

**Egedal
Kommune**

Årsregnskab 2023

Foto: Sune Dellgren

Del 2

Indholdsfortegnelse

Regnskabspraksis	2
Beskriver de retningslinjer som regnskabet er udarbejdet efter	
Omkostningsbaseret balance	5
Viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo året for både regnskabsåret og året før	
Noter til regnskabet	7
Indeholder tabeller og noter, der giver et mere detaljeret indblik i kommunens økonomi	
Anlægsaktiver	15
Oversigt over kommunens anlægsaktiver	
Beretninger	17
Centerberetninger beskriver årets gang og regnskabsresultatet på de enkelte centre	
Jobcenter og ydelse	17
Social og handicap	22
Sundhed og omsorg	26
Dagtilbud og skole	31
By, kultur og fritid	40
Klima, natur og miljø	44
Ejendom og byggeri	50
Borgerservice og organisation og direktionen	53
Renter, tilskud- og udligning, skatter og lån	61
Investeringsoversigt	66
Oversigt over kommunens anlægsprojekter fordelt på politiske udvalg.	
Status på anlægsprojekter	71
En mere detaljeret gennemgang af kommunens anlægsprojekter fordelt på politiske udvalg	
Økonomiudvalget	71
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	73
Plan- og Byudviklingsudvalget	75
Ældre- og Sundhedsudvalget	76
Skole- og Uddannelsesudvalget	76
Familieudvalget	76
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget.....	76
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	77
Nettooverførsler	78
Oversigt over budgetoverførsler af mindre- eller merforbrug til det følgende år	
Personaleoversigt	80
Personaleoversigten angiver det faktiske personaleforbrug omregnet til fuldtidsansatte målt i årsværk	
Specialregnskaber	82
Kirkeregnskab	86
Leasingforpligtelser	87
Oversigt over kommunens leasingforpligtelser	
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	88
Oversigt over kommunens andel af garantier, eventualrettigheder og forpligtelser, som er de forpligtelser, der kan påføre kommunen tab.	
Afskrivninger	91
Værdiansættelser	92
Oversigt over kommunens andel af indre værdi i de selskaber som kommunen ejer anpartar eller aktier i.	

Regnskabspraksis for Egedal Kommune

Indledning

Egedal Kommune aflægger regnskab i henhold til gældende lovgivning og inden for retningslinjerne fastlagt i reglerne i "Budget- og regnskabssystemet" for kommuner.

I henhold til disse regler skal der udarbejdes et udgiftsregnskab samt øvrige oversigter og redegørelser. Hver af disse skal indeholde en række nærmere definerede opgørelser og oversigter. Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Generelt om indregning og måling

Generelt har Egedal Kommune valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter. I regnskabsopgørelsen indregnes indtægter så vidt muligt i indtjeningsåret. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er faktureret eller på anden vis kan måles pålideligt inden udløbet af supplementsperioden. Der er dog enkelte områder, hvor der anvendes andre principper, som er beskrevet nedenfor.

I forhold til køb og salg af fast ejendom sker registrering af købet og salget på overtagelsesdagen med mindre, der ved overtagelsesdagen fortsat er betingelser, som med relativ stor sandsynlighed kan påvirke, at handelen ikke gennemføres.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede obligationer og aktier måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab og lignende.

Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen. Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og registreres via resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Eventualforpligtelser herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelse over eventualforpligtelser. Forpligtelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtelser.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger som for eksempel investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder eller licenser.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris. Kostprisen for erhvervede aktiver opgøres som anskaffelsesprisen. Det enkelte immaterielle aktiv skal optages i anlægskartoteket, når det har en samlet værdi på mindst 100.000 kr.

Internt oparbejdede aktiver opgøres til kostpris for køb med tillæg af direkte løn og indirekte udviklingsomkostninger.

Aktiverede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver, som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver såsom veje værdiansættes ikke.

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg
- Aktiver under udførelse

Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til afskrivningsgrundlaget er der nedenstående tilføjelser:

Ved bygninger, som anvendes til flere formål, er afskrivningen registreret på det område, som er hovedformålet med bygningsanvendelsen.

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar optages i anlægskartotek og afskrives, når det enkelte aktiv har en kostpris på over 100.000 kr.

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

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter.

Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

- Bygninger anvendt til administrative formål (rådhus mv.) 45-50 år
- Bygninger anvendt til serviceydelser (skoler, SFO, daginstitutioner, idrætsanlæg mv.) 25-30 år
- Diverse øvrige bygninger (kiosker, pavilloner, parkeringskældre mv.) 15 år

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år eller over lejekontraktens varighed.

- Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler
- Tekniske anlæg, ledninger og stikledninger 75 år (anskaffet før 1980) eller 100 år (anskaffet efter 1980)
- Forsinkelsesbassiner mv. 50 år
- Pumpestationer mv. 20 år
- Øvrige tekniske anlæg mv. 20-30 år
- Maskiner 10-15 år
- Specialudstyr 5-10 år
- Transportmidler 5-8 år

Inventar

- IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere 3 år
- Kontorinventar samt inventar på institutioner 3-5 år
- Driftsmateriel (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter) 10 år

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Op- og nedskrivninger

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, som resulterer i en ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal være væsentlig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes som omsætningsaktiver, hvis der sker væsentlige forskydninger i lagerstørrelsen, og lagerets værdi overstiger 100.000 kr. Varebeholdninger, som overstiger en værdi på 1 mio. kr. på samme funktion, vil dog altid blive indregnet.

Varelageret værdiansættes til kostprisen inklusiv indirekte produktionsomkostninger til fremstilling af varerne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

- Modpost for takstfinansierede aktiver
- Modpost for selvejende institutioners aktiver
- Modpost for skattefinansierede aktiver
- Reserve for opskrivninger
- Balancekonto

De fire førstnævnte konti anvendes som modkonti i relation til omkostningsregistreringerne, mens balancekontoen modsvarer årets samlede drift, anlæg og finansiering samt eventuelle direkte posterings på balancekontoen.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Forpligtelser under 100.000 kr. optages ikke i regnskabet.

Feriepengeforpligtelser

Der foretages beregning og hensættelser af skyldige feriedage og feriefridage over for blandt andet funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12,5 % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår. Feriefridagene beregnes som 2,5 % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

Tjenestemandspensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd. Kommunens forpligtelser til tjenestemandspensioner og lign. er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Kravet er, at pensionsforpligtelsen skal opgøres årligt.

Beregningerne er foretaget i henhold til retningslinjerne i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. – afsnit 9.72.90 omhandlende hensatte forpligtelser til tjenestemænd.

Skadeforpligtelser

Kommunens forpligtelser til skadeforpligtelser er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Her fremgår det, at der minimum hvert 5. år udføres en aktuarberegning af arbejdsskadeerstatninger, og der hensættes et beløb der modsvarer de forventede forpligtelser. I aktuarberegningen som Egedal Kommune har fået foretaget, er lagt en forventning til en skadeprocent på ca. 62,5 %. Fra 2022 reguleres beløbet hvert 5. år.

Indregning i resultatopgørelsen

Følgende poster føres over resultatopgørelsen på minimum funktionsniveau. De steder, hvor registrering på omkostningssted er autoriseret (daginstitutioner, skolefritidsordninger og folkeskole), vil registreringerne ske på omkostningssted:

- Afskrivninger
- Forskydninger i varebeholdninger
- Forskydning i feriepengeforpligtelser
- Forskydning i tjenestemandspensionsforpligtelser
- Nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender

Omkostningsbaseret balance

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Noter	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Aktiver				
Grunde		351.104	352.336	348.298
Bygninger		905.950	897.811	872.023
Tekniske anlæg og maskiner mv.		59.491	59.551	49.595
Inventar og IT-udstyr		4.035	14.733	12.920
Materielle anlægsaktiver under udførelse		61.434	180.044	353.873
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)		1.382.014	1.504.475	1.636.710
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)		0	0	0
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)*	6	1.621.382	1.632.897	1.657.342
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (funktion 9.29-9.35)		1.559	5.462	10.964
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (funktion 9.37-9.44)		340.895	342.764	323.978
Finansielle anlægsaktiver		1.963.836	1.981.123	1.992.284
Anlægsaktiver i alt		3.345.850	3.485.597	3.628.994
Varebeholdninger (funktion 9.86)		0	0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)		91.840	91.840	85.460
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12 - 9.19)	5	98.002	121.421	185.344
Værdipapirer (funktion 9.20)	6	841	841	798
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	4	249.541	274.608	245.964
Omsætningsaktiver i alt		440.224	488.710	517.566
Aktiver		3.786.074	3.974.307	4.146.560
Passiver				
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	10	-1.867.634	-2.035.082	-2.202.766
Hensatte forpligtigelser (funktion 9.90)	7	-630.900	-368.464	-404.058
Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (funktion 9.46-47)		-345.789	-347.625	-328.714
Langfristet gæld (funktion 9.63-9.79)	9	-570.470	-598.754	-634.346
Kortfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.50-9.62)	8	-371.281	-624.383	-576.676
Gældsforpligtigelser i alt		-941.750	-1.223.137	-1.211.022
Passiver		-3.786.074	-3.974.307	-4.146.560

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

*pantebreve indgår som en selvstændig post i aktiver

Noterne er beskrevet i særskilt afsnit: "Noter til regnskabet".

Kommentarer til omkostningsbalancen

Formålet med balancen er, at vise kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo året for både regnskabsåret og årene før. Passiverne er summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er sket en samlet stigning i aktiver og passiver fra 2022 til 2023 på 173 mio. kr. fra 3.974 mio. kr. til 4.147 mio. kr. Det dækker over bevægelser i såvel op- som nedgående retning.

Materielle anlægsaktiver

Værdien af kommunens materielle anlægsaktiver er 132 mio. kr. højere ultimo 2023 end ultimo 2022. Anlægskartoteket er ajourført med årets ændringer i aktivmassen. Aktivmassen er steget som følge af konkrete indkøb, anskaffelser og nybyggeri, og fordi der i 2023 har været arbejder under udførelse som har været kvalificeret til aktivering. Derudover er foretaget afskrivning af aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver er steget med 11 mio. kr.

Omsætningsaktiver:

Omsætningsaktiverne er forøget med 29 mio. kr., der dels skyldes bevægelser i de kortfristede tilgodehavender, og dels skyldes bevægelser i kassebeholdningen. Mellem 2022 og 2023 ligger årets forskydning særligt på mellemregning mellem årene.

Hensatte forpligtigelser:

Funktionen dækker forpligtigelser vedrørende tjenestemandspensioner, hensættelser til retssager og arbejdsskadeoplygtelse – og i tidligere år åremålsansættelser. Kommunens forpligtigelser er i 2023 øget med 36 mio. kr. Der bliver årligt foretaget en ny aktuarberegning på tjenestemandspension og skadesforpligtigelser. Hensættelserne på tjenestemandspension er øget med 36 mio. kr. til 327 mio. kr., mens hensættelser til skadesforpligtigelser ligger uændret på 77 mio. kr.

Gældsforpligtigelser:

De samlede gældsforpligtigelser er faldet med 12 mio. kr.

Egenkapitalen:

Egenkapitalen er steget fra 2.035,1 mio. kr. ultimo 2021 til 2.202,8 mio. kr. ultimo 2023, hvilket svarer til en forøgelse på 167,7 mio. kr. Egenkapitalen er nærmere specificeret i noterne til regnskabet.

Noter til regnskabet

Noter til den udgiftsbaserede resultatopgørelse

Note 1 Indtægter

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Kommunal indkomstskat	-2.148,5	-2.264,7	-2.475,9
Selskabsskat	-42,1	-38,3	-18,6
Anden skat	-2,0	-2,1	-2,7
Grundskyld	-278,1	-281,6	-293,2
Dækningsafgift	-3,6	-2,1	0,0
Skatter i alt	-2.474,2	-2.588,8	-2.790,4
Generelle tilskud	-183,1	-136,8	-82,1
Refusion af købsmoms	0,1	0,9	-1,2
Tilskud og udligning i alt	-183,0	-135,9	-83,3
Indtægter i alt	-2.657,2	-2.724,7	-2.873,7

Fortegn: + angiver udgifter, - angiver indtægter

Byrådet vedtog med budget 2023 en uændret udskrivningsprocent for den kommunale indkomstskat på 25,7 procent og en grundskyldpromille på 23,98 procent. Det blev samtidig besluttet, at budgetteret på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, statstilskud og kommunal udligning. Indkomstskatten indbragte 2.475,9 mio. kr. i 2023.

Kommunens indtægter fra selskabsskat og anden skat har udgjort 21,3 mio. kr.

Anden skat vedrører kildeskattelovens § 48 E, populært kaldet forskerskatten, samt skat af dødsboer og har udgjort 2,7 mio. kr. Grundskyld indbragte 293,2 mio. kr.

Egedal Kommune modtog i 2023 netto 82,1 mio. kr. i statstilskud, særlige tilskud og kommunal udligning. Udgifterne til den kommunale udligning udgjorde 598,9 mio. kr. i 2023, mens der er modtaget 623,7 mio. kr. i statstilskud og medfinansiering. Udligning af selskabsskat har bibragt 29,9 mio. kr., mens udligning vedrørende udlændinge har kostet netto 3,4 mio. kr. Der er i 2023 betalt 5,3 mio. kr. i bidrag til Region Hovedstaden og et bidrag på 4,2 mio. kr. til puljen for kommuner i Hovedstadsområdet med økonomiske vanskeligheder.

Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud har udgjort 5,6 mio. kr. Tilskuddene vedr. ældre udgør samlet 21,1 mio. kr.

Indtægterne fra tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet har for Egedal Kommune udgjort 11,4 mio. kr. Endelig indgår 2,3 mio. kr. i tilskud vedr. tilskud til skattenedsættelser.

Refusion af købsmoms udgør netto en indtægt på 1,2 mio. kr.

Note 2 Finansielle poster

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Likvide beholdninger	-0,8	-1,7	-2,2
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender	-0,2	0,7	-0,7
Langfristede tilgodehavender	-15,3	-0,5	-2,2
Kursgevinster	-1,5	4,2	-2,6
Renteindtægter i alt	-17,8	2,7	-7,7
Likvide beholdninger	0,2	1,1	-4,4
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	0,0	0,1	2,3
Langfristet gæld	7,9	8,9	9,9
Kurstab	4,1	15,1	-6,4
Renteudgifter i alt	12,2	25,2	1,4
Netto rente	-5,6	27,9	-6,3

Fortegn: + angiver udgifter, - angiver indtægter

De samlede renteindtægter for 2023 udgør i regnskabet en indtægt på 7,7 mio.

De likvide beholdninger har givet en renteindtægt i 2023 på 2,2 mio. kr. Hertil kommer renter af kortfristede tilgodehavender med 0,7 mio. kr., der vedrører renter af regninger i betalingskontrol (mora-renter). Langfristede tilgodehavender består primært af renter af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat, og har givet renteindtægter for 2,2 mio. kr.

Der indgår under "kursgevinster" indtægter for 1,2 mio. kr. vedr. garantiprovision fra de selskaber som har kommunegaranterede lån - det er primært Egedal Fjernvarme og Slagslunde Fjernvarme. De øvrige kursgevinster for 1,4 mio. kr. vedrører kursgevinster fra repo-aftalen.

Under renteudgifter er netto registreret 1,4 mio. kr. Renteudgifter af kortfristede gæld på 2,3 mio. kr. vedrører repo-forretninger. Renteudgifter af langfristet gæld på 9,9 mio. kr. vedrører renter af kommunens lån hovedsageligt i Kommunekredit. De -4,4 mio. kr. og -6,4 mio. kr. er reelt udtryk for renteindtægter og har derfor en positiv effekt på kommunens renteposter.

De samlede renter viser netto en indtægt på 6,3 mio. kr. for 2023.

Noter til finansieringsoversigten

Tabel 3 Lån

Beløb i 1.000 kr.	2021	2022	2023
Låneramme til:			
Ejendomsskatter	0	2.000	1.500
Læringsfællesskaber 301090	15.301	34.400	36.767
Anlægsprojekt Eenergioptimering II 650036	5.168	6.016	1.500
Anlægsprojekt Energistyring 650034	1.817	0	0
Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger		12.751	11.000
Indefrosset grundskyld	17.500	20.000	21.000
Lånekonverteringer:			
Lånekonvertering	0	0	0
Låneoptag i alt	39.786	75.167	71.767

Fortegn: + angiver udgifter, - angiver indtægter

3a Lån

Der er i 2023 brutto optaget lån for 71,8 mio. kr. på grundlag af de forventede låneberettigede udgifter ultimo november 2023. Den endelige opgørelse af lånerammen viser låneberettigede udgifter for 79,4 mio. kr.

Kommunen har derfor ikke lånt til de fulde låneberettigede udgifter i 2023. Det betyder så også, at der ikke er behov for at foretage ekstraordinære afdrag i 2024. Der er ikke foretaget øvrigt låneoptag i 2023 i form af lånekonverteringer.

3b Balanceforskydninger

Balanceforskydninger handler om forskydninger i de bogførte aktiver og passiver. Alle kommunens indtægter og udgifter fører til balanceforskydninger, når de bogføres – enten i form af en forskydning i kassebeholdningen, hvis betalingen sker med det samme, eller i form af en registrering af tilgodehavender/forpligtelser, hvis betalingen først sker senere.

Forskydningerne omfatter, bl.a. kommunens kassebeholdning, grundkapitalindskud, deponeringer af HMN-udlodning og dertil af en række øvrige finansforskydninger - bl.a. mellemregning mellem årene.

Dertil kommer udgifter til indefrysning af ejendomsskatter, udgifter til affaldshåndtering, samt forskydninger af restancer i opkrævningen.

Der er bogført balanceforskydninger i form af til- og afgang i året for netto 132,3 mio. kr. De væsentligste poster er følgende: Mellemregning mellem årene herunder årets lånoptagelse udgør 68,7 mio. kr. Der er indefrosset yderligere grundskyld for 19,7 mio. kr. og endeligt indgår der forskydninger for 40,4 mio. kr. i den kortfristede gæld vedr. ventende betalinger (remittering).

Udover ovennævnte almindelige balanceforskydninger kommer -9,9 mio. kr., der er posteret direkte som saldokorrekationer på balancen. Det vedrører bl.a. kursreguleringer af værdipapirer samt forskydning i mellemværende med forsyningsvirksomhed.

Noter til den omkostningsbaserede balance

Note 4 Likvide aktiver

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Kontante beholdninger 09.22.01	0,3	0,3	0,3
Indestående i pengeinstitutter m.v. 09.22.05	-326,7	-255,9	-306,7
Investerings- og placeringsforeninger samt repo 09.22.07	14,4	14,3	19,8
Realkreditobligationer 09.22.08	561,6	516,0	532,6
Likvide aktiver i alt	249,5	274,6	246,0

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

Den likvide beholdning er fra 2022 til 2023 faldet med 28,6 mio. kr. Denne forskydning er resultatet af følgende bevægelser:

Årets resultat tilfører kassen 60 mio. kr. Balanceforskydningerne på -132,3 mio. kr. reducerer kassebeholdningen. Balanceforskydningerne er nærmere forklaret ovenfor i note 3a.

Lånoptagelse tilfører netto 69,6 mio. kr. til kassen.

Årets afdrag på lån reducerer kassen med -35,9 mio. kr.

Posteringer direkte på kommunens balance bl.a. sfa. kursreguleringer tilfører kassen netto 9,9 mio. kr.

Note 5 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Refusionstilgodehavender	36,0	44,3	34,8
Andre tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	38,7	54,6	59,3
Andre tilgodehavender	0,6	0,3	0,3
Mellemregninger med foregående og følgende år	22,6	22,3	90,9
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender i alt	98,0	121,4	185,3

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

Kommunens kortfristede tilgodehavender er fra 2022 til 2023 steget med 63,9 mio. kr.

Saldoen på kortfristede tilgodehavender er et øjebliksbillede af status ultimo regnskabsåret, som kan variere relativt meget.

Mellem 2022 og 2023 ligger årets forskydning særligt på mellemregning mellem årene, der er steget med 68,6 mio. kr. som følge af optagelse af lån for 72 mio. kr. i 2023.

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Pantebreve	0,8	0,8	0,8
Aktier og andelsbeviser	1.343,0	1.342,8	1.348,0
Tilgodehavender hos grundejere	0,9	0,9	0,7
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0	0,0
Udlån til beboerindskudsån	11,1	11,7	12,1
Andre langfristede tilgodehavender	233,3	255,9	278,0
Deponerede beløb	33,0	21,6	18,6
Langfristede tilgodehavender i alt	1.622,2	1.633,7	1.658,1

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

De samlede langfristede tilgodehavender steg fra 2022 til 2023 med 24,4 mio. kr. til 1.658,1 mio. kr. Aktier og andelsbeviser i kommunale selskaber er steget med 5,2 mio. kr. i 2023. Værdien består af kommunens ejerandele af kommunale selskaber – det er bl.a. Novafos, UU Vest og Frederiksborg Brand og Redning I/S. Værdien reguleres hvert år i årsregnskabet.

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 22,1 mio. kr. Det skyldes primært den automatiske indefrysning af grundskyld. Hertil kommer en række mindre pligtån til kommunens borgere – boliger og grundskyld for pensionister.

Deponerede beløb er faldet med 3 mio. kr., hvilket skyldes udlodning efter salget af HMN Naturgas I/S.

Note 7 Hensatte forpligtelser

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Pensionsforpligtelser	-564,4	-291,6	-327,2
Åremåls ansættelser	0,0	0,0	0,0
Hensat til retssager	0,0	0,0	0,0
Hensat til skadesforpligtelse	-66,5	-76,9	-76,9
I alt funktion 9.90	-630,9	-368,5	-404,1
Skyldige feriepenge*	-115,6	-90,4	-92,3
Forventede tab på tilgodehavender	0,0	0,0	0,0
Hensatte forpligtelser i alt	-746,5	-458,8	-496,3

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

*Indgår i kortfristede gældsforpligtelser i balancen.

En hensat forpligtelse repræsenterer et beløb reserveret til at dække de forventede økonomiske forpligtelser, en virksomhed vil møde i fremtiden. Hensatte forpligtelser skal indregnes som det bedste skøn over de omkostninger, der på balancedagen er nødvendige for at afvikle forpligtelsen. Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen.

Fra 2022 til 2023 er de hensatte pensionsforpligtelser steget med 37,5 mio. kr. og udgør 327,2 mio. kr. Denne forpligtelse er opgjort på baggrund af aktuarberegning. Arbejdsskadeforpligtelser skal genberegnes aktuarmæssigt hvert femte år. I opgørelsen vedr. regnskab 2022 anbefales en afsættelse på 76,9 mio. kr. Dog er der intet belæg for at afsætte mindre end 60 mio. kr. Ligeledes er der ikke belæg for at afsætte mere end 100 mio. kr. Derfor forbliver arbejdsskadeforpligtelsen uændret i regnskab 2023.

Kommunens forpligtelse vedrørende åremålsansættelser er nulstillet, idet der ikke er flere ansatte på åremålskontrakt. Beløbet ville i givet fald være et udtryk for den forpligtelse, i form af fratrædelsesgodtgørelse, som kommunen har i forbindelse med ophør af et åremålsansættelsesforløb.

I 2022 faldt skyldige feriepenge med 25 mio. kr. Det er som konsekvens af den nye ferielov, og at der nu er samtidigshedsferie og at diverse overgangsordninger er udfaset. Der foretages nu en årlig regulering, hvorfor der samlet er hensat 92,3 mio. kr. i skyldige feriepenge.

Note 8 Kortfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
REPO - kassekreditter og byggelån	0,0	-286,1	-280,6
Anden gæld	-14,7	-14,0	-12,5
Kirkelige skatter og afgifter	0,3	0,0	0,0
Skyldige feriepenge	-115,6	-90,4	-92,3
Anden kortfristet gæld	-178,2	-179,0	-138,6
Edb-fejløpsamlingskonto	0,0	0,3	0,2
Mellemregningskonti	-63,0	-55,3	-53,0
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld i alt	-371,3	-624,4	-576,7

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

Kommunens kortfristede gæld er faldet med 47,7 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Kortfristet gæld dækker repo-forretninger, mellemværende med andre kommuner, staten og kirken. Der til kommer gæld til borgere og ansatte samt kommunens leverandører af varer og tjenesteydelser.

Kommunens kortfristet gæld som knytter sig til REPO-forretningerne er faldet med 6 mio. kr. Egedal Kommune anvendte det fulde depot af realkreditobligationer i en REPO-aftale over årsskiftet. Faldet skyldes forskellen på depotets markedsværdi på dagen for indgåelse af forretningen sammenlignet med 2022.

Skyldige feriepenge faldt i 2022 med 25 mio. kr. som konsekvens af ny ferielov med samtidighedsferie og at overgangsordninger er udfaset. I 2023 er der foretaget en regulering af forpligtelsen.

Anden kortfristet gæld er faldet med 40,4 mio. kr. til 138,6 mio. kr. Det vedrører ventende betalinger (remittering).

Note 9 Langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Realkredit	-0,9	-0,8	-0,7
Kommunekredit	-520,6	-553,0	-590,9
Pengeinstitutter	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-47,8	-43,8	-39,8
Lønmodtagernes feriemidler	1,5	0,0	0,0
Finansielt leasede aktiver	-2,7	-1,2	-2,8
Langfristet gæld i alt	-570,5	-598,8	-634,3

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

Den samlede langfristede gæld er i 2023 steget med 35,6 mio. kr. Det skyldes primært, at der er optaget nyt lån i 2023, samtidig med at der er nedbragt gæld, da der er afdraget på eksisterende gæld. Langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler blev udlignet i 2022 og udgør 0 kr. Gæld ved de finansielt leasede aktiver er øget med 1,6 mio. kr. sfa. leasingaftaler.

Note 10 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Modpost takstfinansierede aktiver	-6,7	-2,3	-1,6
Modpost selvejende institutioner aktiver	0,0	0,0	0,0
Modpost skattefinansierede aktiver	-1.467,2	-1.594,0	-1.720,5
Reserveopskrivninger	0,0	0,0	0,0
Balancekonto finansielle aktiver/passiver	-393,8	-438,8	-480,6
Udvikling i egenkapitalen i alt	-1.867,6	-2.035,1	-2.202,8

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og passiver/gæld. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens formue eller friværdi. Fra 2022 til 2023 er egenkapitalen steget med 167,7 mio. kr. Heraf skyldes 125,9 mio. kr. en stigning i de skattefinansierede anlægsaktiver som følge af ajourføring af kommunens anlægskartotek med nye anlægsinvesteringer fratrukket årets afskrivninger.

Dertil kommer den del af egenkapitalen der kan henføres til balancekontoen for de finansielle aktiver og passiver. Egenkapitalen på balancekontoen er således forøget med 41,8 mio. kr. Der indgår flere elementer heri – bl.a. som modpost for kursreguleringer af værdipapirer og modpost til regulering efter aktuarberegning af feriepengeforpligtelse og tjenestemandforpligtelse.

Note 11 Garanti forpligtelser

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser	-2.917	-2.643	-2.702
I alt	-2.917	-2.643	-2.702

Tabellen viser udviklingen i de garantier, eventual-rettigheder og -forpligtelser, som kommunen har godkendt. Garantierne mv. er i 2023 steget med 59 mio. kr. Forpligtelserne er specificeret i "Årsregnskab 2023 – bog 2" – afsnit "Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser".

Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Egedal kommune i regnskabsåret 2023
Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	- 2.068.560
14.71.04.	Resultattilskud	- 2.872.203
14.71.05.	Grundtilskud	- 5.065.020
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	- 198.527
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 8.269
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-
14.71.15.	Danskbonus i program	- 105.152
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	- 47.437.138
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	- 216.142
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	- 105.578
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 13.595.913
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 571.492
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	- 3.887.196
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	- 373.325
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	- 1.343.568
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	- 191.079
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	- 76.732
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	- 269.845
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	- 149.594
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	- 847.584
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 58.376
17.35.02.	Tilbagebetalinger	35.458
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	258.195
	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og	
17.46.03.	uddannelseshjælpsmodtagere	-
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	- 2.191.029
	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og	
17.46.07.	ledighedsydelse	-
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	- 120.956
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	- 1.503.314
17.46.74.	Jobrotation	-
17.54.06.	Skånejob	- 140.225
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	- 1.062.586
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	- 278.010
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	- 11.211
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	- 24.537.401
17.56.02.	Ledighedsydelse	- 442.250
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	- 1.631.095
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-
	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og	
17.62.05.	beboerindskudslån mv	1.124.570
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	58.258
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	- 239.419
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	- 238.595
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	- 2.445.922
Refusion i alt		- 112.806.825

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn		kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-	2.323.391
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-	1.192.335
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-	7.846.287
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-	6.324.962
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp		-
17.35.25.	Ledighedsydelse	-	2.106.257
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	-	37.332.819
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-	4.333
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.		-
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-	264.970
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-	11.244.965
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-	9.942.717
Refusion i alt			78.583.035

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fr ydelsesrefusion

	kr.
Refusion og tilskud i alt	191.389.860

Medfinansiering via ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn		kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed		45.954.268
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		1.056.310
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse		15.729
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering		62.125.639
17.64.13.	Seniorpension		20.411.360
Medfinansiering i alt			129.563.306

1) Der er refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via ydelsesrefusion

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.

Anlægsaktiver

Oversigt over anlægsaktiver ultimo 2023

Tabel 1 Oversigt over anlægsaktiver

Beløb i mio. kr. Skatte- og takstfinansierede aktiver	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Aktiver under udførelse	Aktiver til videresalg	I alt
Bogført værdi pr. 1.1.2023	352,3	897,8	59,6	14,7	180,0	91,8	1.596,3
Tilgang	0,2	67,8	10,9	0,0	272,4	0,0	351,3
Afgang	-4,2	-10,4	-11,3	0,0	-98,6	-6,4	-130,9
I alt før ned-, op- og afskrivninger	348,3	955,3	59,1	14,7	353,9	85,5	1.816,7
Ned- og afskrivninger i 2023							
Årets afskrivninger	0,0	-83,2	-9,5	-1,8	0,0	0,0	-94,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	-83,2	-9,5	-1,8	0,0	0,0	-94,6
Bogført værdi pr. 31.12.2023	348,3	872,0	49,6	12,9	353,9	85,5	1.722,2

Generelt om anlægsaktivet - Den samlede værdi af kommunens anlægsaktiver udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.722,2 mio. kr. Det er 125,9 mio. kr. højere end ultimo 2022. Ændringen udgør summen af til- og afgang samt afskrivninger og eventuelle afskrivnings- eller værdireguleringer.

Grunde - der har under grunde været tilgang på 0,2 mio. kr. Dette er et vejareal der hidtil har været klassificeret forkert. Der har været afgang for 4,2 mio. kr., da kommunen har afhændet 2 grunde.

Der afskrives ikke på grunde. Anlægsudgifter til byggemodning aktiveres ikke. Det skyldes forsigtigheds-hensyn, da en fremtidig værdi er usikker.

Bygninger - der har været en tilgang af bygninger på 67,8 mio. kr.

Administrationen har gennemgået alle anlægsprojekter, for hvilke der er aflagt anlægsregnskab som er godkendt af Byrådet i 2023. Disse anlægsprojekter er blevet vurderet som et fremtidigt anlægsaktiv, og der er foretaget indregning med relevant aktivklasse og afskrivningsprofil.

Der er på denne baggrund i regnskab 2023, som nye anlæg, indregnet 67,833 mio. kr., jf. tabel 2 nedenfor.

Tabel 2 Anlægsaktiver til aktivering - bygninger

Afsluttede anlægsprojekter til aktivering, sfa. Byrådsbeslutning 31. maj 2023	Anskaffelsessum (hele 1.000 kr.)
Nye lokaler til Ølstykke hjemmepleje	4.382
Udvidelse af Hvidehøj	10.987
Kapacitet i Smørum (daginstitution)	13.292
Nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum	9.028
Modulbyggeri Regnbuen	13.225
Renovering Baunehøj	5.595
Børneinstitutionen Vandfaldet	11.324
I alt	67.833

Der har været afgang af bygninger for 10,4 mio. kr. Det skyldes salget af Toftehøj-grunden og andre mindre ejendomme.

Tekniske anlæg og inventar - alle anskaffelser i 2023 over 100.000 kr. er blevet vurderet i forhold til, hvorvidt anskaffelsen efter kommunens regnskabspraksis er kvalificeret til at blive aktiveret som et anlægsaktiv.

På denne baggrund er aktiveret værdier for 10,9 mio. kr. Det er primært tale om nyindkøb af biler, maskiner og teknisk specialudstyr.

Der har været afgang for 11,3 mio. kr. Det skyldes en korrektion af klassifikation, da institutionen Vandfaldet var registreret som et teknisk anlæg i stedet for som en bygning.

Aktiver under udførelse - disse aktiver opgøres som afholdte udgifter til ny-opførelse af anlægsaktiver i form af primære bygningsanlæg, som vil give kommunen en længerevarende formueforøgelse. Der har i 2023 været bevægelser på de igangværende projekter for næsten 174 mio. kr., jf. tabel 3 nedenfor.

Tabel 3 Igangværende anlægsprojekter til aktivering

Igangværende anlægsprojekter til aktivering	Ændring i 2023 (hele 1.000 kr.)
P-hus Egedal ved Føtex/S-banen	0
Fantasihaven inst. Ny inst i Smørum s2 514261	86
Energioptimering 2 - Parat til fremtiden	2.165
Ny Daginstitution i Egedal By (ses sammen med Ny daginstitution i Smørum)	0
Ny daginstitution i Smørum	5.181
Læringsfællesskabet fra før 2022 - er først indregnet i 2023	55.595
Læringsfællesskaber i 2023	103.811
Ny sportshal i Ølstykke	1.040
Plejeboliger og botilbud	5.889
Netto bevægelse igangværende aktiver	173.767

Der er i tabel 1 registreret en afgang i aktiver under udførelse på 98,6 mio. kr. Dette dækker dog udelukkende over, at der er foretaget en mere detaljeret opdeling af aktiver på de enkelte skoler vedrørende anlægsprojektet "Læringsfællesskaber".

Aktiver til videresalg omfatter 8 konkrete grunde/jordarealer som enten forventes solgt på kort sigt eller allerede er under afvikling. Samlet er der aktiver til videresalg for 85,5 mio. kr., hvilket er 6,4 mio. kr. mindre end i 2022.

Tabel 4 Aktiver til videresalg (grunde)

Aktiver til videresalg (grunde/jordarealer)	Anskaffelsessum (hele 1.000 kr.)
Grund, pcl af matr. nr. 16 a s	496
Matr. nr. 3ad Svestrup by Ølst Erhvervsområde ved	9.020
Grund matr. nr. 4 et, Ølstykke Toftegård park (365	5.560
Grund matr.nr. 2 i, Kalveholm Kalveholmvej 2 - Er	7.041
Grund matr.nr. 2 g, Kalveholm Kalveholmvej 1 (Erh	34.042
Grund, matr. nr. 22 e (Fælled) Fælleden 1	3.688
Grund, matr. nr. 22 cm (etape Hjorteledet 39	386
Rest af kongebakken - afvikles	25.227
I alt	85.460

Afstemning til egenkapital: Anlægsaktiver stemmer til deres modpost på egenkapitalen indenfor kategorierne "Takstfinansierede aktiver", "Selvejende institutioners aktiver" og "Skattefinansierede aktiver".

Tabel 5 Afstemning af aktiver/egenkapital

	Hele kr.
Takstfinansierede aktiver	1.628.844
Selvejende institutioners aktiver	0
Øvrige skattefinansierede aktiver	1.720.541.066
Anlægsaktiver 9.80-9.87 i alt	1.722.169.910
Egenkapital - modpost til takstfinansierede aktiver	1.628.844
Egenkapital - modpost til selvejende institutioners aktiver	0
Egenkapital - modpost til skattefinansierede aktiver	1.720.541.066
Egenkapital - modpost i alt	1.722.169.910

Jobcenter og ydelse

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Primære opgaver:

Jobcenter og ydelses kerneopgave er at hjælpe borgere, som har svært ved at få fodfæste på arbejdsmarkedet, eller som har vanskeligheder med at bevare tilknytningen hertil eksempelvis i tilfælde af sygdom. Endvidere varetages udbetaling af en række ydelser som eksempelvis kontanthjælp, sygedagpenge og enkelttydelser. Indsatsen er målrettet og individuelt tilrettelagt for at sikre borgere og virksomheder den bedste service. Indsatsen skal forebygge og afhjælpe mangelsituationer på arbejdsmarkedet og understøtte kerneopgaven med at sikre et godt jobmatch mellem ledig arbejdskraft og virksomhedernes behov, så målet om at bringe borgeren i selvforsørgelse opnås.

Fokusområder:

Sigtet i indsatsen er:

At de ledige skal i job hurtigst muligt

At ledige med andre problemer ud over ledighed, bliver en del af arbejdsmarkedet

At understøtte, at virksomhederne får og kan fastholde den arbejdskraft, de har brug for

At sygemeldte kan vende tilbage til jobbet så hurtigt som muligt

At flygtninge og familiesammenførte kommer i beskæftigelse

At unge kommer i job eller uddannelse

At borgerne modtager de korrekte ydelser

På Jobcenter og ydelses område viser regnskabsresultatet et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. hvilket svarer til en budgetoverskridelse på 0,3 %, hvilket vurderes at være tilfredsstillende. Særligt set i lyset af, at der i løbet af året er givet de nødvendige og tilstrækkelige tillægsbevillinger således, at det korrigerede budget afspejler det endelige regnskab.

Der er givet tillægsbevillinger til særligt førtidspension, seniorjob og sygedagpenge, hvor udgiftsudviklingen har været stigende i 2023 i alle landets kommuner. Det afsatte bevillinger er derfor også finansieret af en statslig regulering af bloktilskuddet til kommunerne i løbet af året. På den baggrund vurderes regnskabet at være tilfredsstillende.

I 2023 har Jobcenter og ydelses indsatsområder særligt knyttet sig til at håndtere det stigende antal sygemeldte borgere, som Egedal Kommune på linje med landets øvrige kommuner oplever. Det forholdsvist høje antal sygemeldte borgere presser naturligt driften, men det er lykket at overholde alle lovgivningsbestemte proceskrav i forhold til samtaler og aktive tilbud.

Det har også været et indsatsområde at flere borgere, der er visiteret til et fleksjob, kommer i beskæftigelse. Dette indsatsområde er politisk prioriteret i Egedal Kommunes Beskæftigelsesplan 2023.

Der er netto 30 flere borgere i et fleksjob med udgangen af 2023 i forhold til 2022.

Endelig har det i 2023 været et indsatsområde at afklare borgere, der har været i lange forløb i jobcentret, til rette ydelse herunder førtidspension. Dette indsatsområde fremgår af Beskæftigelsesplan 2023. Der er med udgangen af 2023 på tværs af alle målgrupper sket i fald i antallet af lange sager i forhold til 2022.

Den fortsatte krig i Ukraine sætter stadig spor i Egedal Kommune. Med udgangen af 2023 har 197 ukrainske flygtninge bopæl i Egedal Kommune. Mere end halvdelen af de ukrainske flygtninge er i beskæftigelse.

Politisk udvalg:

- Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel 1 Driftsregnskab for Jobcenter og ydelse fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	38.409	39.467	37.032	-1.376	-2.435
Øvrige udgifter	483.739	507.104	520.417	36.677	13.312
Udgifter totalt	522.148	546.571	557.449	35.301	10.877
Indtægter totalt	-115.445	-118.666	-128.364	-12.919	-9.698
Nettobevilling i alt	406.703	427.906	429.085	22.383	1.180

Det samlede oprindelige budget var i 2023 på 406,7 mio. kr. og korrigeret budget er på 427,9 mio. kr. Der er givet tillægsbevillinger på i alt 21,2 mio. kr. Regnskabsresultatet udviser et netto merforbrug på 1,2 mio. kr. Samlet set overholdes budgettet på servicerammen.

De væsentlige tillægsbevillinger er givet som følge af udgifter i forbindelse med krigen i Ukraine, stigende antal sygedagpengemodtagere, stigende antal senior- og førtidspensionister, og borgere i fleksjob. Tillægsbevillingerne modsvares delvis af mindreudgifter til A-dagpenge.

Lønbudgettet indeholder ud over løn til administration også myndighedsbehandling. Der er i 2023 tilført lønmidler på 0,9 mio. kr. dels fra barselspuljen og dels fra midtvejsreguleringen på Lov- og cirkulæreprogrammet til forenkling og nytænkning på beskæftigelsesområdet og til afskaffelse af indtægtsregulering på folkepensionen.

Afvielser i regnskabet på øvrige udgifter og indtægter forklares i tabel 2. Indtægterne vedrører stort set statsrefusion til den enkelte aktivitet.

Budgettet til øvrige udgifter er opjusteret med 23,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket særligt skyldes opjustering af bl.a.

Kontanthjælp, herunder beboelse til udlændinge med 2,8 mio. kr.,
Sygedagpenge med 8,0 mio. kr.,
Førtidspensioner med 6,0 mio. kr.,
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse med 7,8 mio. kr.,
Fleksjob med 5,0 mio. kr.

Udgiftsjusteringerne modsvares af nedjusteringer, særligt på området for forsikrede ledige med 10,8 mio. kr.

I forhold til indtægtsbudgettet er der hjemtaget mere statsrefusion end budgetlagt, svarende til 11,8 mio. kr. hvilket især skyldes:

Øget statsrefusion til kontanthjælp og integration med 2,2 mio. kr.,
Refusion til fleksjob med 2,7 mio. kr.,
Øgede indtægter vedr. integration med 4,3 mio. kr.,
Mellekommunale betalinger med 1,3 mio. kr.,
Refusion til kontante ydelser med 1,3 mio. kr.

Tabel 2 Driftsregnskab for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Ydelse og Stab	137.355	142.810	146.481	9.125	3.670
Førtids- og seniorpension	127.781	136.233	141.561	13.780	5.328
Personlige tillæg	3.429	3.429	3.025	-403	-403
Mellemkommunale afregninger	6.146	3.149	1.894	-4.251	-1.254
Beskæftigelse og Opkvalificering	203.985	215.590	217.095	13.110	1.505
Projekt Egedal	6.572	3.072	3.184	-3.388	112
Sygedagpenge	46.827	54.827	55.740	8.914	914
Forsikrede ledige	60.169	48.873	46.173	-13.996	-2.701
Revalidering	245	245	20	-225	-225
Fleksjob	40.571	45.571	47.749	7.178	2.178
Ressource- og Jobafklaringsforløb	22.350	22.350	22.932	582	582
Ledighedsydelse	11.506	10.506	10.912	-593	407
Driftsudgifter til aktivering	10.715	19.315	20.135	9.420	820
Løntilskud	2.741	741	606	-2.136	-136
Beskæftigelsesordninger	1.770	1.770	1.250	-520	-520
Sociale formål og STU	521	8.321	8.395	7.874	74
Tværgående Områder	33.901	37.349	33.828	-72	-3.521
Jobcentre og administration	33.901	34.349	31.312	-2.589	-3.037
Ukrainske flygtninge	0	3.000	2.517	2.517	-483
Job og Ressourcer	31.462	32.157	31.681	220	-475
Flygtninge	155	-1.350	799	644	2.149
Integrationsprogram	-1.378	-1.378	-3.748	-2.370	-2.370
Kontanthjælp til udlændinge	7.574	8.874	9.285	1.710	410
Kontant- og uddannelseshjælp	25.110	26.010	25.346	236	-664
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	406.703	427.906	429.085	22.383	1.180

Aktiviteterne viser et samlet netto merforbrug på netto 1,2 mio. kr. Afvigelsen modsvares af hhv. mer- eller mindreforbrug på de respektive aktiviteter, hvilket i hovedtræk skyldes:

På området for Førtidspension er der et merforbrug på 5,3 mio. kr., som skyldes flere Senior- og førtidspensionister end forudsat. I forhold til seniorpensionen har der været en væsentlig større søgning end forventet. Når det gælder førtidspensionen, skyldes merforbruget at pensionsalderen stiger, og der derfor i 2023 ikke er registreret den forventelige afgang, men flere tilkendelser.

Mellemkommunale afregninger viser merindtægter på 1,3 mio. kr.

Sygedagpenge viser et merforbrug på 1,0 mio. kr., svarende til 1 % af budgettet. Der er givet en tillægsbevilling på 11,3 mio. kr. i 2023.

Forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. hvilket skyldes en generel gunstig udvikling på arbejdsmarkedet. Der er i 2023 givet en negativ tillægsbevilling på 10,8 mio. kr. som mere eller mindre modsvares af merforbrug på sygedagpenge jf. ovenfor.

Fleksjobområdet udviser, på trods af tillægsbevilling i 2023 på 5,0 mio. kr., et nettomerforbrug på 2,2 mio. kr. Tillægsbevillingen blev givet med baggrund i en forventning om en 10 % stigning på de nye fleksjobordninger og et fald på 5 % på de gamle ordninger. De faktiske tal viser at den nye ordning er steget med 19,2 %, medens der har været et fald på den gamle ordning på 12,6 %. Konsekvensen af dette vil blive beregnet til budget 2024 og frem.

Regnskabsresultatet til Driftsudgifter til aktivering i den kommunale beskæftigelsesindsats er 0,8 mio. kr. højere end budgetlagt.

Integrations- og flygtningeområdet overholder tilsammen budgettet. På området for danskuddannelse har der været merudgifter der opvejes af, at der fra staten er tilført flere grundtilskud som følge af et højere antal flygtninge, og øget resultattilskud, som følge af at mange Ukrainske flygtninge er kommet i beskæftigelse.

Kontant- og uddannelseshjælp viser et mindreforbrug netto på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes en lavere tilgang til kontanthjælp end forventet. Det hænger sammen med en målrettet beskæftigelsesindsats og den gunstige udvikling på arbejdsmarkedet.

2.3. Primære udgifts- og indtægtsdrivere og deres forudsætninger

Primære drivere	Forudsætninger
1. Forsikrede ledige	<p>Budgettet til A-dagpenge blev budgetlagt med 436 helårspersoner i 2023, og til en gennemsnitsudgift på 139.000 kr. pr. borger.</p> <p>Iflg. Jobindsats.dk har der i gennemsnit været 316 helårspersoner, hvilket harmonerer fint med nedskrivningen af budgettet på knap 11 mio. kr. Ved udgangen af 2023 udgør antal helårspersoner 268 personer. Faldet svarer til 20,5 %.</p> <p>Til sammenligning er der på landsplan i samme periode sket et fald fra 73.242 helårspersoner til 64.278 helårspersoner, svarende til 12 %</p>
2. Fleksjob	<p>Fleksjobområdet er fortsat præget af den reform, der trådte i kraft i 2012. Borgere i et fleksjob påbegyndt før 2013 er således i et fleksjob, hvor arbejdsgiver betaler hele lønudgiften, hvorefter de kan få refunderet hhv. ½ eller 2/3 af denne udgift af kommunen. Hvad angår de borgere, der er gået i et fleksjob efter 2013, betaler arbejdsgiver kun for de timer, hvor borgeren er i fleksjob, mens kommunen finansierer fleksløntilskuddet for de resterende timer. Samlet set har Egedal oplevet en stigning i antallet af borgere i fleksjob. Det er forventningen, at antallet af borgere vil fortsætte med at stige i de kommende år, som følge af at flere borgere visiteres til et fleksjob i stedet for at være på kontanthjælp eller modtage en førtidspension</p> <p>Budgettet til fleksjobordningen blev budgetlagt med en forventet nettostigning i antal på 5 %. Den faktiske stigning har iflg. Jobindsats.dk været på 7,4 %. Der har i gennemsnit været 463 helårspersoner i 2023. På landsplan ses en stigningstakt på 4,1 %.</p> <p>Fremadrettet er der budgetlagt med en stigning på 10% årligt til de nye fleksjobordninger og med et fald på 5% på de gamle fleksjobordninger.</p>
3. Jobafklarings- og sygedagpengeforløb	<p>Budgettet til Jobafklaring og sygedagpenge blev budgetlagt med 450 helårspersoner i 2023, og til en gennemsnitsudgift på 103.229 kr. pr. borger.</p> <p>Iflg. Jobindsats.dk har der i gennemsnit været 575 helårspersoner, hvilket harmonerer fint med opskrivningen af budgettet på 8 mio. kr. Ved udgangen af 2023 udgør antal helårspersoner 562 personer. Et lille fald i forhold til gennemsnittet på 2,2 %.</p> <p>Til sammenligning var der landsplan i samme periode sket et fald på 2.335 helårspersoner, svarende til et fald på 3 %.</p>
4. Førtidspension, - herunder seniorpension.	<p>Antallet af borgere, der får tilkendt førtidspension, og antallet af borgere, der overgår fra førtidspension til folkepension, har betydning for budgettet.</p> <p>Der var budgetlagt med netto 24 nytilkendelser i 2023, medens det faktiske antal iflg. Jobindsats.dk er 36 helårspersoner mere end forudsat.</p> <p>I gennemsnit har der i 2023 været 893 helårspersoner. Ultimo 2023 var der i alt 921 helårspersoner. Den samme stigende tendens ses på landsplan hvor antal helårspersoner steg med 3,5 %</p> <p>Fra 2024 forventes der at være en nettoafgang, så niveauet ultimo 2024 forventes at være på 921 personer. Fremadrettet, fra 2025, er der indarbejdet en stigning i budgettet til den nye ordning medens der er indarbejdet et noget mindre fald i den gamle ordning.</p>

	<p>Nyeste fremskrivninger indikerer et betydeligt pres for nytilkendelser af seniorpension. Der var i 2023 budgetlagt med 102 helårspersoner. Ifølge Jobindsats.dk har der i gennemsnit været 132 helårspersoner, en stigning på 37 %. På landsplan ses samme tendens med en stigning fra 2022 til 2023 på 25 %.</p> <p>I første halvår 2024 forventes en tilgang på 3 personer, og fra medio 2024 en nettotilgang på 0 personer pr. måned, idet ordningen er endeligt indfaset og der også forventes en afgang på 3 personer. Nettotilgangen er indarbejdet i overslagsårene. Den årlige gennemsnitlige enhedspris har udgjort 155.000 kr.</p>
<p>5. Integrationsområdet</p>	<p>Den største udgiftsdriver på integrationsområdet knytter sig til de ukrainske flygtninge, der får opholdstilladelse og bosætter sig i Egedal Kommune.</p> <p>Pr. 1. januar 2024 har 197 ukrainere bopæl i Egedal kommune.</p>

Social og handicap

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Formålet for Social og handicap er at give børn, unge og voksne med særlige behov så lige muligheder for at mestre deres eget liv, som muligt. Den lovmæssige ramme for indsatsen er primært forankret i lov om Social Service, men der løses også opgaver forankret i hhv. lov om særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, lov om aktiv beskæftigelsesindsats og lov om boligstøtte

Primære opgaver:

De primære opgaver er, at yde rådgivning og vejledning samt individuel tilrettelagt hjælp til børn, unge og deres familier, samt voksne borgere med behov herfor. Dette tilstræbes gennem en tæt dialog med borgerne, samt i et tværfagligt og helhedsorienteret samarbejde mellem afdelinger og fagområder i Egedal Kommune samt øvrige instanser.

Politisk udvalg:

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Social og Handicapområdet kommer ud med et regnskab 2023, hvor det samlede mindreforbrug i forhold til korrigeret budget 2023 udgør 3,4 mio. kr. svarende til en budgetafvigelse på 0,7 %. Det dækker dog over væsentlige tillægsbevillinger, der samlet set i 2023 udgør netto 58,6 mio. kr. og giver et billede af de økonomiske udfordringer, der har været i 2023 på området, på trods af at der er gennemført en genopretningsplan af økonomien igennem hele året, som har betydet, at udgifterne er reduceret med knap 20 mio. kr. sammenlignet med prognosen for 2023, som blev udarbejdet i efteråret 2022.

Flere tiltag og indsatser i regi af genopretningsplanen er nu sat i drift, og der ses i 2023 en isoleret positiv effekt af dem. Der er bl.a. arbejdet med at etablere effektive arbejdsgange, visitationsprocedurer, serviceniveau (kvalitetsstandarder), ledelsesinformation, kapacitetsstyringsværktøjer, stram økonomistyring og justering af tilbud til borgerne ud fra de fire grundlæggende principper: Fælles om opgaven, Lokalforankrede indsatser og tilbud, Fra individ til gruppe og Serviceniveau. Nogle eksempler på centrale indsatser nævnes her:

For at sikre den mest kvalificerede visitation, som samtidig tager hensyn til brug af økonomiske ressourcer, faglige vurderinger og kvalitetsstandarderne, er der nedsat 5 forskellige visitationsudvalg. De behandler både forebyggende og indgribende indsatser på henholdsvis børne- og voksenområderne, samt overgangssager fra ung til voksen.

I løbet af 2023 er der etableret og videreudviklet på flere forebyggende tilbud og gruppeforløb fx i regi af Social- og Familiesupporterne. Akuttilbud Egehuset åbnede i slutningen af 2022 og har gennem 2023 haft fuld belægning. Formålet med Akuttilbud Egehuset har været at reducere i køb af §110 herberg pladser.

Hjemtagelse af anbringelser på børneområdet og midlertidige botilbud på voksenområdet har været et særligt fokusområde i 2023. For at kunne hjemtage endnu flere borgere til lokalmiljøet, har der været behov for at oprette flere lokale botilbud, herunder arbejdes der p.t. med udvidelse af Ungehuset og Hyblerne.

Børnemyndighedsområdet har i 2023 arbejdet med implementeringen af Barnets Lov. Implementeringen har fokuseret på fem spor: Organisering og ressourcer, kompetenceudvikling, samarbejde mellem myndighed og udfører, kommunikation samt IT-understøttelse. Alle rådgivere har været eller kommer på kursus i at arbejde ud fra den nye lovgivning og der er nedsat en arbejdsgruppe, der skal sætte særligt fokus på arbejdet med børns rettigheder og børneinddragelse, som er en væsentlig del af den nye lov.

Som i 2021 og 2022 har Social og handicap inviteret alle borgere til et dialogmøde med det formål, at fastholde den gode dialog mellem borgere, administration og politikere. Dialogmødet har resulteret i en ny handleplan med 4 temaer, som der arbejdes med; 1) Indsatser og tilbud 2) Samarbejde på tværs 3) Rekruttering og fastholdelse og 4) Dialog og kommunikation.

Implementeringen af fokusområderne i Psykiatri- og handicappolitikken er i fuld gang. Projektgruppen bestående af Handicaprådet, Seniorrådet, Bedre psykiatri og medarbejdere fra Egedal Kommune har bidraget med forslag til aktiviteter og indsatser, der kan igangsættes for at gøre politikens vision levende i indsatser og tilbud.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

Tabel 1 Driftsregnskab for Social og handicap fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	184.908	187.637	210.064	25.157	22.427
Øvrige udgifter	338.223	382.282	363.585	25.362	-18.697
Udgifter totalt	523.131	569.919	573.649	50.518	3.731
Indtægter totalt	-100.370	-88.599	-95.731	4.639	-7.132
Nettobevilling i alt	422.761	481.320	477.919	55.158	-3.401

Det oprindelige budget på Social og handicapområdet på 422,7 mio. kr. blev i løbet af året opjusteret til 481,3 mio. kr. svarende til en tillægsbevilling på knap 58,6 mio. kr. netto. Opjusteringen er langt overvejende sket med afsæt i de prognoser, der frem mod oktober 2022, blev opjusteret i forhold til købsbudgettet, og som resulterede i en politisk beslutning om at tilføje området 30 mio. kr. i oktober 2022 og yderligere 20 mio. kr. i september 2023. Dertil kommer en finansiering af manglende indtægter fra salg af pladser. Dette har samlet set betydet, at økonomien i løbet af året er blevet tilpasset de løbende forventninger, som prognoserne har vist. Endda i et omfang, hvor regnskab 2023 ligger 3,4 mio. kr. under korrigeret budget. Der er herudover foretaget mindre reguleringer af budgettet som fx tilførsel af DUT-midler og en nedjusteret P/L regulering.

Budgettilpasningerne i 2023 skal ses i lyset af, at der var en væsentlig udgiftsvækst på området i 2022, hvor der allerede i december 2022 blev igangsat en genopretningsplan på området. Sammenlignes regnskabsresultatet for 2022 med regnskabet for 2023, er det vurderingen at effekten af genopretningsplanen i 2023 har betydet, at regnskabet samlet set udviser mindreudgifter for op mod 20 mio. kr. sammenlignet med en situation, hvor initiativerne i genopretningsplanen ikke var blevet gennemført. Dette betyder, at udgiftsvæksten på området i vid udtrækning er bremsset, men ikke stoppet.

Det samlede mindreforbrug på 3,4 mio. kr. afspejler et merforbrug på løn på 22,4 mio. kr., et mindreforbrug på øvrige udgifter på 18,7 mio. kr. og merindtægter på 7,1 mio. kr. Misforholdet mellem merforbrug på løn og mindreforbrug på øvrige udgifter skyldes i praksis, at udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og plejefamilier bliver udgiftsført under løn, men er budgetlagt som øvrige udgifter. Dette vil blive korrigeret ved første budgetopfølgning i 2024.

Tabel 2 Driftsregnskab for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Social og Handicap - Sekretariat og Ledelse	-53.740	-63.728	-62.718	-8.977	1.010
Center ramme	5.430	3.632	3.274	-2.155	-358
Sekretariat	1.654	2.415	2.381	728	-34
Salg eksternt	-60.824	-69.775	-68.374	-7.550	1.401
Afdeling Børn	126.324	146.715	150.214	23.890	3.499
Børn, Myndighed	105.302	124.045	128.321	23.019	4.276
Familiehuset	11.571	12.953	12.100	529	-852
Egedal Ungehus	9.451	9.717	9.793	342	75
Afdeling Voksne	232.686	263.415	256.782	24.096	-6.634
Voksen, myndighed	202.347	235.699	229.281	26.934	-6.418
Socialpsykiatriske Bosteder	11.061	11.027	8.736	-2.325	-2.291
Handicap	5.750	5.937	6.273	524	336
Psykiatrien	10.780	10.753	12.492	1.712	1.739
Tværgående team - en plan	2.748	0	0	-2.748	0
Boligstøtte	25.596	25.594	24.134	-1.463	-1.460
Botilbud	91.895	109.324	109.507	17.613	183
Satellitter	26.872	0	0	-26.872	0
Søvænge	22.077	0	61	-22.016	61
Skelhøj	42.946	57.823	58.066	15.121	244
Søvænge	0	51.501	51.380	51.380	-121
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	422.761	481.320	477.919	55.158	-3.401

Mindreforbruget på Social og handicapområdet udgør i alt 3,4 mio. kr. og er sammensat af forskelligrettede bevægelser. De administrative udgifter under sekretariatet udviser et merforbrug på 1 mio. kr., som primært forklares ved manglende indtægter fra salg af pladser. Der er omvendt et lille mindreforbrug på centrets centrale lønramme til administrativt personale.

Afdeling Børn dækker over et samlet merforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,5 mio. kr. fordelt på et merforbrug 4,3 mio. kr. på myndighedsdelen og mindreforbrug på udførerdelen. Det samlede merforbrug på børneområdet skyldes en tilgang af dyre enkeltsager i 4. kvartal 2023.

Afdeling Voksne dækker over et samlet mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 6,6 mio. kr., som primært skyldes mindredgifter af tilsvarende størrelse på myndighedsdelen, og udførerdelen kommer ud med budgetbalance.

Betragtes myndighedsdelen (køb af indsatser til borgere) under et, er der samlet set tilført området 52 mio. kr. i årets løbende budgetopfølgninger, og det samlede årsregnskab viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Tillægsbevillingerne er tilført på baggrund af prognoser for købsbudgettet fra september 2022 og juni 2023 samt de forventede effekter fra genopretningsplanen, som dermed langt hen ad vejen har afspejlet regnskabsresultatet.

Boligstøtteregegnskabet udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes at færre borgere end forventet modtager boligstøtte.

Regnskabsresultatet på Egedal Kommunes botilbud afspejler det korrigerede budget. Det dækker dog over væsentlige ændringer i løbet af året. Her er budgetterne via omplaceringer indenfor områdets ramme gennemført således, at botilbuddenes økonomi ligeledes afspejler den organisation de styres efter. Kommunens botilbud har gennemgået en organisationsjustering i 2023, hvor Satellitterne er fordelt mellem Skelhøj og Søvænge og hvor Salg af pladser er flyttet til den centrale ramme.

Merindtægter fra salg af pladser er tilført botilbuddenes økonomi, da de hænger sammen med en ændring i beboersammensætningen og der er fundet finansiering til botilbuddene fra merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager mm. Begge budgettilførsler er foretaget, for at sikre et korrigeret budget, der afspejler regnskabet.

Primære drivere	Resultater
1. Ekstraordinær prisudvikling	Tendensen i 2023 har været, at stigende priser på tilbud har været medvirkende årsag til merforbrug. Udgiftsudviklingen følges tæt, men kommunernes handlemuligheder er begrænsede. Prisstigningerne forventes at fortsætte ind i 2024.
2. Landsdækkende tendenser på socialområdet	Socialområdet er fortsat under massivt udgiftspres i hele landet. Både i 2022 og 2023 forventes udgiftsstigningen på området at udgøre over 2. mia. kr. på landsplan. En del af udgiftspreset kan bl.a. henføres til at der er en meget stor stigning i antallet af diagnosticerede borgere.
3. En kommune i vækst	Egedal Kommune er en kommune i vækst. Det øgede antal indbyggere – med en til dels anderledes socioøkonomisk profil – medvirker alt andet lige til at øge udgiftspreset på socialområdet.
4. Prisen og antal af midlertidige og længerevarende botilbud for voksne, samt personlig støtte og pasning efter §85	I 2023 ses et stigende antal borgere samt stigende priser til borgere med behov for støtte efter SEL §85 samt botilbud efter SEL §108, 107 og 105/85 (botilbudslignende ophold) Prisstigningerne er dels kendetegnet ved at få borgere bliver meget dyrere primært som følge af øget plejebehov, samt den ekstraordinære prisudvikling på en lang række tilbud.
5. Børn og unge med mistrivelses- og skolevægringsproblematikker	I gennem 2023 ses en stigning i antallet af børn og unge med skolevægringsproblematikker i en sådan grad, at det har været nødvendigt at bevilge foranstaltninger efter servicelovens forebyggende paragrafer. Tendensen forventes at fortsætte i 2024.
6. Specialdagtilbud	I 2023 ses stigende udgifter til børn i specialdagtilbud, dels som følge af flere børn i specialdagtilbud og dels som følge af stigende priser. Tendensen forventes at fortsætte i 2024.
7. Tabt arbejdsfortjeneste	I 2023 ses stigende udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, som overvejende kan henføres til et stigende antal modtagere. Tendensen forventes at fortsætte i 2024.

Sundhed og Omsorg

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Sundhed og Omsorg er Egedal Kommunes leverandør på sundheds-, sygepleje- og plejeområderne.

Primære opgaver:

Kerneopgaven for Sundhed og Omsorg er at levere definerede sundheds- og omsorgsydelser til kommunens borgere inden for de politiske og økonomiske fastsatte rammer.

De leverede opgaver spænder fra generel sundhedsinformation, støtte til træning, aktiverende hjælp og nødvendig kompenserende hjælp i form af hjemmepleje og plejecentre. Udgangspunktet for al hjælp er, at alle borgere ønsker at klare sig selv så længe og så godt som muligt, fordi det øger livskvaliteten og selvbestemmelsen ved at kunne selv og ikke være afhængig af hjælp.

Politisk udvalg:

Ældre- og Sundhedsudvalget
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Sundhed og Omsorgs regnskab for 2023 viser et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,6 pct. i forhold til det korrigerede budget på 595,4 mio. kr. Området har modtaget tillægsbevillinger på i alt 8 mio. kr. Grundet udfordringer med budgetoverholdelse blev der besluttet kompenserende besparelser på Sundheds- og Omsorgsområdet herunder jf. Økonomiudvalgets møde den 24.05.2023, punkt 9.

Udfordringerne med at rekruttere kompetent faglært personale på social- og sundhedsområdet har også påvirket 2023. Der er kontinuerligt ledige stillinger indenfor de enkelte faggrupper, hvilket giver udfordringer med en effektiv styring samt store udgifter til eksterne vikarer og stort behov for faste vagter. Der arbejdes fortsat med rekruttering og tilknytning af både uddannet personale, elever og studerende.

Projekt Faste selvstyrende teams er afsluttet og vi vil på baggrund af de indsamlede erfaringer implementere faste selvstyrende teams i alle hjemme- og sygeplejegrupper i løbet af 2024. Projektet har givet et godt erfaringsgrundlag for den videre implementering, og der arbejdes blandt andet med at finde den rigtige afregningsmodel ind i en mere fleksibel tilrettelæggelse af hjælpen til borgeren.

Selvom Sundhed og Omsorg generelt har et stort fokus på nedbringelse af sygefraværet, og der ses positive resultater af arbejdet, er fraværprocenten samlet set fortsat høj. Fraværet lå samlet på 6,8 pct. i 2023 hvilket er en stigning fra året før på 0,8 %. Der er forholdsvis store forskelle i sygefraværet de enkelte enheder imellem, og der arbejdes på både leder- og medarbejderniveau på erfaringsudveksling. Arbejdet med at nedbringe sygefraværet er et prioriteret indsatsområde på tværs af enheder i området og skal ses i sammenhæng med indsatser under fastholdelse og rekruttering, samt arbejdet med faste teams.

Plejecentret Hyrdevænget åbnede i foråret 2023 og havde i slutningen af året 42 åbne specialiserede demens- og aflastningspladser samt 11 åbne almene pladser. Flytningen har udfordret den økonomiske ramme, da behovet for ekstra personale og faste vagter har været større end vanligt. Dette har været nødvendigt for at skabe de nødvendige rammer for beboere, deres familier og medarbejderne under og i tiden efter flytningen.

Som i foregående år er der kontinuerligt fokus på sundhedsfaglig dokumentation og patientsikkerhed. Det har blandt andet betydet, at området har introduceret et nyt kompetenceværktøj "MySkills", som er ved at blive implementeret i enhederne.

Som led i arbejdet med at optimere arbejdsgange har området i 2023 introduceret Kvikservice for hjælpemidler, selvvisitering i Sygeplejen og ændret arbejdsgang i forhold til modtagelse af genoptræningsplaner.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

Tabel 1 Driftsregnskab for Sundhed og omsorg fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	323.798	340.240	300.738	-23.060	-39.502
Øvrige udgifter	320.218	311.530	348.257	28.039	36.727
Udgifter totalt	644.016	651.770	648.995	4.979	-2.775
Indtægter totalt	-57.251	-56.388	-57.174	77	-787
Nettobevilling i alt	586.764	595.382	591.821	5.056	-3.562

Overordnet for hele centeret har der været et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023 på 595,4 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 0,6 pct. Mindreforbruget skyldes et lavere forbrug på løn på 39,5 mio. kr., et merforbrug under øvrige udgifter på 36,7 mio. kr. og 0,8 mio. kr. i flere indtægter end forventet.

De 39,5 mio. kr. i mindreforbrug på løn skal ses i sammenhæng med udgifterne til eksterne vikarer på 40,1 mio. kr., som indgår under øvrig drift, hvor der er et samlet merforbrug på 36,7 mio. kr. I forhold til sidste år er udgifterne til eksterne vikarer faldet med 6,1 mio. kr. På tværs af centrets områder har der været udvist tilbageholdenhed i løbet af året.

Merindtægten i 2023 på 0,8 mio. kr. skyldes blandt andet, at vi har fået flere indtægter end budgetteret herunder puljemidler til Faste teams i ældreplejen.

Tabel 2a Driftsregnskab for Ældre- og Sundhedsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sundhed og Omsorg - Sekretariat og ledelse	36.396	36.949	29.764	-6.632	-7.185
Sekretariat og Ledelse	19.121	21.774	19.239	118	-2.535
Projekter	3.528	1.369	1.046	-2.482	-323
Sundhedselever	13.419	13.439	9.343	-4.076	-4.096
Seniorråd	122	165	112	-10	-53
HEP-Huset	207	202	25	-182	-177
Kommunal Fuld- og Medfinansiering på sundhedsområdet	185.257	185.224	184.524	-733	-700
Kommunal medfinansiering	172.668	172.668	172.665	-3	-3
Ambulant specialiseret genoptræning	1.005	1.002	707	-298	-296
Vederlagsfri fysioterapi	9.009	8.984	9.313	304	329
Hospice	1.872	1.867	1.188	-684	-680
Ventedage	703	701	651	-52	-50
Den Sundhedsfaglige Myndighed	110.695	118.610	126.392	15.697	7.782
Administrativ myndighed	19.838	19.821	19.349	-489	-472
Personlig pleje og praktisk hjælp	65.123	68.941	69.800	4.677	858
Hjælpebidler	11.574	11.073	11.301	-273	229
Handicapbiler	3.706	3.764	2.303	-1.403	-1.461
Hjælpebiddepoter	8.620	8.452	8.885	266	434
Plejevederlag	1.616	1.639	1.776	160	137
Borgerstyret personlig assistance (BPA)	1.170	718	167	-1.004	-552
Aflastning og tomgangsleje (E1)	1.008	988	693	-315	-296
Selvejende og private leverandører (E2)	3.634	3.987	4.392	758	405
Mellemkommunal afregning, offentlige myndigheder (E3)	-7.278	-4.166	2.955	10.233	7.121
Private plejeboliger og specialundervisning (E4)	1.686	3.392	4.771	3.085	1.379
Rehabilitering, Mad og Servicepakker	53.107	52.444	51.964	-1.144	-480
Træningsteamet	11.562	11.395	11.491	-71	96
Sundhedsteamet	11.369	11.463	10.265	-1.103	-1.198
Døgnpladser	19.928	20.001	20.985	1.056	984
Aktivitetscenteret	8.159	7.674	6.984	-1.175	-691
Madservice	1.088	981	946	-141	-34
Servicepakker	1.001	930	1.293	291	363
Hjemme- og Sygeplejen	77.461	77.803	79.216	1.754	1.413
Ølstykkegruppen, udgifter	21.633	21.379	18.791	-2.842	-2.588
Ølstykkegruppen, indtægter	-18.611	-18.379	-18.827	-216	-448
Stenløsegruppen, udgifter	23.696	21.424	23.703	7	2.279
Stenløsegruppen, indtægter	-20.780	-18.532	-20.410	370	-1.878
Smørumgruppen, udgifter	24.394	25.904	25.074	680	-829
Smørumgruppen, indtægter	-21.245	-22.779	-25.565	-4.320	-2.786
Egedalgruppen, udgifter	15.898	20.559	24.330	8.432	3.772
Egedalgruppen, indtægter	-13.344	-17.832	-21.076	-7.731	-3.244
Natteamet, udgifter	3.833	3.458	5.462	1.629	2.004
Natteamet, indtægter	-3.698	-3.327	-4.061	-363	-735
E-distrikt	0	0	758	758	758
Hjemmesygeplejen	32.829	33.110	35.073	2.244	1.963
Akutfunktion sygeplejen	3.703	3.701	2.465	-1.238	-1.236
Viderdelegeret sygepleje	24.131	24.106	28.230	4.099	4.124
Egedal Vagt og Administration (EVA)	1.976	1.967	1.510	-465	-457
Selvvalgt hjælp §94	3.047	3.045	3.758	711	713
Plejecentre	122.890	123.414	119.426	-3.464	-3.988
Plejecentre Fællesudgifter	6.501	158	110	-6.391	-48
Damgårdsparken	20.545	20.667	21.356	811	689
Porsebakken	23.815	26.842	27.466	3.651	624
Egeparken	35.637	35.800	34.971	-666	-829
Solkrogen	11.171	4.726	4.340	-6.832	-387
Engbo	9.972	4.873	4.846	-5.126	-27
Hyrdevænget	0	19.092	19.812	19.812	720
Demens Taskforce	3.044	3.111	3.125	81	13
Flere plejebolig pladser	12.205	8.144	3.401	-8.805	-4.743
Nettobevilling Ældre- og Sundhedsudvalget i alt	585.807	594.443	591.285	5.479	-3.158

Tabel 2b Driftsregnskab for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sundhed og Omsorg - Sekretariat og Ledelse	958	939	535	-422	-404
§18 midler	958	939	535	-422	-404
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	958	939	535	-422	-404

Sekretariat og Ledelse

Rammens mindreforbrug på 7,2 mio. kr. er hovedsageligt sammensat af mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på administrative udgifter og 4,1 mio. kr. til elever. Sundhed og omsorgs administration har udvist tilbageholdenhed for at kunne dække et forventet merforbrug på andre af Sundhed og Omsorgs budgetområder, ved at holde igen med at genbesætte stillinger. Herudover har der været holdt igen med brug af midler til personaleaktiviteter og centrale kompetencemidler, idet dele heraf i 2023 har været finansieret af puljemidler i forbindelse med faste selvstyrende teams i hjemmeplejen. På elevområdet har det over længere tid været svært at rekruttere elever, herudover er der frafald af elever, hvorfor området har haft færre udgifter. Der er i 2023 kun brugt beskedne midler i Sundhedsklynge Midt. Egedals andel af resterende midler i 2023 på 0,2 mio. kr. overføres til 2024, hvor Formandskabet for Den Faglige Sundhedsklynge har besluttet, at Herlev og Gentofte skal administrere midlerne.

Fuld- og Medfinansiering

Det samlede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på fuld- og medfinansiering af sundhedsydelser skyldes en lavere aktivitet end forventet på den del, som er fuldfinansieret af kommunen. Forbruget på den kommunale medfinansiering (KMF) var i 2023 fastlåst på baggrund af økonomiaftalen for 2023. Derfor er der ingen afvigelse på denne aktivitet.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. på den kommunale fuldfinansiering af sundhedsydelser (KFF), dækker over færre udgifter til indlagte på hospice, ambulans specialiseret genoptræning og ventedage (færdigbehandlede patienter), som delvist opvejes af flere udgifter til vederlagsfri fysioterapi grundet stigende aktivitet. Det er vanskeligt at forudsige udgifterne på det fuldfinansierede område, da det ikke er Egedal Kommune, der visiterer borgerne til ydelserne.

Den Sundhedsfaglige Myndighed (DSM)

I DSM er der et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr. Merforbruget i DSM skyldes i overvejende grad flere udgifter til borgere i plejeboliger i andre kommuner for 2,4 mio. kr. samt flere udgifter til specialiseret rehabilitering på 4,1 mio. kr. Grundet det frie plejeboligvalg er det meget svært at forudsige, hvor store udgifter Sundhed og Omsorg får ved, at borgere fra Egedal vælger en bolig i en anden kommune. Aktivitetsniveauet på specialiseret rehabilitering har i 2023 været omkring dobbelt så højt som forrige år. Under Træning og hjælpemiddel ses et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som overordnet ligger på handicapbiler, da der er ventetid på levering af biler, der er bevilliget i 2023. DSM er tilført 8 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2023.

Rehabilitering, Mad og Servicepakker

Under Rehabilitering, Mad og Servicepakker er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det fordeler sig overordnet med mindreforbrug på Sundheds- og træningsteamet på 1,1 mio. kr. og 0,7 mio. kr. på Aktivitetscentret hvilket delvist modsvares af merforbrug på Døgnpladserne på 1,0 mio. kr. Sundheds- og træningsteamets mindreforbrug skyldes vakante stillinger der først er genbesat senere på året. Mindreforbrug på Aktivitetscentret skyldes generelt mådehold, hvor Døgnpladsernes merforbrug hovedsageligt beror på et øget behov for fast vagt i enkelte borgerforløb.

Hjemme- og Sygeplejen

Under Hjemme- og sygeplejen er der et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. Rammen kan deles i to underområder:

- Hjemmeplejegrupper med et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr.
- Øvrige aktiviteter, der består af Sygeplejen, Egekom Vagt- og Administration (EVA) (Egedals interne vikarkorps) samt Selvvalgt hjælper har samlet et merforbrug på 5,9 mio. kr.

Hjemmeplejen er aktivitetsstyret og får dermed tilført ressourcer i forhold til visiterede timer til personlig pleje, praktisk hjælp og videredelegeret sygepleje. Mindreforbruget skyldes bl.a. en øget indtægt som følge af puljemidler i forbindelse med projekterne Faste teams i ældreplejen samt Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen. Samtidig har arbejdet med faste selvstyrende teams i de to områder medført et øget fokus på tværfagligt samarbejde, hvilket erfaringsmæssigt kan understøtte en mere effektiv ressourceudnyttelse.

Under rammens øvrige aktiviteter har der været et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. Der har især været et øget pres på Hjemmesygeplejen, Videredelegeret Sygepleje og Selvvalgt hjælp § 94, hvilket tilsammen har givet et merforbrug på 6,8 mio. kr. Årsagen til øgningen i den visiterede tid skyldes, at der fortsat opleves en stigende aktivitet i forhold til kommunale sundhedsydelser, eftersom hospitalerne udskriver borgerne til eget hjem tidligere end før. Den øgede aktivitet i forhold til sygepleje følges af en parallel stigning i visiterede timer til personlig pleje og videredelegeret sygepleje. På aktiviteten Selvvalgt hjælp §94 skyldes merforbruget en højere efterspørgsel på denne ydelse end tidligere år. En stigning i Selvvalgt hjælp §94 kan være at foretrække frem for en aktivitetsstigning i hjemmeplejen, eftersom førstnævnte typisk er billigere for kommunen. Disse modsvares delvist af et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Akutfunktionen under sygeplejen samt Egedal Vagt og Administration (EVA). Akutfunktionens mindreforbrug bør ses i sammenhæng med hjemmesygeplejen, da en del af vagterne dækkes herfra.

Plejecentre

På plejecenterområdet er der et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Resultatet fordeler sig med et mindreforbrug på Flere plejeboligpladser med 4,7 mio. kr. og et merforbrug samlet på Plejecentrene på 0,7 mio. kr. Der har også i 2023 været udfordringer med at rekruttere medarbejdere på plejecentrene, hvilket har medført ekstra udgifter til både vikarer, men også faste medarbejdere, som har taget ekstra vagter. Dertil skal også nævnes, at der har været et større behov for at tildele nogle af beboerne fast vagt, ligesom hos Døgnpladserne. Årsagen til mindreforbruget på Flere plejeboligpladser begrundes i, at der ved udgangen af 2023 er 25 boliger på Hyrdevænget som endnu ikke er ibrugtaget.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater																				
1. Antallet af ældre borgere, især borgere over 85 år.	Ifølge befolkningsprognosen for 2023 skulle der have været 6.812 borgere mellem 67-84 år og 810 borgere i aldersgruppen 85+ årige. Ifølge Egedal Kommunes opdaterede befolkningsprognose var der i 2023 i gennemsnit 6.831 borgere mellem 67-84 år og 800 borgere på 85 år og derover, hvilket tilsammen er 9 personer mere end forventet.																				
2. Visiterede ydelser (Udeområdet)	<p>Antallet visiterede timer i prognosen og det faktiske forbrug fordeler sig således:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Ydelser i hjemmepleje</th><th>Forventning, oprindelig budget*</th><th>Forbrug</th><th>Afv.</th></tr></thead><tbody><tr><td>Personlig pleje</td><td>110.166</td><td>119.344</td><td>8,3%</td></tr><tr><td>Praktisk hjælp</td><td>36.230</td><td>26.491</td><td>-26,9%</td></tr><tr><td>Videredelegeret sygeplejeydelser</td><td>51.789</td><td>53.852</td><td>4,0%</td></tr><tr><td>Sygeplejeydelser</td><td>19.296</td><td>20.541</td><td>6,5%</td></tr></tbody></table> <p>* Prognosen for forventede antal timer, som danner grundlag for det oprindelige budget for 2023, beror på aktiviteten i 2021. ** Antallet af leverede timer på praktisk hjælp er væsentligt lavere end forventet. Det skyldes dels ændret pakkestruktur, hvor praktisk hjælp indgår under personlig pleje. Samtidigt er der visiteret færre timer i forbindelse med rengøring</p>	Ydelser i hjemmepleje	Forventning, oprindelig budget*	Forbrug	Afv.	Personlig pleje	110.166	119.344	8,3%	Praktisk hjælp	36.230	26.491	-26,9%	Videredelegeret sygeplejeydelser	51.789	53.852	4,0%	Sygeplejeydelser	19.296	20.541	6,5%
Ydelser i hjemmepleje	Forventning, oprindelig budget*	Forbrug	Afv.																		
Personlig pleje	110.166	119.344	8,3%																		
Praktisk hjælp	36.230	26.491	-26,9%																		
Videredelegeret sygeplejeydelser	51.789	53.852	4,0%																		
Sygeplejeydelser	19.296	20.541	6,5%																		
3. Kommunal Fuld- og Medfinansiering	Udgifterne til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet har i 2023 været fastlåst, hvormed regnskabsresultatet hertil var givet på forhånd. Mindreforbruget under den kommunale fuldfinansiering af sundhedsvæsenet, der indeholder specialiserede genoptræning, ventedage, hospice og vederlagsfri fysioterapi skyldes en lavere aktivitet på områderne undtaget vederlagsfri fysioterapi, hvor der ses et merforbrug grundet stigende aktivitet. Den kommunale fuldfinansiering er i høj grad afhængig af aktiviteterne på de regionale sundhedstilbud, og udgifterne er kun marginalt styrbare for kommunerne, da kommunen ikke selv visiterer borgerne til de forskellige sundhedsydelser.																				

Dagtilbud og skole

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Dagtilbud og skole driver og udvikler 0-6 års dagtilbud, klubområdet, undervisning af børn og unge fra børnehaveklasse til og med 10. klasse på kommunens folkeskoler og i ungdomsskolen, skolefritidsordninger (SFO), Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) samt sundhedstjenesten og tandplejen.

Primære opgaver:

De primære opgaver er at arbejde med børn i alle aldre, med børns sundhed, læring, trivsel og udvikling. Et af de store opgaver i disse år er arbejdet med trivsel og stærke fællesskaber, høj faglighed for alle, samt styrkede deltagelsesmuligheder i almentilbud. Dertil kommer indsatser rettet mod rekruttering og tilknytning af medarbejdere.

Dagtilbud og skole har overordnet set opgaver inden for følgende områder:

- Skoleområdet
- Dagtilbudsområdet
- Sundhedstjenesten og Tandplejen
- Pædagogisk Psykologisk Rådgivning
- Tværgående administration og udvikling

Politiske udvalg:

- Familieudvalget (FU)
- Skole- og Uddannelsesudvalget (SUU)
- Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)

Regnskab 2023 viser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., svarende til 0,1 pct. mere end det korrigerede budget på 840,3 mio. kr.

Dagtilbud og skole har i 2023 i forhold til den overordnede styring af økonomien haft særligt fokus på følgende:

- Allerede i begyndelsen af året stod det klart, at der var udsigt til et betydeligt merforbrug på området samlet set, hvis der ikke blev gennemført en række udgiftsreducerende tiltag på flere af centrets områder. Budgetudfordringen blev tydelig med regnskabet for 2022, der viste et merforbrug på 9,7 mio. kr., som overvejende skyldtes nogle strukturelle udfordringer vedrørende mellemkommunal afregning, tilskud til forældrebetaling, udgifter til privat- og efterskoler mv., som er placeret under centrets centrale økonomiske rammer, og som forventedes videreført i 2023. Det blev derfor præsenteret og godkendt på Familieudvalget og på Skole- og Uddannelsesudvalget i maj at udvise tilbageholdenhed på hele dagtilbuds- og skoleområdet i 2023. Regnskabsresultatet for 2023 afspejler denne beslutning.
- Der er i årets løb ydet tæt understøttelse af skoler, institutioner og klubber i forhold til at fastholde arbejdet med fagligt løft samt trivselsarbejdet hos børn og unge. Der er arbejdet på en højere grad af forebyggende og tværfaglige løsninger, og der har været et vedvarende fokus på en forstærket indsats omkring udsatte børn og unge.
- Der er fortsat udfordringer med at rekruttere uddannede pædagoger særligt på dagtilbudsområdet. I 2023 er der derfor blevet arbejdet videre med flere af de initiativer, der er iværksat til tilknytning og fastholdelse, blandt andet har der været fokus på at skabe gode arbejdsmiljøer, faglig kvalitet og have attraktive arbejdspladser og en fleksibel hverdag. Herudover arbejdes på at styrke praktikforløb for pædagogstuderende.
- Efter corona-pandemien har der været en stigning i sygefraværet i 2022 og 2023 på dagtilbudsområdet, og der er derfor fokus på tættere opfølgning i de konkrete daginstitutioner. Ligesom der arbejdes videre med erfaringer og muligheder for en fleksibel hverdag. Arbejdet med kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet. Stigningen i børnetallet i 2023 har været mindre end forventet for vuggestuebørn og lidt højere end forventet for børnehavebørn. Centeret følger kapacitetsbehovet tæt, og arbejder med gode fleksible og vedvarende kapacitetsløsninger.
- Der er i 2023 arbejdet med en tættere økonomiopfølgning både på dagtilbuds- og skoleområdet. Dette er blevet gjort lettere efter implementeringen af det nye økonomi- og lønsystem i 2022, hvor værktøjer som økonomirapporter og lønprognoser er blevet lettere tilgængelige.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

Tabel 1 Driftsregnskab for Dagtilbud og skole fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	760.304	756.277	748.643	-11.661	-7.634
Øvrige udgifter	270.977	276.876	295.558	24.581	18.682
Udgifter totalt	1.031.281	1.033.152	1.044.201	12.920	11.049
Indtægter totalt	-196.539	-192.839	-202.856	-6.317	-10.017
Nettobevilling i alt	834.742	840.313	841.345	6.603	1.032

Det samlede regnskab endte på 841,3 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. eller 0,1% mere end den korrigerede nettobevilling for 2023, som var på 840,3 mio. kr., jf. tabel 1.

På grund af centerets mange økonomiske rammer vises det samlede driftsregnskab for centeret fordelt på udvalg og rammer i tabel 1a nedenfor. Regnskabsresultatet for de enkelte rammer uddybes i tabel 2-4.

Tabel 1a Driftsregnskab for Dagtilbud og skole fordelt på udvalg og rammer

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Ældre- og Sundhedsudvalget	29.293	29.135	29.087	-206	-48
Tandplejen	20.787	20.656	20.467	-320	-188
Sundhedstjenesten	8.506	8.480	8.620	114	140
Skole- og Uddannelsesudvalget	541.438	545.329	549.139	7.701	3.809
Sekretariat og Skoler Central Ramme	77.797	80.378	89.774	11.977	9.396
Ung Egedal	23.298	23.592	22.143	-1.155	-1.449
PPR og eksterne tilbud	65.022	64.566	66.045	1.024	1.480
Distrikt Ølstykke	72.158	72.714	72.133	-25	-581
Distrikt Stenløse	124.545	124.285	123.055	-1.490	-1.230
Distrikt Ganløse	53.406	53.791	53.494	88	-297
Distrikt Smørum	125.211	126.003	122.493	-2.718	-3.509
Familieudvalget	264.011	265.849	263.119	-892	-2.729
Daginstitutionsområde Smørum	89.823	94.113	92.665	2.842	-1.448
Daginstitutionsområde Ganløse	33.011	30.586	30.044	-2.966	-542
Daginstitutionsområde Ølstykke	64.659	60.536	58.919	-5.740	-1.617
Daginstitutionsområde Stenløse	106.230	103.314	104.472	-1.759	1.158
Dagpleje Egedal	10.142	10.105	9.941	-201	-164
Dagtilbud - central ramme	-81.485	-74.048	-73.552	7.933	497
Klub Egedal	41.630	41.242	40.630	-1.000	-612
Nettobevilling i alt	834.742	840.313	841.345	6.603	1.032

Centrets samlede afvigelse dækker over både mer- og mindreforbrug på centrets økonomiske rammer.

De væsentligste årsager til afvigelsen er et merforbrug på den centrale skoleramme på samlet 9,4 mio. kr., mens den samlede ramme for skoler og den samlede ramme for daginstitutioner har et mindreforbrug på hhv. 5,6 mio. kr. og 2,5 mio. kr.

Regnskabsafvigelsen forklares nærmere under tabel 2-4, hvor centrets 16 økonomiske rammer er fordelt på tre politiske udvalg.

I løbet af 2023 er centrets oprindelige nettobevilling øget fra 834,7 mio. kr. til 840,3 mio. kr., svarende til 5,6 mio. kr. Denne forøgelse dækker over Barsel/TR på samlet 5,8 mio. kr., udgifter vedr. flygtninge fra Ukraine på 3,0 mio. kr., PL-nedjustering på -1,8 mio. kr., børnetalsreguleringer på -0,4 mio. kr., samt

diverse omplaceringer på -1,0 mio. kr., og en række budgetomplaceringer mellem centrets økonomiske rammer, som led i løbende kvalificering af budgetterne.

Tabel 2 Driftsregnskab for Ældre- og Sundhedsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Tandplejen	20.787	20.656	20.467	-320	-188
Sundhedstjenesten	8.506	8.480	8.620	114	140
Nettobevilling Ældre- og Sundhedsudvalget i alt	29.293	29.135	29.087	-206	-48

Tabel 2 viser regnskabsresultatet for tandplejen, der hører under Ældre- og Sundhedsudvalget. Tandplejen endte på et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Medio 2022 er lovgivning om gratis tandpleje for unge i alderen 18-21 år trådt i kraft. Ordningen indføres gradvist frem til 2026, og medfører øget aktivitet i tandplejen. Tandplejens mindreforbrug dækker over tilpasningen til gratis tandpleje for unge i alderen 18-21-år, hvor afvigelsen skyldes driften.

Sundhedstjenesten ender med et merforbrug på 0,1 mio. kr. hvilket primært skyldes et merforbrug på lønrammen på 0,3 mio. kr. Driftsrammen viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 3a Driftsregnskab for Skole- og Uddannelsesudvalget fordelt på rammer og aktiviteter - del 1

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sekretariat og Skoler Central Ramme	77.797	80.378	89.774	11.977	9.396
Sekretariat	23.733	25.179	24.448	715	-731
Skoler fællesudgifter	12.060	10.267	11.102	-958	835
SFO fællesudgifter	-30.800	-30.175	-29.525	1.276	651
Befordring elever folkeskolen	10.915	10.667	13.535	2.620	2.868
Bidrag til statslige og private skoler	32.721	35.556	36.876	4.155	1.319
Bidrag til efterskoler og ungdomsskoler	9.678	9.732	10.780	1.102	1.048
FGU	7.467	7.395	5.999	-1.467	-1.396
Mellemkommunal afregning - indtægter	-17.725	-17.533	-14.702	3.022	2.831
Mellemkommunal afregning - udgifter	18.218	18.021	19.983	1.766	1.963
Ejendomsudgifter	11.530	11.268	11.277	-253	9
Ung Egedal	23.298	23.592	22.143	-1.155	-1.449
Ung Egedal	12.377	10.470	10.066	-2.310	-404
10. klassecenter	7.550	7.676	7.735	185	58
Ung Egedal, STU - udgifter	5.282	5.280	6.440	1.159	1.161
Ung Egedal, STU - indtægter	-5.393	-5.270	-7.231	-1.838	-1.961
Fritidsundervisning og klubber	3.483	5.436	5.132	1.650	-304
PPR og eksterne tilbud	65.022	64.566	66.045	1.024	1.480
PPR fælles	15.172	15.453	15.375	204	-78
Specialundervisning i regionale tilbud	3.246	3.238	3.483	237	245
Undervisning ved køb af pladser i anden kommune / private tilbud	30.601	30.167	28.904	-1.697	-1.263
Undervisning på interne skoler på opholdssteder	10.611	10.370	13.694	3.083	3.324
Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte	7.205	7.130	6.520	-685	-610
Undervisning i kommunens egne tilbud - indtægter	-1.813	-1.793	-1.931	-118	-138

Tabel 3a viser regnskabsresultatet for tre af centrets 7 budgetrammer, der hører under Skole- og Uddannelsesudvalget.

Sekretariat og Skoler Central ramme

Rammen 'Sekretariat og Skoler Central ramme' ender på et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr., hvoraf de væsentligste bevægelser nævnes nedenfor.

De mellemkommunale udgifter giver et merforbrug på samlet 4,8 mio. kr., hvilket dækker over et stigende udgiftspres, samtidig med faldende indtægter. Udgifterne til privatskoler og efterskoler er 2,3 mio. kr. over budgettet. Budgettet til befordring giver et merforbrug på 2,9 mio. kr., mens FGU-budgettet har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. I Sekretariatet (der primært består af lønudgifter) er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., mens Skoler/SFO fælles udgifter har et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Ung Egedal

Ung Egedal ender med et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket skyldes lidt flere indtægter i forbindelse med salg af pladser på STU end budgetlagt, samt at der er brugt lidt færre midler til løn og drift som følge af den vedtagne tilbageholdenhed.

PPR og eksterne tilbud

Resultatet for rammen 'PPR og eksterne tilbud' er et merforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes, det generelt stigende behov for specialundervisningsindsatser, hvor stigning i enkeltpersoner har en stor effekt på det samlede resultat.

Tabel 3b Driftsregnskab for Skole- og Uddannelsesudvalget fordelt på rammer og aktiviteter - del 2

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Distrikt Ølstykke	72.158	72.714	72.133	-25	-581
Distrikt Ølstykke - centrale udgifter	72.158	72.179	7.197	-64.961	-64.982
Søhøjskolen	0	182	28.710	28.710	28.528
SFO Søhøj	0	29	5.557	5.557	5.528
Maglehøjskolen	0	362	25.466	25.466	25.104
SFO Maglehøj	0	-37	5.204	5.204	5.241
Distrikt Stenløse	124.545	124.285	123.055	-1.490	-1.230
Distrikt Stenløse - centrale udgifter	124.545	14.043	12.874	-111.671	-1.169
Bækkegårdsskolen	0	23.642	23.700	23.700	58
SFO Bækkegården	0	4.738	4.753	4.753	15
Stengårdsskolen	0	13.692	13.436	13.436	-256
SFO Stengården	0	2.713	2.865	2.865	153
Lærkeskolen	0	35.375	34.903	34.903	-472
SFO Lærkeskolen	0	6.356	6.839	6.839	483
Veksø Skole	0	9.873	9.796	9.796	-76
SFO Veksø Skole	0	3.391	3.445	3.445	54
Kompetencecenter Stenløse	0	10.464	10.444	10.443	-20
Distrikt Ganløse	53.406	53.791	53.494	88	-297
Distrikt Ganløse - centrale udgifter	53.406	3.550	2.015	-51.391	-1.536
Ganløse Skole	0	26.978	26.369	26.369	-609
SFO Ganløse	0	3.982	4.682	4.682	700
Slagslunde Skole	0	6.046	6.273	6.273	227
SFO Slagslunde	0	2.212	2.739	2.739	527
Kompetencecenter Ganløse	0	11.023	11.417	11.417	393
Distrikt Smørum	125.211	126.003	122.493	-2.718	-3.509
Distrikt Smørum - Centrale udgifter	125.212	13.287	12.313	-112.899	-974
Boesagerskolen	0	42.841	42.725	42.725	-116
SFO Boesager	0	10.723	10.268	10.268	-455
Balsmoseskolen	0	24.761	23.776	23.776	-985
SFO Balsmosen	0	6.527	6.475	6.475	-52
Kompetencenter Smørum	0	27.865	26.936	26.937	-928
Nettobevilling Skole- og Uddannelsesudvalget i alt	541.438	545.329	549.139	7.701	3.809

Tabel 3b viser regnskabsresultatet for de resterende fire af de 7 rammer, der hører under Skole- og Uddannelsesudvalget, samt det samlede resultat for udvalget, som var et merforbrug på 3,8 mio. kr. De fire rammer er for Egedals fire skoledistrikter, og viser et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. svarende til 1,4 pct. af det samlede korrigerede budget. Skoledistrikternes rammer er opdelt i aktiviteter.

Skolernes budgetter til skoleår 2023/2024 blev reguleret ud fra elevtal og SFO-børnetal efter skoleindskrivningen primo 2023. Elevtallet var lavere end oprindeligt budgetlagt, men nedjusteringen af budgettet sfa. elevtal modsvares til dels af budgettilførslen af midler til Fagligt Løft. Dermed blev den samlede budgetregulering en nedjustering af det samlede skolebudget i 2023 på godt 0,2 mio. kr.

Distrikt Ølstykke

Det samlede forbrug for Distrikt Ølstykke endte på 72,1 mio. kr. hvilket er 0,6 mio. kr. mindre end bevilningen. Afvigelsen fordeler sig med merforbrug til løn på 0,6 mio. kr., og et mindre forbrug til drift på 1,2 mio. kr. Resultatet afspejler, at distriktet har udvist tilbageholdenhed i henhold til den politiske sag fra foråret.

Distrikt Stenløse

Det samlede forbrug for Distrikt Stenløse endte på 123,1 mio. kr. hvilket er 1,2 mio. kr. mindre end bevilningen. Afvigelsen fordeler sig med mindre forbrug til løn på 1,7 mio. kr., og et merforbrug til drift på 0,5 mio. kr. Resultatet afspejler, at distriktet har udvist tilbageholdenhed i henhold til den politiske sag fra foråret.

Distrikt Ganløse

Det samlede forbrug for Distrikt Ganløse endte på 53,5 mio. kr. hvilket er 0,3 mio. kr. mindre end bevillingen. Afvigelsen fordeler sig med mindre forbrug til løn på 0,6 mio. kr., og et merforbrug til drift på 0,3 mio. kr. Resultatet afspejler, at distriktet har udvist tilbageholdenhed i henhold til den politiske sag fra foråret.

Distrikt Smørum

Det samlede forbrug for Distrikt Smørum endte på 122,5 mio. kr. hvilket er 3,5 mio. kr. mindre end bevilningen. Afvigelsen fordeler sig med mindre forbrug til løn på 3,4 mio. kr., og et mindre forbrug til drift på 0,1 mio. kr. Resultatet afspejler, at distriktet har udvist tilbageholdenhed i henhold til den politiske sag fra foråret. Samt at distriktet i 2023 har modtaget manglende refusioner fra tidligere år.

Tabel 4a Driftsregnskab for Familiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter - del 1

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Daginstitutionsområde Smørum	89.823	94.113	92.665	2.842	-1.448
Daginstitutionsområde Smørum - Centrale udgifter	8.776	14.481	14.093	5.316	-389
Børnehuset Hindbærvangen	6.808	6.566	6.564	-244	-2
Børnehuset Stangkær	5.377	5.825	6.032	656	208
Børnehuset Åkandehaven	5.492	4.631	4.687	-805	56
Børnehuset Solsikken	9.758	8.186	7.933	-1.825	-253
Børnehuset Junglen	11.914	12.479	13.255	1.341	776
Børnehuset Mariehønen	6.074	5.924	5.651	-423	-273
Børnehuset Regnbuen	9.363	8.334	7.860	-1.503	-474
Børnehuset Jordbærvangen	4.992	4.769	4.741	-251	-28
Børnehuset Mælkebøtten	5.437	5.947	5.384	-53	-564
Børnehuset Fantasihaven	13.370	12.127	11.638	-1.732	-489
Børnehuset Lille Sødal	2.463	4.845	4.829	2.366	-16
Daginstitutionsområde Ganløse	33.011	30.586	30.044	-2.966	-542
Daginstitutionsområde Ganløse - Centrale udgifter	3.611	4.498	3.989	378	-509
Børnehuset Basthøj	6.618	6.195	6.241	-377	46
Børnehuset Hvidhøj	6.754	6.287	6.444	-310	157
Børnehuset Møllehøj	5.398	4.869	4.736	-662	-133
Børnehuset Stjernehuset	10.631	8.738	8.635	-1.996	-103
Daginstitutionsområde Ølstykke	64.659	60.536	58.919	-5.740	-1.617
Daginstitutionsområde Ølstykke - Centrale udgifter	6.417	7.313	6.432	15	-880
Børnehuset Hampeland	9.622	8.482	8.367	-1.256	-115
Børnehuset Maglehøj	5.489	5.336	5.508	20	172
Børnehuset Troldehøj/Bakkevej	2.800	3.650	3.397	597	-253
Skovbørnehaven Tungegården	2.949	2.028	2.175	-774	147
Børnehuset Margrethebakken	7.759	6.900	7.010	-749	110
Børnehuset Marienlyst	11.287	10.363	10.020	-1.267	-343
Børnehuset Tryllefløjten	5.640	6.173	5.912	272	-261
Børnehuset Paletten	12.695	10.292	10.097	-2.598	-194
Daginstitutionsområde Stenløse	106.230	103.314	104.472	-1.759	1.158
Daginstitutionsområde Stenløse - Centrale udgifter	9.660	12.065	9.894	234	-2.171
Børnehuset Boelholm	7.527	6.839	7.125	-403	286
Børnehuset Degnebakken	7.322	6.114	6.573	-749	460
Børnehuset Havrevænget	9.928	10.034	9.576	-352	-457
Børnehuset Mælkevejen	9.761	8.551	9.635	-125	1.084
Børnehuset Blåmejsen	8.162	6.976	6.727	-1.435	-249
Børnehuset Kildeholm	5.180	4.404	4.980	-199	576
Børnehuset Stengården	5.481	4.563	4.986	-494	424
Børnehuset Bækkegården	10.934	10.800	10.877	-57	77
Børnehuset Eventyrhuset	12.143	10.276	10.885	-1.257	609
Børnehuset Vandfaldet	13.284	11.899	11.806	-1.478	-92
Børnehuset Langekær	0	3.904	4.711	4.711	807
Hyldeblomsten	6.849	6.890	6.696	-153	-194
Dagpleje Egedal	10.142	10.105	9.941	-201	-164
Område Stenløse - Dagpleje	10.142	10.105	9.941	-201	-164

Tabel 4a viser regnskabsresultatet for 5 af centrets 7 rammer, der hører under Familiudvalget.

Overordnet set er der et mindreforbrug på de fire daginstitutionsområder på 2,5 mio. kr. Budgetafvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på løn på 0,2 mio. kr. og et mindreforbrug på drift på 2,3 mio. kr. Baggrunden for budgetafvigelsen skal findes i den politiske beslutning fra Familiudvalget og Skole- og Uddannelsesudvalget i maj om at udvise tilbageholdenhed på hele dagtilbuds- og skoleområdet for at imødekomme et forventet udgiftspres i centret, som beskrevet indledningsvist i dette afsnit.

Det oprindelige budget til daginstitutionsområderne er baseret på børnetalsprognosen fra 2022. De seneste års store stigning i børnetallet har medført, at det har været vanskeligt at estimere børnetallet helt præcist. Derfor har det været nødvendigt med relativt store budgetjusteringer på dagtilbudsområdet i de seneste år i forbindelse med budgetopfølgningerne løbende med, at det faktiske antal indskrevne børn blev kendt.

Dette har også været tilfældet i 2023, hvor der oprindeligt var budgetlagt med 1.057 vuggestuebørn og 1.560 børnehalebørn baseret på kommunens befolkningsprognose. De faktiske indskrivningsdata viste, at der gennemsnitligt var 990 vuggestuebørn og 1.595 børnehalebørn i 2023. Reguleringen af børnetallet medførte isoleret set en nedjustering af budgetterne til daginstitutionsområderne med i alt 6,7 mio. kr.

Daginstitutioner område Smørum

Område Smørum ender med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig på løn og drift således, at der er et mindreforbrug på løn på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på drift på 0,8 mio. kr.

Områdets budget er i løbet af 2023 øget med 4,3 mio. kr. Budgetjusteringen dækker over flere bevægelser herunder en bevilling på 3,6 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, omplacering af budget til PAU-elever og budget fra barselspuljen. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2022, som udgjorde 329 vuggestuebørn og 494 børnehalebørn. Børnetallet for 2023 endte med at udgøre 339 vuggestuebørn og 524 børnehalebørn.

Daginstitutioner område Ganløse/Slagslunde

Område Ganløse ender med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på løn på 0,7 mio. kr. og et merforbrug på drift på 0,2 mio. kr.

Områdets budget er i løbet af 2023 reduceret med 2,4 mio. kr. Budgetjusteringen dækker over flere bevægelser herunder en nedjustering på 2,5 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, omplacering af budget til PAU-elever og budget fra barselspuljen. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2022, som udgjorde 116 vuggestuebørn og 185 børnehalebørn. Børnetallet for 2023 endte med at udgøre 104 vuggestuebørn og 175 børnehalebørn.

Daginstitutioner område Ølstykke

Område Ølstykke ender med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig på løn og drift således, at der er et mindreforbrug på løn på 1,7 mio. kr. og et merforbrug på drift på 0,1 mio. kr.

Områdets budget er i løbet af 2023 reduceret med 4,1 mio. kr. Budgetjusteringen dækker over flere bevægelser herunder en nedjustering på 4,4 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, omplacering af budget til PAU-elever og budget fra barselspuljen. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2022, som udgjorde 229 vuggestuebørn og 370 børnehalebørn. Børnetallet for 2023 endte med at udgøre 200 vuggestuebørn og 364 børnehalebørn.

Daginstitutioner område Stenløse/Veksø

Område Stenløse, ender med et merforbrug på 1,1 mio. kr. Afvigelsen fordeler sig med merforbrug til løn på 2,8 mio. kr., og et mindre forbrug til drift på 1,7 mio. kr.

Områdets budget er i løbet af 2023 reduceret med 2,9 mio. kr. Budgetjusteringen dækker over flere bevægelser herunder en nedjustering på 3,5 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, omplacering af budget til PAU-elever og budget fra barselspuljen. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2022, som udgjorde 383 vuggestuebørn og 511 børnehalebørn. Børnetallet for 2023 endte med at udgøre 347 vuggestuebørn og 532 børnehalebørn.

Dagplejen

Den kommunale dagpleje er siden 2020 forankret i område Stenløse. Dagplejens regnskab for 2023 ender med et mindreforbrug på knap 0,2 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på løn.

Tabel 4b Driftsregnskab for Familieudvalget fordelt på rammer og aktiviteter - del 2

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Dagtilbud - central ramme	-81.485	-74.048	-73.552	7.933	497
Sekretariat Dagtilbud	8.676	9.992	7.533	-1.143	-2.459
Søskendetilskud og privat pasning	9.214	12.413	11.763	2.549	-651
Friplads og forældrebetaling - dagpleje	3.241	-2.283	-2.288	-5.529	-5
Friplads og forældrebetaling - daginstitutioner	-95.782	-87.280	-87.315	8.467	-35
Friplads og forældrebetaling - klubber	-9.372	-9.247	-9.090	282	157
Private og selvejende institutioner	13.820	14.775	14.974	1.155	199
Puljer	-10.398	-11.440	-11.923	-1.525	-482
Mellemkommunal afregning - indtægter	-7.360	-7.280	-7.455	-95	-175
Mellemkommunal afregning - udgifter	6.477	6.303	10.249	3.772	3.947
Klub Egedal	41.630	41.242	40.630	-1.000	-612
Klub Egedal - Centrale udgifter	2.289	3.894	107	-2.183	-3.788
Fritidsklub Hampen	6.334	5.993	6.967	633	973
Byggelegeplads Stengården	5.346	4.917	6.180	834	1.263
Fritidsklub Ørnebjerg	4.785	4.031	4.021	-764	-10
Fritidsklub Springbrættet	6.890	6.571	6.475	-415	-97
Fritidsklub Sødalen	4.110	3.668	4.159	49	491
Ganløse Fritidsklub	4.465	4.560	4.663	198	104
Stenløse Fritidsklub	5.100	5.211	5.098	-1	-112
Veksø Fritidsklub	2.312	2.396	2.959	647	563
Nettobevisning Familieudvalget i alt	264.011	265.849	263.119	-892	-2.729

Tabel 4b viser regnskabsresultatet for de resterende 2 af centrets 7 rammer, der hører under Familieudvalget, samt det samlede resultat for udvalget, som var et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Dagtilbud Central ramme

Rammen *Dagtilbud Central ramme* har et merforbrug på 0,5 mio. kr. for året. Den væsentligste årsag hertil er afvigelsen på den mellemkommunale afregning på dagtilbudsområdet på samlet 3,8 mio. kr., som afspejler, at der var markant højere udgifter til andre kommuner og kun lidt flere indtægter end budgetteret.

Herudover er der et mindreforbrug under *Sekretariat Dagtilbud* på knap 2,5 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med merforbruget på 0,7 mio. kr. under *Sekretariat* på *Sekretariat og Skoler Central Ramme*. Grundet omorganisering i de understøttende funktioner i sekretariatet, vil budgetterne på tværs af den centrale dagtilbuds- og skoleramme blive korrigeret i 2024, så budgetterne afspejler den faktiske organisering af medarbejderne.

Derudover ses også et mindreforbrug på *Søskendetilskud og privat pasning* på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at der var færre, der gjorde brug af privat pasning og pasning af egne børn end budgetlagt.

Rammen har i løbet af 2023 ekstraordinært fået tilført 4,3 mio. kr. for at imødekomme forventede udgifter til pasning af egne børn, privat pasning, den selvejende institution, søskendetilskud og fripladstilskud, som også sås i 2022. Dette blev finansieret af, at de fire dagtilbudsområder var budgetlagt med for mange børn i forhold til, hvad indskrivningsdataene viste.

Den øvrige forskel mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes regulering af det statslige tilskud til minimumsnormeringer, omplacering af lønmidler da centrets PAU-elever aflønnes fra denne ramme samt regulering af indtægtsbudgettet for forældrebetaling som følge af børnetalsreguleringerne.

Område Klub Egedal

Klub Egedal ender med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Resultatet består af et merforbrug på lønrammen på 0,06 mio. kr., samt et mindreforbrug på driftsrammen på 0,4 mio. kr.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Antal børn 0-6 år	<p>Antallet af børn i alderen fra 0 år til skolestart har stor betydning for kommunens udgifter og indtægter i forbindelse med institutionsdrift, hvor budgetterne dannes ud fra princippet om, at pengene følger barnet.</p> <p>Der var i 2023 oprindeligt budgetlagt med 1.057 vuggestuebørn og 1.560 børnehavebørn baseret på kommunens befolkningsprognose. De faktiske indskrivningsdata gav anledning til at regulere børnetallet på dagtilbudsområdet i løbet af året, hvor der endte med at være gennemsnitligt 990 vuggestuebørn og 1.595 børnehavebørn i 2023. Reguleringen af børnetallet medførte isoleret set en nedjustering af budgetterne med i alt 4,9 mio. kr. netto korrigeret for forældrebetaling.</p>
2. Antal elever i kommunens egne skoler	<p>Budgetmodellen på skoleområdet er lagt på baggrund af elevtildelingen for skoleåret.</p> <p>Elevtallet i Egedal Kommune var for skoleåret 2022/2023 på 4.726 elever, hvilket faldt til 4.629 elever i skoleåret 2023/2024. Dette fald i elevtal var ikke indarbejdet i det oprindelige budget og giver isoleret set en reduktion af budgettet på 0,2 mio. kr. for hele skoleåret 2023/2024 med 5/12 virkning i regnskabsåret 2023. Reduktionen er på 0,2 mio. kr. og skyldes, at budgetreduktionen sfa. faldet i elever modsvares af tilførsel af bl.a. Fagligt løft midler</p>
3. Antal elever i privatskole	<p>Egedal bliver fra staten opkrævet et årligt beløb pr. elev, som er bosiddende i kommunen, og som går i privatskole. Beløbet fastsættes for et år ad gangen. I 2023 har der været flere børn i privatskole end oprindeligt budgetlagt, hvilket isoleret set har medført højere udgifter på i alt 1,3 mio. kr. i 2023.</p>
4. Antal børn i SFO (skolefritidsordning) og klub	<p>Antallet af børn indmeldt i SFO og klub påvirker direkte udgifts- og indtægtsniveauet til SFO og klub.</p> <p>For SFO var der oprindeligt budgetlagt med 1.708 børn til skoleåret 2022/2023 og 1.748 i skoleåret 2023/2024.</p> <p>I klubberne følger pengene barnet således, at det budget klubberne får og reguleres til, er direkte afhængigt af det faktiske antal medlemmer. I 2023 var der budgetlagt med 1.849 klubpladser.</p>
5. Antal børn med særlig støtte og specialtilbud	<p>Sammenlignet med elever i almentilbud knytter der sig markant flere udgifter pr. barn til børn med særlig støtte og i specialtilbud. Blandt børn i specialtilbud knytter der sig flere udgifter til brugen af eksterne specialundervisningstilbud sammenlignet med kommunens egne specialtilbud.</p> <p>I 2022 sås en stigning i antallet af børn i kommunens egne specialtilbud ift. 2021, mens antallet i 2023 er tilbage på 2021-niveau.</p>

By, kultur og fritid

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Området arbejder med konkretisering af de overordnede visioner og strategier for kommunen, blandt andet ved udarbejdelse af planer for en bæredygtig udvikling af de fysiske rammer.

Primære opgaver:

By, kultur og fritid arbejder med konkretisering af de overordnede visioner og strategier for kommunen, blandt andet ved udarbejdelse af planer for en bæredygtig udvikling af de fysiske rammer. Herunder varetages myndighedsbehandling og borgerbetjening i respektfuld dialog med borgere og erhvervsliv. Herudover drives og udvikles biblioteker, musikskole, idræts-, kultur- og museumsfaciliteterne, så den stigende og ændrede efterspørgsel tilgodeses.

Fokusområder:

- Fysisk planlægning, som omfatter udarbejdelse af Planstrategi, lokalplaner og kommuneplan.
- Myndighedsopgaver i henhold til Lov om planlægning og Byggeloven.
- Drift og udvikling af Egedal musik- og kulturskole, der understøtter musikmiljøet og samarbejder med folkeskolen.
- Drift af idrætsområdet, herunder udviklingen og benyttelsen af vores anlæg og faciliteter.
- Udvikling og drift af bibliotekerne, med fokus på formidling af litteratur og kultur.
- Drive de lokalhistoriske arkiver og museer, med arrangementer som for eksempel Svenskeslaget.
- En målrettet indsats for kultur og foreningslivet, med handleplaner og aktiviteter, der tager udgangspunkt i konkrete målsætninger og en tværkommunal koordinering.

Politisk udvalg:

- Plan- og Byudviklingsudvalget
- Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Planudvalget

Planlægning og Byggeri

Afdelingen varetager den fysiske planlægning, som omfatter udarbejdelse af Planstrategi, lokalplaner og kommuneplan. Herunder hører også myndighedsopgaver i henhold til Lov om planlægning, Byggeloven, mm. Der er desuden indtægter fra byggesagsgebyrer.

Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Kultur og fritid

Kultur- og fritid understøtter kommunens kultur og fritidsliv. Dette gøres med arrangementer, ferieaktiviteter mm, samt servicering af og samarbejde med frivillige og foreninger. Kultur- og fritid administrerer også flere tilskudspuljer og lokalebookingsystemet. Rammen omfatter desuden drift af kommunens biblioteker, drift af de lokale kulturhuse, museer og lokalhistoriske arkiver.

Bibliotekerne er kommunens mest benyttede kulturtilbud. De fire biblioteker samarbejder med lokale foreninger og er aktive i projekter, f.eks. læsestrategier i samarbejde med folkeskolerne og en vifte af arrangementer.

Idræt

Idrætsområdet understøtter fritidslivet og foreningerne med servicering og drift af baner, idrætshaller og kulturhuse. Idræt står for offentlig svømning i Egedal Kommunes svømmebade, samt andre aktivitetstilbud.

Musik- og Kulturskolen

Drift af Musik- og Kulturskolen, som omfatter undervisning af elever fra 0-25 år i hold og individuelt, samt administration, herunder opkrævning af deltagerbetaling og indhentning af refusionstilskud fra staten. Musikskolen samarbejder bredt om aktiviteter med andre kommunale institutioner, borgere, erhvervsliv og frivillige.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

Tabel 1 Driftsregnskab for By, kultur og fritid fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	47.746	45.554	44.471	-3.276	-1.083
Øvrige udgifter	23.630	22.259	20.797	-2.834	-1.462
Udgifter totalt	71.377	67.813	65.267	-6.109	-2.545
Indtægter totalt	-7.931	-6.259	-5.506	2.426	753
Nettobevilling i alt	63.445	61.553	59.761	-3.684	-1.792

Samlet set har By, Kultur og Fritid opnået et regnskab præget af mange afvigelser på flere områder, særligt på, Egedal Musik og kulturskole samt Kultur og Fritid, det har resulteret i et mindreforbrug på knap 1,8 mio. kr.

Det samlede oprindelige nettobudget i 2023 var på 63,4 mio. kr., som gennem året blev reduceret med 1,9 mio. kr. til et korrigeret budget på 61,6 mio. kr.

Et fald, der er en nettoeffekt af følgende hovedposter:

- Nedjustering af lønsum som følge af vakancer på 0,5 mio. kr.
- Nedjustering af lønsum som følge af omplacering af midler til Borgertorvet på 0,8 mio. kr., som nu ligger under Borgerservice og Organisation.
- Opjustering af lønsum som følge af omplacering af medarbejder fra Borgerservice og Organisation på 0,2 mio. kr.
- Nedjustering af lønsum som følge af omorganisering fra By, kultur og fritid til Miljøvurderingsrådet på 0,5 mio.kr.
- Nedjustering af p/l-niveau på 0,6 mio.kr.

Forbruget udtrykt med regnskabstallet er på 59,8 mio. kr., dvs. et nettomindreforbrug på 1,8 mio. kr. svarende til knap 2,9 % af det korrigerede budget. Afvigelsen udgøres dels af et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på løn og mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på øvrige udgifter og dels af en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. Af mindreforbruget på 1,1 mio. kr. på løn vedrører de 1,0 mio. kr. musikskolen, der til dels modsvares af de manglende indtægter fra brugerbetaling.

Fordelt på aktivitetsområder skyldes overskuddet hovedsageligt mindreudgifter pga. et mindreforbrug af puljemidlerne på kulturområdet. Herudover har der været mindreudgifter på idrætsaktiviteter. Områdernes økonomi afhænger af borgernes og foreningernes brug af de udbudte tilbud som aftenskoler og svømmehal, som påvirker både indtægter og aktivitet. Regnskabsafvigelserne på de enkelte områder beskrives under følgende tabel 2a-2c.

Tabel 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Borgertorv	835	0	0	-835	0
Borgertorv	835	0	0	-835	0
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	835	0	0	-835	0

Tabel 2b Driftsregnskab for Plan- og Byudviklingsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
By, Kultur og Fritid - Sekretariat og Ledere	685	218	230	-454	13
Sekretariat og ledere	685	218	230	-454	13
Planlægning og Byggeri	10.717	10.441	10.673	-45	231
Byplan og Byggesag	6.172	7.128	7.524	1.353	396
Byggesag	4.549	3.319	3.164	-1.385	-155
Udvikling Landskabsbyen	-4	-5	-16	-12	-11
Nettobevilling Plan- og Byudviklingsudvalget i alt	11.402	10.659	10.903	-499	244

Tabel 2c Driftsregnskab for Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
By, Kultur og Fritid - Sekretariat og Ledere	2.317	2.276	2.269	-48	-7
Sekretariat og ledere	2.317	2.276	2.269	-48	-7
Kultur og Fritid	30.162	29.966	28.596	-1.566	-1.370
Kultur og Fritid	3.802	3.786	3.855	53	69
Diverse aktiviteter og puljer	6.865	6.736	5.438	-1.427	-1.298
Kulturhuse og aktivitetshuse	988	961	751	-237	-210
Spejderhytter	55	54	83	28	30
Biblioteker	16.817	16.804	16.831	15	27
Arkiv og Museum	1.636	1.625	1.637	2	12
Idrætsanlæg	12.984	12.855	12.575	-408	-280
Idrætsfaciliteter fælles	9.730	9.602	9.467	-263	-135
Haller	3.672	3.498	3.332	-340	-166
TM Haller	-185	-183	-64	121	119
Svømmehaller	-123	38	-151	-28	-189
TM Svømmehaller	-110	-100	-9	101	91
Musikskolen	5.746	5.797	5.417	-329	-380
Egedal Musik- og kulturskole	5.746	5.797	5.417	-329	-380
Nettobevilling Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget i alt	51.208	50.894	48.857	-2.351	-2.037

Den samlede afvigelse på 1,8 mio. kr. er fordelt på de politiske udvalg på følgende måde:

- Økonomiudvalget: Det oprindelige budget er omplaceret til Borgerservice og organisation, hvorfor der heller ikke er forbrug eller afvigelse
- Plan og Byudviklingsudvalget: Merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Kultur, Fritids- og Erhvervsudvalget: Mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Afvigelserne kan i hovedtræk forklares som følger:

Planlægning og byggeri og Landskabsbyen – tabel 2b

I Planlægning og Byggeri er der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., heraf -0,3 mio. kr. i form af merindtægter vedrører Udvikling af Landskabsbyen og den resterende 0,5 mio. kr. vedrører byplan og byggesag.

Kultur og Fritid – tabel 2c

Samlet set viser regnskabet et nettomindreforbrug på 1,4 mio. kr., heraf 1,0 mio. kr. der er fordelt på de respektive puljer, og det resterende mindreforbrug er på øvrig drift. Kulturhuse udviser et mindreforbrug på 0,2 mio.kr., som især skyldes lavere udgifter til materiale- og aktiviteter.

Der har været en mindreforbrug på puljer pga. færre ansøgninger om tilskud, der relaterer sig til Folkeoplysningsloven, men også til puljer der kan ansøges af foreninger til aktiviteter mm. Men også puljen til Fritidspas har været meget lidt ansøgt.

Idrætsanlæg – tabel 2c

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. der stort set skyldes flere billetindtægter i svømmehallerne og dels merindtægter på øvrige områder som f.eks. udlejning og kioskvarer.

Musik- og Kulturskolen – tabel 2c

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som særligt vedr. lønudgifter på 1,0 mio.kr., som modsvares af mindreindtægter på brugerbetaling. I 2023 har der været aktiviteter for næsten 1300 børn, men der har kun været 450 betalende elever. Differencen består af børn og unge i partnerskabsaftalt musikundervisning i den lovpligtige undervisningstid og større projekter, hvor der ikke er brugerbetaling.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Løn	Lønudgifterne udgjorde knap 75 % af centerets samlede nettobevilling i 2023. Lønbudgettet tilpasses løbende i forhold til det vurderede ressourcebehov, der afspejler centerets opgavevaretagelse.

Klima, natur og miljø

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

På Klima, natur og miljøområdet løses opgaver med myndighedsbehandling, drift på teknik- og miljøområdet og samlet drift af kommunens bilpark. Desuden varetages anlægsopgaver primært inden for byggemodning til byudvikling samt anlæg af cykelstier og veje.

Primære opgaver:

Området varetager kommunens opgaver inden for klima, miljøgodkendelser, miljøtilsyn, varmeplanlægning og godkendelse af fjernvarmeprojektforslag, natur, vand, energi, Smart Egedal, veje og grønne områder – herunder byggemodning i byudviklingsområderne. Desuden varetages opgaver på det brugerfinansierede område vedrørende skadedyrsbekæmpelse og affaldshåndtering.

Området består af 4 økonomiske rammer:

- Sekretariat og ledere, som varetager drift af sekretariatet på rådhuset.
- Materielgården, som varetager pleje af kommunens grønne områder, herunder idrætsanlæg, udearealer på skoler og institutioner. Materielgården sørger desuden for vedligeholdelse af veje, stier og fortove - herunder snerydning og glatførebekæmpelse. Endelig varetager materielgården samlet drift af kommunens bilpark.
- Natur, Miljø og Vej. Herunder bl.a. vandløbsvedligeholdelse, klimatilpasning, sekretariat for Naturpark Mølleåen, miljøbeskyttelse, grundvandsbeskyttelse, varme- og energiplanlægning, Smart Egedal, naturpleje, rottebekæmpelse, drift af kommunale veje, trafikikkerhed, renovering af broer og tunneller samt samarbejdet med Movia om kollektiv bustrafik.
- Affaldshåndtering. Kommunen driver i henhold til affaldsbekendtgørelsen seks separate affaldsordninger (implementering af 10 fraktioner er i gang), hvor de største er dagrenovation og genbrugspladser. Ordningerne skal økonomisk hvile i sig selv.

Politisk udvalg:

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

De primære fokusområder for 2023 var:

Kørselskontoret har igennem 2023 fortsat udskiftningen af køretøjer drevet af fossile brændstoffer til køretøjer drevet af el. Der blev i slutningen af året skiftet 20 personbiler, 4 varebiler og 1 bus. Derudover er der opsat yderligere ladepunkter til opladningen af elbiler på 5 forskellige lokaliteter.

På det grønne område i 2023 har biodiversitet stadig været i højsædet - både i større parkområder og langs vores veje i byzoner er græsarealer omlagt til udsåning af blomsterfrø til gavn for biodiversiteten. Fokus har også ligget på vores plantning af nye træer og buske, samt udnyttelse af døde træer, hvor stammerne har kunne ligge til nedbrydning i parkerne og grenene er blevet brugt til insekthoteller.

2023 har båret præg af mange mindre brøndrenoveringsprojekter og et større på Knardrup Bygade, som på nuværende tidspunkt ikke er afsluttet – ydermere kom afklaring på, at kommunen har driftsudgiften på diverse pumpestationer. Året har også været præget af en høj aktivitet på belægningsområdet via fortovsrenovering i Erantishaven samt rodspærring til sikring og ukrudtsfejning af stier.

På affaldsområdet har der været fokus på udrulning af de 10 fraktioner i områder med fælles affaldsløsning enten med beholderløsning eller med seminedgravede beholdere og kuber som affaldsløsning. Stort set alle husstande i Egedal kan nu sortere i 10 fraktioner – husstandsnet. Indsamling af farligt affald startede op i slutningen af 2022 med røde bokse til husstande med egne beholdere og med skabe til områder med fællesaffalds løsning.

Pilotprojektet vedrørende sortering i kommunens egne institutioner er afsluttet og evalueret. Der er i Budget 2024 afsat økonomi de næste to år til udrulning af sorteringen i alle kommunens institutioner.

Overholdelse af vilkår i miljøgodkendelsen på Ølstykke Genbrugsstation omkring at holde regnvand på egen matrikel er igangsat og arbejdet vil blive afsluttet i 2024.

På vandområdet er der arbejdet med nyt forslag til spildevandsplanen og i tæt samarbejde med Novafos, udarbejdet områdeplan for fremtidens afløbssystem og prioritering af delområder. Der er ligeledes udarbejdet robustanalyse og afklaring af problematikker ved håndtering af overfladevand i Silkeborg Å-området. Dertil er der realiseret et vandplan II-projekt ved Grønsø Å, hvor en del af dette har

været i tæt samarbejde med Smørum Golfklub. Vandplan 3 blev vedtaget i 2023 og der er lavet vurdering af det fremtidige arbejde med projekter i vandplan 3-regi. Desuden har administrationen sammen med Naturstyrelsen screenet og undersøgt områder, der kan være egnede til klima-lavbundsprojekter, hvilket har ført til forsøg på realisering af projekt i Hagerup Sø.

I 2023 har der på naturområdet været fokus på drift. Der har imidlertid været prioriteret tid til at igangsætte og udføre projekt om rydning af træer i en hængesæk (prioriteret habitatnaturtype) i Sortmosen, der er vurderet til at være i ringe naturtilstand. Derudover har vi arbejdet med udarbejdelse af en Natura 2000-handleplan 2022-27 og etablering af en forhindringsbane i Sperrestrup Skov i samarbejde med Naturstyrelsen. På landbrugsområdet har der også været fokus på fortsat opbygning af god drift og herunder opstart af en flerårig tilsynskampagne for at kortlægge ridebaner med underlag lavet af kunstmaterialer, da de kan være problematiske for miljøet og kræver en speciel miljøtilladelse.

Byggemodningsaktiviteterne i form af planlægning og anlæg har omfattet Egedal By Stationsområdet, Kildedal Bakke og Landskabsbyen. Som et eksempel kan nævnes Kildedal Bakke, hvor detailprojekteringen af Kongebakkens forlængelse er i fuld gang.

Arbejdet med "DK2020 – klimahandleplaner for alle" blev færdiggjort i 2023 og der arbejdes nu blandt andet på Egedal Kommunes klimahandlingsplan.

Til sidst er der gennemført en række trafiksikkerhedsprojekter i 2023. Der er blandt andet blevet etableret bump på Stenlillevej i byzonen, krydset Svestrupvej/Værebrovej er blevet omlagt for at forbedre oversigten for cyklister, og der anlagt 2-1 vej på Risbyvej.

2. Driftsregnskab

Tabel 1 A Driftsregnskab for Klima, natur og miljø fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter - Skattefinansieret

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	33.267	35.248	34.396	1.129	-852
Øvrige udgifter	72.417	70.454	76.247	3.830	5.794
Udgifter totalt	105.684	105.702	110.643	4.960	4.941
Indtægter totalt	-2.509	-2.424	-5.972	-3.463	-3.549
Nettobevilling i alt	103.175	103.278	104.671	1.497	1.393

Klima, natur og miljø havde i 2023 et oprindeligt nettobudget på det skattefinansierede område på 103,2 mio. kr. jf. Tabel 1A. Det oprindelige budget steg samlet set gennem året med 0,1 mio. kr. til det korrigerede budget på 103,3 mio. kr. Stigningen er en nettoeffekt af følgende poster:

- Reduktion på 2,6 mio. kr. netto, som følge af beslutning om tilbagerulning, efter budgetvedtagelsen, af den ekstraordinære pris- og lønfremskrivning til 2023, for at medfinansiere de økonomiske udfordringer på det specialiserede socialområde.
- Overførsler fra 2022 på samlet 1,4 mio. kr.
- En omplacering af 0,5 mio. kr. fra By, kultur og fritid som følge af ændret ansvar på miljøvurderingsområdet.
- En forhøjelse af bevillingen på 0,6 mio. kr. fra DUT-midlerne.
- En forhøjelse af bevillingen på 0,6 mio. kr. som følge af udmøntning af TR/MED- og barselspuljen
- En budgetreduktion på 0,5 mio. kr. i forbindelse med årets 3. politiske budgetopfølgning, pga. forventede mindreforbrug på flere aktiviteter, herunder primært miljøbeskyttelse og grønne områder.

Forbruget i 2023 på det skattefinansierede område blev 104,7 mio. kr. og dermed et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, svarende til 1,35 %. Afvigelsen på 1,4 mio. kr. skyldes udelukkende en efterregulering for 2022 vedr. Movia. Regnskabsresultatet og sammenhængen mellem tallene gennemgås i detaljer under Tabel 2, hvor der gives forklaringer på de væsentligste afvigelser.

Tabel 1 B Driftsregnskab for Klima, natur og miljø fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter - Brugerfinansieret

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	2.702	2.702	2.956	254	254
Øvrige udgifter	64.213	64.213	62.845	-1.368	-1.368
Udgifter totalt	66.915	66.915	65.801	-1.114	-1.114
Indtægter totalt	-72.759	-72.759	-76.216	-3.457	-3.457
Nettobevilling i alt	-5.844	-5.844	-10.415	-4.571	-4.571

Affaldsrådets budget er opstillet som nettobeløb og er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, som betyder, at affaldsordningernes udgifter og gebyrindtægter over en årrække skal balancere. Det oprindelige og det korrigerede budget for de brugerfinansierede affaldsordninger var uændret i 2023 på -5,8 mio. kr. jf. Tabel 1B. Forbruget i 2023 blev -10,4 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på -4,6 mio. kr. Afvigelsen afspejler ændringen af det samlede mellemværende i det pågældende år mellem Egedal Kommune og affaldsordningerne. Se afsnittet om affald under Tabel 2 for yderligere forklaringer om regnskabsresultatet.

Tabel 2 Driftsregnskab for Klima-, Teknik- og Miljøudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Klima, Natur og Miljø - Sekretariat og Ledere	14.877	14.800	13.498	-1.379	-1.302
Sekretariat	10.451	9.879	8.450	-2.001	-1.428
Naturbeskyttelse	4.425	4.921	5.047	622	126
Affaldshåndtering	-5.844	-5.844	-10.415	-4.571	-4.571
Administration	35	35	-389	-425	-425
Dagrenovation	-2.991	-2.991	-2.395	597	597
Storskrald og haveaffald	-20	-20	250	270	270
Glas, papir og pap	-1.937	-1.937	-3.728	-1.791	-1.791
Færligt affald	-537	-537	-1.311	-774	-774
Genbrugspladser	-395	-395	-2.842	-2.447	-2.447
Materielgården	46.503	53.618	55.039	8.536	1.421
Materielgården, drift	33.367	46.635	44.218	10.851	-2.417
Kørselskontoret	9.676	3.595	4.759	-4.917	1.164
Vintertjeneste	3.460	3.388	6.063	2.603	2.674
Natur, Miljø og Vej	41.795	34.861	36.134	-5.660	1.274
Natur	1.151	1.136	1.055	-97	-82
Miljø	1.861	1.835	896	-966	-939
Vand	3.344	2.809	2.426	-918	-383
Vej	13.965	4.311	4.668	-9.297	357
Kollektiv trafik	21.966	24.579	26.670	4.704	2.092
Vandplansprojekt	-493	191	420	913	229
Nettobevilling Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	97.330	97.434	94.256	-3.074	-3.178

Aktivitetsregnskabet i Tabel 2 viser rammer og aktiviteter i Klima, natur og miljø. Nedenfor omtales for hver ramme/aktivitet de væsentligste udsving i forhold til korrigeret budget:

Sekretariat

Sekretariatet udviser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som primært skyldes forskydning af løn-omkostninger mellem sekretariatet og Materielgården, hvor der ses et tilsvarende samlet merforbrug.

Materielgården

Efter overgangen til det nye økonomisystem, OPUS, bruges en model for interne afregninger på Materielgården som betyder, at alle interne afregninger kan udskilles fra driften, hvilket er en særlig fordel i forhold til aktivitetsstyringen på Materielgården med hensyn til tids- og maskineforbrug på de konkret løste opgaver. Modellen kan imidlertid give afvigelser i regnskabet mellem aktiviteterne under Materielgården og tilsvarende forbruget under sekretariatet. Det betyder dog ikke noget for områdets samlede regnskabsresultat på overordnet niveau. Det samlede forbrug til Materielgårdens aktiviteter balancerer således i forhold til det korrigerede budget, når der ses bort fra forskydningen af lønomkostninger mellem sekretariatet og Materielgården.

Materielgårdens drift

Aktiviteten dækker Materielgårdens almindelige drift, herunder vedligehold af grønne områder, veje og vejbelysning. Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med overnævnte bemærkning for hele Materielgården.

Kørselskontoret

Der er et merforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes den interne lønoverførsel og skal ses i sammenhæng med overnævnte bemærkning for hele Materielgården. Merforbruget modsvarer således af mindreforbrug på Materielgårdens drift.

Vintertjenesten

Forbruget under vintertjenesten afhænger af årets vejrforhold. Den største del af udgifterne er til eksterne leverandører og indkøb af salt. Vintertjenestens opgaver løses i den almindelige arbejdstid (normaltid) og aften/natten via udkald (100% overtid). Denne overtid er en ekstraordinær udgift som ikke fuldstændigt kan budgetlægges. I vintertjenesten anvendes også timeregistrering og derfor indeholder forbruget også interne lønoverførsler. En væsentlig del af merforbruget på 2,7 mio. kr. modsvarer således af mindreforbrug på materielgårdens driftsramme.

Natur, miljø og Vej

Natur

Afvigelsen er en nettoeffekt af små afvigelser fordelt over alle delaktiviteterne under Natur.

Miljø

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over områdets delaktiviteter, herunder særligt mindreforbrug vedr. skadedyrsbekæmpelse, miljøbeskyttelse og miljøtilsyn hos virksomheder, samt jordforurening.

Budgettet for skadedyrsbekæmpelse udgør forskellen mellem de forventede udgifter og indtægten fra taksten. Nettobudgettet skal over tid gå mod nul, og fastsættes derfor med udgangspunkt i det historiske forbrug.

Vand

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over områdets delaktiviteter, herunder især mindreforbrug på vedligeholdelse af vandløb.

Vej

Merforbruget på 0,4 mio. kr. er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over områdets delaktiviteter, herunder særligt merforbrug på forstærkninger og slidlag.

Kollektiv trafik

Merforbruget på 2,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgift til busdrift under Movia. Budgettet for Movia bygger på estimer og en stor del af budgettet er a conto indbetalinger. Movia har i 2023 efterreguleret afregningen for 2022. Det endelige regnskab for 2023 foreligger først i løbet af 2024.

Vandplansprojekt

Merforbruget på 0,2 mio. kr. er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over områdets delaktiviteter, herunder særligt merforbrug vedr. Grønsø – Ballerup Å.

Affald

Affaldsbudgettet er opstillet som nettobeløb og er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, som betyder, at ordningernes udgifter og gebyrindtægter over en årrække skal balancere.

Årets resultat i 2023 udviser en nettoafvigelse på 4,57 mio. kr. i mindreforbrug ift. det korrigerede budget og udgøres af:

- en afvigelse på 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på administration af affaldshåndtering.
- en afvigelse på 0,6 mio. kr. i merforbrug på dagrenovation.
- en afvigelse på 0,3 mio. kr. i merforbrug på storskrald og haveaffald.
- en afvigelse på 1,8 mio. kr. i mindreforbrug på glas, papir og pap.
- en afvigelse på 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på farligt affald.
- en afvigelse på 2,4 mio. kr. i mindreforbrug på genbrugsstationer.

Administration af affaldshåndtering

Afvigelsen er en nettoeffekt af små afvigelser fordelt over både udgifter og indtægter.

Dagrenovation

Afvigelsen er en nettoeffekt af dels merindtægt vedr. gebyr for dagrenovation samt mer- og/eller mindre-udgifter fordelt en række udgiftsposter, herunder behandlingsafgift, kørsel af diverse affaldsmaterialer, IT mv.

Storskrald og haveaffald

Afvigelsen skyldes hovedsageligt posten vedrørende kørsel af haveaffald.

Glas, papir og pap

Afvigelsen er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over både udgifter og indtægter, herunder især merforbrug vedr. 4 kammerordningen og mindreforbrug vedr. papordningen.

Farligt affald

Afvigelsen skyldes primært ordningen vedrørende SMOKA; ordningen vedrørende Storkøbenhavns modtagestation for farligt affald.

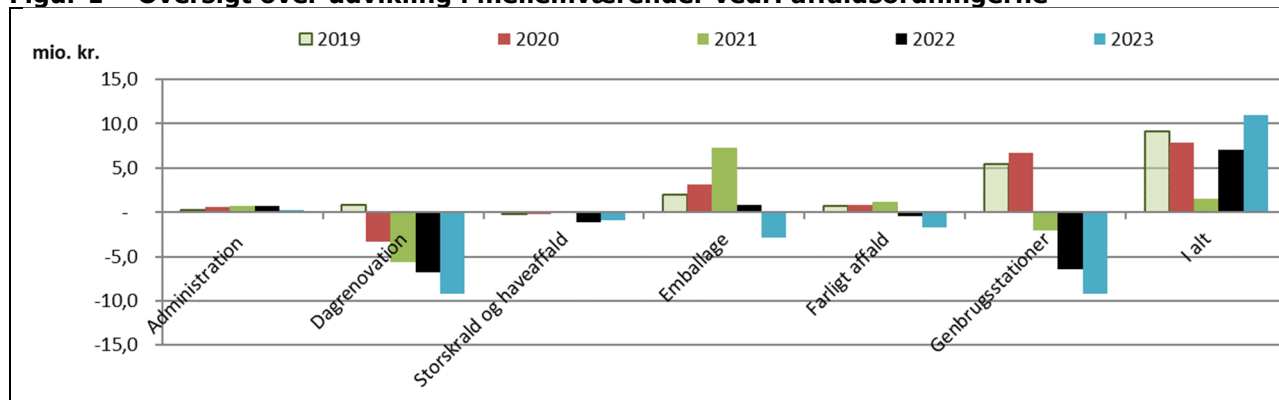
Genbrugsstationer

Aktiviteten 'drift af genbrugsstationer' omfatter i praksis fire affaldsordninger, hvoraf genbrugsstationerne har størst økonomi. De øvrige tre er 'Storskrald og haveaffald', 'Glas, papir og pap' og 'Farligt affald'. Afvigelsen er en nettoeffekt af afvigelser fordelt på både indtægter og udgifter, herunder særligt vedrørende salg af genanvendelige materialer og gebyr for genanvendelige materialer på indtægtssiden, samt betaling til Vestforbrænding, ejendomme og vedligehold.

Udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne

Figur 1 viser de sidste 5 års udvikling i mellemværender for hver af de seks affaldsordninger. Fra tidligere år har der været et mellemværende mellem kommunekassen og den brugerfinansierede drift af ordningerne på affaldsområdet, der som nævnt ovenfor skal balancere over tid.

Figur 1 – Oversigt over udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne



Mellemværendet som vises i Figur 1 er ændret fra kommunens tilgodehavende på 9,1 mio. kr. i 2019 til ordningernes tilgodehavende på 23,6 mio. kr. i 2023. Ændringen skyldes i væsentligste omfang afdrag på likviditetstræk på kommunens kassebeholdning, jf. byrådsbeslutning af 22. juni 2021, i forbindelse med finansiering af indkøb af affaldsbeholder mv. som følge af regeringens beslutning om indførelse af nye affaldsfraktioner i 2021. Afdraget på likviditetstrækket sker i form af ekstraordinære takststigninger i 2022 og årene frem.

Dertil indeholder figurens søjler for "I alt" kommunens udgifter til udrulning af nye affaldsfraktioner i 2022 og 2023, hvorved tilgodehavendet i 2023 ændres til 11,0 mio. kr. i kommunens favør.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
Vintertjeneste	Forbruget på opgaven er meget afhængigt af vinterens hårdhed. 2023 bød på en hårdere vinter end forudsat i budgettet og resulterende i et merforbrug på 2,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Merforbruget kan modsvares i noget af mindreforbruget på materielgårdens driftsramme, jf. forklaringen under Tabel 2. I 2023 blev der foretaget 49 saltninger og 1 sneudkald.
Offentlig transport	Udgiften til den offentlige transport kan variere over årene med ændringer i busruter, passagertal og brændstofspris. Udgifterne til fleksture varierer desuden med antallet af kørte ture og operatørudgifter.
Vejafvandingsbidrag	<p>Vejafvandingsbidraget opgøres med en fast procentsats på 4 %, der beregnes på baggrund af delkomponenter i investeringsaftalen. Det betyder for kommunen, at vejafvandingsbidraget kan budgetteres ud fra Novafos' investeringsaftale, da kommunen får et ensartet beregningsgrundlag og en bidragsprocent, der ikke ændrer sig fra år til år modsat tidligere praksis.</p> <p>Med udgangspunkt i Novafos investeringsaftale budgetteres det kommunale vejafvandingsbidrag for en 4-årige periode. Der kan dog forekomme afvigelser mellem det budgetterede og faktiske vejafvandingsbidrag, hvis kommunen foretager yderligere investeringer i de årlige investeringsaftaler mellem kommunen og Novafos. Afvigelserne mellem det budgetterede og faktiske vejafvandingsbidrag må forventes at være begrænsede.</p>
Affaldshåndtering	Varierende indtægter på salg af genanvendelige materialer (glas, papir, pap og metal). Med aflæggelse af Vestforbrændings årsregnskab slutafregnes desuden kommunens aconto-betaling for Vestforbrændings ydelser. Dette kan medføre udbetaling til kommunen eller ekstrabetaling, som påvirker forudsætningerne for affaldstaksterne. Udbud af indsamling af affald har medført stigning i driftsudgifter.

Ejendom og byggeri

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

- Formålet er at servicere og understøtte kommunens kerneopgaver. Blandt andet ved at skabe, drive og udvikle de fysiske rammer for kommunens velfærdskerneopgaver, så bygningerne optimalt, fleksibelt, multifunktionelt og bæredygtigt understøtter verdens bedste hverdag for borgere og verdens bedste arbejdshverdag for medarbejderne.
- Der arbejdes med at skabe en samlet professionel servicedriftsorganisation omkring rengøring, sikkerhed, intern rådhuservice, forsikring etc.
- I de kommende år vil arbejdet have fokus på at sikre multifunktionel og optimal ejendomsudnyttelse, energioptimering af bygningsmassen samt systematisk reduktion af vedligeholdsefterslæbet på bygningerne med henblik på at reducere bygningsdriftsudgifter.
- Der varetages endvidere myndighedsopgaver over for almene boligforeninger.
- Endelig varetages køb og salg af kommunal ejendom, herunder udbud og salg til byudvikling, samt administration af udlejning og bortforpagtning af ejendomme.

Primære opgaver:

- At udvikle kommunens ejendomsportefølje, så den i omfang og indretning optimalt understøtter kommunens kerneopgaver.
- At vurdere vedligeholdsefterslæb på bygninger og prioritere vedligeholdsprojekter.
- At være professionel bygherre, som rådgiver, planlægger og gennemfører byggeprojekter fra idé til ibrugtagning.
- At reducere og styre energiforbruget i kommunale bygninger.
- At forestå køb og salg af fast ejendom, herunder til byudvikling.
- At administrere bortforpagtning, udlejning.
- At servicere de kommunale bygninger, herunder med rengøring, risikostyring, forsikring etc.
- At varetage myndighedsopgaver efter almenboliglovgivningen.

Politiske udvalg:

Plan- og Byudviklingsudvalget og Økonomiudvalget

Regnskab 2023 for Ejendom og Byggeri viser, inkl. de almene ældreboliger, et samlet mindreforbrug på driften på godt 0,9 mio. kr. ift. korrigeret budget. Der er imidlertid nogle større udsving mellem aktiviteterne, som er forklaret i denne beretning. Udsvingene skyldes bl.a. forskydninger af lønudgifter indenfor centeret, merudgifter til Ældreboliger, Risikostyring, Forsikringer og Frederiksborg Brand og Redning, samt lavere energi- og lønudgifter.

Udgiften til de almene ældreboliger indgår ikke i centerets styring, da det er de almennyttige boligselskaber der varetager driften. Men boligernes regnskab skal bogføres ind i kommunens regnskab. Der er tale om et merforbrug på 2,0 mio. kr.

I 2023 er arbejdet med at professionalisere ejendomsadministrationen i Egedal Kommune fortsat. Således har der igen været fokus på at sikre en løbende og formaliseret dialog med og inddragelse af borgere, brugere og medarbejdere i planlægningen og gennemførelsen af de politisk vedtagne anlægsprojekter på skoler, daginstitutioner, idrætsfaciliteter mm.

Der er desuden i 2023 arbejdet med gennemførelse af investeringer i skoleområdet, hvor kommunens strategiske byggepartnerskab L:Eg (Læringspartnerskabet Egedal) i løbet af året har gennemført markante arbejder på Balsmose- og Boesagerskolen, som forventes afsluttet i løbet af 2024, og har afsluttet arbejderne på Søhøjskolen, hvor mindre udbedringer dog fortsat pågår.

Salg af grunde og kommunale bygninger udgør fortsat en væsentlig rolle i realiseringen af anlægsinvesteringerne, og der har således også i 2023 været fokus på eksekvering af salgsprojekter, herunder til byudvikling, der er med til at understøtte kommunens samlede økonomi og realiseringen af de politisk vedtagne prioriteringer.

Endeligt har bygningsvedligehold og energioptimering under centerets driftsøkonomi haft fokus i løbet af 2023, hvor især nedslidte ventilationsanlæg og gasfyr er blevet udskiftet til mere energivenlige løsninger.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

Tabel 1 Driftsregnskab for Ejendom og byggeri fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	26.841	27.133	26.156	-685	-977
Øvrige udgifter	89.798	85.521	79.783	-10.016	-5.738
Udgifter totalt	116.639	112.653	105.939	-10.701	-6.715
Indtægter totalt	-16.436	-17.027	-11.221	5.215	5.806
Nettobevilling i alt	100.203	95.626	94.717	-5.485	-909

Det samlede oprindelige budget udgjorde i 2023 netto 100,2 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 95,6 mio. kr. Det korrigerede budget er således netto reduceret med 4,6 mio. kr. Det dækker over at, der efter budgetvedtagelsen blev vedtaget en tilbagerulning af den ekstraordinære pris- og lønfremskrivning for at medfinansiere de økonomiske udfordringer på det specialiserede socialområde. Herudover blev der ved årets 2. budgetopfølgning tilført 0,5 mio. kr. til udgifter vedrørende indkvartering af Ukrainiske flygtninge.

Regnskabet endte med et forbrug på netto 94,7 mio. kr. Det betyder, at der var et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigerede budget. Det samlede mindreforbrug i 2023 skyldes lavere energiudgifter end forventet, pga. lavere energipriser i løbet af året.

Tabel 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Fælles administration	9.965	10.035	13.907	3.942	3.872
Fællesadministration	9.965	9.535	13.398	3.433	3.864
Ukrainske flygtninge	0	500	508	508	8
Ejendomme og intern service	5.052	4.941	5.886	834	946
Forsikring og Risikostyring	5.052	4.941	5.886	834	946
Redningsberedskab og Risikostyring	12.501	12.231	15.904	3.403	3.673
Drift og Service	11.814	11.545	15.674	3.859	4.129
Bygningsdrift og Vedligehold	687	686	231	-456	-456
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	27.518	27.206	35.697	8.179	8.491

De væsentligste afvigelser i forhold til korrigeret budget er forklaret i det følgende:

Fællesadministration omfatter det administrative personale samt kompetenceudvikling. Dertil kommer generelle rådhusomkostninger i form af anskaffelse af inventar til rådhuset samt tryk/porto og kontorartikler. Merforbruget under Økonomiudvalget på aktiviteten Fælles Administration på 3,9 mio. kr. skyldes primært en forskydning af lønomkostninger mellem Økonomiudvalgets og Plan- og Byudviklingsudvalgets budgetrammer til løn. Merforbruget under Økonomiudvalget modsvares således af et tilsvarende mindreforbrug under Plan- og Byudviklingsudvalgets aktivitet Fælles Administration.

Forsikring og Risikostyring viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af periodeforskydninger mellem 2023 og 2024, hvor flere udgifter i forbindelse med udbedringer af forsikringskader ikke er udlignet af udbetalte erstatninger ved regnskabs afslutning.

Drift og service indeholder budget til abonnementsbetaling af Frederiksborg Brand og Redning samt 3,5 mio. kr. til Risikostyring og skadesudbedring. Der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. som bl.a. skyldes en merudgift til Frederiksborg Brand og Redning i 2023, samt væsentlige merudgifter til særligt ABA (Automatisk Brand Alarmering) i løbet af 2023.

Bygningsdrift og vedligeholdelse har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Tablet 2b Driftsregnskab for Plan- og Byudviklingsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Fælles administration, Ejendomme	-35	-39	3.234	3.268	3.272
Bygningsdrift og Vedligehold	-35	-39	3.234	3.268	3.272
PU - Ejendomme og Intern Service	72.719	68.459	55.787	-16.932	-12.672
Fællesadministration	14.952	14.993	8.810	-6.143	-6.183
Drift og Service	57.766	53.466	46.977	-10.789	-6.489
Nettobevilling Plan- og Byudviklingsudvalget i alt	72.684	68.420	59.020	-13.664	-9.400

Bygningsdrift og vedligeholdelse indeholder budget til lejeindtægter, udgifter til serviceaftaler og var-meudgifter. Der er et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,3 mio. kr. Dette merforbrug skyldes primært en forskydning af lønomkostninger mellem denne aktivitet og aktiviteten Fælles Administration nedenfor, hvor merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug.

Fælles Administration indeholder budget til tekniske servicemedarbejdere og håndværkerteamet, samt andet teknisk fagpersonale. Dertil kommer kompetenceudvikling og beklædning. Der er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 6,2 mio. kr., som skyldes forskydninger af lønomkostninger og modsvares af merforbrug på 3,3 mio. kr. på bygningsdrift og vedligeholdelse ovenfor, samt af merforbrug på aktiviteten Fælles Administration under Økonomiudvalget.

Drift og Service indeholder bl.a. budget til energiudgifter i form af el, vand og varme som udgør 25,1 mio. kr. Dertil indgår drift af administrationsbygninger, herunder Egedal Rådhus, samt drift af øvrige bygninger i form af indvendigt og udvendigt vedligehold af bygninger og udearealer, og Serviceaftaler og abonnementer på bygninger og tekniske anlæg. Og endeligt materialer og øvrige udgifter til tekniske servicemedarbejdere, rengøring og kantine. Drift og service udviser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., som kompenserer for merforbrugene under Økonomiudvalget til Risikostyring, Forsikringer og Frederiksborg Brand og Redning. Der har ligeledes været merforbrug til kommunens ældreboliger under denne aktivitet, som modsvares af en del af det ret markante mindreforbrug til energi, som skyldes væsentligt lavere priser i 2023 end forventet.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Bygningsdriftsareal	Egedal Kommune har et bygningsdriftsareal på ca. 220.000 m ² , der skal driftes. Omfanget af driftsareal er udgiftsdrivende (antal m ²). Opførelse af bl.a. ny daginstitution vil udvide driftsarealet over de kommende år.
2. Vedligeholdelseefterslæb og en ældre bygningsmasse.	Bygningsmassen i Egedal Kommune er omkostningstung at drifte, idet bygningerne er ældre og har et større vedligeholdsefterslæb. Vedligeholdsefterslæbet og en ældre bygningsmasse risikerer at medføre akut opståede skader med følgeskader, hvormed udbedring er mere omkostningstung end at vedligeholde til et niveau, hvor nedbrud foregribes. Kommunens anlægsinvesteringer vil bidrage til at forbedre bygningsmassen som følge af de investeringer, der tilføres området.
3. Energi	De primære drivere: Energiforbrug/-aftaler, graddage, forbrugsmønstre, antal bygninger samt bygningernes energiniveau. Fokus og investering i energioptimering samt installeringen af energimålere bidrager til at optimere kommunens energiforbrug og dermed reducere udgifterne hertil.

Borgerservice og organisation & Direktionen

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Formålet for Borgerservice og organisation er at understøtte og skabe sammenhængende administrativ service for kommunens øvrige centre; herunder for ledelse, direktion og det politiske niveau.

Direktionen har som overordnet formål at sikre opfyldelsen af Byrådets overordnede mål, og at sørge for en velfungerende organisation, der kan realisere Byrådets beslutninger. Det sker bl.a. ved at sikre, at Byrådet får et fyldestgørende grundlag til at træffe politiske beslutninger.

Primære opgaver:

Borgerservice og organisation varetager opgaver inden for følgende hovedområder; Økonomi, HR og Løn, Kommunikation og Erhverv, Digitalisering, Jura og Udbud, Sekretariat for Politik og Ledelse samt Borgerservice.

Direktionen er kommunens øverste administrative ledelsesforum og har den administrative beslutningskompetence og ansvar for kommunens samlede opgavevaretagelse og udvikling. Direktionen arbejder som en enhedsdirektion, og sætter den overordnede strategiske retning for Egedal Kommune som helhed. Direktørerne har det strategiske ansvar for deres respektive fagområder, det overordnede ansvar for opgaveporteføljen, samt indblik i drift, budgetter og relevant lovgivning for deres respektive fagområder.

Politisk udvalg:

- Økonomiudvalget
- Kultur- og Erhvervsudvalget

I 2023 har Borgerservice og organisation haft fokus på at videreudvikle understøttelsen af den øvrige organisation, direktion og chefgruppe og det politiske niveau.

Jura & Udbud har konsolideret sit samarbejde med organisationen indenfor de juridiske områder, hvor afdelingen yder rådgivning. På udbudsområdet har afdelingen udbudt og indgået kontrakter for ca. 90 mio. kr. Samlet set gav udbuddene en prisstigning på mindre end 1 %, hvilket må anses som tilfredsstillende i lyset af den generelle prisudvikling. På journal og arkivområdet har afdelingen særligt arbejdet med de lovpligtige elektroniske arkivversioner. På juraområdet er der ydet ekstraordinær rådgivning til det specialiserede socialområde, og den igangværende genopretningsplan, samt til kultur- og fritidsområdet.

Økonomi og Løn har i løbet af 2023 fået stort udbytte af kommunens nye økonomi-, løn og debitorsystem. Ud over budgetlægning, budgetanalyser samt budgetopfølgninger er den første regnskabsafreggelse også blevet lavet i det nye økonomisystem. I regnskab er der flere områder, som er blevet omfattet af robotteknologi, der sikrer at regningsbetaling automatiseres.

HR har fortsat den løbende understøttelse af organisationen, understøttet ledelsesudvikling i centrene, samt fortsat den fokuserede indsats med at nedbringe sygefraværet. HR har arbejdet videre med at implementere indsatserne i Planen for rekruttering og fastholdelse.

Digitalisering har understøttet organisationen i overgangen til MitID og MitID Erhverv med den tekniske leverance samt revision af de nye standarder. Derudover var udfasningen af Citrix en del af moderniseringen af medarbejdernes digitale arbejdsplads. Digitalisering har ligeledes fortsat understøttet automatisering af opgaveløsningen vha. robotteknologi.

Borgerservice har arbejdet intenst på en ny telefoniløsning, hvor man har omlagt telefonien til to nye platforme (Puzzel og TDC Scale). Der har derfor været meget fokus på behovsanalyse for telefonien i hele kommunen samt implementering af nye løsninger for de enkelte afdelinger. Der er samtidig investeret i et statistik- og smsmodul, der understøtter den daglige drift af den nye telefoniløsning. Med budgettet for 2024 blev forslaget angående en ugentlig lukkedag for borgerhenvendelser (både telefon og fysisk fremmøde) vedtaget. Forud for dette er der blevet arbejdet på opdatering af hjemmesiden, opsætning af nye åbningstider i telefonrobotten samt på relevante gruppenumre. En række opgaver vedr. ejendomsskat overgår fra kommunerne til SKAT, hvilket har krævet en del forarbejde. Der er samtidig nogle midlertidige opgaver, der skal varetages af kommunerne i 2024-2026 ifm. efterregulering af ejendomsskat og lån for 2021-2023. Det er dog fortsat usikkert hvor stort omfanget af disse opgaver bliver.

Kommunens Erhvervsteam arbejder med en forstærket indsats i deres dialog med det lokale erhvervsliv. Dette er bl.a. sket gennem det nyetablerede Erhvervsforum, og det har været med til at fastholde Egedals position som en af de mest erhvervsvenlige kommuner i Nordsjælland. Der er utover en lang række kommunikationstiltag, i form af løbende erhvervsrettede nyhedsbreve der har bidraget til et øget kendskab til Egedal Kommune. Kommunens Erhvervsteam har i 2023 gennemført en målrettet indsats sammen med Erhvervshus Hovedstaden, der har til formål at forankre de tilbud og kompetencer, der kommer via Erhvervshus Hovedstaden.

Alle enheder har i 2023 bidraget til de tværgående udfordringer i forhold til budget og regnskab, som sikrer kommunen et solidt økonomisk fundament, reducerer kommunens administrative udgifter og muliggør at de borgernære velfærdsområder kan styrkes og fortsat udvikle kommunen.

For Direktionen blev der i 2023 lagt særlig vægt på fremme af en konstruktiv dialog med borgerne i forbindelse med arbejdet i det nedsatte §17, stk.4 udvalg. Dette udvalg afsluttede deres arbejde i forsommeren og præsenterede en rapport, der indeholdt både en vision og en omfattende liste af forslag til forbedring af dialogen mellem borgere, politikere og forvaltning. Samtidig stod den velfærdspolitiske dagsorden centralt, idet kommunen i bred forstand måtte adressere udfordringer relateret til den demografiske udvikling, stigende omkostninger og det stigende pres fra borgerne med hensyn til forventninger til serviceniveaet.

I kølvandet på skiftet i kommunaldirektørposten var der tillige fokus på at sikre stabilitet under overgangsperioderne.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab for Borgerservice og Organisation

Tabel 1 Driftsregnskab for Borgerservice og Organisation fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	92.958	77.835	77.328	-15.630	-507
Øvrige udgifter	121.830	105.891	103.812	-18.018	-2.078
Udgifter totalt	214.789	183.726	181.140	-33.648	-2.586
Indtægter totalt	-42.593	-51.909	-51.824	-9.232	84
Nettobevilling i alt	172.196	131.817	129.316	-42.880	-2.501

Det samlede driftsbudget udgjorde oprindeligt 172,2 mio. kr., som i løbet af året er korrigeret til 131,8 mio. kr. Nedjusteringen af budgettet er sket som led i udmøntning af centrale budgetpuljer og en løbende nedjustering af udgifterne til diverse centrale lønpuljer, der udmøntes i løbet af året, samt en opjustering af indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning.

Regnskabsresultatet udgør 129,3 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mer/- mindreforbrug på de forskellige områder bliver gennemgået nedenfor.

Løn

Det oprindelige lønbudget var på 93,0 mio. kr., der hen over året er korrigeret til 77,8 mio. kr. Budgetkorrektionen dækker over en række bevægelser mellem centrets lønramme og de øvrige centres rammer. Borgerservice og organisation administrerer en række centrale (fælles) lønpuljer, som udmøntes henover året, til at dække centrenes udgifter til bl.a. barsel og TR/MED kompensation. I alt er der fordelt 12,4 mio. kr. til de øvrige centre fra de centrale puljer.

Regnskabsresultatet på 77,3 mio. kr. er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ift. korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes primært, at udgifterne til seniorjob er mindre end forudsat.

Øvrige udgifter

På øvrige udgifter skyldes nedjusteringen af budgettet fra 121,8 mio. kr. til 105,9 mio. kr. hovedsageligt udmøntning af puljen til socialområdet på 10,0 mio. kr., puljen til demografi på 3,0 mio. kr. samt puljen til stigende energipriser på 3,0 mio. kr. Alle puljer er udmøntet til andre områder.

Det endelige regnskabsresultat på øvrige udgifter udgør 103,8 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette mindreforbrug er sammensat af flere modsatrettede bevægelser, som netto giver et samlet mindreforbrug, der forklares nærmere nedenfor.

Indtægter

Indtægterne består primært af den centrale refusionsordning (SDE) vedr. særligt dyre enkeltsager, refusion af seniorjob samt opkrævninger i Borgerservice. Det oprindelige budget var på 42,6 mio. kr., og det er blevet korrigeret med 9,3 mio. kr., så det korrigerede budget er på 51,9 mio. kr. Budgetkorrektionen skyldes merindtægter vedr. refusion på SDE, som er en afledt konsekvens af en stigende aktivitet på social- og handicapområdet. Regnskabsresultatet på 51,8 mio. kr., er en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. ift. korrigeret budget. Denne mindreindtægt er sammensat af flere modsatrettede bevægelser, som netto giver en samlet mindreindtægt, der forklares nærmere nedenfor.

Rammer under Økonomiudvalget for Borgerservice og Organisation

Tabel 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Borgerservice og Organisation - Centerets ramme	137.853	124.545	126.356	-11.497	1.811
Fælles Administration	71.699	57.594	57.207	-14.492	-387
Jura og udbud	12.970	11.975	11.744	-1.226	-231
Digitalisering	43.319	43.730	44.211	892	481
HR og Kommunikation	531	519	496	-36	-23
CAS Ukrainske flygtninge	0	0	7	7	7
IN arrangementer	0	0	37	37	37
Borgertorv	9.334	10.726	12.654	3.320	1.928
ADM bidrag, Refusion m.v.	-39.997	-50.326	-50.750	-10.754	-424
Overførte administrationsudgifter m.v.	-2.719	-2.689	-3.249	-530	-559
TM Overførte administrationsudgifter m.v	-201	-199	-64	137	135
Den centrale Refusionsordning	-37.077	-47.438	-47.437	-10.360	1
Fælles for alle - lønpuljer m.v.	51.357	35.703	33.807	-17.550	-1.896
Seniorjob	2.554	2.054	389	-2.164	-1.664
Kontorelever	2.137	2.134	1.641	-496	-493
MED/arbejds miljø	285	279	237	-48	-42
Arbejds miljøudvalg	180	176	146	-34	-30
Lokal Akutpulje	0	220	-2	-2	-222
Tværgående uddannelses puljer	956	435	106	-850	-329
Psykologisk krisehjælp	843	824	678	-165	-146
Rekruttering	287	581	425	138	-155
Adm. bidrag lønmodtagernes feriemidler	93	91	55	-38	-36
Lønpuljer	14.276	-432	0	-14.276	432
Tjenestemandspensioner	22.589	22.349	21.192	-1.397	-1.157
Interne forsikringspuljer	7.156	6.994	8.941	1.784	1.947
Byrådet	15.429	14.406	13.852	-1.577	-553
Fælles formål	189	186	215	26	29
Byråd	13.897	13.813	13.290	-607	-523
Råd og Nævn	280	400	344	64	-57
Valg	1.063	6	4	-1.060	-3
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	164.643	124.328	123.265	-41.378	-1.062

Nedenfor gennemgås de væsentligste afvigelser, med udgangspunkt i de fire rammer under Økonomiudvalget.

Centerets Ramme

Rammens budget var 137,9 mio. kr. og blev korrigeret til 124,5 mio. kr. Regnskabet endte på 126,4 mio. kr.

Fælles Administration:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 14,1 mio. kr. og skyldes primært:

- Udmøntning af centrale budgetpuljer reducerer budgettet med 16 mio. kr. mio. kr.
- Udmøntning fra barselspuljen opjusterer budgettet med 0,9 mio. kr.
- TR/MED kompensation er opjusteret med i alt knap 0,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 57,2 mio. kr. er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Jura og udbud:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret 1,0 mio. kr. og skyldes primært:

- Nedjustering af udgiften til Udbetaling Danmark på 1,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 11,7 mio. kr. svarer stort set til det korrigerede budget.

Digitalisering:

Det oprindelige budget er korrigeret med 0,4 mio. kr. og skyldes primært:

- Opjustering af IT-systemer og projekter med 0,8 mio. kr.
- Opjustering af IT-forsyningen med 0,7 mio. kr.
- Nedjustering af tele og data med 0,2 mio. kr.
- Nedjustering af Pris- og lønfremskrivning med 1,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 44,2 mio. kr. er et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget som vedrører GIS skyldes, at budgettet ikke er blevet flyttet fra Ejendom og GIS under Plan- og Byudviklingsudvalget.

HR og kommunikation:

Der har været en lille nedjustering af det oprindelige budget, som skyldes reduktion af pris- og lønfremskrivningen. Regnskabsresultatet på 0,5 mio. kr. svarer stort set til det korrigerede budget.

IN arrangementer:

Dette er et samarbejde mellem flere kommuner, hvor Egedal i 2022 stod for at opkræve beløb fra de andre kommuner. Der har imidlertid været en mindre udgift i 2023, som ikke var budgetlagt.

Borgertorv:

Det oprindelige budget er korrigeret med 1,4 mio. kr. og skyldes primært:

- Opjustering af handicapkørsel med 1,0 mio. kr.
- Nedjustering af de opkrævede indtægter med 0,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 12,7 mio. kr. er merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. handicapkørsel, da udgifterne på dette område har været endnu større end forventet. Udgifterne til løn har været 0,7 mio. kr. større end forventet. Dette skal dog ses i sammenhæng med et mindreforbrug under Ejendom og GIS, jf. nedenfor. Udgifterne til telefoni og abonnementer har været 0,5 mio. kr. større end forventet. Opkrævning af gebyrer har været 0,2 mio. kr. mindre end forventet, hvilket skyldes at borgerne betaler mere rettidigt.

ADM bidrag, refusion mv.

Rammens budget var en indtægt på 40,0 mio. kr. og blev korrigeret til 50,3 mio. kr. Regnskabet endte på 50,8 mio. kr.

Overførte administrationsudgifter:

Dette dækker et administrationsgebyr vedr. affaldshåndtering og skadedyrsbekæmpelse som forsyningsområdet betaler. Der er en indtægt på 3,2 mio. kr. som er 0,6 mio. kr. større end budgettet.

Den centrale refusionsordning:

Det oprindelige budget er blevet opjusteret med 10,4 mio. kr. hvilket skyldes:

- Den foreløbige og endelige restafregning vedr. refusioner som vedr. 2022, konteres i 2023, svarende til 7,4 mio. kr.
- Stigende aktivitet på området for særligt dyre enkeltsager svarende til 3,0 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 47,4 mio. kr. svarer til korrigeret budget.

Fælles for alle – lønpuljer m.v.

Rammens budget var 51,4 mio. kr. og blev korrigeret ned til 35,7 mio. kr. Regnskabet endte på 33,8 mio. kr.

Seniorjob:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,5 mio. kr. hvilket skyldes:

- Som følge af færre seniorjobbere på arbejdsmarkedet samt lovændringer reduceres lønudgiften med 1,0 mio. kr.
- Tilskuddet til seniorjobbere reduceres med 0,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 0,4 mio. kr. Der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., idet antallet af seniorjobbere var endnu lavere end forventet.

Kontorelever:

Det korrigerede budget svarer stort set til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet er på 0,3 mio. kr. Der 0,5 mio. kr. mindre end det korrigeret budget.

MED/arbejdsmiljø:

Det korrigerede budget svarer stort set til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet er på 0,2 mio. kr. Der et lille mindreforbrug i forhold til korrigeret budget.

Arbejdsmiljøudvalg:

Det korrigerede budget svarer stort set til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet er på 0,1 mio. kr. Der et lille mindreforbrug i forhold til korrigeret budget.

Lokal akutpulje:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,2 mio. kr. og skyldes overførsel af midler fra 2022 til 2023. I indeværende år er der næsten intet brugt af puljen, og budgettet vil derfor indgå i budgetoverførslerne fra 2023 til 2024.

Tværgående uddannelsespuljer:

Det oprindelige budget er blevet nedjusteret med 0,5 mio. kr. som følge af et forventet mindreforbrug i løbet af året. Regnskabsresultatet er på 0,1 mio. kr. Der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

Psykologisk krisehjælp:

Det korrigerede budget svarer stort set til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet er på 0,7 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes, at færre har haft behov for krisehjælp.

Rekruttering:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,3 mio. kr. Regnskabsresultatet på 0,4 mio. kr. svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Adm. bidrag lønmodtagernes feriemidler:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Der er et lille mindreforbrug i forhold til korrigeret budget.

Lønpuljer:

Lønpuljer består af TR/MED compensation, seniorpulje samt barselpuljen.

Lønpuljernes samlede oprindelige budget er på 14,3 mio. kr. Dette budget er hen over året blevet nedjusteret med 2,3 mio. kr. og der er blevet udmøntet 12,4 mio. kr. Udmøntningen af puljen er sket til kommunens øvrige fagområder. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Tjenestemandspensioner:

Omfatter løbende pensionsudbetalinger til tjenestemænd samt indtægter fra SAMPENSION. Det oprindelige budget er korrigeret med 0,2 mio. kr. Regnskabsresultatet på 21,2 mio. kr. er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det afspejler en nedgang i pensionsudbetalingerne.

Interne forsikringspuljer:

Dette område består af udgifter til arbejdsskader mv., hvor Egedal Kommune er selvforsikret, en administrationsaftale med et forsikringsselskab som administrerer arbejdsskader og ulykker.

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,2 mio. kr. som vedrører nedjustering af Pris- og lønfremskrivningen. Regnskabsresultatet på 8,9 mio. kr. er et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes, at der har været flere udgifter til arbejdsskader mm. end forventet.

Byrådet

Rammens oprindelige budget var på 15,4 mio. kr. og blev korrigeret til 14,4 mio. kr. Regnskabet endte på 13,9 mio. kr. Den væsentligste årsag til forskydningerne ligger i, at der ikke blev afholdt valg i 2023, som der oprindeligt var budgetteret med jf. nedenfor.

Fælles formål:

Det korrigerede budget svarer stort set til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,2 mio. kr. er et meget lille merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Byrådet:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,1 mio. kr., som skyldes reduktion af pris- og lønfremskrivningen. Regnskabsresultatet på 13,3 mio. kr. er 0,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Råd og nævn:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,1 mio. kr., som skyldes at budgettet til huslejenævn og beboernævn er opjusteret. Regnskabsresultatet på 0,3 mio. kr. er et lille mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Valg:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 1,1 mio. kr., og skyldes at der ikke var noget valg i 2023. Regnskabsresultatet viser et meget lille forbrug.

Rammer under Plan- og Byudviklingsudvalget for Borgerservice og Organisation

Tabel 2b Driftsregnskab for Plan- og Byudviklingsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Borgerservice og Organisation - Centerets ramme	4.657	4.627	3.281	-1.376	-1.346
Ejendom og GIS	4.657	4.627	3.281	-1.376	-1.346
Nettobevilling Plan- og Byudviklingsudvalget i alt	4.657	4.627	3.281	-1.376	-1.346

Centerets ramme

Rammens budget var 4,7 mio. kr. Regnskabet endte på 3,3 mio. kr. Der har været en lille nedjustering af det oprindelige budget, som skyldes reduktion af pris- og lønfremskrivningen. Mindreforbruget i regnskabet skyldes, at der budgetmæssigt skulle have været flyttet 0,5 mio. kr. til Digitalisering under Økonomiudvalget. Herudover er der også et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. den øvrige drift, der skal ses i sammenhæng med merforbruget under Borgertorvet.

Rammer under Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget for Borgerservice og Organisation

Tabel 2c Driftsregnskab for Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Borgerservice og Organisation - Centerets ramme	2.896	2.862	2.770	-126	-93
Erhverv	2.896	2.862	2.770	-126	-93
Nettobevilling Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget i alt	2.896	2.862	2.770	-126	-93

Centerets ramme

Rammens budget var 2,9 mio. kr. Regnskabet endte på 2,8 mio. kr. Der har været en lille nedjustering af det oprindelige budget, som skyldes reduktion af pris- og lønfremskrivningen. Regnskabsresultatet på 2,8 mio. kr. er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

2.2 Driftsregnskab for Direktionen

Table 1 Driftsregnskab for Direktionen fordelt på løn, øvrige udgifter og indtægter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	12.087	13.909	14.024	1.937	115
Øvrige udgifter	2.153	1.351	961	-1.192	-390
Udgifter totalt	14.241	15.260	14.985	744	-275
Indtægter totalt	0	0	-30	-30	-30
Nettobevilling i alt	14.241	15.260	14.955	714	-305

Det samlede oprindelige driftsbudget udgjorde 14,2 mio. kr. i året. Gennem året steg driftsbudgettet med 1,1 mio. kr. til 15,3 mio. kr., hvilket dels afspejler en omplacering af budget til organisationen ifm. en organisationsjustering, der inkluderede etableringen af partnerskaber på chefniveau. Dels en udmøntning af direktionens puljemidler via omfordeling, der afspejles i lavere budget til øvrige udgifter.

Regnskabsresultatet landede på 15 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Lønbudgettet dækker lønudgifter til 2 fagdirektører og 10 centerchefer. De øvrige udgifter omfatter midler afsat til direktionens strategiske pulje, udviklingsaktiviteter samt støtte til arrangementer såsom julefrokost, DHL-løb og kunstforening.

Rammer under Økonomiudvalget for Direktionen

Table 2 Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Kommunaldirektørens Ramme	7.533	6.451	6.209	-1.324	-241
Løn	5.405	5.123	5.367	-38	244
Puljer	2.100	1.299	831	-1.269	-468
Fællesudgifter	29	28	12	-17	-17
Direktør m.a Social og Handicap, Sundhed og Omsorg, Dagtilbud og Skole	3.431	5.536	5.610	2.179	74
Lederløn	3.419	5.524	5.542	2.123	18
Egne midler	12	12	69	56	57
Direktør m.a Jobcenter og Ydelse, By, Kultur og Fritid, Ejendom og Byggeri, Klima, Natur og Miljø	3.276	3.273	3.135	-141	-138
Lederløn	3.264	3.261	3.122	-141	-139
Egne midler	12	12	13	1	1
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	14.241	15.260	14.955	714	-305

Tabellen viser budget og forbrug opdelt på direktørrammerne med underliggende aktiviteter. Lønbudgettet udgør løn til 2 fagdirektører og 10 centerchefer for de respektive fagområder. Som en del af organisationsjusteringen er lederlønnen for Jobcenter og Ydelse omplaceret fra kommunaldirektørens budgetramme til velfærdsdirektørens ramme. Yderligere blev der i forbindelse med etableringen af et partnerskab inden for Dagtilbud og Skole omplaceret 1,0 mio. kr. til velfærdsdirektørens budgetramme.

Der er i direktionens budgetramme placeret puljer og budget til fællesudgifter for hele organisationen.

2.3 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere for Administrativ service

Primære drivere	Resultater
1. Løn	En stor del af centrets samlede budget anvendes til aflønning af centrets faste medarbejdere. I administrationen aflønnes også elever, seniorjobbere og politikere fra centrets rammer. I 2023 er der i alt brugt 77,3 mio. kr. til lønnen. Centerets faste medarbejdere, som er langt den største del, har omregnet til fuldtidsstillinger udgjort ca. 106 stillinger.
2. IT-kontrakter	IT udgøres af flere aktiviteter: Applikations-it, som er fagapplikationer, der understøtter arbejdsprocesser, system- og dataintegration, der gør det muligt at dele data mellem kommunens applikationer og med andre offentlige og private aktører. Basis-it, som er standardapplikationer, der understøtter medarbejderes adgang til kontorprogrammer, mail, kalender, video og telefoni samt inter- og intranet, it-arbejdspladser, der tilbyder kommunens medarbejdere adgang til Windows-desktop eller virtuel desktop samt mobil desktop, netværk, der giver internetadgang, trådløse og kablede netværk i kommunens bygninger/institutioner/arealer. Kommunens basis It betales gennem afregning til IT forsyningen. Udgifterne til IT i Borgerservice og organisation er knap 44 mio. kr. fordelt næsten ligeligt mellem Basis og applikations IT.

2.4 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere for Direktionen

Primære drivere	Resultater
1. Interne og eksterne udgiftsdrivere	Hovedparten af bevillingen i Direktionen vedrører løn, puljer og tværgående fællesudgifter. Udgifterne er således i vidt omfang styrbare og drives af indgåede aftaler, samt konkrete politiske og administrative beslutninger.

Renter, tilskud- og udligning, skatter og lån

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Kommunens finansielle poster omfatter renter, tilskud, udligning, skatter og lån. Posterne er udtryk for kommunens finansielle styring ift. likviditet i form af skatteindtægter, lån og lignende, samt de indtægter og udgifter der er forbundet hermed.

Primære opgaver:

Kommunens udgifter finansieres primært af indtægterne ved forskellige skatter samt statstilskud og lån. Byrådet skal ved budgetvedtagelsen beslutte, om kommunen vil tage imod statens tilbud om en garanti for årets indtægter og udgifter ved skatter, tilskud og kommunal udligning, eller om kommunen vil vælge at selvbudgettere indtægterne på grundlag af egne skøn over beskatningsgrundlag, folketal og de foreløbige tilskuds- og udligningsbeløb. Byrådet valgte statsgaranti for 2023.

Kommunen lånefinansierer en række af sine anlægsprojekter. Ved lån er der økonomiske forpligtelser i form af renter og afdrag, som det er væsentligt at have fokus på. Det er væsentligt at overvåge renteutviklingen, da det løbende overvejes, om det er relevant med låne-omlægninger og genplaceringer af aktier og obligationer.

Politisk udvalg:

- Økonomiudvalget

Samlet set har kommunens indtægter ved skatter, statstilskud og udligning udgjort 2.873,7 mio. kr. Dette er 3,3 mio. kr. højere end korrigeret budget. Der er i året givet tillægsbevilling til merindtægter for netto 41,8 mio. kr. som primært skyldes økonomiaftalen for 2023 og midtvejsregulering af kommunernes indtægter, hvor bl.a. statstilskuddet steg sfa. at udgifterne til overførelsesindkomster på landsplan var højere end forventet. Dertil kom merudgifter sfa. inflation og udgifter til ukrainske flygtninge.

En del af Egedal Kommunes likviditet er placeret i aktier og obligationer heriblandt 300 mio. kr. placeret i en Repo aftale jf. Byrådsbeslutning fra d. 30. august 2017, der bemyndigede administrationen til at indgå en Repo-aftale (sag nr. 17/6470) for at styre den daglige likviditet. Dertil er yderligere 250 mio. kr. blevet placeret i aktier og obligationer.

Kommunen modtog i 2020 udlodning af andel af et afkast i forbindelse med salget af HMN Naturgas på i alt 7,8 mio. kr., der er deponeret. Sammen med udlodning som Kommunen modtog i 2019 fra HMN, er disse midler placeret i aktier og obligationer. Optimeringen og allokering af likviditeten har i 2023 resulteret i renteudgifter på Egedal Kommunes indestående inkl. kassekredit på 3,4 mio. kr. bl.a. som følge af rentestigningerne i 2023. Den samlet REPO-forretning har haft en positiv netto effekt på ca. 8 mio. kr. for 2023.

I 2022 blev kommunens tab på investeringer opgjort til over 50 mio. kr. som følge af rekordhøj inflation og voldsomt stigende renter. Det samlet tab vurderede kommunens kapitalforvaltere ville tage 3-5 år at indhente. I vurderingen var der en forudsætning om en forestående stabilisering af bl.a. inflation og rentenedsættelser, hvorfor kommunen valgte at fastholde sine investeringer. Oven i denne forventning tog kommunen og dens kapitalforvaltere bestik af renteutviklingen. Derfor valgte kommunen at konvertere obligationer op i rente med positive resultater til følge. På baggrund af disse valg og den gunstige udvikling på finansmarkederne, er kommunens samlet afkast for 2023 endt på ca. 34 mio. kr. De samlede afkast fra depotterne har i 2023 ligget mellem 7,88 % og 4,80 %.

Beholdning af værdipapirer 2023	Hele 1.000 kr.
(1) Samlet værdi af investeringer pr. 01.01.2023	551.902
(2) Samlet afkast på investeringer	33.723
- Heraf renter og udbytter som indgår i driften	11.906
(3) Ikke geninvesteret midler som tilgår kassen	-14.684
(4) Samlet værdi af investeringer pr. 31.12.2023: (1) + (2) + (3)	570.941

Afkastene forbundet med investeringer i Danske Capital og REPO har en positiv effekt på kommunens samlede likviditet, hvorimod afkastet for de investerede HMN-midler er mestendels deponeret midler og indgår derfor ikke i helt i den samlede likviditet.

2. Regnskab

2.1 Regnskab

Tabel 1 Budget fordelt på hovedfunktion

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Økonomiudvalget					
Finansindtægter og udgifter	2.692	2.692	-6.341	-9.033	-9.033
Skat, Tilskud og udligning	-2.828.579	-2.870.381	-2.873.697	-45.118	-3.316
Lån og afdrag	-900	-33.936	-33.735	-32.834	202
Balanceforskydninger	-621	243	132.302	132.923	132.059
Nettobevilling i alt	-2.827.408	-2.901.382	-2.781.470	45.937	119.911

Regnskabsresultatet viser for kommunens finansielle område i 2023 indbetalinger for samlet 2.781,5 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 2.827,4 mio. kr.

Nettobevillingen vedrører på udgiftssiden hovedsageligt den kommunale udligning, tilsvarende udlændinge og regionen, og afdrag på langfristet gæld, samt renter af langfristede lån, realkreditlån og indskud i pengeinstitutter. Dertil kommer udgifter til købsmoms.

Indtægtssiden, hvoraf hovedparten udgør kommunens finansieringsgrundlag, omfatter skatter, diverse statstilskud og renteindtægter.

De største indtægter stammer fra indkomstskat og grundskyld, der bidrager med 2.769,1 mio. kr.

Tabel 2 nedenfor viser budget og regnskabstal på hovedområderne for det finansielle område:

Tabel 2 Budget fordelt på funktion

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Finansindtægter og -udgifter					
Indskud i pengeinstitutter m.v.	165	165	2.847	2.682	2.682
Realkreditobligationer	-3.583	-3.583	-9.504	-5.920	-5.920
Tilgodehavender i betalingskontrol	-230	-230	-784	-554	-554
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	375	375	90	-285	-285
Udlån til beboerindskud	-20	-20	-21	-1	-1
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1.000	-1.000	-2.173	-1.173	-1.173
Andre forsyningsvirksomheder	-40	-40	0	40	40
Kassekreditter og byggelån	0	0	2.214	2.214	2.214
Anden gæld	2	2	0	-2	-2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	113	113	113
Realkredit	60	60	46	-14	-14
Kommunekreditforeningen	8.284	8.284	9.815	1.531	1.531
Lønmodtagernes feriemidler	0	0	0	0	0
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-303	-303	-7.778	-7.475	-7.475
Garantiprovision	-1.018	-1.018	-1.207	-190	-190
Finansindtægter og -udgifter i alt	2.692	2.692	-6.341	-9.033	-9.033
Tilskud, udligning og skatter					
Udligning og generelle tilskud	3.914	-53.806	-54.606	-58.520	-800
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.430	3.430	3.430	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	5.301	5.301	5.304	3	3
Særlige tilskud	-36.245	-36.245	-36.243	2	2
Refusion af købsmoms	0	0	-1.182	-1.182	-1.182
Kommunal indkomstskat	-2.476.302	-2.475.884	-2.475.884	418	0
Selskabsskat	-18.575	-18.575	-18.575	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-2.346	-2.346	-2.709	-364	-364
Grundskyld	-307.288	-291.788	-293.246	14.042	-1.458
Anden skat på fast ejendom	-468	-468	14	483	483
Tilskud, udligning og skatter i alt	-2.828.579	-2.870.381	-2.873.697	-45.118	-3.316
Lån/Afdrag					
Realkredit	68	68	90	22	22
Kommunekreditforeningen	-5.296	-38.332	-37.979	-32.683	353
Lønmodtagernes feriemidler	0	0	-1	-1	-1
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	4.327	4.327	4.154	-173	-173
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	0	0	0	0	0
Lån/Afdrag i alt	-900	-33.936	-33.735	-32.834	202
Balanceforskydninger					
Refusionstilgodehavender	0	0	-9.451	-9.451	-9.451
Tilgodehavender i betalingskontrol	0	0	5.721	5.721	5.721
Andre tilgodehavender	0	0	-44	-44	-44
Mellemregninger med følgende regnskabsår	0	0	68.785	68.785	68.785
Pantebreve	-30	-30	-43	-13	-13
Udlån til beboerindskud	900	900	527	-373	-373
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	864	364	364	-500
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	2.000	2.000	20.855	18.855	18.855
Deponerede beløb for lån m.v.	-2.957	-2.957	-3.092	-135	-135
Staten	0	0	-4	-4	-4
Beskyttelsesrumspulje	0	0	6	6	6
Legater	0	0	-17	-17	-17
Deposita	0	0	-18.771	-18.771	-18.771
Legater	0	0	17	17	17
Deposita	0	0	18.894	18.894	18.894
Kassekreditter og byggelån	0	0	5.507	5.507	5.507
Anden gæld	-533	-533	1.395	1.928	1.928
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0	0	0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	40.383	40.383	40.383
Edb fejlopsamlingskonto	0	0	35	35	35
Mellemregningskonto	0	0	1.235	1.235	1.235
Balanceforskydninger i alt	-621	243	132.302	132.923	132.059
Nettobevilling i alt	-2.827.408	-2.901.382	-2.781.470	45.937	119.911

Renteindtægter og øvrige finansindtægter

Indtægterne består af 17,3 mio. kr. i realiseret gevinster på investeringsbeviser, bestående af afkast og renteindtægter på realkreditobligationer som følge af porteføljetilpasning ifm. renteutviklingen for 2023 og kursgevinster i øvrigt samt udbytte. Dertil kommer garantiprovision for 1,2 mio. kr. fra kommunale selskaber, hvor kommunen har garanteret for lån samt endelig en række mindre renteposte.

Renteudgifter og realiseret kurstab

Renteudgifter og realiseret kurstab omfatter bl.a. renter på langfristede lån på 9,8 mio. kr. hos Kommunekredit, samt renteudgifter på realkreditlån og indskud i pengeinstitutter.

Tilskud og udligning – indtægter

Netto udgør tilskud og udligning i regnskabet en indtægt på 83,3 mio. kr. Dette er en afvigelse på 58,5 mio. kr. ift. oprindeligt budget og 0,8 mio. kr. ift. korrigeret budget. Indtægtssiden består af statstilskud for 623,6 mio. kr., tilskud til styrkelse af likviditet for 11,4 mio. kr. udligning af selskabsskat for 29,9 mio. kr., en række tilskud vedrørende primært ældre for 21,1 mio. kr. samt tilskud vedrørende dagtilbud for 5,6 mio. kr. og endeligt tilskud til skatteændringer for 2,3 mio. kr.

Tilskud og udligning – udgifter

Den væsentligste udgiftspost under tilskud og udligning er kommunens bidrag til den kommunale udligning på 598,9 mio. kr. Dertil kommer udviklingsbidrag til regionen, der koster 5,3 mio. kr., samt udligning vedr. udlændinge for netto 3,4 mio. kr. og 4,2 mio. kr. til kommuner i hovedstadsregionen.

Skatter

Skatteindtægterne på i alt 2.790,4 mio. kr. består af den kommunale indkomstskat med 2.475,9 mio. kr. inkl. medfinansiering af skatteloftet. Dertil kommer skatteindtægter ved grundskyld for 293,2 mio. kr. Selskabsskat udgør 18,6 mio. kr. og forskerskat samt skat af dødsbo indgår med 2,7 mio. kr.

Lånoptagelse og afdrag - i alt

Der er i 2023 optaget nye lån i Kommunekredit for 71,8 mio. kr. og samlet betalt afdrag for 38 mio. kr., hvorefter årets forskydning netto udgør en indbetaling på 33,7 mio. kr., jf. delsum i tabel 2.

Årets lån er optaget på grundlag af de forventede låneberettigede udgifter ved sidste budgetopfølgning for 2023. Det fremgår af tabellen nedenfor, at der i regnskab 2023 har været afholdt låneberettigede udgifter således, at lånoptaget for 2023 maksimalt kunne have udgjort 79,4 mio. Det vil sige 7,6 mio. kr. mere end hvad der er optaget. Det betyder så også, at der i 2023 ikke skal foretages ekstraordinære afdrag, da der er lånt mindre end hvad var muligt.

Låneberettigede områder i 2023	Låneberettigede udgifter i 2023 (hele 1.000 kr.)
Indefrosset grundskyld	19.741
Anlægsprojekt Læringsfællesskaber	44.639
Anlægsprojekt nedbringelse af efterslæb på bygningsrenovering	12.855
Anlægsprojekt Energioptimering 2	2.165
Lån vedr. ejendomsskatter	0
I alt	79.400

De afholdte udgifter i 2023 til anlægsprojektet Læringsfællesskaber er i regnskabet 7,9 mio. kr. højere end forventet, da der har været større fremdrift i anlægsprojekterne. Der har været flere indfrielse af pensionisters lån til grundskyld, hvorfor kommune her ikke har haft låneadgang.

Afdrag på lån

Kommunens afdrag på lån udgjorde 38 mio. kr. i 2023. Det er en afvigelse på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt og korrigeret budget for afdrag.

Balanceforskydninger

Balanceforskydningerne har i regnskab 2023 netto udgjort 132,3 mio. kr., der vedrører en række forhold omtalt i det følgende:

Refusionstilgodehavender – der er en reduktion af kommunens tilgodehavende på 9,4 mio. kr. som i alt væsentligt vedrører sociale refusioner med 5 mio. kr. og momsafregning med 6,4 mio. kr. Hertil kommer mindre forskydninger i boligstøttelån og tilgodehavender på integrationsområdet.

Forskydning i tilgodehavender i betalingskontrol udgør 5,7 mio. kr. Denne post budgetteres sædvanligvis ikke - og dækker over løbende registrering og behandling af tilgodehavende regningsfaktura.

Mellemregninger mellem regnskabsår udgør 68,8 mio. kr. og dækker indregning af indtægter og udgifter i regnskabet således, at de placeres på korrekt regnskabsår.
Indskud i landsbyggefonden er forøget med 0,4 mio. kr. vedr. parcel A2/A20 i Egedal by.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er forøget med 20,9 mio. kr. Det er næsten udelukkende indefrosset grundskyld fra boligejere i kommunen.
Deponerede beløb for lån er faldet med 3,1 mio. kr. Det handler om at Kommunen over en 10-årig årrække får frigivet de deponerede midler efter salget af kommunens andel af HMN.

Deposita – handler om midler der er deponeret i kommunen af andre og som registreres som et aktiv i kommunens regnskab og samtidig registreres som et passiv (gæld). Disse deposita er faldet med 18,8 mio. kr. Årets forskydning vedrører pantebreve for pensionisters lån til ejendomsskat samt indskud fra beboere på Søvnænge mv. og håndværkergarantier.

Kassekreditter og byggelån er i 2023 faldet med 5,5 mio. kr. Det vedrører udelukkende kommunens repo-forretninger hen over årsskiftet.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er forskudt med 40,4 mio. kr. Saldoen dækker over en række systemkonti for betaling af fakturarer samt mellemværende mellem år.
Anden øvrig gæld – bl.a. ATP – er faldet med 1,4 mio. kr.

Mellemregningskonti indeholder forskydninger i mellemværendet med borgere, interne mellemregninger samt indeholdt A-skat m.v. og registreret moms. Ultimo 2023 er mellemværendet i form af kommunens gæld faldet med 1,2 mio. kr. til 53 mio. kr.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Skatter, tilskud og udligning	Kommunens udgifter finansieres primært af indtægterne ved forskellige skatter, samt statstilskud. For skatter, tilskud og udligning viser prognosepræcisionen et samlet regnskab der ligger 45,1 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret og 3,3 mio. kr. højere end korrigeret budget. Der er i årets løb bl.a. indregnet midtvejsregulering.
2. Lånefinansierede udgifter	En række af kommunens anlægsprojekter finansieres ved lån - hovedsageligt annuitetslån. Hertil kan bl.a. lånes for indefrosset ejendomsskat. Lån påvirker kommunens økonomi over sædvanligvis 25 år med afdrag og renter. I budgettet indgår de lån kommunen har optaget i tidligere år, samt forventede afdrag og renter ved nye låneoptag på baggrund af politisk besluttede projekter. Lånebekendtgørelsen fastlægger den samlede låneramme for kommunen. Hvis lånoptagelsen overstiger lånerammen, skal overskridelsen enten deponeres eller afdrages ekstraordinært. Byrådet har i 2023 godkendt lånoptagelse i Kommunekredit for 71,767 mio. kr., der er optaget som et fast forrentet lån.
3. Finansindtægter og – udgifter	Rentemiljøet kan svinge en del og for 2023 har styringsrenten haft en indledningsvist stigende tendens med faldende profil sidst på året pga. markedets forventninger til rentenedsættelser i 2024. Egedal Kommune tager udmeldingerne fra Nationalbanken og kapitalforvalterne til efterretning. Eftersom finansmarkedet er umuligt at time, holder Egedal Kommune fortsat fast i sin aktive allokering og tilpasser porteføljen i takt med den pengepolitiske udvikling. Renteudgifterne for Egedal Kommunes indeståender i banken var i alt -3,4 mio. kr. for 2023.
4. Balanceforskydninger	Balanceforskydninger har en stor likviditetsmæssig indvirkning på kommunens økonomi. Forskydningerne omfatter bl.a. mellemregningskonti, forskydninger i kommunens restancer, samt forudbetalte refusioner. En del balanceforskydninger budgetlægges sædvanligvis ikke, hvorfor afvigelserne mellem forskydningen i regnskabet og henholdsvis oprindeligt og korrigeret budget kan være markant.

Investeringsoversigt

Udvalg	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Økonomiudvalget	U	2.464.448	3.424.005
Økonomiudvalget	I	- 88.034.501	- 82.002.206
Klima-, Teknik og Miljøudvalget	U	47.303.899	31.186.948
Klima-, Teknik og Miljøudvalget	I	- 862.000	- 862.480
Plan- og Byudviklingsudvalget	U	37.096.415	37.685.441
Plan- og Byudviklingsudvalget	I	2.090.000	-
Ældre- og Sundhedsudvalget	U	886.118	1.501.659
Skole- og Uddannelsesudvalget	U	92.481.800	103.845.008
Familieudvalget	U	326.950	417.813
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget	U	0	- 8.959.959
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget	I	- 10.000.000	0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	U	460.000	620.197
I alt	U	181.019.630	169.721.112
I alt	I	- 96.806.501	- 82.864.686

Investeringsoversigten viser investeringer inkl. forsyningsområdet.

Økonomiudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Markedsføring	U	259.453	54.888
Jordkøb Landskabsbyen	U	36.000	
Byggemodning til plejeboliger	U	492.675	634.397
Kunstpulje	U	485.298	679.580
Investeringspulje, øget digitalisering	U	523.048	415.018
Udskiftning af netværk i kommunen	U	0	0
Salg Hassellunden 2A, Smørum	I	-1.200.000	-1.200.000
Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1	U	267.974	574.355
Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1	I	-600.000	-600.000
Salg Driftsbygning Liselund Strædet 1	I	-4.050.000	-4.050.000
Dyvelåsen salg af parceller	I	-1.936.000	0
Salg af Storparcel 10 og 11	I	-3.493.000	-5.207.206
Salg erhvervsgrunde Værebros 12-17	I	-5.620.501	0
Salg Toftehøjgrunden	U	0	665.767
Salg Toftehøjgrunden	I	- 67.270.000	- 67.270.000
Salg af del af 11cv Ganløse By	I	-75.000	-75.000
Salg af Rådhus Allé 17	I	-3.600.000	-3.600.000
Søagerskolegrunden	U	400.000	400.000
Forkøbsret – Engparken	I	-190.000	0
Salg af erhvervsgrund Kildedal Bakke	I	0	0
Vandværkers tilbagebetaling af lån	I	0	0

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
CTM inst. - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb	U	355.303	5.628
CTM skoler - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb	U	0	0
CTM kultur - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb	U	0	0
Egedal By - Byggemodning	U	0	0
Egedal By - Parcel A6 - A10, byggemodning	U	7.227.096	6.331.556
Egedal By # Parcel A11- A20, byggemodning	U	2.768.252	557.430
Landskabsbyen, byggemodning	U	0	0
Egedal By - Grøn fletning	U	0	0
Kong Svends Park etape 2 - byggemodning	U	1.621.527	287.610
Arkæologi Kildedal syd	U	0	0
Kildedal Nord	U	2.939.974	1.062.900
Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre	U	766.304	454.693
Smørum Vest	U	0	0
Supercykelsti Stenløse – Jyllinge	I	-862.000	-862.480
Byggemodning Værebros Erhvervsområde	U	0	0
Kystbeskyttelse Tangbjerg	U	0	0
Kildedal Nord - byudvikling	U	798.506	0
Forberedelse af Naturcenter	U	50.000	31.292
Klargøring cykelstier	U	274.314	345.844
Indkøb 10 affaldsfraktioner	U	19.626.354	14.358.562
201030 Øvrige cykelsti-projekter	U	2.415.398	2.494.098
Bredbåndspulje	U	36.400	126.400
Cykelsti ved Søhøjskolen	U	0	0
070010 Værebro	U	0	0
Vandplanprojekt Jørlunde Å	U	0	0
Dyvelåsen salg af parceller Tilslutningsafgift	U	0	0
Frikøb af 22 leasede biler	U	6.824.471	5.090.935
Etablering af stier i forbindelse med fredningen af Værebro Ådal	U	0	0
Ladestandere	U	1.500.000	0
Lovpligtig vandforsyningsplan	U	100.000	40.000
Cykelstier og trafikikkerhed II	U	0	0

Plan- og Byudviklingsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger	U	11.661.839	12.858.906
Energioptimering 2 - Parat til fremtiden	U	2.421.000	2.165.448
Nedtagning af midlertidige p-pladser	U	0	80.000
Ny daginstitution i Egedal By	U	0	0
Egedal By - Nyt parkeringshus	U	599.810	0
Egedal By - Nyt parkeringshus	I	2.090.000	0
Plejeboliger og botilbud	U	3.962.635	5.888.789
2022 Ny daginstitution i Smørum	U	4.947.572	5.180.507
Udvikling af Stenløse Kulturhus	U	768.540	1.040.414
Kapacitet Stenløse/Ølstykke	U	5.246.608	4.631.623
Forhindringsbane for børn og voksne	U	0	0
Stenløse stadion	U	3.131.777	2.237.823
Veksø og Ganløse - Forskønnelse af kulturhus	U	101.930	0
Smørum - Forskønnelse af kulturhus	U	-70.219	3.350
Optimering af institutionsindretning	U	2.000.000	1.271.770
Ukrainske flygtninge Anlæg	U	2.324.923	2.326.811

Ældre- og sundhedsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Forberedelse af nyt plejecenter	U	0	0
Ølstykke Tandklinik	U	886.118	1.501.659

Skole- og Uddannelsesudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Læringsfællesskaber	U	92.481.800	103.845.008

Familieudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Udvidelse Gammeldamsgaard	U	326.950	331.963
Fantasihaven	U	0	85.850

Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Ny sportshal i Ølstykke	U	0	-8.959.959
Ny sportshal i Ølstykke	I	-10.000.000	0
Anlægsprojekt 035001 Multihus i Stenløse Syd	U	0	0

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2023	Forbrug 2023
Egedal Ungehus	U	460.000	620.197

Status på anlægsprojekter

Økonomiudvalget

Markedsføring

Igangværende.

Jordkøb Landskabsbyen

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Byggemodning til plejeboliger

Igangværende.

Kunstpulje

Igangværende.

Investeringspulje, øget digitalisering

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Udskiftning af netværk i kommunen* nedenfor.

Udskiftning af netværk i kommunen

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Investeringspulje, øget digitalisering* ovenfor.

Salg Hassellunden 2A, Smørum

Byrådet godkendte salget af Hassellunden 2A d. 22. december 2021, hvor der blev givet en indtægtsbevilling.

Regnskab

Beløb i 1.000 kr.

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
22-12-2021			-1.200	-1.200
I alt anlægsbevilling			-1.200	-1.200

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2023			-1.200	-1.200
Forbrug i alt			-1.200	-1.200
Afvigelse			0	0
Forbrugsprocent			100%	100%

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Salg Driftsbygning Liselund Strædet 1

Igangværende.

Dyvelåsen salg af parceller

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Dyvelåsen salg af parceller Tilslutningsafgift* under Klima-, Teknik- og Miljøudvalget.

Salg af Storparcel 10 og 11

Igangværende.

Salg erhvervsgrunde Værebros 12-17

Afsluttet. Anlægsregnskab aflagt i 2023.

Salg Toftehøjgrunden

Igangværende.

Salg af del af 11cv Ganløse By

Byrådet godkendte salget af del af 11cv Ganløse By d. 26. oktober 2022, hvor der blev givet en indtægtsbevilling.

Regnskab

Beløb i 1.000 kr.

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
26-10-2022			-75	-75
I alt anlægsbevilling			-75	-75

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2023			-75	-75
Forbrug i alt			-75	-75
Afvigelse			0	0
Forbrugsprocent			100%	100%

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Salg af Rådhus Allé 17

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Søagerskolegrunden

Byrådet godkendte d. 21. december 2022 anlægsbevilling til en tillægsaftale til den oprindelige udviklingsaftale for Søagerskolegrunden. Udgiften dækker ekstraomkostninger for Udviklingselskabet, som følge af tillægsaftalen.

Regnskab

Beløb i 1.000 kr.

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
21-12-2022		400		400
I alt anlægsbevilling		400		400

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2023		400		400
Forbrug i alt		400		400
Afvigelse		0		0
Forbrugsprocent		100%		100%

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Vandværkers tilbagebetaling af lån

Igangværende.

Salg af erhvervsgrund Kildedal Bakke

Igangværende.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

CTM inst. - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

CTM skoler - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

CTM kultur - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

Egedal By – Byggemodning

Igangværende.

Egedal By - Parcel A6 - A10, byggemodning

Igangværende.

Egedal By # Parcel A11- A20, byggemodning

Igangværende.

Landskabsbyen, byggemodning

Igangværende.

Egedal By - Grøn fletning

Igangværende.

Kong Svends Park etape 2 – byggemodning

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Arkæologi Kildedal Syd* nedenfor.

Arkæologi Kildedal syd

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Kong Svends Park etape 2 – byggemodning* ovenfor.

Kildedal Nord

Igangværende.

Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre

Igangværende.

Smørum Vest

Igangværende.

Supercykelsti Stenløse – Jyllinge

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Byggemodning Værebros Erhvervsområde

Igangværende.

Kystbeskyttelse Tangbjerg

Igangværende.

Kildedal Nord – byudvikling

Igangværende.

Forberedelse af Naturcenter

Igangværende.

Klargøring cykelstier

Igangværende.

Indkøb 10 affaldsfraktioner

Igangværende.

201030 Øvrige cykelsti-projekter

Igangværende.

Bredbåndspulje

Igangværende.

Cykelsti ved Søhøjskolen

Igangværende.

070010 Værebros

Igangværende.

Vandplanprojekt Jørlunde Å

Igangværende.

Dyvelåsen salg af parceller Tilslutningsafgift

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Dyvelåsen salg af parceller* under Økonomiudvalget.

Frikøb af 22 leasede biler

Igangværende.

Etablering af stier i forbindelse med fredningen af Værebros Ådal

Igangværende.

Cykelstier og trafiksikkerhed II

Igangværende.

Ladestandere

Igangværende.

Lovpligtig vandforsyningsplan

Igangværende.

Plan- og Byudviklingsudvalget

Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger

Igangværende.

Energioptimering 2 - Parat til fremtiden

Igangværende.

Nedtagning af midlertidige p-pladser

Igangværende.

Ny daginstitution i Egedal By

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *2022 Ny daginstitution i Smørum* nedenfor.

Egedal By - Nyt parkeringshus

Igangværende.

Plejeboliger og botilbud

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Forberedelse af nyt plejecenter* under Ældre- og Sundhedsudvalget.

2022 Ny daginstitution i Smørum

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Ny daginstitution i Egedal By* ovenfor.

Udvikling af Stenløse Kulturhus

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Kapacitet Stenløse/Ølstykke

Igangværende.

Forhindringsbane for børn og voksne

Igangværende.

Stenløse stadion

Igangværende.

Veksø og Ganløse - Forskønnelse af kulturhuse

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i april 2024.

Smørum - Forskønnelse af kulturhus

Igangværende.

Ukrainske flygtninge Anlæg

Igangværende.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Forberedelse af nyt plejecenter

Igangværende. Projektet er knyttet til projekt *Plejeboliger og botilbud* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

Ølstykke Tandklinik

Igangværende.

Skole- og Uddannelsesudvalget

Læringsfællesskaber

Igangværende.

Familieudvalget

Udvidelse Gammeldamsgaard

Byrådet godkendte d. 26. maj 2021 anlægsbevilling til renovering og indkøb af manglende inventar i forbindelse med den ændrede anvendelse af Gammeldamsgaard.

Regnskab

Beløb i 1.000 kr.

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
26-05-2021		920		920
I alt anlægsbevilling		920		920

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2021		546		546
Forbrug 2022		47		47
Forbrug 2023		332		332
Forbrug i alt		925		925
Afvigelse		5		5
Forbrugsprocent		101%		101%

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Fantasihaven

Igangværende.

Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Ny sportshal i Ølstykke

Igangværende.

Anlægsprojekt 035001 Multihus i Stenløse Syd
Igangværende.

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Egedal Ungehus
Igangværende.

Nettooverførsler

Principper

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet er der mulighed for, at overføre mindre- eller merforbrug til det efterfølgende år.

Dette giver en mulighed for at disponere på tværs af budgetår. Hensigten er at sikre en rationel økonomisk adfærd, og en hensigtsmæssig drift ved f.eks. at kunne spare op.

Ifølge kommunens "Principper for Økonomistyring" kan der søges overført mindreforbrug på op til 5 % af centerets korrigerede nettobudget til service. Merforbrug på op til 5 % kan overføres med henblik på at tilstræbe en udgiftsneutral overførsel, dvs. at overført mindreforbrug modsvares af merforbrug, således at serviceudgifterne så vidt muligt ikke påvirkes i året efter.

Driftsoverførsler

På driften overføres mindreforbrug for 0,549 mio. kr. På grund af den begrænsede beløbsstørrelse overføres der ikke modsvarende merforbrug.

Tabellen nedenfor viser driftsoverførsler fordelt på fagområder:

Hele 1.000 kr.	Ansøgt overført mindreforbrug
Sundhed og Omsorg	329
Borgerservice og organisation	220
I alt	549

Anlægsoverførsler

På baggrund af regnskabsresultatet på anlæg budgetoverføres anlægsudgifter for 53,599 mio. kr. fra 2023 til 2024. Der blev til sammenligning fra 2022 til 2023 overført bruttoanlægsudgifter for 24,076 mio. kr.

Hertil kommer budgetoverførelser på affaldsforsyningsområdet for 5,268 mio. kr.

Der overføres anlægsindtægter for -5,406 mio. kr. Sidste år var det -96,471 mio. Se efterfølgende specifikation af anlæg.

Overførsel af lån

Som følge af anlægsoverførelserne falder låneadgangen i 2024 med 5,827 mio. kr. Det skyldes følgende: Anlægsbudgettet til "Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger" reduceres i 2024 med 1,197 mio. kr., som følge af merforbrug i 2023. Anlægsbudgettet til "Energioptimering" forøges i 2024 med 0,256 mio. kr.

Anlægsbudgettet til "Læringsfællesskaber" reduceres i 2024 med 11,363 mio. kr., som følge af merforbrug i 2023 (ændring i låneadgang udgør 4,886 mio. kr. (43%)).

Landsbygefonden

Der skal vedrørende Landsbygefonden overføres budgetterede balanceposter for 0,864 mio. kr. i grundkapitalindsud fra 2023 til 2024. Beløbet kan specificeres således: "Smørum Gårdhuse" med 0,3 mio. kr., "Renovering af Boelholm I" med 0,1 mio. kr. og "Renovering af Boelholm II" også med 0,1 mio. kr. samt endelig "Parcel A2/A20 i Egedal by G2018.071".

Bilag 1 Ansøgte overførelser af anlægsbudget fra 2023 til 2024		
Anlægsprojekt		Ansøgt overførelse til 2024
Kunstpulje	U	1.043.718
Salg af storparcel 10-11	I	1.714.206
Forkøbsret - Engparken	I	-190.000
Øget digitalisering	U	108.030
CTM - Vedligehold af bygninger	U	349.675
Byggemodning Egedal By, Parcel A6 - A10	U	4.625.540
Byggemodning Egedal By, Parcel A11- A20	U	2.210.822
Kildedal Bakke - byggemodning	U	1.886.917
Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre	U	311.611
Forberedelse af Naturcenter	U	218.708
Klargøring cykelstier	U	73.470
Indkøb 10 affaldsfraktioner - forsyningsområdet	U	5.267.792
Øvrige cykelsti-projekter	U	406.300
Bredbåndspulje	U	361.000
Frikøb af 22 leasede biler	U	1.733.536
Lovpligtig vandforsyningsplan	U	360.000
Vedligehold af bygninger	U	-1.197.067
Energioptimering	U	255.552
Egedal By - Nyt parkeringshus	U	599.810
	I	2.090.000
Kapacitet Stenløse/Ølstykke	U	614.985
Stenløse Stadion	U	893.954
Ukrainske flygtninge - Pavilloner	U	1.998.112
Optimering af institutionsindretning	U	1.728.230
Læringsfællesskaber	U	-11.363.208
Egedal By - Markedsføring	U	204.565
Egedal By - Byggemodning	U	261.000
Landskabsbyen - Byggemodning	U	275.000
Egedal By - Grøn fletning	U	100.000
Byggemodning Engparken	U	2.820.278
Smørum Vest	U	950.000
Byggemodning Værebros Erhvervsområde	U	67.000
Kystbeskyttelse Tangbjerg	U	62.000
2022 Ny daginstitution i Smørum	U	27.267.065
Cykelsti ved Søhøjskolen	U	111.000
070010 Værebros Byggemodning	U	606.000
Vandplanprojekt Jørlunde Å	U	628.000
Forhindrebane for børn og voksne	U	627.000
Byggemodning Alpegården	U	1.400.000
Egedal Ungehus	U	4.500.000
Ølstykke Tandklinik	U	6.500.000
Ølstykke Tandklinik	I	-3.020.000
Salg af erhvervsgrund Kildedal Bakke	I	-6.000.000
Anlægsudgifter	U	53.598.606
Anlægsindtægter	I	-5.405.794
Forsyningsområdet - anlægsudgifter	U	5.267.792
Forsyningsområdet - anlægsindtægter	I	0

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2020-2023 – Fordelt på hovedkonto

Antal fuldtidsansatte	2020	2021	2022	2023
0 Byudvikling, bolig og miljø	43,1	46,2	60,4	59,7
1 Forsyningsvirksomheder m.v.	4,0	4,4	5,2	5,5
2 Vejvæsen	16,3	18,0	21,0	21,0
3 Undervisning og kultur	832,4	840,1	822,5	804,6
4 Sundhedsområdet	68,0	68,9	74,0	74,6
5 Social- og sundhedsvæsenet	1.506,3	1.600,0	1.605,4	1.589,6
6 Administration m.v	377,2	373,3	361,8	345,0
Fuldtidsstillinger i alt	2.847,3	2.950,7	2.950,4	2.899,9

Personaleoversigten angiver det faktiske personaleforbrug omregnet til fuldtidsansatte målt i årsværk. Oversigten tæller alle personer, som har været aflønnet af Egedal Kommune, det vil sige både fastansatte og timelønnede personer. Ansatte som er langtidssygemeldte eller på barsel tæller også med i personaleoversigten. Opgørelsen er baseret på forbrug. Det betyder, at nyansattes ferie fratrækkes.

Personaleoversigten er opdelt på hhv. hovedkonto og på centre. I den personaleoversigt som er opdelt på centre, er elever, Covid-19 relateret årsværk og personer i jobtræning skilt ud. Ser man på det samlede personaleforbrug i perioden 2020 – 2023, er der tale om en samlet stigning på 52,6 årsværk over en 4-årig periode og et fald på 50,4 årsværk sammenlignet med sidste år.

Personaleoversigt 2020-2023 – Fordelt på centre

Antal fuldtidsstillinger	2020	2021	2022	2023
Direktion	5,6	8,0	2,6	3,2
Borgerservice & Organisation	91,4	91,7	106,1	105,9
Dagtilbud & Skole	1.440,8	1.538,5	1.569,7	1.525,0
Sundhed & Omsorg	546,6	561,0	543,4	559,6
Jobcenter & Ydelse	81,2	81,0	82,1	70,1
Social & Handicap	339,9	335,6	338,6	337,0
Ejendomme & Byggeri	56,2	53,8	62,6	60,7
Klima, Natur & Miljø	67,4	70,3	70,7	72,8
By, Kultur & Fritid	104,1	105,4	84,8	82,7
Ordinært ansatte i alt	2.733,1	2.845,2	2.860,6	2.817,1
Beskæftigelsesordninger	10,4	9,0	-	-
Elever	60,7	72,7	85,9	80,8
Jobtræningsordninger	2,0	1,5	0,2	0,6
Seniorjob	9,7	5,1	2,6	1,3
COVID 19 pulje	31,4	17,3	1,1	-
Fuldtidsstillinger i alt	2.847,3	2.950,7	2.950,4	2.899,9

Det totale personaleforbrug i 2023 var på 2.899,9 årsværk.

Direktion

I løbet af 2023 har direktionen benyttet sig af 3,2 årsværk, hvilket repræsenterer en stigning på 0,6 årsværk i forhold til året før. Denne stigning skyldes overgangen i forhold til ansættelse af ny kommunaldirektør.

Borgerservice og Organisation

Fra 2022 til 2023 er antallet af fuldtidsmedarbejdere i Borgerservice og organisation stort set uforandret. Der har været et fald på 0,2 årsværk. Når antal årsværk for 2023 stort set er det samme som i 2022 skyldes det, at der næsten ikke har været ændringer inden for de enkelte personalegrupper.

Dagtilbud og Skole

Fra 2022 til 2023 er antallet af fuldtidsstillinger i Dagtilbud og skole faldet 43,6 årsværk.

Faldet skyldes primært nødvendige tilpasninger grundet den pressede økonomi, hvor der som følge af den politisk vedtagne sag fra foråret, skulle udvises tilbageholdenhed. De største fald ses på børneinstitutionerne med et fald på 22,6 fuldtidsstillinger, samt skolerne med et fald på 18 fuldtidsstillinger.

Sundhed og Omsorg

Antallet af fuldtidsstillinger i Sundhed og Omsorg er steget med 16,2 årsværk, fra 543,4 fuldtidsstillinger i 2022 til 559,6 i 2023. Under Hjemmepleje og Plejecentre er der ansat 21,6 årsværk, blandt andet fordi der er åbnet flere plejeboligpladser i 2023. Det modsvares til dels af vakante stillinger under Den sundhedsfaglige Myndighed samt Madservice og Aktivitetscenter.

Jobcenter og Ydelse

Fra 2022 til 2023 er antallet af fuldtidsstillinger reduceret med 12,0 årsværk og udgør 70,1 årsværk i 2023. Reduktionen skyldes dels at Jobcenter og Ydelse i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023 blev pålagt en betydelig besparelse og dels implementering af ny lovgivning. Desuden ophørte bevilling på 1 mio.kr. til ekstraordinær indsats som følge af Covid-19 situationen.

Social og Handicap

Fra 2022 til 2023 er antallet af fuldtidsstillinger faldet med 1,6 årsværk og udgør 337,0 årsværk i 2023. Dette skyldes hovedsageligt organisationsjustering, hvor Rusmiddelteamet er nedskaleret fra tidligere 4 ansatte til nu at være 2. Derudover er der mindre forskydninger mellem de forskellige funktioner.

Ejendomme og byggeri

Der er anvendt 60,7 årsværk i 2023. Det er 1,9 årsværk færre end i 2022, hvilket skyldes flere vakancer i løbet af 2023. Til orientering skyldes stigningen fra 2021 til 2022, at centerets afdeling for byggeri blev opnormeret med omkring 4 årsværk som følge af centerets højere aktivitet på anlægsområdet, samt markant færre vakancer.

Klima, natur og miljø

Personaleoversigten viser en netto stigning på 2,1 årsværk i forhold til 2022, der primært skyldes opnormering af varmforsyningsområdet med to årsværk, som følge af Byrådsbeslutning d. 25. maj 2022.

By, kultur og fritid

Personaleoversigten for By, kultur og fritid viser i 2023 et fald på 2,1 årsværk ift. 2022 og udgør 82,7 årsværk. Faldet skyldes organisatoriske ændringer, idet der er flyttet (netto) 1,8 fuldtidsmedarbejdere fra By, kultur og fritid til Borgerservice og organisation. Herudover har der været 1/2 vakant stilling.

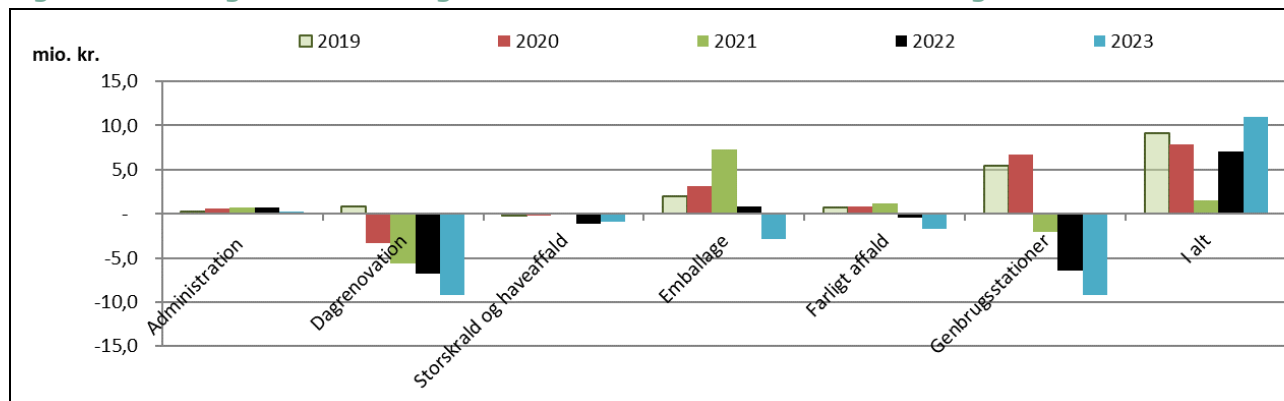
Specialregnskaber for de seks affaldsordninger

Affaldsordningerne er alle underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, som betyder, at ordningernes udgifter og gebyrindtægter over en årrække skal balancere. Specialregnskaber, jf. tabellerne 1-6 nedenfor, omfatter affaldshåndtering og indeholder de årlige udgifter og indtægter til både drift og anlæg.

Udvikling i mellemværendet

Fra tidligere år er der et mellemværende mellem kommunekassen og den brugerfinansierede drift af ordningerne på affaldsområdet. Figur 1 viser de sidste 5 års udvikling i mellemværender for hver af de seks affaldsordninger.

Figur 1 – Oversigt over udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne



Årets resultat i 2023 udviser et driftsoverskud på 10,4 mio. kr. Hertil kommer i 2023 udgifter til anlæg på 14,4 mio. kr. vedr. indføring af udvidelsen af affaldssortering/-indsamling fordelt på 10 fraktioner, som følge af regeringens beslutning om indførelse af nye affaldsfraktioner i 2021. Denne anlægsinvestering udgør 39,9 mio. kr. i Egedal Kommune, og bliver finansieret via et ekstraordinært likviditetstræk. Afdraget på likviditetstrækket sker i form af ekstraordinære takststigninger i 2022 og årene frem. I 2023 blev der som nævnt brugt 14,4 mio. kr. til investeringen under anlæg, hvori også investeringsbudgettet ligger.

Mellemværendet ultimo 2022 udgjorde 7,0 mio. kr. Resultatet på drift ændrer dette med -10,4 mio. kr. og resultatet på anlæg ændrer dette med 14,4 mio. kr. Således at mellemværendet ultimo 2023 udgør et tilgodehavende for kommunen på 11,0 mio. kr.

Anlægsprojektet regnes ikke med i mellemværendet i tabel 1-6, hverken i primo eller i årets ultimo. Til summen af tabel 1-6 på -23,6 mio. kr. medregnes anlægsudgifter på 20,2 mio. kr. fra 2022 og 14,4 mio. kr. fra 2023 for at nå til ultimo 2023 mellemværende på 11,0 mio. kr.

Specialregnskaber for de seks affaldsordninger

Affaldshåndteringen er delt op i 6 ordninger, hvor der i det følgende er opstillet regnskab særskilt for hvert område. De 6 områder er:

- Administration
- Dagrenovation
- Storskrald og haveaffald
- Emballage
- Farligt affald
- Genbrugspladser

Tabel 1) Administration

Affaldshåndtering	2023
- Administration fælles udgifter 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Personale	2.976.025
A-gebyr til Vestforbrænding	1.695.075
Abonnementer og medlemskaber	55.498
Administrationsudgifter	355.704
Information	13.917
IT - herunder telefoni inkl. abonnementer	238.080
Konsulentbistand	64.200
Renter	-
Driftsudgifter i alt	5.398.500
Driftsindtægter:	
Gebyr for generel administration	-5.787.803
Driftsindtægter i alt	-5.787.803
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-389.303
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	689.586
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	300.282
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Tabel 2) Dagrenovation

Affaldshåndtering	2023
- Dagrenovation 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	1.099.430
Behandlingsafgift	3.035.107
Kørsel: Dagrenovation og nedgravet container	13.033.894
Materiale- og aktivitetsudgifter, herunder anskaffelse it-inventar, maskiner og materiel mv. som ikke aktiveres	872.023
IT - herunder telefoni inkl. abonnementer	684.314
Renter	-
Driftsudgifter i alt	18.724.769
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-21.119.404
Driftsindtægter i alt	-21.119.404
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-2.394.635
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	-6.759.997
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	-9.154.632
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Tabel 3) Storskrald og haveaffald

Affaldshåndtering	2023
- Storskrald og haveaffald 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	58.883
Behandlingsafgift	150.126
Kørsel	1.027.537
Renter	-
Driftsudgifter i alt	1.236.545
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-986.399
Driftsindtægter i alt	-986.399
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	250.146
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	-1.158.753
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	-908.607
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Tabel 4) Emballage

Affaldshåndtering	2023
- Emballage 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	728.420
Kørsel: Glas, papir, metal, plast, pap mv.	13.031.247
Materiale- og aktivitetsudgifter, herunder anskaffelse af it-inventar, maskiner og materiel mv. som ikke aktiveres	164.292
Drift og vedligeholdelse af it, inventar, maskiner og materiel (aftale om renhold af kuberne)	671.736
Renter	-
Driftsudgifter i alt	14.595.694
Driftsindtægter:	
Salg af genanvendelige materialer	418.035
Gebyr for genanvendelsesordninger	-18.741.580
Driftsindtægter i alt	-18.323.545
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-3.727.851
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	848.590
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	-2.879.261
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Ad salg af genanvendelige materialer: Beløbet er netto.

Tabel 5) Farligt affald - husholdninger

Affaldshåndtering	2023
- Husholdninger 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	31.499
Farligt affald	98.088
Apotek-ordning	116.239
Smoka	415.657
Renter	-
Driftsudgifter i alt	661.484
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-1.972.798
Driftsindtægter i alt	-1.972.798
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-1.311.314
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	-439.271
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	-1.750.585
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Tabel 6) Genbrugsstationer - husholdninger

Affaldshåndtering	2023
- Husholdninger 2023	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsbidrag	1.252.785
Betaling til Vestforbrænding I/S	15.065.167
Drift af genbrugsstationer	8.617.189
Godtgørelse: Småt brandbart, haveaffald og farligt affald	-111.674
Vedligeholdelse af udenomsarealer (grønne områder)	487.538
El og vand	28.187
Afværgeanlæg på Trænekær losseplads	223.976
Renter	-
Driftsudgifter i alt	25.563.167
Driftsindtægter:	
Gebyr for affaldsordninger	-27.846.695
Salg af genanvendelige materialer	-558.629
Driftsindtægter i alt	-28.405.324
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-2.842.157
Mellemværende:	
Primo saldo 2023	-6.383.435
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2023	-9.225.592
+ = Kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	

Bemærkning:

Ad renter: Rentesatsen i 2023 er 0,0%.

Kirkeregnskab

Kirkeregnskab

Beløb i 1.000 kr.	2022	2023
Landskirkeskat	10.998	11.379
Stenløse Kirkekasse	7.268	6.172
Veksø Kirkekasse	2.589	3.236
Slagslunde og Ganløse Kirkekasse	4.513	7.582
Ølstykke Kirkekasse	15.435	14.527
Jørlunde Kirkekasse	912	1.283
Ledøje Kirkekasse	7.438	8.013
Provstiudvalgets 5% reserve	0	
Provstiudvalgets kasse	1.314	4.655
Driftsudgifter i alt	50.466	56.846
Forskudsbetaling af kirkeskat	-50.750	-56.846
Driftsindtægter i alt	-50.750	-56.846
Driftsbalance i alt	-284	0
Mellemværende:		
Mellemværende primo	283	-1
Årets resultat	-284	0
Mellemværende ultimo	-1	0

Fortegn: + angiver Kommunens tilgodehavende, - angiver kirkens tilgodehavende

Mellemværendet mellem Egedal Kommune og kirken udgør ultimo 2023 i alt 32 kr. i Kommunens favør.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelserne er opgjort pr. 31.12.2023

Finansiell leasing 2023

Tabel 1 Finansiell leasing 2023 (over 100.000 kr.)

Finansiell leasing - forpligtelser som skal registreres i økonomisystemet (over 100.000 kr.)

Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms
A46451, Chromebooks	Kommuneleasing	2024	-1.701.660
A47877, Ekstra Chromebooks	Kommuneleasing	2024	-1.124.890
I ALT LEASING (over 100.000 kr.)			-2.826.550

Den bogførte værdi i årsregnskabet af leasingforpligtelser afledt af finansiell leasing udgør -2,8 mio. kr., og er faldet betragteligt efter at kommunen trådte ud af SOLT i 2021.

Tabel 2 Finansiell leasing 2023 (under 100.000 kr.)

Finansiell leasing -forpligtelser som ikke skal registreres i økonomisystemet (under 100.000 kr.)

Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms
CSD, IT-udstyr, engagementsaftale 019919:			
81467832	Nordania leasing	2024	-141
81467973	Nordania leasing	2024	-773
81487668	Nordania leasing	2024	-18.767
I ALT LEASING (under 100.000 kr.)			-19.681

Kommunen har ultimo 2023 finansielt leasede aktiver til en værdi under 100.000 kr. for i alt 19.681 kr.

Operationel leasing 2023

Tabel 3 Operationel leasing 2023

Operationel leasing -forpligtelser som ikke skal registreres i økonomisystemet

Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms	Scrapværdi
			0	0
I ALT LEASING			0	0

Værdien af leasingforpligtelse afledt af operationel leasing udgør 0 mio. kr. ultimo 2023.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser er de forpligtelser, der kan blive gjort gældende over for kommunen og kan påføre kommunen tab. Det drejer sig blandt andet om indskudskapital og garantier ved finansiering af socialt boligbyggeri. Der er garantier delt med staten i form af regaranti. I oversigten indgår kun den kommunale andel.

	Långiver	Lån/restgæld	2023
I Alm. kautions- og garantiforpligtelser			565.718.970
Slagslunde Fjernvarme A.m.b.A.	Kommunekredit	16.580.471	
Stenløse Vandværk	Kommunekredit	2.909.775	
Egedal Fjernvarme A/S	Kommunekredit	524.126.623	
Ølstykke Tennisklub	Kommunekredit	4.194.394	
Vand Egedal A/S	Kommunekredit	14.997.933	
Boligselskabet Venbo BDK	Kommunekredit	2.909.775	
II Kommunal garanti iht. lov om boligbyggeri m.v.			782.467.123
Stenløse-Ølstykke B/F, Boelholm I	Nykredit	15.717.797	
Stenløse-Ølstykke A/B, Boelholm II	Nykredit	15.057.073	
A/B Møllevangen 12A, Stenløse	Nykredit	854.643	
B/S Venbo, afd. 1, Damgårdsparken	Nykredit	20.932.062	
B/S Venbo, afd.2, Lillestræde/Strædet 5	Nykredit	5.585.160	
B/S Venbo afd. 3, Lillivej 1 - 18	Nykredit	4.150.689	
Stenløse Boligf. afd. 10, Skibsted 101-341	Nykredit	178.618	
A/B Gulbjergvej, Bakkegårdsparken 1	Nykredit	1.181.016	
Stengården I	Nykredit	15.079.507	
Sandbjerguse Boligsels. - Skolevej afd. 1	Realkredit Danmark	9.354.303	
Ledøje-Smørum alm. Boligselskab 5104, Kærhavegård	Realkredit Danmark	20.130.252	
Ledøje-Smørum alm. Boligselskab Hindbærvangen	Nykredit	2.429.368	
B/S Venbo, afd. 706-07 Veksø	Realkredit Danmark	2.762.363	
B/S Venbo, afd. 706-06 Veksø	Realkredit Danmark	3.020.030	
Stenløse-Ølstykke A/B afd. 5720-8 Kelstedgård	Realkredit Danmark	513.850	
Stenløse-Ølstykke A/B afd. 5719-8, Drosselvej 1	Realkredit Danmark	840.056	
Hirsevænget 5-31, Toftehøjvænge IV	Realkredit Danmark	1.243.482	
B/S Venbo - Bakkevænget	Nykredit	4.674.631	
Engholmvej 1	Nykredit	242.169	
Oldenburg Alle 3, 9N AFD. 0834	Realkredit Danmark	6.462.362	
Afd Egehusenem, Svenskestien 1	Realkredit Danmark	38.972.073	
AFD. Hyrdevænget, Bæksager 2	Realkredit Danmark	77.659.907	

De Vanføres Boligselskab, ØIstykke

DUAB, AFD. 432, Bækkegården Realkredit Danmark 9.721.793

Stenløse-ØIstykke Boligforening

Afd 3025-4 Marienlyst Park Realkredit Danmark 2.309.508

Afd. 3026-1 Æblehaven Realkredit Danmark 2.270.526

Stengården I Realkredit Danmark 38.174.238

8H Udlejre By. ØIstykke BRF 35.110

Svanholmvænge II - 8E BRF 2.633.086

Toftehøjvænge IV - Carl Hansens Alle (7ha) BRF 1.548.577

Teglværksparken 3 m.fl. (7am) BRF 321.012

B/S Venbo afd. Rådhusstorvet (11D) BRF 2.345.386

Smørum Boligselskab afd. Elmehøj (Dyvelåsen 48) LR Realkredit A/S 2.640.300

Smørum Boligselskab afd. Møllebo (Dyvelåsen 6) LR Realkredit A/S 2.385.165

Smørum Boligselskab afd. Kløveren LR Realkredit A/S 1.921.869

Egedal Stationsby Nykredit 51.887.183

Carl Hansens Alle 1Toftehøj vænge I+II LR Realkredit A/S 1.603.951

B/S Rosenvænget afd. 0824 Mårleddet 5 LR Realkredit A/S 30.756.313

B/S Rosenvænget afd. 0824 Mårleddet LR Realkredit A/S 34.107.676

Boligforeningen AAB, Barnekæret 1, Stenløse Syd Realkredit Danmark 60.821.255

ØIstykke Alm. Boligselskab

ØIstykke almennyttige Boligselskab afd. Egevænge LR Realkredit A/S 44.243.300

ØIstykke almennyttige Boligselskab afd. Plejecenter Egeparken LR Realkredit A/S 60.880.526

ØIstykke almennyttige boligselskab - Stenvænge 2A Realkredit Danmark 38.274.029

Svanholmvænge (8H) BRF 2.510.478

Boligselskabet Sjælland

Afd. Skelbækvej Realkredit Danmark 9.274.521

Egedal B/S

Afd. Irishaven - gårdhuse Nykredit 18.014.124

Afd. Veksø (6bb) BRF 16.127.301

ØIstykke Alm. Boligselskab

Rytterbakken 2 A Nykredit 2.005.094

Hirsevænget 5, Toftehøjvænge Nykredit 951.503

Svanholm Vænge 1-79 Nykredit 1.094.863

Postfunkt. Andels-boligforening

De grønne porte, Stationsparken 24 2. th	Realkredit Danmark	96.567.021
--	--------------------	------------

III Kommunal regaranti iht. lov om boligbyggeri m.v.**202.029.131****Stenløse-Ølstykke Andelsboligf. V/KAB**

22CK Stenløse By	BRF	16.150.705
16BI Ølstykke By	BRF	5.186.940
9N m.fl Smørumnedere by	BRF	81.203.268

Stenløse-Ølstykke B/F

3AS Udlejre By	BRF	87.195.387
Stenløse Alm. A/B afd. Fortehusene	Realkredit Danmark	1.143.196
Stenløse Alm. A/B Teglværksparken	Realkredit Danmark	11.149.635

IV Garantiforpligtelser med solidarisk hæftelse**1.151.570.848**

Vestforbrænding I/S	Kommunekredit	92.627.606
Movia	Kommunekredit	107.218.204
Egedal og Frederikssund Hjælpe-middeldepot I/S		1.003.015
Center for Tandregulering I/S		1.238.116
AV Miljø		4.413.606
IT Forsyningen I/S		2.309.431
Måløv Rens A/S	Kommunekredit	14.036.949
Fredriksborg Brand & Redning		9.923.921
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	918.800.000

I alt I + II + III + IV**2.701.786.071**

Noter:

Garantiforpligtelse Udbetaling Danmark er solidarisk jf. lov nr 324 vedr. Udbetaling Danmark af 11-4-2012, §32 stk 5

Garantiforpligtelse vedr. Movia er solidarisk, men fordelt jf. opgørelse fra Kommune Kredit

Afskrivninger

Afskrivninger i regnskab 2023

Beløb i 1.000 kr.	2023
Dødsfald	311
EFI	646
Retssager	498
System overgang	241
Forældet	182
Øvrige	447
Afskrivninger i alt	2.325

Dødsfald

Afskrivningen drejer sig om krav som er uerholdige, da borgeren er gået bort.

EFI

Afskrivningen drejer sig om regningskrav der ligger til inddrivelse hos SKAT via det digitale inddrivelses-system, før ansvaret for inddrivelse pr. 2. februar 2017 overgik til kommunerne.

Retssager

Afskrivningen drejer sig om retslige forhold, fx gældssanering, der har påført Egedal Kommune et tab.

System overgang

Afskrivningen drejer sig om tekniske rettelser af saldi, der er oprettet ved fejl ifm. implementering af nye systemer

Forældet

Afskrivningen drejer sig om skyldnerbeløb, hvor kravet er forældet.

Øvrige

Afskrivningen vedrører bl.a. rettelser fejlposter og tekniske korrektioner

Værdiansættelser

Opgørelse af indre værdi

Egedal Kommunes andel af den indre værdi, i de selskaber som kommunen ejer anparter eller aktier i, bliver opgjørt ud fra kommunens ejerandel i forhold til selskabets egenkapital.

Værdiansættelse - indre værdi

Beløb i 1.000 kr.	Samlet indskuds-/ aktiekapital	Egenkapital 31.12.2022	Kommunens kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Procent	Nominel	
Slagslunde Vandværk	0	2.852	0,67	0	19
I/S Vestforbrænding	313.155	1.139.000	4,84	15.167	55.165
Ledøje Forsamlingshus ApS	1.001	1.278	85,06	852	1.104
Novafos Holding A/S	1.277.920	10.978.772	11,70	149.517	1.284.516
Center for Tandregulering I/S	2.837	5.832	33,33	945	1.944
Egedal og Frederikssund Hjælpemiddeldepot I/S	1.089	3.641	47,80	521	1.740
Egedal Fjernvarme A/S	1.800	1.800	100,00	1.800	1.800
IT Forsyningen	3.066	8.362	25,67	787	2.146
Frederiksborg Brand og Redning I/S	2.461	-1.877	21,28	524	-399
Samlet værdi					1.348.036

Egenkapitalen er opgjørt pr. 31. december 2022, da selskabernes regnskaber for 2023 først bliver godkendt efter Egedal Kommunes regnskabsafslutning.

Slagslunde Vandværk er et andelsselskab, hvor andelsforholdet bekræftes via fremsendt faktura på vandforbrug og/eller faktura for betalt tilslutningsafgift og stikledningsbidrag. Der er derfor ikke opgjørt nogen indskudskapital. Kapitalandelen er opgjørt ud fra Slagslunde Vandværks oplysninger om, at Egedal Kommune har 3 ud af 446 andele af Slagslunde Vandværk.

Egedal Kommunes nominelle kapitalandel i I/S Vestforbrænding udgjorde 55,165 mio. kr. Den procentvise andel af egenkapitalen er opgjørt på baggrund af Egedal Kommunes antal indbyggere i forhold til interkommunernes indbyggertal de pågældende år, hvor årsregnskabet offentliggøres.

Novafos Holding A/S er stiftet i forbindelse med etablering af en fælles forsyningskoncern, som er en fusion af ni kommuners forsyningselskaber. Ejerkommunerne ejer tilsammen 100 % af Holdingselskabets kapital. Egedal Kommunes procentvise ejerandel er opgjørt på baggrund af vægtet gennemsnit af Egedal Forsynings egenkapital (50 %), antal indbyggere i kommunen (25 %) og debiteret vandmængde til slutkunder pr. m³ (25 %). Egedal Kommune er repræsenteret med en kapitalandel på 11,70 %

Center for Tandregulering I/S' hovedaktivitet består af udførelsen af tandregulering samt andre specielle tandplejeopgaver i henhold til gældende lovgivning på tandreguleringsområdet. CFT varetager tandreguleringsopgaver på børn og unge under 18 år for interkommunerne Ballerup, Egedal og Furesø.

Pr. 31.12.2022 udgjorde Egedal Kommunes procentuelle kapitalandel af Hjælpemiddeldepotet I/S 47,80 % og Egedal Kommunes andel af indre værdi udgjorde 1,740 mio. kr.

Egedal Fjernvarme A/S står primært for salg og distribution af varme til forbrugerne i Stenløse, Ølstykke og Egedal by. Egedal Kommunes andel svarer til den samlet indskudskapital på 1,8 mio. kr.

IT Forsyningen er et samarbejde mellem Ballerup Kommune, Furesø Kommune, Egedal Kommune og Allerød Kommune. Egenkapitalen fordeles efter antallet af årsværk (KRL-tallet) pr. nærmest foregående 1. januar. Egedal Kommunes procentvise kapitalandel udgør 25,67 % for 2022.

Landsbyggefonden, beboerinskudslån, lån vedrørende ejendomsskatter

Nominelle værdier af indskud i Landsbyggefonden, udlån til beboerinskud og lån til betaling af ejendomsskatter

Beløb i 1.000 kr.	Nominel værdi	Balance	Forskel
Beboerinskudslån	12.197	12.197	0
Beboerinskudslån - Statens andel	-8.552	-8.552	0
Lån til betaling af ejendomsskat	165.782	165.782	0
Indskud i Landsbyggefonden	0	0	0

Ifølge budget- og regnskabssystemet skal der i regnskabet afskrives ud fra forventet tab.

I regnskab 2023 er der på beboerinskudslån, funktion 09.32.23, ikke registreret noget forventet tab. På lån til betaling af ejendomsskat, funktion 09.32.25, er der ligeledes ikke registreret noget forventet tab.

Som følge af de meget gunstige lånevilkår, med blandt andet rentefrihed og betydelig afdragsfrihed, der ydes vedrørende indskud i Landsbyggefonden m.v. skal saldoen ultimo regnskabsåret reguleres til 0 kr.

Egedal Kommune

Dronning Dagmars Vej 200
3650 Ølstykke
Tlf: 7259 6000



kommune@egekom.dk

egedalkommune.dk

**Egedal
Kommune**

