og Digitalisering har et merforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes stigende udgifter vedrørende leasing af hardware, licenser for medarbejdere og stigning i priser til fagsystemer.

## Personale og Arbejdsmiljø

Regnskab - Personale og Arbejdsmiljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Personale og Arbejdsmiljø	12.621	11.452	-1.169
Elever	1.550	1.176	-374
Løn- og barselspuljer	12.322	12.463	141
Tjenestemandspension	48.791	46.688	-2.103
Vederlag	4.735	4.754	19
Seniorjob	2.174	683	-1.491
Lønmodtagernes feriemidler	-8.220	-5.735	2.485
<b>I alt</b>	<b>73.973</b>	<b>71.480</b>	<b>-2.493</b>

## Stab for IT, Personale og Økonomi

Personale og Arbejdsmiljø har et mindreforbrug på -2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til Seniorjob og Tjenestemandspensioner på henholdsvis -1,5 mio. kr. og -2,1 mio. kr. som følge af et faldende antal personer i ordningerne. Mindreindtægten på Lønmodtagernes feriemidler på 2,5 mio. kr. er en intern afregning, og mindreindtægten her, opvejes af mindreudgifter på tværs af afdelinger i hele organisationen.

## Finans og Opkrævning

Regnskab - Finans og Opkrævning			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Finans og Opkrævning	9.178	8.397	-781
Interne forsikringspuljer	6.377	4.187	-2.190
Driftssikring af boligbyggeri	4.482	3.280	-1.202
Byfornyelse	87	0	-87
Administrativt bidrag, Udbetaling Danmark, KKR	8.067	7.354	-713
Administrativt bidrag fra forsyningsområdet	-1.594	-2.318	-734
<b>I alt</b>	<b>26.597</b>	<b>20.889</b>	<b>-5.708</b>

Finans og Opkrævning har et mindreforbrug på -5,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til interne forsikringspuljer, driftssikring af boligbyggeri, samt tværgående mindreudgifter i afdelingen. Det store mindreforbrug på interne forsikringspuljer skyldes, at der ikke har været store engangsudgifter på forsikringsområdet i 2023.

## Budget og Analyse

Regnskab - Budget og Analyse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Budget og Analyse	7.160	6.070	-1.090
Fakturering med moms	0	4	4
Tolkebistand og lægeerklæringer	1.044	1.538	494
<b>I alt</b>	<b>8.204</b>	<b>7.612</b>	<b>-592</b>

Budget og Analyse har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. som skyldes forbrugstilbageholdenhed og stillingsvakanse.

## Indkøb og Udbud

Regnskab - Indkøb og Udbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Indkøb og Udbud	2.885	3.278	-393
<b>I alt</b>	<b>2.885</b>	<b>3.278</b>	<b>-393</b>

Indkøb og Udbud et merforbrug på 0,4 mio. kr. som kan henføres til advokat- og konsulentudgifter i forbindelse med udbudsopgaver og stillingsvakance.

## Ukraine

Regnskab - Ukraine			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ukraine	854	398	-456
<b>I alt</b>	<b>854</b>	<b>398</b>	<b>-456</b>

Ukrainekontoen udviser et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

## Direktionssekretariat

Direktionssekretariatet består af Team Service, Team Jura, Team Udvikling, Team Herlev samt kantinedrift.

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

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Direktionssekretariatet viser et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. i 2023.

Mindreforbruget skyldes primært Valg, Team Service og Informationsudgifter.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Direktionssekretariat	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR indsats 2023 og frem (omplacering)	-14
GDPR - 25 pct konsulent- fra DIRS til SIPØ (omplacering)	-167
KB 10.05.23 - Pkt. 89 - Overførsel fra 2022	371
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	97
KB 14.06.23 - Pkt. 116 Budgetopfølgning pr. 31.03.2023	75
<b>I alt</b>	<b>362</b>

*KB 10.5.23 pkt. 89 - Overførsel fra 2022*

Den 10. maj 2023 godkendte kommunalbestyrelsen en overførsel på 371.000 kr. fra regnskab 2022 til budget 2023.



## Team Service

Regnskab - Team Service			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Team Service	1.143	734	-409
<b>I alt</b>	<b>1.143</b>	<b>734</b>	<b>-409</b>

Team Service har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., grundet tilbageholdenhed i forbrug på grund af igangværende rådhusflytning.

## Direktionssekretariatet

Regnskab - Direktionssekretariatet			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Direktionssekretariatet	13.583	13.356	-227
<b>I alt</b>	<b>13.583</b>	<b>13.356</b>	<b>-227</b>

Direktionssekretariatet har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

## Møder, kurser og repræsentation

Regnskab - Møder, kurser og repræsentation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Møder, kurser og repræsentation	779	732	-47
<b>I alt</b>	<b>779</b>	<b>732</b>	<b>-47</b>

Møder, kurser og repræsentation har et mindreforbrug på -47.000 kr.

## Informationsudgifter

Regnskab - Informationsudgifter			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Informationsudgifter	1.246	968	-278
<b>I alt</b>	<b>1.246</b>	<b>968</b>	<b>-278</b>

Informationsudgifter har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som skyldes mådehold i 2023.

## Valg

Regnskab - Valg			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget
Valg	715	24	-691
<b>I alt</b>	<b>715</b>	<b>24</b>	<b>-691</b>

Valg har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. som skyldes afsat budget til folketingsvalg i 2023, hvor valg ikke blev afholdt.

## Team Herlev Kommune

Regnskab - Team Herlev			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Team Herlev	200	142	-58
<b>I alt</b>	<b>200</b>	<b>142</b>	<b>-58</b>

Team Herlev har et mindreforbrug på -58.000 kr., som skyldes færre aktiviteter. Der udarbejdes særskilt regnskab for Team Herlev.

## Udvikling

Regnskab - Udvikling			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Udvikling	2.083	1.934	-149
<b>I alt</b>	<b>2.083</b>	<b>1.934</b>	<b>-149</b>

Udvikling har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. som primært vedrører mindre udgift til arrangementer til veteraner samt pensionistskovtur.

## Kantinedrift

Regnskab - Kantinedrift			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kantinedrift	755	911	156
<b>I alt</b>	<b>755</b>	<b>911</b>	<b>156</b>

Kantinedrift har et merforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af højere tilskud til kantinedrift.

## By, Kultur og Erhverv

By, Kultur og Erhverv varetager opgaver inden for plan-, kultur-, idræts-, fritids-, erhvervs- og klimaområdet.

Regnskab - By, Kultur og Erhverv					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
By, Kultur og Erhverv/ hk. 6	1,9	0,0	1,9	1,6	-0,3
By og Kommuneplanarbejde	4,9	0,0	4,9	4,4	-0,5
Kultur og Fritid	60,5	-0,8	59,6	57,3	-2,3
Grøn omstilling og Erhverv	2,5	0,3	2,8	3,0	0,2
<b>I alt</b>	<b>69,8</b>	<b>-0,5</b>	<b>69,3</b>	<b>66,3</b>	<b>-3,0</b>

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for By, Kultur og Erhverv viser et mindreforbrug på -3,0 mio. kr. i 2023, som primært skyldes forbrugsopbremsning.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - By, Kultur og Erhverv	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR indsats 2023 og frem (omplacering)	-58
Flytning af Klauzdal (omplacering)	-957
KB 10.05.23 - Pkt. 89 - Overførsel fra 2022	187
KB 13.12.23 - Pkt 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-5
KB 14.06.23 - Pkt. 116 - Budgetopfølgning pr. 31.3.23	131
KB 13.09.23 - Pkt. 157 - Lov- og cirkulærepog. 23 - nr. 58 og nr. 59	325
KB 08.03.23 - Pkt. 46 - Udvidelse af fokusklassen	-146
<b>I alt</b>	<b>-522</b>

### Flytning af Klauzdal

Det blev besluttet i Kommunalbestyrelsen den 7. december 2022 at flytte Klauzdal fra bevillingsområdet By, Kultur og Erhverv til Dagtilbud og Skole, hvilket udgør en budgetomplacering på i alt -1,0 mio. kr.

### KB 13.09.23 - Pkt. 157 - Lov- og cirkulærepog. 23 - nr. 58 og nr. 59

I Lov- og cirkulærepog 2023/24 blev der tildelt 0,3 mio. kr. til udarbejdelse af varmeplaner og godkendelse af projektforslag, samt samarbejde med fjernvarmeselskaberne.

### KB 08.03.23 - Pkt. 46 - Udvidelse af fokusklassen

Fra By, Kultur og Erhverv er der budgetomplaceret -0,1 mio. kr. til Dagtilbud og Skole vedrørende Ungdomskulturelle aktiviteter.

## By, Kultur og Erhverv/ hk. 6

Regnskab - By, Kultur og Erhverv/hk. 6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
By, Kultur og Erhverv	1.916	1.589	-327
Musikskolebestyrelsen - Diæter	9	0	-9
Mødeforplejning By, Kultur og Erhverv	17	16	-1
<b>I alt</b>	<b>1.942</b>	<b>1.605</b>	<b>-337</b>

By, Kultur og Erhverv/ hk. 6 har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. som skyldes en vakantstilling.

## By og Kommuneplanarbejde

Regnskab - By og Kommuneplanarbejde			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
By	4.400	4.243	-157
Kommuneplanarbejde	477	158	-317
<b>I alt</b>	<b>4.877</b>	<b>4.402</b>	<b>-474</b>

By og Kommuneplanarbejde har et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. som skyldes en vakantstilling, samt færre udgifter på området grundet forbrugsopbremsninger.

## Kultur og Fritid

Regnskab - Kultur og Fritid			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kultur og Fritid/ hk. 6	2.434	1.920	-514
Idrætsfaciliteter for Børn og Unge	18.103	18.178	75
Folkebibliotek	18.307	17.714	-593
Kulturel virksomhed	10.621	10.506	-114
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	10.183	9.000	-1.183
<b>I alt</b>	<b>59.648</b>	<b>57.319</b>	<b>-2.329</b>

Kultur og Fritid har et mindreforbrug på -2,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til folkeoplysning og fritidsaktiviteter med et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. grundet færre ansøgninger til kursustilskud og udviklingspuljer i 2023. Der er endvidere et mindreforbrug på folkebibliotek, som primært skyldes ekstraordinære indtægter fra et afsluttet projekt finansieret af Udviklingspuljen for folkebiblioteker og pædagogiske læringscentre i 2020, på -0,4 mio. kr.

## Grøn omstilling og Erhverv

Regnskab - Grøn omstilling og Erhverv			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Erhverv	1.234	998	-236
Varmeplanlægning	325	63	-262
Erhverv/ hk. 6	1.271	1.931	659
<b>I alt</b>	<b>2.830</b>	<b>2.991,0</b>	<b>161</b>

Grøn omstilling og Erhverv har et merforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes primært at der er høje lønudgifter, samt forbrugsopbremsninger på udgifter.

## Direktion

Direktion varetager den øverste ledelse og sikrer at de strategiske og operationelle mål efterleves.

Regnskab - Direktion					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Direktion	4,6	0,0	4,6	4,7	0,1
<b>I alt</b>	<b>4,6</b>	<b>0,0</b>	<b>4,6</b>	<b>4,7</b>	<b>0,1</b>

Det samlede regnskab for Direktion viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i 2023 grundet udgifter til kursusgebyrer.

## Teknik og Miljø

Teknik og Miljø varetager opgaver inden for Trafik, Natur, Miljø, Renovation, Skadedyrsbekæmpelse, Teknik og Service, byggesagsbehandling, redningsberedskabet samt Projekt- og drift.

Regnskab - Teknik og Miljø					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Skadedyrsbekæmpelse	0,6	-0,6	0,0	-0,4	-0,4
Teknik og Miljø/hk6	11,7	3,8	15,5	10,9	-4,5
Naturbeskyttelse/hk6	1,1	0,0	1,1	1,0	0,0
Miljøbeskyttelse/hk6	2,7	0,0	2,7	2,7	0,0
Trafik - Teknik og Miljø	22,6	5,4	28,0	27,8	-0,3
Natur	0,4	0,0	0,4	0,5	0,1
Miljø	0,6	0,0	0,6	0,2	-0,4
Renovation	-2,4	-0,3	-2,7	1,8	4,4
Byggesagsbehandling	-0,9	0,0	-0,9	4,7	5,7
Redningsberedskabet	8,6	0,0	8,6	8,5	-0,1
Projekt- og drift	92,3	-1,4	90,8	90,1	-0,6
Teknik og Service	36,0	0,2	36,2	37,4	1,2
<b>I alt</b>	<b>173,5</b>	<b>7,0</b>	<b>180,3</b>	<b>185,2</b>	<b>4,9</b>

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Teknik og Miljø viser et merforbrug på 4,9 mio. kr. i 2023.

Merforbruget på Teknik og Miljø skyldes primært merforbruget på det takstfinansierede område, Renovation, på 4,4 mio. kr. På det gebyrfinansierede område, Skadedyrsbekæmpelse er der et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Dette betyder at der samlet er et merforbrug på 4 mio. kr. på de takst- og gebyrfinansierede områder.

På den ordinære drift er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som primært skyldes et merforbrug vedrørende vintertjenesten på området Teknik og Service. Der er et mindreforbrug på -4,5 mio. kr. på Teknik og Miljø/hk6 som skal ses i sammenhæng med merforbruget på 5,7 mio. kr. på Byggesagsbehandling, da lønforbruget konteres under Byggesagsbehandling mens lønbudgettet overordnet ligger på Teknik og Miljø/hk6.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Teknik og Miljø	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR indsats 2023 og frem (omplacering)	-49
KB 10.05.23 - Pkt. 89 Overførsel fra 2022	539
KB 13.12.23 - Pkt 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-141
KB 19.04.23 - Pkt. 58 Videoovervågning Bangs Torv	-40
KB 07.10.20 - Pkt 153 Udbud forsikring (omplacering)	1.800
KB 07.12.22 - Pkt. 211 - Kontrakt gartner/vintervedligeholdelse	1.000
KB 13.09.23 - Pkt. 157 Lov- og cirkulæreprøg. 23 - nr. 34, 35 og 36	173
KB 08.02.23 - Pkt. 29 Frigivelse byggeri Rådhus Hjortespring	-4.500
KB 08.02.23 - Pkt. 31 - Endelig lejeaftale Dageinst. Hørkær, pkt 2,3 og 4	3.119
KB 08.03.23 - Pkt. 43 - Tillægsbevilling til kollektiv trafik 2023	5.400
KB 18.01.23 - Pkt. 8 - Nye gebyrer erhvervsadgang	-320
<b>I alt</b>	<b>6.982</b>

*KB 08.03.23 - Pkt. 43 - Tillægsbevilling til kollektiv trafik 2023*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 8. marts 2023 sagen om tillægsbevilling på 5,4 mio. kr. til kollektiv trafik. Som følge af de høje energipriser i 2022 og 2023 har Herlev Kommune modtaget en efterregulering fra 2022 på 3,4 mio. kr. og tilskudsbehovet for 2023 er øget med 1,9 mio. kr.

*KB 08.02.23 - Pkt. 29 - Frigivelse byggeri Rådhus Hjortespring*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 8. februar 2023 sagen om omdisponering af -4,5 mio. kr. fra drift til anlæg. Da indflytningen af Rådhus Bymidte blev udskudt til primo 2024 blev de afsatte driftsmidler omdisponeret til anlægsmidler til Rådhus Hjortespring.

*KB 08.02.23 Pkt. 31 - Endelig lejeaftale Dageinst. Hørkær, pkt. 2,3 og 4*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 8. februar 2023 sagen om tillægsbevilling til den nye daginstitution Edison. Der er givet en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. til husleje til den nye daginstitution.

## Skadedyrsbekæmpelse

Regnskab - Skadedyrsbekæmpelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Skadedyrsbekæmpelse, udgifter	2.900	2.459	-441
Skadedyrsbekæmpelse, indtægter	-2.900	-2.889	11
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-430</b>	<b>-430</b>

Skadedyrsbekæmpelse har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til bekæmpelsen i forhold til tidligere år, da den kraftige stigning i antallet af rotter har været faldende.



## Teknik og Miljø/hk6

Regnskab - Teknik og Miljø/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Teknik og Miljø/hk6	15.487	10.940	-4.547
<b>I alt</b>	<b>15.487</b>	<b>10.940</b>	<b>-4.547</b>

Teknik og Miljø/hk6 har et mindreforbrug på -4,5 mio. kr. som skyldes at lønbudgettet til byggesagsbehandling er placeret herunder mens forbruget bliver bogført under byggesagsbehandling. Lønudgiften til byggesagsbehandling i 2023 er på 4,2 mio. kr. Samlet betyder det et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. på hovedkonto 6.

## Naturbeskyttelse/hk6

Regnskab - Naturbeskyttelse/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Naturbeskyttelse/hk6.	1.063	1.027	36
<b>I alt</b>	<b>1.063</b>	<b>1.027</b>	<b>36</b>

Naturbeskyttelse/hk6 har et merforbrug på 36.000 kr.

## Miljøbeskyttelse/hk6

Regnskab - Miljøbeskyttelse/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Miljøbeskyttelse/hk6	2.725	2.718	7
<b>I alt</b>	<b>2.725</b>	<b>2.718</b>	<b>7</b>

Miljøbeskyttelse/hk6 har et merforbrug på 7.000 kr.

## Trafik - Teknik og Miljø

Regnskab - Trafik - Teknik og Miljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Trafik - Teknik og Miljø	1.562	1.583	21
Kollektiv Trafik	24.005	23.915	-90
Vejbelysning	2.478	2.276	-202
<b>I alt</b>	<b>28.049</b>	<b>27.774</b>	<b>-275</b>

Trafik - Teknik og Miljø har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som primært skyldes mindredgifter til elforbrug på vejbelysningen.

## Natur

Regnskab - Natur			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Natur	438	523	85
<b>I alt</b>	<b>438</b>	<b>523</b>	<b>85</b>

Natur har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

## Miljø

Regnskab - Miljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Miljø	603	161	442
<b>I alt</b>	<b>603</b>	<b>161</b>	<b>442</b>

Miljø har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som skyldes mindredgifter til forurenede grunde og øvrige miljøopgaver.

## Renovation

Regnskab - Renovation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Renovation, udgifter	41.597	46.779	5.182
Renovation, indtægter	-44.276	-45.012	-736
<b>I alt</b>	<b>-2.679</b>	<b>1.767</b>	<b>4.446</b>

Renovation har et merforbrug på 4,4 mio. kr., som primært skyldes stigende udgifter til genbrug, haveaffald og storskrald, bl.a. som følge af en udbudsproces hvor udbuddet blev annulleret og nyt udbud skulle afventes.. Renovationsrådets mellemværende opgøres på regnskabet og med 2023 regnskabet opjusteres mellemværendet med 1,8 mio. kr. Mellemværendet udgør 81 mio. kr. pr. ultimo 2023 og reguleres over taksten i fremtidige år.

## Byggesagsbehandling

Regnskab - Byggesagsbehandling			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Byggesagsbehandling, udgifter	598	5.137	4.539
Byggesagsbehandling, indtægter	-1.521	-395	1.126
<b>I alt</b>	<b>-923</b>	<b>4.743</b>	<b>5.665</b>

## Teknik og Miljø

---

Byggesagsbehandling har et merforbrug på 5,7 mio. kr. som primært skyldes, at lønbudgettet til byggesagsbehandling er placeret overordnet på hovedkonto 6 og forbruget bliver bogført herunder. Lønudgiften til byggesagsbehandling i 2023 er på 4,2 mio. kr. Derudover skyldes merforbruget færre indtægter end budgetteret grundet stort fald i antallet af ansøgninger om byggesager.

## Redningsberedskabet

Regnskab - Redningsberedskabet			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Redningsberedskabet	8.622	8.493	-130
<b>I alt</b>	<b>8.622</b>	<b>8.493</b>	<b>-130</b>

Redningsberedskabet har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

## Projekt- og drift

Regnskab - Projekt- og drift			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Projekt- og drift	90.752	90.115	-637
<b>I alt</b>	<b>90.752</b>	<b>90.115</b>	<b>-637</b>

Projekt- og drift har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr., som skyldes en tilbagebetaling fra tidligere år, grundet en høj opkrævning fra varmeselskab.

## Teknik og Service

Regnskab - Teknik og Service			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Serviceafdelingen	25.787	27.005	1.218
Teknisk Service	10.403	10.405	2
<b>I alt</b>	<b>36.190</b>	<b>37.410</b>	<b>1.220</b>

Teknik og Service har et merforbrug på 1,2 mio. kr., som primært skyldes større udgifter til vintertjenesten i 2023.

### Job, Uddannelse og Borgerservice

Job, Uddannelse og Borgerservice varetager opgaver inden for SSP og Ungerådgivning, Borgerservice, Ydelser og Kontrol samt Jobcentret.

Regnskab - Job, Uddannelse og Borgerservice					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
SSP	5,9	-0,5	5,4	5,1	-0,3
Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)	15,0	-0,5	14,5	14,1	-0,4
Borgerservice og Kontrol	13,5	-2,7	10,9	10,8	0,0
Ydelser	45,7	-0,7	45,1	44,8	-0,3
Jobcentret	397,3	12,0	409,3	404,9	-4,4
<b>I alt</b>	<b>477,5</b>	<b>7,7</b>	<b>485,2</b>	<b>479,7</b>	<b>-5,5</b>

Afviselser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Job, Uddannelse og Borgerservice viser et mindreforbrug på -5,5 mio. kr. i regnskab 2023.

Mindreforbruget på Job, Uddannelse og Borgerservice skyldes hovedsageligt, at der har været mindreforbrug på -4,4 mio. kr. på Jobcentret samt gennemgående mindreforbrug på øvrige områder.

Der er i regnskab 2023 foretaget analyser af dels mellemkommunal refusion og dels statsrefusion. Analyserne på mellemkommunal refusion har medført en nettoindtægt på -3,9 mio. kr. og på statsrefusioner har analysen medført en nettoindtægt på -0,8 mio. kr., hvilket er hovedårsagen til regnskabsresultatet på beskæftigelsesområdet.

## Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Job, Uddannelse og Borgerservice	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2023
Finansiering af GDPR-indsats 2023 og frem (omplacering)	-74
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-39
KB 14.06.23 - Pkt. 116 Budgetopfølgning pr. 31.03.2023	1.247
KB 13.09.23 - Pkt. 157 - Lov- og cirkulæreprogram 23 - nr. 20, 21, 25, 26, 27, 38, 40 og 57	6.575
<b>I alt</b>	<b>7.710</b>

*KB 14.06.23 - Pkt. 116 Budgetopfølgning pr. 31.03.23*

Tillægsbevilling på 1,2 mio. kr. vedtaget af kommunalbestyrelsen ved behandlingen af budgetopfølgningen pr. 31.03.2023, som omhandler flytning af budget 2023 fra Stab for IT, Personale og Økonomi for 2. halvår 2023 vedrørende tolk og lægeerklæringer.

*KB 13.09.2023 - Pkt. 157 Lov- og cirkulæreprogram 2023*

Kommunalbestyrelsen behandlede den 13. september 2023 Lov- og Cirkulæreprogrammet for Herlev Kommune. Job, Uddannelse og Borgerservice er herved blevet tildelt 6,6 mio. kr. som vedrører beskæftigelsesindsatsen.

## SSP

Regnskab - SSP			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
SSP	5.383	5.121	-262
<b>I alt</b>	<b>5.383</b>	<b>5.121</b>	<b>-262</b>

SSP har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

På løn har der været budgetoverholdelse og på øvrig drift har der været et merforbrug på 0,5 mio. kr. Vagtordningen udviser et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

## Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)

Regnskab - Uddannelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungerådgivning, administration	4.104	4.544	440
Uddannelses- og erhvervsvejledning, administration	2.916	3.044	128
Erhvervsgrunduddannelse, skoleophold EGU	0	273	273
Pædagogisk Grunduddannelse, PAU	1.189	1.228	39
Forberedende Grunduddannelse, FGU	6.305	4.979	-1.326
<b>I alt</b>	<b>14.514</b>	<b>14.068</b>	<b>-446</b>

## Job, Uddannelse og Borgerservice

Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU) har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som primært skyldes Forberedende Grunduddannelse, FGU. Området udviser et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. i regnskab 2023. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at der i regnskab 2023 har været 35 elever på FGU, hvilket er 29 elever under det budgetterede antal på 64 elever.

## Borgerservice og Kontrol

Regnskab - Borgerservice og Kontrol			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Myndighed/hk6 - øvrig drift	0	672	672
Øvrig administration/hk6	11.083	10.397	-686
Borgerservice/hk6	-211	-219	-8
<b>I alt</b>	<b>10.872</b>	<b>10.850</b>	<b>-22</b>

Borgerservice og Kontrol har et mindreforbrug på -22.000 kr.

Der har været merforbrug til Myndighed/hk6 - øvrig drift på 0,7 mio. kr. og mindreforbrug til Øvrig drift/hk6 på -0,7 mio. kr. Borgerservice/hk6 balancerer og vedrører indtægter fra salg af sundhedskort, folkeregisteroplysninger, omsætningsafgift for stader, legimitationskort samt knallertkort.

## Ydelser

Regnskab - Ydelser			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Andre sundhedsudgifter	1.354	1.085	-269
Særlig støtte	1.658	1.495	-163
Sociale formål/enkeltydelser og statsrefusion	1.309	1.556	247
Personlige tillæg og statsrefusion	4.145	3.707	-438
Boliger til flygtninge	8	8	1
Boligydelse	19.155	17.873	-1.282
Boligsikring	14.399	14.725	326
Tolkning og lægeerklæringer	1.247	1.630	383
Driftssikring af boligbyggeri	1.764	2.629	865
Beboerklagenævn og -udvalg	46	62	16
<b>I alt</b>	<b>45.085</b>	<b>44.770</b>	<b>-314</b>

Ydelser har et samlet mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som primært skyldes Boligydelse, der har et mindreforbrug på -1,3 mio. kr., dels grundet en merindtægt på -0,4 mio. kr. for opkrævning af mellemkommunal boligydelse og dels et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. som følge af færre modtagere af boligydelse.

## Jobcentret

Regnskab - Jobcentret			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Administration/hk6	26.461	27.026	565
Tilbud til udlændinge	4.707	118	-4.589
Førtidspension	149.433	147.487	-1.946
Sygedagpenge	47.068	44.326	-2.742
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	38.362	38.203	-158
Kontanthjælp til visse grupper af flygtninge	0	-150	-150
Dagpenge til forsikrede ledige	37.735	37.586	-149
Revalidering	1.316	1.358	42
Løntilskud til fleksjob	33.277	35.529	2.252
Ressourceforløb	32.080	31.611	-469
Ledighedsydelse	7.093	8.164	1.071
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12.513	13.382	869
Seniorpension	19.285	20.270	985
<b>I alt</b>	<b>409.331</b>	<b>404.911</b>	<b>-4.420</b>

Jobcentret har et samlet mindreforbrug på -4,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på -4,6 mio. kr. til tilbud til udlændinge, til førtidspension på -1,9 mio. kr. samt til sygedagpenge på -2,7 mio. kr., som delvist opvejes af merforbrug til løntilskud til fleksjob på 2,3 mio. kr., til ledighedsydelse på 1,1 mio. kr. samt til seniorpension på 1,0 mio. kr.

Regnskab - Antal fuldtidspersoner og nettoenhedspriser i budget og regnskab 2023						
De enkelte hovedområder / i hele kr.	Nettoenhedspris B2023	Nettoenhedspris R2023	Antal fuldtidspersoner B2023	Antal fuldtidspersoner R2023	Afvigelse nettoenhedspris B/R	Afvigelse antal fuldtidspersoner B/R
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	62.143	66.983	49	47	4.841	-2
Førtidspension, medfinansiering	139.007	137.581	1.075	1.072	-1.426	-3
Sygedagpenge	125.181	111.092	376	399	-14.088	23
Kontanthjælp	114.407	110.064	248	258	-4.344	10
Uddannelseshjælp	79.100	71.208	90	97	-7.892	7
Dagpenge til forsikrede ledige, medfinansiering	144.004	140.221	262	268	-3.783	6
Revalidering	164.500	170.682	8	8	6.182	0
Løntilskud til fleksjob, gamle ordninger	121.552	147.679	58	55	26.127	-3
Løntilskud til fleksjob, ny ordning	87.197	90.818	294	305	3.621	11
Ressourceforløb	132.556	133.231	117	119	675	2
Jobafklaringsforløb	130.254	122.248	126	128	-8.006	2
Ledighedsydelse	157.622	154.131	45	53	-3.491	8
Seniorpension, medfinansiering	172.188	170.333	112	119	-1.855	7
<b>I alt</b>			<b>2.860</b>	<b>2.928</b>		<b>68</b>

Enhedspriserne er fratrukket statsrefusion og vises som nettoenhedspriser i kolonnerne for budget og regnskab 2023. Løntilskud til fleksjob, ny ordning er inklusive indtægter fra fleksbidrag fra Staten.

## Job, Uddannelse og Borgerservice

Tabellen ovenfor viser for henholdsvis budget og regnskab 2023, dels antal fuldtidspersoner på de forskellige ydelser, dels nettoenhedspriser på de forskellige ydelser og endelig afvigelserne mellem budget og regnskab 2023.

De samlede antal faktiske fuldtidspersoner var 68 højere i regnskab 2023 end budgetteret.

### Administration/hk6

Regnskab - Jobcentret administration/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Administration/hk6	26.393	26.931	539
Mødeforplejning, Job, Uddannelse og Borgerservice	69	40	-29
Eksterne projekter	0	55	55
<b>I alt</b>	<b>26.462</b>	<b>27.026</b>	<b>565</b>

Administration/hk6 har et merforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes at udgifter til analyse af mellemkommunal refusion og analyse af statsrefusion på i alt 0,5 mio. kr. er afholdt på dette område, mens indtægter herfor er bogført på Ydelsesområderne.

### Tilbud til udlændinge

Regnskab - Tilbud til udlændinge			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Integration- og introduktionsprogrammer	7.481	5.951	-1.530
Statsrefusion, integrationsprogrammer	-5.817	-8.925	-3.108
Selvforsørgelsesydelse	4.941	4.760	-181
Statsrefusion, selvforsørgelsesydelse	-1.815	-1.612	204
Repatriering	173	138	-35
Statsrefusion, repatriering	-256	-194	62
<b>I alt</b>	<b>4.707</b>	<b>118</b>	<b>-4.589</b>

Tilbud til udlændinge har et mindreforbrug på -4,6 mio. kr. som primært skyldes mindreforbrug på -1,5 mio. kr. til danskuddannelse og øvrige driftsudgifter samt merindtægter på -3,1 mio. kr. fra grundtilskud, resultattilskud for ordinær beskæftigelse og bestået danskprøver samt statsrefusion, som følge af, at Herlev Kommune har modtaget flere ukrainske flygtninge.

På selvforsørgelses- og hjemrejseydelse har der i regnskab 2023 været 2 fuldtidspersoner mindre end budgetteret, men til en faktisk nettoenhedspris, som var 4.841 kr. højere end budgetteret.



Førtidspension

Regnskab - Førtidspension			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Førtidspension efter 1. juli 2014	90.525	85.692	-4.833
Førtidspension 50% før 1.januar 2013	4.064	4.243	179
Førtidspension 65% før 1. januar 2003	11.397	11.296	-101
Førtidspension efter 1. januar 2003	43.447	46.256	2.809
<b>I alt</b>	<b>149.433</b>	<b>147.487</b>	<b>-1.946</b>

Førtidspension har et mindreforbrug på -1,9 mio. kr. som primært skyldes et mindreforbrug på -4,8 mio. kr. til førtidspension efter 1. juli 2014 og et merforbrug på 2,8 mio. kr. til førtidspension efter 1. januar 2003. I Herlev Kommune er der i regnskab 2023 foretaget en analyse af mellemkommunal refusion på førtidspensionsområdet, som har medført, at der er bogført en indtægt på -4,0 mio. fra andre kommuner i regnskab 2023.

Der har i regnskab 2023 været 3 fuldtidspersoner mindre på førtidspension end budgetteret og den faktiske enhedspris var -1.426 kr. mindre end budgetteret.

Sygedagpenge

Regnskab - Sygedagpenge			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Sygedagpenge	72.026	69.829	-2.197
Statsrefusion, sygedagpenge	-24.958	-25.503	-545
<b>I alt</b>	<b>47.068</b>	<b>44.326</b>	<b>-2.742</b>

Sygedagpenge har et mindreforbrug på -2,7 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug på -2,2 mio. kr. til sygedagpenge og en merindtægt på -0,5 mio. kr. fra statsrefusion.

Der har i regnskab 2023 været 23 fuldtidspersoner mere end budgetteret, men til en faktisk nettoenhedspris som var -14.088 kr. mindre end budgetteret.

Kontanthjælp og uddannelseshjælp

Regnskab - Kontanthjælp og uddannelseshjælp			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	48.650	49.024	374
Statsrefusion kontanthjælp og uddannelseshjælp	-10.288	-10.820	-532
<b>I alt</b>	<b>38.362</b>	<b>38.204</b>	<b>-159</b>

Kontanthjælp og uddannelseshjælp har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. som skyldes et merforbrug på 0,4 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp og en merindtægt på -0,5 mio. kr. fra statsrefusion.

Der har i regnskab 2023 været 10 fuldtidspersoner mere på kontanthjælp, men til en faktisk nettoenhedspris, som var -4.344 kr. lavere end budgetteret.

## Job, Uddannelse og Borgerservice

På uddannelseshjælp har der i regnskab 2023 været 7 fuldtidspersoner mere end budgetteret, men til en faktisk nettoenhedspris som var -7.892 kr. mindre end budgetteret.

### Dagpenge til forsikrede ledige

Regnskab - Dagpenge til forsikrede ledige			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagpenge til forsikrede ledige	37.735	37.586	-149
<b>I alt</b>	<b>37.735</b>	<b>37.586</b>	<b>-149</b>

Dagpenge til forsikrede ledige har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

Der har i regnskab 2023 været 6 fuldtidspersoner mere på dagpenge til forsikrede ledige end budgetteret. Den faktiske nettoenhedspris var -3.783 kr. lavere end budgetteret.

### Revalidering

Regnskab - Revalidering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Revalidering	1.649,0	1.703,3	54,3
Statsrefusion, revalidering	-333,0	-344,9	-11,9
<b>I alt</b>	<b>1.316,0</b>	<b>1.358,5</b>	<b>42,5</b>

Revalidering har et merforbrug på 43.000 kr., hvilket skyldes et merforbrug på 54.000 kr. til revalidering og en merindtægt på -12.000 kr. fra statsrefusion.

Der har i regnskab 2023 været otte fuldtidspersoner på revalidering, hvilket er det samme som det budgetteret antal. Den faktiske nettoenhedspris var 6.182 kr. højere end budgetteret.

### Løntilskud til fleksjob

Regnskab - Løntilskud til fleksjob			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Løntilskud til fleksjob	54.462	60.138	5.676
Skånejob	8	-88	-96
Statsrefusion løntilskud til fleksjob	-21.193	-24.520	-3.327
<b>I alt</b>	<b>33.277</b>	<b>35.529</b>	<b>2.252</b>

Løntilskud til fleksjob har et merforbrug på 2,3 mio. kr. som skyldes et merforbrug på 5,7 mio. kr. til løntilskud til fleksjob og en merindtægt på -3,3 mio. kr. fra statsrefusion.

Der har i regnskab 2023 været 305 fuldtidspersoner på løntilskud til fleksjob, ny ordning, hvilket er 11 mere end de budgetteret 294 fuldtidspersoner. Den faktiske nettoenhedspris udgjorde 90.818 kr., hvilket er 3.621 kr. mere end den budgetteret nettoenhedspris på 87.197 kr.

Der har i regnskab 2023 været 3 fuldtidspersoner mindre på løntilskud til fleksjob, gamle ordning. Den faktiske nettoenhedspris var 26.127 kr. højere end budgetteret.

## Job, Uddannelse og Borgerservice

### Ressourceforløb

Regnskab - Ressourceforløb			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ressourceforløb	40.507	39.913	-594
Statsrefusion, ressourceforløb	-8.427	-8.302	125
<b>I alt</b>	<b>32.080</b>	<b>31.611</b>	<b>-469</b>

Ressourceforløb har et mindreforbrug på -0,5 mio. kr., dels grundet et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. til ressourceforløb og dels en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. fra statsrefusion.

Der har i regnskab 2023 været to fuldtidspersoner mindre på ressourceforløb. Den faktiske nettoenhedspris var 675 kr. højere end budgetteret.

På jobafklaringsforløb har der i regnskab 2023 været to fuldtidspersoner mere end budgetteret. Den faktiske nettoenhedspris var -8.006 kr. mindre end budgetteret.

### Ledighedsydelse

Regnskab - Ledighedsydelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ledighedsydelse	8.720	10.133	1.413
Statsrefusion ledighedsydelse	-1.627	-1.970	-343
<b>I alt</b>	<b>7.093</b>	<b>8.164</b>	<b>1.071</b>

Ledighedsydelse har et merforbrug på 1,1 mio. kr. som skyldes et merforbrug på 1,4 mio. kr. til ledighedsydelse og en merindtægt på -0,3 mio. kr. fra statsrefusion.

I regnskab 2023 har der været 8 fuldtidspersoner mere på ledighedsydelse end budgetteret. Den faktiske nettoenhedspris var -3.491 kr. lavere end budgetteret.

### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskab - Arbejdsmarkedsforanstaltninger			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Driftsloft forsikrede/kontanthjælp	7.808	11.392	3.584
Statsrefusion, fælles driftsloft	-501	-364	137
Løn til forsikrede ledige	200	49	-151
Beskæftigelsesordninger	3.901	1.445	-2.456
Statsrefusion, beskæftigelsesordninger	-1.001	-788	213
Projekter	1.299	1.032	-267
Løntilskud	969	848	-122
Statsrefusion, løntilskud	-162	-231	-69
<b>I alt</b>	<b>12.513</b>	<b>13.382</b>	<b>869</b>

Arbejdsmarkedsforanstaltninger har et merforbrug på 0,9 mio. kr.

## Job, Uddannelse og Borgerservice

---

På driftsloft forsikrede ledige og kontanthjælpsmodtagere har der været et merforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes merudgifter til aktivering af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, ledighedsydelsesmodtagere, sygedagpengemodtagere samt ressourceforløbsmodtagere. Der har været mindreforbrug til jobafklaringsmodtagere samt diverse udgifter.

Beskæftigelsesordninger udviser i regnskab 2023 et mindreforbrug på -2,5 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på personlig assistance, hjælpemidler, befordringsgodtgørelse samt den regionale uddannelsespulje.

### Seniorpension

Regnskab - Seniorpension			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Seniorpension	19.285	20.270	985
<b>I alt</b>	<b>19.285</b>	<b>20.270</b>	<b>985</b>

Seniorpension har et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Der har i regnskab 2023 været 7 fuldtidspersoner mere på seniorpension end budgetteret. Den faktiske nettoenhedspris var -1.855 kr. mindre end budgetteret.

## **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. Det samlede refusionsbeløb efter kapitel 9 fremgår endvidere. Refusionsbeløbet omfatter de beløb, der er modtaget fra refusionssystemet og indgår i kommunens årsregnskab. Da kommunens regnskab er lukket for bogføring indeholder regnskabet ikke den endelige restafregning for regnskab 2023, som endnu ikke er opgjort. En eventuel endelig restafregning for regnskab 2023 vil indgå i næste års regnskab og regnskabsnote.
2. Refusionsbeløb modtaget via Ydelsesrefusion, jf. bekendtgørelse om finansiering af visse offentlige ydelser, der udbetales af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne. 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 2023 for Herlev Kommune.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Herlev Kommune i regnskabsåret 2023.

Hovedkonto på finansloven

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
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	-1.008.259,00
14.71.04.	Resultattilskud	-2.800.096,00
14.71.05.	Grundtilskud	-4.214.160,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-1.980,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-194.139,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-900.764,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-56.250,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-25.287.410,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-16.500,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-345.318,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-214.015,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-7.989.027,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-279.291,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsørgshjem mv.	-4.687.175,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-546.410,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.101.841,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-424.562,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	284.848,00
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-234.589,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	0,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-127.807,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-922.540,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-652.404,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	12.824,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.767,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	174.361,00
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	-233.755,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-242.907,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-80.387,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-3.750,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.524.195,00
17.46.74.	Jobrotation	-3.013,00
17.54.06.	Skånejob	-95.910,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-457.708,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højest har 5 år til efterlønssalderen	-317.444,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-32.616,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-15.084.342,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-339.905,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-196,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-545.090,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	449.735,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	41.096,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-498.470,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-258.657,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-3.436.170,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-75.194.421,00</b>

**Refusion fra Ydelsesrefusion****Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.181.040,00
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-430.480,00
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-10.632.940,00
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-8.249.388,00
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-344.863,00
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25.	Ledighedsydelse	-1.629.728,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-25.677.694,00
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-103.060,00
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-126.733,00
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	-964,99
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-167.669,00
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-8.854.113,00
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-7.940.207,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-65.338.879,99</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>-140.533.300,99</b>

**Medfinansiering via Ydelsesrefusion****Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	37.579.171,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.463.764,00
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	7.233,00
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	86.777.360,00
17.64.13.	Seniorpension	20.238.601,00
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>146.066.129,00</b>

Ann: Minus (-) angiver indtægt.

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapital 9 og via Ydelsesrefusion.

Der er refusion vedrørende 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapital 9 og via Ydelsesrefusion.