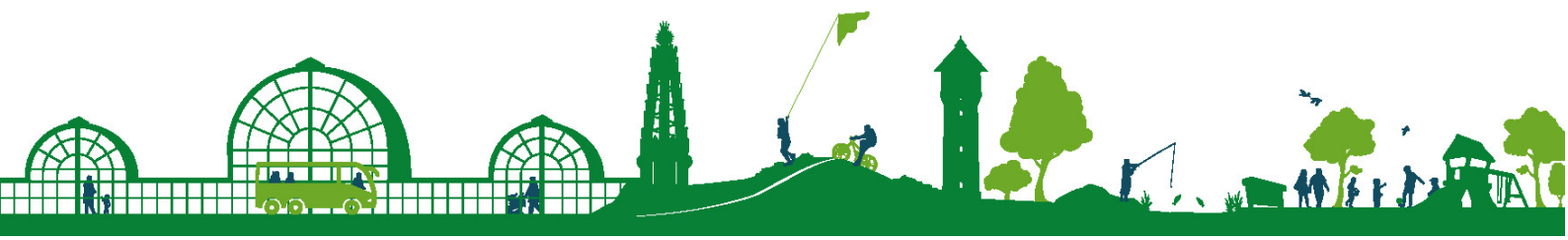




Regnskab 2022



Høje-Taastrup
Kommune



Indholdsfortegnelse

1	Kommuneoplysninger	3
2	Borgmesterens forord	4
3	Påtegninger	4
3.1	Ledelsens påtegning	5
3.2	Revisionspåtegning	6
4	Kommunens årsberetning	7
4.1	Økonomiudvalget	12
4.2	Teknisk Udvalg	21
4.3	Plan- og Miljøudvalget	26
4.4	Socialudvalget	33
4.5	Institutions- og skoleudvalget	40
4.6	Fritids- og Kulturudvalget	54
4.7	Ældre- Sundhedsudvalget	62
4.8	Arbejdsmarkedsudvalget	71
5	Kommunens årsregnskab	77
5.1	Anvendt regnskabspraksis	77
5.2	Regnskabsopgørelsen	83
5.3	Balancen	85
6	Noter	89
Note 1:	Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	89
Note 2:	Rente mv. samt swap- og terminsforretninger	91
Note 3:	Anlægsregnskaber	93
Note 4:	Ubrugt driftsbevillinger, der er overført mellem årene	99
Note 5:	Ejerandele	100
Note 6:	Langfristede tilgodehavender	101
Note 7:	Finansieringsoversigt	102
Note 8:	Udvikling i egenkapitalen	103
Note 9:	Hensatte forpligtelser	104
Note 10:	Langfristet gæld	106
Note 11:	Kautions- og garantiforpligtelser	107
Note 12:	Personaleoversigt	109
Note 13:	Statsrefusion, tilskud og medfinansiering	110

1 Kommuneoplysninger

Kommune

Høje-Taastrup Kommune
Rådhusstræde 1
2630 Taastrup
Telefon: 43 59 10 00
Hjemmeside: www.htk.dk
E-mail: kommune@htk.dk
Hjemsted: Høje-Taastrup by

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022

Byrådet

Michael Ziegler (C) (sygeorlov)
Esat Sentürk (B) - 1. Viceborgmester
Peter H. Faarbæk (A) - 2. Viceborgmester
Kurt Scheelsbeck (C) - Fungerende borgmester
Merete Scheelsbeck (C)
Turan Akbulut (C)
Toke Elling (C)
Marjan Ganjjou (C)
Maj-Britt Hartvig (C)
Mikael Emanuel (C)
Henrik Torning (C)
Jeanette Ingemann (C)
Melis Aydin (C)
Simon Bøtkjær Nielsen (C)
Lars Prier (O)
Anne Mette Bak (A)
Hugo Hammel (A)
Thomas Bak (A)
Sabah Abid (A)
Nina Strøm Tønnes (A)
Özdes Durukan (F)
Emil Viskum (Ø)

Direktion

Lars Holte, kommunaldirektør
Anya Krogh Manghezi, direktør
Charlotte Markussen, direktør
Jørgen Lerhard, direktør

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
4000 Roskilde

2 Borgmesterens forord

2022 har på de fleste områder været et rigtig godt år for os i Høje-Taastrup Kommune, for her er fuld fart på udviklingen. Og vi glædede os, da vi kort inde i 2022 slap ud af coronaens kløer – nu skulle vi tilbage til hverdagen.

Kort efter oplevede vi så Ruslands angreb på Ukraine, og vi fik nye opgaver med at modtage ukrainske flygtninge – stor tak til borgere og virksomheder for at deltage i indsatsen. Krigen har som bekendt også haft økonomiske konsekvenser for os alle med bl.a. stigende energipriser og inflation. Vi måtte således midt i året stramme grebet om vores økonomi, og det lykkedes heldigvis.

Vi står stærkt på en række områder: Der er fortsat vækst i vores nye bydele. Høje Taastrup C fik sine første beboere i 2022, og de var ved årets slutning på vej mod 1.000 beboere. I Nærheden bor snart 3.000. Og sidst på året blev lille August fra Fløng borger nr. 55.000 i Høje-Taastrup Kommune – der sker også befolkningsvækst i de ældre byområder.

Erhvervslivet har det også godt: Der er nu omkring 39.000 arbejdspladser i kommunen. Mange af dem er som hidtil inden for handel/service og transport, men vi har også en stærk position inden for IT og såkaldte videnbaserede arbejdspladser. Ved årets udgang er bl.a. to nye datacentre under opførelse, og de vidner om Høje-Taastrup Kommunes centrale placering.

Udviklingen understreger, at det fortsat er en vigtig opgave at skabe rammerne om det gode liv 24/7/365 – at skabe det, nogle af os plejer at kalde Danmarks bedste hverdagskommune.

Et stort fokus er rettet mod væksten i antal børn og unge: Kommunens nye Børne- og Kulturhus med daginstitution, skole, kulturskoler m.m. stod klart til indflytning ved årets udgang. Vi har flere daginstitutioner på vej, og vi analyserer, hvordan skolekapaciteten skal se ud i lyset af den kraftige befolkningstilvækst – om få år er vi 60.000 borgere.

Et godt hverdagsliv er også at have nærhed til grønne områder og friluftsoplevelser. I tæt dialog med borgerne har vi sat udvikling af 18 bynære grønne områder i gang. I 2022 indviede vi Sengeløse Naturpark i tidligere grusgrave – et fantastisk område, der sikrer biodiversitet for dyr og planter og enestående oplevelser for borgere, uanset om det er en overnatning i sheltere eller en kortere tur fx til fods eller på cykel. Barnevogne og el-scootere kan også køre på stierne.

Nem adgang til attraktive grønne områder hænger også sammen med vores mål om, at flere borgere i alle aldre skal nyde godt af et aktivt liv med mere bevægelse og deltagelse i kultur og fritidsliv. Vi har et rigtig godt samarbejde med kommunens fantastiske foreningsliv om dette – stor tak for det!

Byrådet ønsker at fortsætte indsatserne på alle ovennævnte områder i de kommende år: Vi får brug for at inddrage vores mange nye borgere i gode fællesskaber med dem, der har boet her i mange år. Og vi skal sikre, at vi udvikler tilbuddene i Høje-Taastrup Kommune i takt med tiden.

I 2023 inviterer vi derfor borgerne til at give input til kommunens nye udviklingsstrategi: Her vil vi drøfte, hvordan vi styrker fællesskaberne, blandt andet med fokus på børn og unge, grøn kommune og sundhed.



Kurt Scheelsbeck
Fungerende borgmester



3 Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 12. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Høje-Taastrup Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til styrelseslovens §45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revisionen.

Høje-Taastrup Kommune, den 12. april 2023

Fungerende borgmester

Kommunaldirektør



3.2 Revisionspåtegning

4 Kommunens årsberetning

Årets regnskabsresultat er meget tilfredsstillende.

Resultatet skyldes dels, at Byrådet i foråret i forbindelse med en forventning om et stort merforbrug på servicerammen besluttede at gennemføre forbrugsbegrænsning på alle budgetområder med mindst mulig konsekvens for serviceniveauet og dels god, ansvarlig og vedholdende økonomistyring blandt de budgetansvarlige ledere og medarbejdere på tværs af organisationen.

Resultatet er opnået til trods for uforudsete udgifter til flygtninge som følge af krigen i Ukraine, en høj inflation, som regeringen har afvist at kompensere kommunerne fuldt ud for samt en fortsat udgiftsvækst til foranstaltninger på de specialiserede socialområder.

Årets driftsresultat

Afvigelse til korrigeret budget - serviceudgifter

Årets resultat viser et mindreforbrug på 4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Byrådet har givet tillægsbevillinger på 43 mio. kr. vedr. serviceudgifter. Af dem har vi fået serviceramme og finansiering på 34 mio. kr. fra staten til ændrede opgaver og de prisstigninger, der blev konstateret i 1. halvår.

Tillægsbevillingerne er givet til de områder, der i foråret kunne konstatere budgetubalancer – særligt de specialiserede socialområder – og er således ikke fordelt i forhold til de områder, hvor prisstigningerne har været højest som fx el og brændsel samt fødevarer. Det betyder, at tillægsbevillingerne har bidraget til en omfordeling af budget mellem områder og udvalg.

Tabel 4.0.1: Afvigelse på serviceudgifter (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
2.888	43	2.931	2.927	-4

De væsentligste afvigelser er beskrevet nedenfor.

De specialiserede socialområder

Tidligt på året var der en bekymring om merforbrug på de specialiserede socialområder. Merforbruget blev i forbindelse med 1. budgetopfølgning afhjulpet ved hjælp af omfordeling af budgetter mellem udvalgene, iværksættelse af handletiltag og et efterfølgende stort fokus på økonomistyring på tværs af alle områder. Tiltagene har haft den rette effekt, og områderne viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. ved regnskabsafslutningen. Mindreforbruget skyldes væsentligst, at den styrkede opfølgingsindsats både på botilbuds- og misbrugsområdet på det specialiserede voksenområde har haft en større effekt end forudsat. Modsat er der merforbrug på det specialiserede børneområde, som kan tilskrives højere gennemsnitspriser end forudsat vedrørende forebyggende foranstaltninger, anbringelser samt specialiserede skole- og pasningstilbud.

Administrationen

Samlet er der på administrationen et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der som følge af forventede økonomiske udfordringer i løbet af året er gjort tilbagehold på medarbejderrelaterede udgifter i administrationen herunder tilbagehold vedrørende genbesættelse af vakante stillinger samt udgifter til kompetenceudvikling. Modsat er der et stigende antal medarbejdere på barsel, som giver anledning til merforbrug på barselpuljen.

Desuden har der været merforbrug som følge af det afholdte folketingsvalg i 2022 i stedet for i 2023, som forudsat i budgettet.

Ældreområdet

På ældreområdet er der mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som primært kan henføres til:

- Sundhedselever, hvor det blandt andet har været muligt at anvende eksterne puljemidler til finansiering af aktiviteter
- Tilbagehold på administrative udgifter til fx kompetenceudvikling af personale

Modsat har området haft merforbrug vedrørende de aktivitetsstyrede områder som fx vederlagsfri fysioterapi hos eksterne leverandører, hjemmeplejeydelser hos både den kommunale og private leverandør samt visiterede timer på plejehjemmene.

Undervisningsområdet og dagtilbud

På undervisningsområdet er der merforbrug på 2,4 mio. kr., som væsentligst skyldes en afvigelse vedr. mellemkommunal afregning, da vi i året har haft flere udgifter end forventet til *køb* af pladser til børn med skolegang i anden kommune og færre indtægter end forventet vedrørende *salg* af pladser til børn fra andre kommuner. Det er en tendens, der har været over de seneste år. Dertil kommer merforbrug som følge af vikarudgifter ved sygefravær på de decentrale institutioner. Modsat er der mindreforbrug pga. tilbagehold på blandt andet kompetenceudvikling og ikke igangsatte aktiviteter vedrørende FGU.

På dagtilbudsområdet er der ligeledes merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært vedr. mellemkommunal afregning, idet flere børn passes i et dagtilbud uden for kommunen. Dels merforbrug vedr. vikarudgifter og at der i enkelte daginstitutioner har været ansat mere personale end nødvendigt, fordi antallet af indskrevne børn ikke er steget som forudsat.

De tekniske områder samt bygningsdrift

På de tekniske opgaver er der budgetbalance, som dog er sammensat af både mer- og mindreforbrug.

De stigende priser til el og brændsel giver anledning til et merforbrug på 3,4 mio. kr. Der er i løbet af året igangsat forskellige tiltag for at nedsætte energiforbruget, og der er ligeledes gjort tilbagehold på andre opgaver for at finansierer den ekstra udgift til el og brændsel.

Desuden er der underskud på 2,4 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse. Underskuddet finansieres via gebyret for rottebekæmpelse, som er hævet i 2023. Ligeledes har der været udgifter på 2,3 mio. kr. i forbindelse med bygningssskader, hvor erstatningen fra forsikringen først modtages i 2023.

Modsat er der mindreforbrug på samlet 8,2 på en række andre områder fx vedrørende vejafvandingsbidrag til HTK-forsyning som følge af forsinkelse i anlægsarbejder, udskudte støjberegninger i forbindelse med støjkortlægning af kommunens veje, forsinkelse i opsætningen af ABA-anlæg, gebyr for erhvervsrenovation, som ikke er opkrævet i 2022 samt bygningsdriftsudgifter, hvor der er gjort tilbagehold i løbet af året.

Eksterne puljer

Årets resultat viser mindreforbrug vedr. eksternt finansierede projekter på 6,8 mio. kr., som primært skyldes, at projekter ofte strækker sig over flere år. Det er ikke usædvanligt, at der sker tidsforskydning af udgifter og indtægter i forbindelse med eksternt finansierede projekter. Mindreforbruget fordeler sig på næsten alle udvalg.

Udgifter til Corona og flygtninge fra Ukraine

Af den samlede afvigelse udgør udgifter til håndtering af COVID-19 og flygtninge fra Ukraine 9 mio. kr. Der er ikke givet servicerramme til håndtering heraf, men KL forventer, at udgifterne vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022. Det betyder, at kommunerne ikke forventes at blive sanktioneret for en evt. overskridelse af servicerrammen svarende til de samlede udgifter til COVID-19 og flygtninge fra Ukraine. HTK har fået finansiering svarende til 7,7 mio. kr. Kompensationen er lagt i kassen.

Afvigelse til servicerammen

Årets resultat viser et merforbrug på 5 mio. kr. i forhold til servicerammen, og svarer til forventningen ved 2. budgetopfølgning.

Tabel 4.0.2: Afvigelse på serviceudgifter (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Justeringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
2.888	34	2.922	2.927	5

Af de samlede udgifter vedrører:

- 3 mio. kr. COVID-19
- 6 mio. kr. flygtninge fra Ukraine

Afvigelsen til servicerammen ekskl. udgifter til COVID-19 og flygtninge fra Ukraine giver et mindreforbrug på 5 mio. kr.

Som udgangspunkt svarer servicerammen til det oprindelige budget, som Byrådet vedtog i oktober 2021, men i løbet af året har KL justeret servicerammen med 34 mio. kr. som følge af pris- og lønændringer (31 mio. kr.) samt opgaveændringer (3 mio. kr.).

Hvis alle landets kommuner samlet set overskrider den serviceramme, der er aftalt mellem staten og KL kan det medføre økonomiske sanktioner til kommunerne – både individuelle sanktioner til dem, der overskrider deres andel af servicerammen og kollektive sanktioner til alle landets kommuner uanset, om de har overskredet deres andel af servicerammen eller ej. Det er endnu ikke afklaret, om kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Overførselsudgifter mm.

Overførselsudgifter mm. er de driftsudgifter, som ikke er serviceudgifter. Her viser årets resultat budgetoverholdelse.

Tabel 4.0.3: Afvigelse på overførselsudgifter mm. (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
1.023	-57	967	967	0

Budgetoverholdelsen dækker over modgående mer- og mindreforbrug. Merforbrug kan særligt henføres til beskæftigelsesområdet, hvor blandt andet en øget kadence i rehabiliteringsmøder har medført flere afklaringer og tilkendelser af førtidspension. Desuden har den generelle konjunktur ført til en højere ledighed og derfor flere både kontanthjælps- og dagpengemodtagere.

Modsat har der været mindreudgifter vedrørende bostøtte, som skyldes periodeforskydning i udbetalinger af støtte. Der er i 2022 kun udbetalt boligstøtte i 11 måneder som følge af ændret regnskabspraksis. Fra og med 2023 betales der igen i 12 måneder om året.

Opgaveudvalg: Klimaplan 2030 – Danmarks grønneste vækstkommune

Byrådet har nedsat opgaveudvalget "Klimaplan 2030 – Danmarks grønneste vækstkommune". Den primære opgave for udvalget er at sikre, at den strategiske klimainsats i Høje-Taastrup Kommune opnår en bred inddragelse af erhvervsliv og civilsamfund ved implementering af Klimaplan 2030 samt ved evaluering af indsatserne. Den første evaluering af indsatserne i Klimaplan 2030 forventes gennemført i 2023.

Opgaveudvalget for Klimaplan 2030 har en rådgivende funktion om gennemførelsen af klimaplanen i forhold til Byrådet og refererer til Økonomiudvalget.

Opgaveudvalget har i 2022 afholdt to møder med særligt fokus på grønt regnskab, varmeforsyningens rolle i den grønne omstilling, bæredygtigheds-strategien samt etablering af el-ladestander i kommunen.

Udvalget vil i 2023 bl.a. blive involveret i Bæredygtigheds-strategien og evaluering og opfølgning af Klimaplan 2030.

Anlæg

Der gang i mange store anlægsprojekter i kommunen, og der har i året været et forbrug på 258 mio. kr. Årets resultat viser et reelt mindreforbrug på 9,1 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, og et mindreforbrug på 71,6 mio. kr., som søges overført (i særskilt sag).

Tabel 4.0.4: Afvigelse på anlæg (mio. kr.)

Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
226	113	339	258	-80,7

Mindreforbruget opstår hovedsageligt som følge af mindreudgifter på opførsel af Læringshuset. Desuden er 6 mio. kr. vedr. daginstitutionen Frøen udgået af anlægsplanen og lagt i kassen. Herudover er der flere mindre afvigelser, som er udspecificeret i note 3.

Mindreforbruget på 71,6 mio. kr., som søges overført, vedrører hovedsageligt udvidelse af Birkehøj Plejecenter, ombygning af Taastrupgårdsvej 28, etablering af Nyt rådhus og kvarterhus i Gadehavegård samt salg af Bygaden 2.

Renter mm.

Renter, afdrag og lån

Der er en merudgift på 9,2 mio. kr. på renter, hvilket primært skyldes et større negativt afkast på kommunens investeringsportefølje end forventet.

Herudover har der været en mindre lånoptagelse på 47,4 mio. kr. i forbindelse med udvidelse af Birkehøj Plejehjem som følge af periodeforskydning.

Finansforskydninger

Finansforskydninger dækker over kortsigtet gæld samt kort- og langfristede tilgodehavender. I 2022 har der samlet været øvrige finansforskydninger på 49,4 mio. kr., som bidrager til en samlet kasseopbygning.

I forhold til det korrigerede indtægtsbudget på 43,8 mio. kr. er der en afvigelse på 5,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært mindre udlodning fra Høje Taastrup C P/S på 15,8 mio. kr. end forventet, merudgifter til grundkapitalindsud vedr. ældreboliger i Gadehavegård på 3,2 mio. kr., som først var forventet i 2024, samt frigivelse af andele af deponerede midler vedr. Erik Husfeldts Vej, pavillon på Selsmoseskolen samt HMN GasNet P/S på 3,5 mio. kr.

Den resterende afvigelse skyldes væsentligst en reducere af kommunens øvrige restance og mellemregningsforhold.

Finansiering af udgifterne og den likvide beholdning

Skatter, tilskud og udligning

Kommunens samlede udgifter udgør 4.205 mio. kr., som dækkes via indtægter fra skatter, tilskud og udligning samt momsudligning.

På indtægtssiden viser årets resultat en mindreindtægt på 39 mio. kr., som primært kan henføres til en mindre lånoptagelse på 47 mio. kr. vedrørende udvidelse af Plejecenter Birkehøj.

Kommunens låneramme i 2022 udgjorde 32 mio. kr. på baggrund af afholdte udgifter i 2021 til bl.a. energirenovering og indefrysning af ejendomsskatter – og der er hjemtaget lån svarende hertil i 2022.

Modsat er der merindtægter som følge af:

- Opkrævet ejendomsskat, men der vil ske en efterregulering, når nye vurderinger udsendes fra Skattestyrelsen
- Tildelt bloktilskud. I forbindelse med frasalg af HMN GasNet P/S er indtægtsbudget vedr. bloktilskud reduceret for meget

I 2022 opbyggede kommunen kassen med 38 mio. kr. mod et forventet kassetræk på 3 mio. kr. Kasseopbygningen skyldes primært mindreforbrug (forskydninger) på anlæg.

Den likvide beholdning viser et underskud på 36 mio. kr. ultimo året. Kommunens likviditet opgøres almindeligvis efter kassekreditreglen, og ifølge den er den gennemsnitlige likviditet faldet fra 451 mio. kr. 31-12-2021 til 220 mio. kr. 31-12-2022.

Tablet 4.0.5: Afvigelse på finansiering (mio. kr.)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Udgifter	4.198	87	4.285	4.205	-80
Indtægter	-4.235	-47	-4.282	-4.243	39
Kassetræk (-)					
Kasseopbygning (+)	37	-40	-3	38	41

Høje-Taastrup Kommune har for 2022 valgt at basere budgettet på egne skøn for udskrivningsgrundlag, folketal mm. (selvbudgettering). Efterregulering ved valg af selvbudgettering afregnes med kommunerne 3 år efter budgetåret.

I 2019 valgte Høje-Taastrup Kommune statsgaranti, og der sker derfor ingen efterregulering i 2022.

Udvalgenes regnskabsbemærkninger

I de efterfølgende afsnit beskrives udvalgenes regnskabsresultater efter følgende struktur:

Udvalget:

Udvalgets ansvarsområde
Økonomisk oversigt

Politikområde:

Årets gang – hvad er der sket
Regnskabsresultat
De væsentligste afvigelser
Mængdeforudsætninger

4.1 Økonomiudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Økonomiudvalget beskæftiger sig primært med styring af kommunens økonomi, personale samt administration og planlægning af Høje-Taastrup Kommunes samlede virksomhed. Økonomiudvalget beskæftiger sig også med borgerservice og drift af ejendomme. Derudover varetager Økonomiudvalget køb og salg af kommunens jord og bygninger.

Udvalgets overordnede ansvar for de økonomiske forhold betyder, at udvalgets budget også dækker over blandt andet barselsfonden og kapacitetstilpasningspuljen. Det vil sige, at udvalget også har en rolle, som omfordeler af tværgående fonde og puljer, og at dette er afspejlet i budgettets størrelse, som altid vil være væsentligt større end regnskabet, idet en del af Økonomiudvalgets budget fordeles til andre udvalgsområder i løbet af året.

Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter en drifts- og anlægsmæssig del samt en finansiel del.

Den driftsmæssige del er opdelt i 2 politikområder:

- Borgerservice og Administration
- Bygninger og arealer

Borgerservice og administration

Området omfatter udgifter til administration, primært placeret på rådhuset. Administrationen udfører sagsbehandling i relation til borgerne og forskellige myndigheds- og lovpligtige opgaver. Derudover servicerer administrationen byrådet, direktionen og kommunens decentrale institutioner og bidrager til den administrative og ledelsesmæssige styring af kommunen.

Desuden afholdes hovedparten af kommunens IT-udgifter samt alle tjenestemandspensioner under dette område.

Derudover omfatter området udgifter til byrådet, kommissioner, råd og nævn samt afholdelse af valg.

Endelig omfatter området kommunens udgifter til redningsberedskab, som varetages af Beredskab 4K, hvortil kommunen betaler et bidrag. Beredskabsfællesskabet består af Vallensbæk, Ishøj, Greve og Høje-Taastrup Kommuner. Beredskab 4K blev oprettet i 2020.

Bygninger og Arealer

Området omfatter udgifter til ejendomsdrift samt vedligeholdelse af alle kommunes ejendomme. Ejendomsdriften omfatter bl.a. rengøring, intern service på skoler og institutioner, energi, bygningsvedligeholdelse, forsikringer samt skatter og afgifter. Derudover servicerer administrationen bygningsbrugeren i forbindelse med ønsker til bygningsændringer, udbedringer og arbejdsmiljøproblemer i forhold til indeklima.

På området arbejdes der med intensivering i brugen af "Kloge m²". Ejendomsstrategien har til formål at optimere kommunens ejendomsmasse.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 642,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,7 mio. kr. (0,1 pct.) Heraf udgør udgifter til:

- Corona 1,0 mio. kr.
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine 3,7 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 6,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. (-8,4 pct.)

Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 629,5 mio. kr., som i løbet af året er øget med 12,0 mio. kr. Det skyldes væsentligst stigende priser til energi, øgede udgifter til udbetaling af arbejdsskader og udgifter til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.

Udvalgets budget til overførselsudgifter er i løbet af året reduceret med 1,7 mio. kr. Det skyldes væsentligst en reduktion i udgifterne til seniorjob.

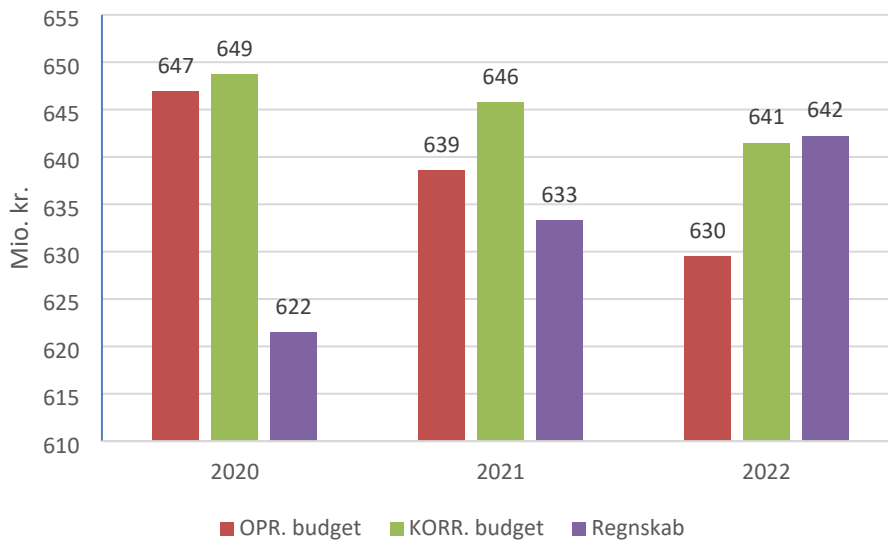
Tabel 4.1.1: Økonomisk oversigt for Økonomiudvalget

Politikområder (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Borgerservice og administration	483,5	483,6	0,0
Bygninger og arealer	158,0	158,6	0,6
Beredskab	0,0	0,0	0,0
A I alt serviceudgifter	641,5	642,2	0,7
Heraf:			
- Merudgifter til corona	-	1,0	1,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	-	3,7	3,7
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	641,5	637,5	-4,0
B I alt overførselsudgifter mm.	7,3	6,7	-0,6
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	648,8	648,9	0,1

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Figur 4.1.1 viser, at udvalget i 2022 havde et merforbrug i forhold til det korrigerede budget mod et mindreforbrug de to foregående år. Fraregnes udgifter til corona og flygtninge fra Ukraine har udvalget dog også i 2022 et mindreforbrug jf. tabel 4.1.1 ovenfor. Årsagen til mindreforbruget er generelt, at Økonomiudvalget har budget til en række tværgående puljer, projekter og indsatser, der ikke har kunnet udmøntes fuldt ud i perioden med corona. Det har samtidig medført, at det korrigerede budget er højere end det oprindelige budget, da de mindreforbruget på projekter mv. overføres. For 2022 er der udvist en generel tilbageholdenhed på udvalgets område for at afhjælpe andre økonomiske udfordringer.

Figur 4.1.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)


Borgerservice og administration

Årets gang

En attraktiv bosætningskommune

Også i 2022 har der været gang i byudviklingen i Høje-Taastrup Kommune. Her udvikles nye bydele, med boliger, arbejdspladser og grønne områder. Kommunen vokser og det vil vi blive ved med at gøre i en årrække. Særligt Nærheden og Høje Taastrup C bliver udbygget med mange nye boliger. I Høje-Taastrup C er mange boligbyggerier i gang og nogle er færdige og det nye rådhus åbner i februar 2023. I Nærheden er Læringshuset og yderligere byggerier færdiggjort. I 2022 har der desuden fortsat været fokus på at kvalificere organisationens arbejde med prognoser og kapacitet grundet den kraftige befolkningsvækst.

Digitalisering

I 2022 har der været arbejdet med en ny digitaliseringsstrategi for Høje-Taastrup Kommune, som tager udgangspunkt i tre temaer: (1) vi møder borgeren digitalt, (2) vi udvikler velfærden og (3) vi skaber en robust organisation. Derudover har der været fokus på at udvikle løsninger inden for både velfærdsteknologi og automatisering. De første automatiseringsløsninger er sat i drift og der forventes fremadrettet at dette område vil udvikle sig yderligere. Derudover har der været arbejdet med at de nye kommunale bygninger er digitalt understøttet. Det gælder både Læringshuset, Børne- og Kulturhuset, Hjemmeplejehuset og ikke mindst det nye rådhus. Sidst er der etableret et tværgående digitaliseringsforum med chefdeltagelse fra alle fagområder med henblik på mere systematisk at arbejde med digitalisering, IT og Informationssikkerhed.

Informationssikkerhed

Der har i 2022 også været særligt fokus på øget datasikkerhed i kommunen. Etableringen af digitaliseringsforum har positivt bidraget til at understøtte denne udvikling. Der er etableret en stigende opmærksomhed på beskyttelse af borgernes data, så hver enkelt medarbejder i højere grad har relevant viden om databeskyttelse og persondata. Høje-Taastrup Kommunes informationssikkerhedspolitik blev godkendt i april 2022 i Byrådet, som en væsentligt understøttende ramme for informationssikkerheden. Samarbejdet i den storkøbenhavnske digitaliseringsforening (DSD) bidrager fortsat positivt til at højere arbejdet med informationssikkerhed med en fælles databeskyttelsesrådgiver (DPO) og fælles tilsyn med databehandlaftaler. Arbejdet forventes

intensiveret de kommende år med stigende krav til kommunernes håndtering af persondata og særligt sundhedsdata og data om børn og unge. Heri pågår der et betydeligt arbejde med at klargøre Høje-Taastrup Kommune til at efter leve nye nationale sikkerhedskrav som er kendte som NSIS.

Sygefravær

Høje-Taastrup Kommune arbejder på at reducere sygefraværet. Målet for sygefraværet er for kommunen som helhed at ligge under landsgennemsnittet. Indsatsen vil foregå ved at reducere sygefraværet i de sektorer, hvor sygefraværet fortsat ligger over landsgennemsnittet.

I 2021 udgjorde gennemsnittet for alle landets kommuner 13,3 sygedage i gennemsnit pr. medarbejder pr. år. Høje-Taastrup fastsatte derfor i 2022 et mål på 13,3 sygedage pr. medarbejder. Det var en stigning fra måltallet i 2021, som var 12,0 dage. Sygefraværet udgjorde ved udgangen af 2021 13,0 sygedage. I løbet af 2022 er det steget til 15,9 dage.

I 2020 oplevede vi perioder med decideret nedlukning af landet, som kombineret med stor fokus på værnemidler, håndhygiejne, afstand med mere, medførte et fald i sygefraværet i 2020. I 2021 har der ikke været deciderede nedlukninger, og der opstod flere mere smitsomme varianter af Corona, som formodes at have været hovedårsagen til et kraftigt stigende sygefravær i 2021. I 2022 er sygefraværet steget yderligere. Den forholdsvis kraftige stigning kan ikke umiddelbart relateres til fravær pga. corona. Der udestår derfor et arbejde med at undersøge, hvad den store stigning skyldes.

Stigningen i sygefraværet i 2022 er også sket i landets øvrige kommuner. Ved udgangen af 2021 udgjorde sygefraværet for alle landets kommuner 13,3 dage, og det er steget til 16,2 dage i oktober, som er det seneste kendte tal i skrivende stund. Udviklingen for alle landets kommuner de første 10 måneder af 2022 har altså været en stigning på 2,9 dage, hvor stigningen i HTK i samme periode har været 2,6 dage. I kommunerne i Region Hovedstaden har der fra udgangen af 2021 til oktober 2022 været en stigning på 2,7 dage.

Nedenfor vises udviklingen i sygefraværet i HTK gennem de seneste 5 år.

Tabel 4.1.2: Sygefravær 2018-22

	2018	2019	2020	2021	2022
Måltal	11,7	12,0	12,0	12,0	13,3
Faktisk sygefravær	12,1	12,8	12,2	13,0	15,9

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Borgerservice og administration udgør 483,6 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,0 mio. kr. (0,0 pct.) Heraf udgør udgifter til:

- Corona 0,3 mio. kr.
- Flygtninge fra Ukraine 1,0 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 2,2 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (-8,9 pct.).

Tabel 4.1.3: Økonomisk oversigt for politikområdet *Borgerservice og administration*

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Politisk organisation	9,5	9,0	-0,5
Valg mv.	1,5	2,7	1,2
Administrativ organisation	369,2	365,7	-3,5
Naturbeskyttelse, Miljøbeskyttelse og Byggesagsbehandling	9,2	9,3	0,0
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2,0	1,8	-0,2
Lønpuljer, Reservepuljer og Effektiviseringskrav mv.	77,9	80,5	2,7
Interne forsikringspuljer	14,3	14,6	0,3
A I alt serviceudgifter	483,5	483,6	0,0
Heraf:			
- Merudgifter til corona	-	0,3	0,3
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	-	1,0	1,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	483,5	482,2	-1,3
B I alt overførselsudgifter mm.	2,4	2,2	-0,2
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	485,9	485,8	-0,2

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Selvom budget og forbrug er i balance, er der afvigelser inden for området, og områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Afholdelse af folketingsvalg

Der blev i 2022 afholdt valg til folketinget. Da valget blev afholdt før valgperiodens udløb, var der ikke afsat budget til formålet, hvilket har givet et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Administrativ organisation

Området har et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Hovedårsagen er et mindreforbrug på lønudgifter og andre medarbejderrelaterede udgifter på 4,1 mio. kr. Det skyldes særligt, at der i løbet af året er blevet udvist tilbageholdenhed med at genbesætte vakante stillinger samt afholde udgifter til kompetenceudvikling mv. Der blev i 2022 modtaget finansiering fra staten til indsatsen for udrulning af fjernvarme og anden varmeplanlægning. Midlerne er ikke nået at blive anvendt i 2022, og mindreforbruget på 1,0 mio. kr. vil blive søgt overført til 2023. Herudover er der som en del af IT-driften indkøbt nyt IT-udstyr i forbindelse med indretning af nyt rådhus. Det har givet et merforbrug på 2,0 mio. kr. på IT-driften, men skal dog ses i sammenhæng med et ventet mindreforbrug på det samlede rådhusprojekt.

Lønpuljer, Reservepuljer og Effektiviseringskrav mv.

Der er på økonomiudvalgets område afsat en række centrale puljer, der har et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. Det skyldes væsentligst udgifter i forbindelse med medarbejderes barselsorlov. Puljen til

dette har i 2022 haft er merforbrug på 1,1 mio. kr., primært som følge af et stigende antal medarbejdere på barselsorlov.

Eksternt finansierede projekter

På udvalgets område er der afvigelser med et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr. pga. eksternt finansierede projekter. Merforbruget indgår i den samlede afvigelse under Administrativ organisering.

Det drejer sig om projekterne Indvandrerkvinder i job, Sundhedskompetencer og Urbinat. Indsatsen i de to første projekter er afsluttet, men der forventes yderligere indtægter på 0,9 mio. kr. i 2023 til dækning af udgifterne.

Medarbejdere på Økonomiudvalgets område har deltaget i det eksternt finansierede projekt, Urbinat, og der er således afholdt lønudgifter relateret til projektet på udvalgets område. Budgettet til projektet er placeret på Socialudvalgets område, hvilket påvirker regnskabsresultatet for de to udvalg. Det resulterer i et merforbrug på projektet på 0,8 mio. kr. under Økonomiudvalget og et tilsvarende mindreforbrug under Socialudvalget. Begge overføres til 2023, og der foregår afregning på projektet i 2023.

Corona

Der har været et merforbrug vedr. corona på 0,3 mio. kr. som følge af øget administrationsbidrag ved registrering af arbejdsskader som følge af corona. Det giver et merforbrug på 0,3 mio. kr. under interne forsikringspuljer.

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Tilgangen af flygtninge fra Ukraine har medført et merforbrug på 1,0 mio. kr., der hovedsageligt skyldes udgifter til administrativt personale til håndtering af flygtningene. Merforbruget indgår i den samlede afvigelse under Administrativ organisering.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. overførselsudgifter mm. er:

Tjenestemandspensioner

Der har været et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 0,1 mio. kr., der skyldes en mindre udgift end ventet til engangsbeløb ved 37 års optjent pensionsalder.

Seniorjob

Området for seniorjob har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. pga. færre tilknyttet ordningen end ventet.

Bygninger og Arealer

Årets gang

Bygningsdrift

I 2022 er der brugt mange ressourcer på kapacitetsudfordringerne på skole- og dagtilbudsområdet. Der er blevet analyseret på optimering af udnyttelsen i de eksisterende rammer, men også mulighederne for at omdanne eksisterende bygninger, som bliver frigjort i forbindelse med ibrugtagning af vores nye bygninger.

Herudover har energiudfordringerne krævet fokus i forhold til at reducere energiforbruget i kommunens bygninger.

Desuden har flytningerne til nyt rådhus og Børne- og Kulturhus krævet ressourcer i forhold til de store flytteopgaver og kommende rømningsopgaver.

Vedligeholdelse af kommunes ejendomme

Kommunens bygninger vedligeholdes løbende for at sikre, at ejendommene holdes i en fornuftig stand. Hertil udarbejdes der hvert år en plan for gennemførelse af vedligeholdelsesopgaver (drift) samt vurdering af renoveringsefterslæb (anlæg).

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Bygninger og Arealer udgør 158,6 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,6 mio. kr. (0,4 pct.). Heraf udgør udgifter til:

- Corona 0,7 mio. kr.
- Flygtninge fra Ukraine 2,7 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 4,5 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (-8,8 pct.).

Tabel 4.1.4: Økonomisk oversigt for politikområdet Bygninger og Arealer

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Energi	31,6	33,4	1,8
Administration	5,0	4,1	-0,9
Udvendig vedligeholdelse	17,6	17,7	0,1
Rengøring	44,2	44,5	0,3
Indvendig vedligeholdelse	11,2	11,4	0,2
Tekniske installationer	9,0	8,5	-0,6
Skatter, afgifter og husleje	7,1	5,9	-1,2
Ekstern forsikring	5,4	5,1	-0,3
Teknisk service	12,9	12,4	-0,6
Risikostyring	3,8	3,9	0,1
Selvforsikring	1,5	3,8	2,3
Bilpark	4,5	4,8	0,3
ABA	3,0	1,9	-1,1
Øvrige	1,1	1,4	0,3
A I alt serviceudgifter	158,0	158,6	0,6
Heraf:			
- Merudgifter til corona	-	0,7	0,7
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	-	2,7	2,7

	<i>Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)</i>	<i>158,0</i>	<i>155,3</i>	<i>-2,7</i>
B	I alt overførselsudgifter mm.	4,9	4,5	-0,4
A+B	I alt service og overførselsudgifter mm.	162,9	163,1	0,2

2) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Øgede energiudgifter

På grund af den generelle stigning i energiudgifter har området et merforbrug på 1,8 mio. kr. Området har igennem 2022 igangsat forskellige tiltag for at nedsætte energiforbruget, og der er desuden sket en reduktion af andre aktiviteter for at mindske udfordringen. Resultatet er desuden påvirket af indkvartering af flygtninge fra Ukraine.

Periodeforskydning på forsikring

Forsikringspuljen har i 2022 afholdt udgifter i forbindelse med bygningskader, hvor erstatningen først modtages i 2023. Der er således tale om en periodeforskydning på 2,3 mio. kr.

Øvrige afvigelser

Der er mindreforbrug på opsætning af ABA-anlæg på 1,1 mio. kr. pga. forsinkelser og et mindreforbrug vedr. gebyr for erhvervsrenovation på 0,8, da opkrævning ikke er modtaget i 2022. Herudover er der en række mindre afvigelser som samlet giver et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Corona

Der er afholdt corona-relaterede udgifter for 0,7 mio. kr. primært til koordinering og levering af værnemidler som en del af teknisk service, samt ekstra rengøring og leje af spritdispensere.

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Merudgiften på 2,7 mio. kr. skyldes udgifter til indkvartering af ukrainske flygtninge, herunder rengøring, el, vand og varme. Udgiften udgøres primært af ekstra energiudgifter til indkvartering

Områdets væsentligste afvigelser vedr. overførselsudgifter mm. er:

Bygningsdrift uden for servicrammen

Området har et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på overførselsudgifter mm. Det skyldes mindreforbrug på bygningsdrift på områder udenfor servicrammen.

Anlæg

Økonomiudvalgets anlæg består af fire politikområder:

- Køb og salg af grunde og bygninger
- Anlægsprojekter
- Anlægspuljer
- Byudviklingsprojekter

Årets gang

I 2022 har der primært været fokus på arbejdet med de store anlægsprojekter: Børnekulturhuset, Læringshuset i Nærheden, Birkehøj Plejecenter, Rådhuset, samt køb af Taastrupgårdsvej 28. Derudover er der etableret en portal til Hedeland (byudvikling), Naturprojekt Sengeløse grusgrav, samt Facaderenovering på Taastrup svømmehal samt gennemført en række mindre renoveringsprojekter på kommunens ejendomme.

Regnskabsresultat

Regnskabet for anlæg under økonomiudvalget udgør 257,0 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 80,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I 2022 var der oprindeligt budgetlagt med 225,0 mio. kr. til anlæg, som i løbet af året er øget med 112,3 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- Budgettet er udvidet med overførsler fra 2021 til 2022 (128,1 mio. kr.)
- Indarbejdelse af ombygning af Taastrupgårdsvej 28 (39,6 mio. kr.)
- Midler til køb af areal til skovrejsning (5,0 mio. kr.)
- Salg af Bygaden 2 (-66,9 mio. kr.)
- Øvrige tillægsbevillinger (6,5 mio. kr.)

Anlægsnote 3 viser oversigt over anlæg fordelt på projekter. Desuden er der fremlagt politisk sag vedr. regnskab for afsluttede anlæg samt overførselssag vedr. forskudte anlæg på marts-møderækken.

Tabel 4.1.5: Økonomisk oversigt for anlæg på Økonomiudvalget

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Køb og salg af grunde og bygninger	-69,2	0,0	69,2
Anlægsprojekter	366,5	228,8	-137,7
Anlægspuljer	28,4	22,1	-6,3
Byudviklingsprojekter	11,6	6,1	-5,5
I alt anlæg	337,3	257,0	-80,3

3) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

4.2 Teknisk Udvalg

Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af to politikområder:

- Trafik og grønne områder
- Forsyningsvirksomheder

Teknisk Udvalgets ansvarsområde omfatter både drift og anlæg.

Trafik og grønne områder

Trafik og grønne områder har ansvar for at vedligeholde kommunens vej- og stinet og vejbygværker, herunder vintervedligeholdelse og snerydning. Endvidere varetager udvalget støj fra trafik, herunder støjhandlingsplan. Området har ansvaret for at vedligeholde parker og grønne områder og arealerne omkring kommunens ejendomme. Området har også ansvar for kollektiv trafik.

Forsyningsvirksomheder

Politikområdet har ansvar for håndtering af affald fra erhverv og private husholdninger.

Anlæg

Teknisk udvalg har ansvar for anlæg vedr. vej, park, udearealer og støjbekæmpelse.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 106,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,1 mio. kr. (1,1 pct.). Heraf udgør udgifter til Corona 0,5 mio. kr.

Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter mm. viser en indtægt på 2,9 mio. kr. svarende til en merindtægt på 0,5 mio. kr. (19,4 pct.)

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 107,4 mio. kr., som i løbet af året er reduceret med 1,7 mio. kr. Det skyldes væsentligst overførsel af merforbrug fra regnskab 2021 på 1,6 mio. kr.

Udvalgets indtægtsbudget til overførselsudgifter mm. vedrører Forsyningsvirksomhed. Som følge af tilpasninger på dette takstfinansierede område er indtægtsbudgettet i løbet af året øget med 3,2 mio. kr.

Tablet 4.2.1: Økonomisk oversigt for Teknisk Udvalg

Politikområder (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Trafik og grønne områder	105,6	106,8	1,2
Forsyningsvirksomheder	0,04	0,009	0,03
I alt serviceudgifter	105,7	106,8	1,1
Heraf:			
- Udgifter til corona	0,0	0,5	0,5
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
<i>I alt Serviceudgifter (ekskl. corona)</i>	<i>105,7</i>	<i>106,3</i>	<i>0,6</i>
I alt overførselsudgifter mm.	-2,5	-2,9	-0,5
I alt service og overførselsudgifter	103,2	103,9	0,7

Politikområder (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Anlæg i alt	1,3	0,9	-0,4

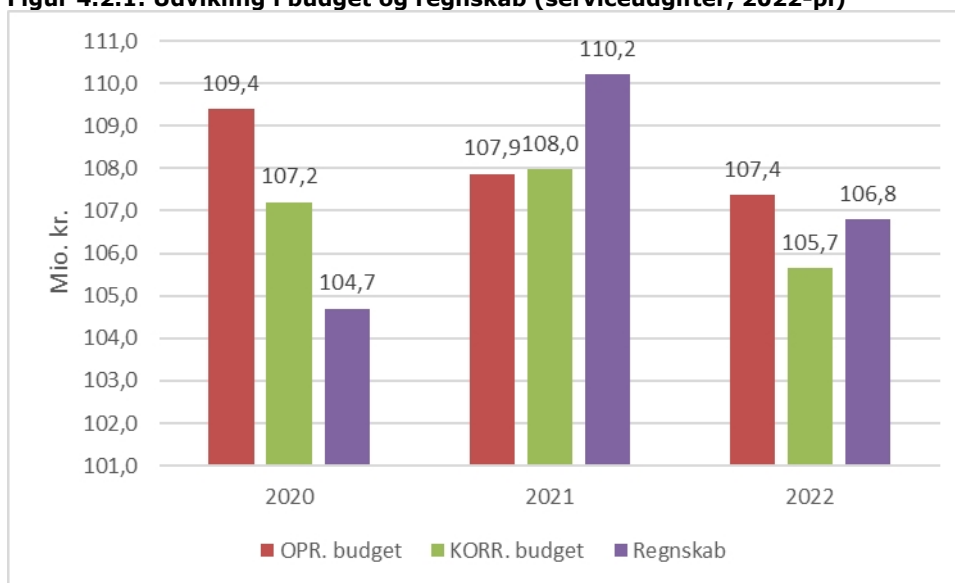
2) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Figur 4.2.1 viser, hvordan udvalgets oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx tilpasninger og budgetforlig. Desuden viser det korrigerede budget, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan skyldes omprioriteringer på tværs af udvalg i forbindelse med handletiltag, nye opgaver eller opgaver, der falder bort.

Forbrugssøjlerne afspejler udvalgets aktivitet i året, og har i løbet af de seneste 3 år været påvirket af blandt andet svingende aktivitet på vintertjenesten, corona, særlige maskinindkøb og nu stigende priser på el og brændstof.

Figur 4.2.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Trafik og grønne områder

Årets gang

Vej-og stinettet

Administrationen vurderer, at den generelle tilstand af vej- og stinettet er opretholdt på uændret niveau i 2022. Det vurderes dog, at den gennemsnitlige tilstand af asfaltslidlag, er marginal forringet på grund af lavere aktivitet, som følge af de ekstraordinært høje priser på asfalt i 2022.

Vedr. trafikstøj er mulighed for overdækning af Holbækmotorvejen undersøgt for henholdsvis Fløng/Hedehusene og øst for Taastrup by, og der er udført trafiktælling på i alt 84 tællepunkter i kommunen, som skal indgå i den endelige støjkortlægning, som forelægges i 2023.

Grønne områder

Der har været lagt vægt på en mere ekstensiv pleje af kommunens arealer, som betyder tilpasning og omlægning af maskinparken. Det sker løbende over driftsbudgettet, når maskiner skal udskiftes. Medarbejderne er samtidig blevet udannet i arbejdet med biodiversitet, så vi fagligt kan løse den ændrede drift.

Indsatser i året:

- De første visionsplaner er blevet udført og planlægningen af de resterende er sket og byrådet har godkendt de forslåede.
- Sengeløse Grusgrav, som er en selvstændig visionsplan er blevet anlagt og udført i samarbejde med HedeDanmark.
- Arbejdet med støjvold ved skydebanen i vest er afsluttet og det nye skydeanlæg er taget i brug. Der mangler stadig lidt restarbejder, som færdiggøres i 2023.
- Kommunen blev tilmeldt "Vild Kommune" og projektet og indsatser har kørt hele året. Konkurrencen er slut. Vild i HTK afsluttes i 2023.
- Biodiversitet har været det store emne i 2022. Borgerne har stor interesse i emnet og ønsker en ændret pleje, som administrationen arbejder sammen med Byrådet. Arbejde i regi af §17 stk. 4 opstartes i 2023.
- Arbejdet med parken "Åbenheden", er påbegyndt i 2022 og forventes afsluttet i 2023-2024. Til sommer 2023 vil størstedelen af parken stå færdig.
- Ly og læ faciliteter er opstillet i Egeskoven og Hakkemosen.
- Handicaprådet tages løbende med på råd i forhold til nyanlæg af stier i forhold til tilgængelighed og brugervenlighed.
- Indgangen til Hedeland ved Hedehusgården er blevet renoveret. Driftsbyen har forestået anlægsarbejdet og projektstyringen for Fritids- og Kulturområdet.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Trafik og Grønne områder udgør 106,8 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 1,2 mio. kr. (1,1 pct.). Heraf udgør udgifter til Corona 0,5 mio. kr.

Tabel 4.2.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Trafik og grønne områder

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Kommunens arealer, fritidsområder og - faciliteter, grønne og rekreative områder	15,8	14,4	-1,5
Transport og infrastruktur	74,4	78,9	4,5
Udearealer og pladser på skoler, daginstitutioner, klubber, administrationsbygninger m.v.	15,3	13,4	-1,9
I alt serviceudgifter	105,6	106,8	1,2

Heraf:			
- Udgifter til corona	0,0	0,5	0,5
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. Corona og Ukraine)	105,6	106,3	0,7

4) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Merforbrug vedr. Transport og infrastruktur skyldes medarbejder- og maskinudgifter til arbejder på grønne områder, arealer og pladser, og merforbruget skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbrug på udvalgets øvrige områder. Det reelle merforbrug på Transport og infrastruktur udgør derfor 1,1 mio. kr., som består af både mer- og mindreforbrug hvoraf de væsentligste afvigelser forklares nedenstående.

Stigende udgifter til el og brændstof

Stigende udgifter til el og brændstof bidrager til merforbrug på 1,6 mio. kr. I forbindelse med 2. budgetopfølgning var der en forventning om at kunne reducere andre aktiviteter på udvalgets område og på den måde finansiere de stigende priser til el og brændstof. Prisstigningerne har imidlertid været så markante, at det kun i et vist omfang er lykkedes.

Vejafvandingsbidrag

Modsat har der været mindreforbrug vedr. vejafvandingsbidrag på 0,6 mio. kr., der skyldes forsinkelse af anlægsarbejder i HTK-forsyning, som kommunen finansierer en del af.

Støjkortlægning af kommunen

Der har været et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. I budgetforlig 2022 blev der afsat budget til at gennemføre fuld støjkortlægning af kommunens veje. Der har været fællesudbud i regi af Miljøstyrelsen med de øvrige vestegnskommuner. Trafiktællinger er gennemført, men støjberegningerne sker først i 2023 på grund af kapacitetsudfordringer hos de udførende firmaer. Den endelige støjkortlægning vil blive tilgængelig på kommunens hjemmeside.

Corona

Merforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes medarbejderudgifter i forbindelse med corona til depot og udbringning af værnemidler, håndsprit, spritservietter, afspærringer m.v.

Forsyningsvirksomhed

Årets gang

Nyt affaldsregulativ og nye affaldsordninger

Nyt affaldsregulativ blev vedtaget af Byrådet den 26. juni 2021, hvori det er vedtaget at haveboliger skal have 3 stk. 240 l. 2-kammer beholder til sortering. Der er åbnet op for, at tæt-lav bebyggelse kan få dispensation til at samle de genanvendelige fraktioner på fælles affaldsøer. Der er gennemført et EU-udbud for indsamling af husholdningsaffald.

Implementering af den nye affaldsordning er opstartet ultimo 2021 og var planlagt til at være gennemført i 2022, men udfordringer med samlede bebyggelser (fx etagebyggeri) gør at implementeringen først forventes afsluttet i 2023. Den nye affaldsordning giver administrationen mange flere henvendelser end den tidligere affaldsordning.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Forsyningsvirksomheder viser en indtægt på -2,9 mio. kr. Det svarer til en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Tabel 4.2.3: Økonomisk oversigt for politikområdet Forsyningsvirksomhed

(Netto mio. kr.)		Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
	Serviceudgifter			
	Miljøbeskyttelse	0,04	0,01	0,03
A	I alt serviceudgifter	0,04	0,01	0,03
	Overførselsudgifter mm.			
	Dagrenovation	-2,4	-2,9	-0,5
	Øvrige ordninger	-0,1	-0,1	0,0
B	I alt overførselsudgifter mm	-2,5	-2,9	-0,5
A+B	I alt serviceudgifter og overførselsudgifter mm.	-2,5	-2,9	-0,5

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Dagrenovation

Merindtægten på -0,5 mio. kr. overføres til mellemregningen med dagrenovationen til indregning i senere takstberegning. Indtægter og udgifter skal balancere over en årrække.

Anlæg

Årets gang

I 2022 har der på anlægssiden primært været arbejdet med opførelse af støjvold ved skydebane vest, busfremkommelighed på linje 123, forundersøgelse i forbindelse med overdækning af motorvej, og sidegader ved Taastrup hovedgade.

Regnskabsresultat

Regnskabet for anlæg udgør 0,9 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Anlægsnote 3 viser oversigt over anlæg fordelt på projekter. Desuden er der fremlagt politisk sag vedr. regnskab for afsluttede anlæg samt overførselssag vedr. forskudte anlæg på marts-møderækken.

Tabel 4.2.4: Økonomisk oversigt anlæg for Teknisk Udvalg

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
I alt	1,3	0,9	-0,4

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Mindreforbruget skyldes tidsforskydning i arbejdet på 4 anlægsprojekter.

4.3 Plan- og Miljøudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Plan- og Miljøudvalget har ansvaret for al myndighedsbehandling indenfor natur- og miljøområdet samt plan- og byggeområdet. Plan- og byggeområdet omfatter bl.a. udarbejdelse af kommuneplan, lokalplaner og tilladelser efter zonelovgivning. Udvalget har desuden ansvar for byggetilladelser, meddelelse af dispensationer, matrikulære sager samt håndhævelsen af plan- og byggelovgivningen. Løn til medarbejdere samt øvrigt budget til plan- og byggeområdet ligger under Økonomiudvalget.

Udvalget består af:

- Miljøforanstaltninger
- Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri

Miljøforanstaltninger

På miljøområdet har udvalget ansvaret for Strategisk Energi – og Klimaplan, klimatilpasningsplan, natur- og vandplaner og indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse. Plan- og Miljøudvalget har ligeledes ansvar for alle myndighedsopgaver i forhold til udarbejdelse af miljøgodkendelser, miljøtilsynet med forurenende virksomheder, genesager, tilsynet med ejendomme med egen drikkevandsboring og spildevandsanlæg, alle vandværker, herunder vandværkernes drikkevandskvalitet. Udvalget har også ansvar for myndighedsopgaver efter jordforureningslovgivningen.

Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri

På området for driftssikring af boligbyggeri har udvalget ansvaret for Høje-Taastrup Kommunes andel af ydelsesstøtte til andelsboliger med tilsagn før 1. april 2002. Området omfatter også den kommunale andel af statens støtte til ydelsesstøtte vedrørende boliger opført af almene boligorganisationer. Området omfatter også indtægter og udgifter til undersøgelser for skimmelsvamp og indfasningsstøtte.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 1,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget på 4,7 mio. kr., som i løbet af året er reduceret med 1,6 mio. kr. Det skyldes væsentligst overførsler fra 2021.

Tabel 4.3.1: Økonomisk oversigt for Plan- og Miljøudvalget

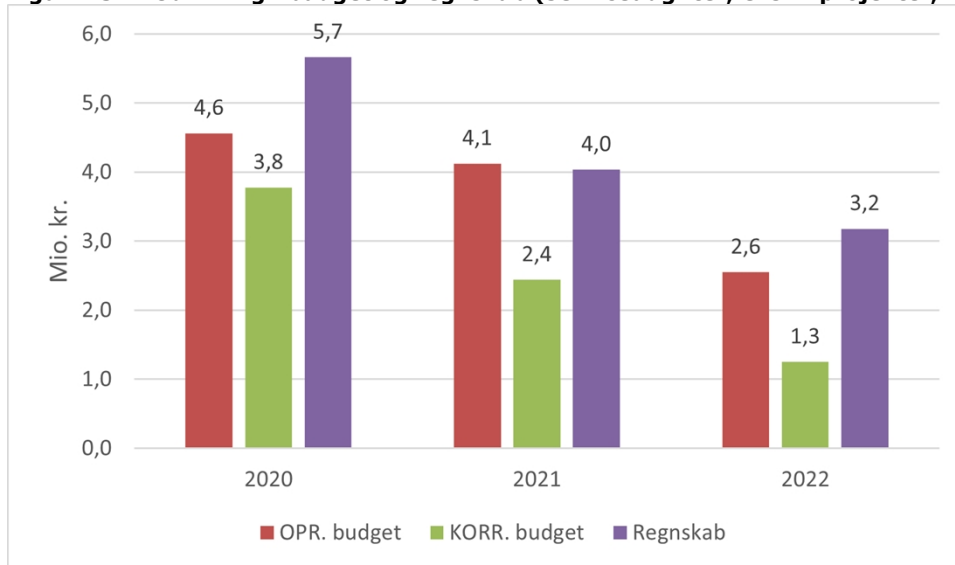
(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Miljøforanstaltninger i alt inkl. Projekter	2,9	1,3	-1,7
<i>Miljøforanstaltninger uden projekter</i>	<i>1,1</i>	<i>3,0</i>	<i>1,9</i>
<i>Miljøforanstaltninger projekter</i>	<i>1,8</i>	<i>-1,7</i>	<i>-3,6</i>
Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri	0,2	0,2	0,0
I alt serviceudgifter	3,1	1,4	-1,6
I alt overførselsudgifter	0,0	0,0	0,0

3) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

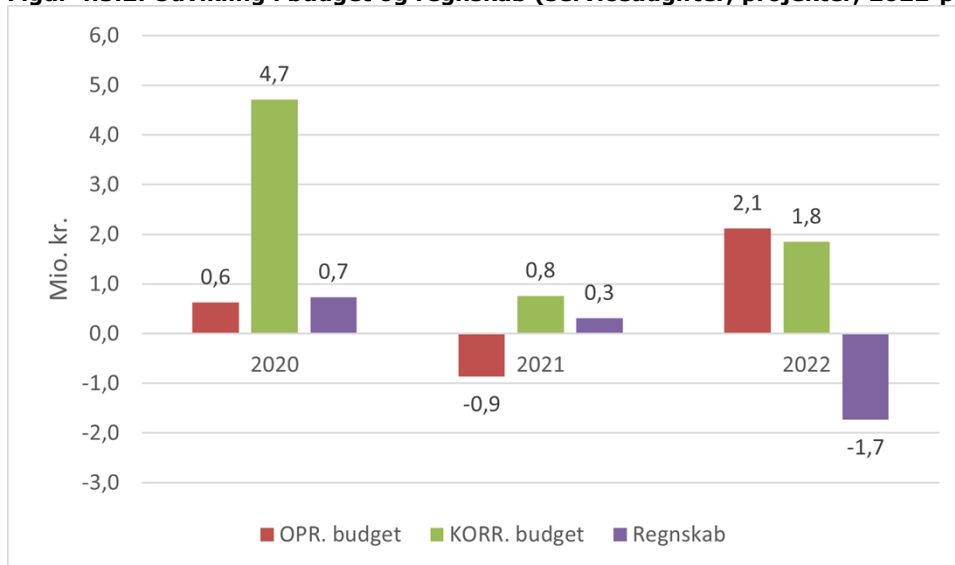
Figur 4.3.1 viser, at udvalget (ekskl. projekter) de seneste tre år har haft merforbrug i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen kan særligt tilskrives en stor stigning i udgifter til rottebekæmpelse.

Figur 4.3.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, ekskl. projekter, 2022-pl)



Figur 4.3.2 viser, at udvalgets projekter giver anledning til mindreforbrug, hvilket skyldes tidsforskydning i udgifter og hjemtagning af EU-tilskud til projekterne. Projekter strækker sig ofte over flere år, og det er ikke usædvanligt, at der sker tidsforskydning af udgifterne og udbetaling af tilskud fra EU.

Figur 4.3.2: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, projekter, 2022-pl)



Miljøforanstaltninger

Årets gang

Miljøtilsyn og -godkendelse

Der er i alt udført 77 miljøtilsyn. 55 af tilsynene er totaltilsyn med gennemgang af alle virksomhedens miljøforhold. De resterende tilsyn dækker over fx deltilsyn med et specifikt miljøemne eller tilsyn i forbindelse med klager over røg, støj og møg. Der er meddelt miljøgodkendelse til et nyt datacenter og en støjvold til imødegåelse af støjgener fra Skydebane Vest. 2 virksomheder har fået tilslutningstilladelse til offentlig kloak. Der er desuden meddelt 1 miljøtilladelse efter husdyrbrugsloven.

I 2022 er der, som de foregående år, gennemført en kampagne ved Kuldysen/Rugvænget i samarbejde med politiet med fokus på fjernelse af skrotbiler på vejarealet. Desuden er der udført tilsyn med en række virksomheder i området med fokus på korrekt opbevaring og bortskaffelse af farligt affald.

Der har været gennemført en kampagne i samarbejde med BIOFOS (Danmarks største spildevandsvirksomhed, der renser spildevandet for 1,2 mio. indbyggere og virksomheder i hovedstadsområdet), da BIOFOS har store problemer med at overholde grænseværdierne for en række miljøfremmede stoffer. Der er derfor i 2022 gennemført en bred kildesporing på tværs af flere brancher, fx affaldsmottageanlæg, vaskerier, bilvaskehaller, brandøvelsespladser mv. i hele oplandet til BIOFOS, heraf lokaliteter i Høje-Taastrup Kommune. Der er udtaget spildevandsprøver, som er analyseret for metaller, bisphenol A, DEHP, PAH og PFAS afhængig af branche. Resultaterne samles i en rapport fra BIOFOS, som forventes at foreligge primo 2023.

Rottebekæmpelse

På landsplan er antallet af rotteanmeldelser faldet drastisk i 2022 fra det rekordhøje niveau under coronakrisen, hvor folk var mere hjemme, og en langt større procentdel af rottetilhold blev opdaget og anmeldt. I Høje-Taastrup Kommune var der ligeledes et rekordhøjt antal rotteanmeldelser under coronakrisen, men i modsætning til udviklingen på landsplan er antallet af rotteanmeldelser forblevet på et højt niveau i både 2021 og 2022. Forklaringen på dette er uvis, men det kan skyldes den massive udbygning af fjernvarme i kommunen. Udgravningen til fjernvarme leder blandt andet til brud og forskydninger på spildevandsledninger, så rotter har mulighed for at komme op af kloakken. Endvidere larmer etableringen af fjernvarmerør meget i kloakken og forstyrrer dermed rotterne, så de aktivt søger ud af tørlagte ledninger og op til overfladen via huller og sprækker. For at lette og optimere arbejdsgangen for kommunens rottebekæmpere har kommunen de seneste par år haft øget fokus på, hvordan rottebekæmpelsen kan effektiviseres med nye digitale og automatiserede løsninger. Dette arbejde er fortsat i 2022, hvor antallet af elektroniske fælder er fordoblet (fælden giver rottebekæmperen direkte besked, når en fælde er klappet). På den måde reduceres tiden rottebekæmperne bruger på rutinemæssig kontrol af opstillede fælder.

Vandløb

Der har de seneste år været stort fokus på at forbedre naturen i og omkring kommunens vandløb. Der er udført en nænsom og selekteret grødeskæring, ligesom en række mindre vandløbsrestaureringsprojekter er blevet udført, herunder udlægning af gydegrus, store sten og mikro-genslyngning af vandløbsstræk. I 2022 er forekomsten af vandløbsdyr i kommunens 14 vandløb undersøgt for at vurdere vandløbenes økologiske tilstand. Undersøgelsen viste at den økologiske tilstand i vandløbene er uændret siden seneste undersøgelse i 2017. Arbejdet med vandløbsrestaurering de seneste år har uden tvivl løftet den visuelle oplevelse af naturen i og omkring vandløbene, men fremadrettet vil der være fokus på hvilke tiltag, der kan medvirke til ligeledes at løfte den økologiske tilstand.

Nature2000

Med udgangen af 2022 sluttede det store EU naturgenopretningsprojekt i Vasby Mose og Sengeløse Mose. Der er etableret 8 foldindhegninger med et samlet areal på 36 ha. Kommunen står for, at der hvert år udsættes kvæg, som græsser de lysåbne mosearealer. Der er udarbejdet en samlet After-LIFE plan for hele RigKilde-projektet, der beskriver de opnåede resultater. Kommunen er fremadrettet forpligtet til at sikre naturplejen i området.

I sommeren 2022 blev der afholdt et afsluttende lodsejer- og borgerarrangement i Vasby Mose, hvor en række natureksperter i 24 timer – ved et såkaldt Bioblitz-arrangement – registrerede 778 arter. Som noget helt unikt og sjældent blev der set Stor Kærguldsmed. Denne guldsmed er helt ny for området, og er en særlig art, der er opført på EU's liste over strengt beskyttede arter.

Kommunen har op til spejderlejrens afvikling i sommeren 2022 haft et tæt samarbejde med Hedeland og Spejdernes Lejr omkring sikring af natur- og kulturværdier i Hedeland.

PFAS i drikkevandet i Høje-Taastrup Kommune

Der er fundet PFAS i drikkevandet over gældende kvalitetskrav til drikkevand på flere lokaliteter i Høje-Taastrup Kommune. Det gælder både på flere almene vandværker og på flere ejendomme med egen boring i Hedehusene. Hedehusene Østre Vandværk, Vestre Vandværk Hedehusene og Høje Thorstrup Vandværk forsynes derfor nu fra HTK Vand A/S via deres nødforbindelsesledning for at kunne levere drikkevand uden PFAS.

De private boringer i Hedehusene, som har konstateret PFAS i deres drikkevand, kan ikke umiddelbart tilsluttes almen vandforsyning. Styrelsen for Patientsikkerhed har for disse ejendomme anbefalet, at deres vand ikke anvendes til drikkevand, madlavning og tandbørstning. Kommunen har afholdt borgermøde om PFAS i Hedehusene og har informeret de enkelte borgere om resultaterne af undersøgelserne. Kommunen skal i 2023 i dialog med de nærmeste vandværker om muligheden for udbygning af deres ledningsnet, så de berørte boringsejere kan blive tilsluttet et vandværk hurtigst muligt.

Vandforsyningsplan

Med baggrund i kommunens vandforsyningsplan har HTK Vand A/S udvidet deres forsyningsområde i den nordlige del af kommunen, hvor flere ejendomme på Enghavegårdsvej og på Høholmvej nu er tilsluttet ledningsnettet. Desuden har HTK Vand A/S i 2022 udvidet deres ledningsnet på Cathrinebergvej og Engbrinken op til de to mindre vandværker Birkevængets Vandværk og Katrineberg Vandværk, som nu begge er tilsluttet deres ledningsnet og dermed fungerer som distributionsvandværker.

Sengeløse Vandværk a.m.b.a. er ved udgangen af 2022 overdraget til HTK Vand A/S, og dermed opløst efter mange år som distributionsvandværk af vand fra HTK Vand A/S. Kommunen arbejder videre med udvidelsen af forsyningsområderne til HTK Vand A/S og vandforsyningsplanens øvrige målsætninger.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Miljøforanstaltninger udgør 1,3 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Tabel 4.3.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Miljøforanstaltninger

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Byudvikling	0,3	0,3	0,0
Naturforvaltningsprojekter	0,3	0,2	-0,0
Natura 2000	0,2	0,3	0,1
Medlemskab	0,3	0,3	-0,0
Miljøtilsyn - virksomheder	0,0	-0,1	-0,1
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	2,3	1,9	-0,4
Skadedyrsbekæmpelse	-2,2	0,1	2,4
I alt serviceudgifter uden projekter	1,1	3,0	1,9
Projekter med ekstern finansiering	1,8	-1,7	-3,6
I alt serviceudgifter med projekter	2,9	1,3	-1,7

5) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Rottebekæmpelse (hvile-i sig selv ordning)

Antallet af rotteanmeldelser er lidt lavere end forventet i år, jf. tabel 4.x.3, men samtidig er der blevet reduceret i anvendelsen af gift, hvilket betyder flere besøg af rottebekæmpere pr. anmeldelse. Der er derfor balance mellem udgifter og indtægter i 2022, og merforbruget på 2,4 mio. kr. skyldes, at der fra tidligere år er overført underskud.

Indtægter og udgifter for rottebekæmpelse skal balancere over årene. Underskuddet finansieres via gebyret for rottebekæmpelse. Gebyret er øget i 2023, så underskuddet forventes at blive udlignet.

Eksternt finansierede projekter

Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning i udgifter og hjemtagning af EU-tilskud på projekter på energi- og klimaområdet. EU-projekter strækker sig ofte over flere år, og det er ikke usædvanligt, at der sker tidsforskydning af udgifterne og udbetaling af tilskud fra EU i forhold til det, der er budgetteret.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som dog kun i et begrænset omfang har betydning for områdets afvigelser. Udvalgets regnskab er i lige så høj grad afhængig af konkrete enkelte stående begivenheder eller aktiviteter, som ikke nødvendigvis er gentagne år for år. Fx PFAS-opsporing i drikkevand og grundvand eller større naturregistreringer.

Tabel 4.3.3: Mængdeforudsætninger

Forudsætning (antal)	Budget 2022	Regnskab 2022
Miljøtilsyn på virksomheder (brugerbetaling)	60	77
Miljøgodkendelser til virksomheder	2-4	2
Spildevandstilladelser	5-7	2
Rotteanmeldelser	1.700	1.496
Registrerede bjørneklobestande	200	200

Vedtagne lokalplaner	8-10	12
Jordflytninger §8	400	-
Antal øvrige bygge-/landzonesager/ dispensationer u. gebyr	900-1.000	-

Antal tilsyn

Antallet af tilsyn afhænger af antallet af tilsynspligtige virksomheder, som stort set har været konstant de seneste år. Derudover afhænger det af de lovpligtige tilsynsfrekvenser.

Miljøgodkendelser og spildevandstilladelser

Administrationen har fokus på at bistå nye tilkomne virksomheder ved obligatoriske miljøgodkendelser og tilladelser, samt de eksisterende virksomheder som ønsker at udvide/ændre produktionen.

Rotteanmeldelser

Antallet af rotteanmeldelser har udvist en kraftig stigende tendens, selv om antallet af anmeldelser svinger noget fra år til år. Med 853 anmeldelser i 2015 til 1745 anmeldelser i 2020 er der på 6 år sket en fordobling af sager. Ligesom i Høje-Taastrup Kommune sker der en generel stigning på landsplan. Stigningen skyldes en række faktorer, hvor ændret brug af gift, klimaforandringer og nedslidning af kloaksystem er de væsentligste forklaringer. Med baggrund i det stigende antal anmeldelser og flere besøg af rottebekæmpere pr. besøg har det været nødvendigt at hæve taksten, så der fremadrettet er ansat 3 fuldtids rottebekæmpere.

Bjørneklo

Efter vedtagelse af indsatsplan og pålæg til grundejere om selv at bekæmpe bjørneklo, er bestanden af bjørneklo på retur, indtil videre dog kun ganske svagt på de private arealer. Den registrerede bestand vil derfor kun falde betydeligt på de kommunale arealer. Samlet set vil det give et fald, som vil accelerere i løbet af en række år. Fra 2018 er reglerne blevet ændret, så det ikke længere er muligt at politianmelde, hvis en grundejer ikke bekæmper bjørneklo. I stedet for har kommunerne fået hjemmel til at udføre bjørneklobekæmpelsen for grundejers regning. Der er sat et meget lavt beløb (3,81 kr. pr. m²) til at foretage denne bekæmpelse dog med mulighed for at kommunen, hvis der gives en veldokumenteret begrundelse, kan hæve beløbet. Muligheden for at bekæmpe på ejers regning vurderes at kunne accelerere bekæmpelsen på private arealer.

Vedtagne lokalplaner

Lokalplaner kan dække lige fra et stort og i bymæssig sammenhæng strategisk område til en enkelt ejendom, der ikke må etableres uden nyt plangrundlag. Antallet siger således ikke i sig selv noget om tids- og ressourceforbruget. Dog afspejler antallet aktiviteten i kommunen.

Jordflytning og § 8 tilladelser

Antallet af jordflytninger og § 8 tilladelser er svære at forudsige, da de afhænger af byggeaktiviteten. Høje-Taastrup Kommune ligger højt på dette område, da kommunen stadig er under udvikling.

Antal bygge-/landzonesager/dispensationer u. gebyr

Der udføres sagsbehandling på en række forhold inden for byg- og planområdet. Antallet siger noget om aktivitetsniveauet i kommunen på området.

Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri

Årets gang

I 2022 er Høje-Taastrup Kommunes andel af ydelsesstøtten udbetalt til staten. Det er staten, der forestår udbetalingen til boligselskaber m.v. Ordningen er under udfasning.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri udgør 0,2 mio. kr. og balancerer.

Tabel 4.3.4: Økonomisk oversigt for politikområdet Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Byfornyelse	0,0	0,0	0,0
Driftssikring af boligbyggeri	0,2	0,2	0,0
I alt serviceudgifter	0,2	0,2	0,0
I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
I alt service og overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

4.4 Socialudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af tre politikområder:

- Pension og boligstøtte
- Sociale Serviceydelse
- Boligsociale aktiviteter og Frivillighedsområdet

Pension og boligstøtte

Kerneydelserne på området for *Pension og boligstøtte* er boligsikring og boligydelse til pensionister.

Sociale Serviceydelser

Kerneydelserne på området for *Sociale Serviceydelser* er opgaver knyttet til at skabe rammer til, at borgere med fysiske eller psykiske funktionsnedsættelser kan benytte og udvikle deres kompetencer bedst muligt og så vidt muligt leve et selvstændigt liv på egne præmisser.

Boligsociale aktiviteter og Frivillighedsområdet

Kerneydelserne på området er bidrag til frivilligt arbejde og boligsociale indsatser.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 419,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. (1,4 pct.). Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 1,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. (86,8 pct.)

Afviselserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 412,0 mio. kr., som i løbet af året er øget med 13,2 mio. kr. Det skyldes væsentligst øget budget til myndighedskøb på det specialiserede socialområde.

Udvalgets budget til overførselsudgifter mm. er i løbet af året reduceret med -14,3 mio. kr. Det skyldes væsentligst flere refusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager.

Table 4.4.1: Økonomisk oversigt for Socialudvalget

Politikområder (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Pension og boligstøtte	2,2	1,5	-0,6
Sociale serviceydelser	417,4	412,8	-4,7
Boligsociale aktiviteter og Frivilligområdet	5,6	4,8	-0,8
A I alt serviceudgifter	425,2	419,1	-6,1
Heraf:			
- Udgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	425,2	419,1	-6,1
B I alt overførselsudgifter mm.	7,6	1,0	-6,6
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	432,8	420,1	-12,7

4) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

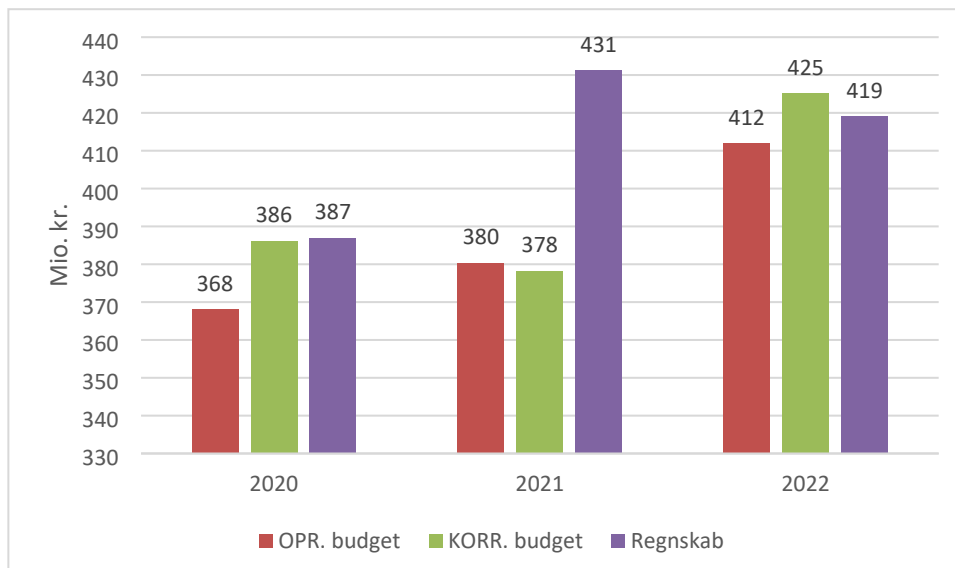
Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Figur 4.4.1 viser, hvordan udvalgets oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx budgetforlig og tekniske tilpasninger. Desuden viser det korrigerede budget, at der også sker

justeringer i løbet af et budgetår. Det kan skyldes omprioriteringer på tværs af udvalg i forbindelse med handletiltag, nye opgaver eller opgaver der falder bort.

Det fremgår, at udgifterne er faldet fra 2021 til 2022. Faldet kan særligt tilskrives færre udgifter til botilbud, som følge af den styrkede opfølgingsindsats samt succes med døgnstøttetilbuddet SPIR, som betyder at flere borgere støttes i eget hjem. Indtil 2022 har der været en general udgiftsstigning på udvalget over de seneste år, som særligt kan tilskrives det specialiserede socialområde.

Figur 4.4.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Politikområde Pension og boligstøtte

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Pension og boligstøtte udgør 1,5 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. (29,7 pct.). Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 41,8 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. (13,9 pct.).

Tabel 4.4.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Pension og boligstøtte

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Boligstøtte	0,0	0,0	0,0
Driftssikring af boligbyggeri	0,3	0,3	0,0
Andre sundhedsudgifter	1,9	1,2	-0,7
A I alt serviceudgifter	2,2	1,5	-0,6
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	2,2	1,5	-0,6
B I alt overførselsudgifter mm.	48,6	41,8	-6,8
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	50,7	43,3	-7,4

6) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelse vedrørende serviceudgifter er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes, at der er givet mindre økonomisk bistand i forbindelse med begravelser til borgere med lav formue.

Områdets merforbrug på 6,8 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter mm. skyldes periodeforskydning i udbetalinger af boligstøtte. Der er i 2022 kun udbetalt boligstøtte i 11 måneder, som følge af ændret regnskabspraksis. Fra og med 2023 betales der igen i 12 måneder om året.

Politikområde Sociale serviceydelser

Årets gang

Antallet af voksne indbyggere i alderen 18-64 år er steget

Som følge af den generelle byudvikling er antallet af voksne i kommunen steget med 3% fra 2021 til 2022. Dette kombineret med de faldende udgifter, jf. oven for, betyder, at de gennemsnitlige udgifter til sociale serviceydelser pr. 18-64 årig er reduceret fra 12.545 kr. i 2021 til 11.478 kr. i 2022.

Styrket opfølgning

Byrådet besluttede med budget 2021 at tilføje ekstra ressourcer til området til at følge tættere op på borgere på sociale tilbud og dermed øge borgernes muligheder for at leve et mere selvstændigt liv. Indsatsen blev startet delvist op i sommeren 2021 og pr. 1. oktober 2021 var der etableret en ny særlig opfølgningssenhed, enheden havde med udgangen af 2022 således været i drift i lidt over et år. Den styrkede opfølgningssindsats har haft sit fokus på borgere i midlertidige botilbud og er en betydelig medvirkende årsag til de faldende udgifter.

Døgnstøtte i egen bolig (SPIR)

I april 2021 åbnede det nye døgnstøttetilbud SPIR, som giver mulighed for at borgere med betydelig funktionsnedsættelse kan bo i egen bolig med omfattende støtte. Det har også i 2022 været en stor succes både for borgere og pårørende og for kommunens økonomi og er, kombineret med opfølgingsindsatsen, en vigtig medvirkende årsag til de faldende udgifter.

Boliger

Arbejdet med at give borgere med funktionsnedsættelser bedre adgang til boliger, har i 2022 resulteret i en forbedret rammeaftale med de almene boligselskaber, en aftale om at bygge almene billige boliger i Fløng og en udvidet brug af kommunens handicap/ældreboliger. Det er forventningen, at disse aftaler vil betyde en bedre balance mellem efterspørgsel og udbud af billige boliger og dermed reducere udgifterne til borgere i botilbud yderligere

Adgang til deltagelse og fællesskaber for borgere med funktionsnedsættelser

En del af planen for det specialiserede socialområde for voksne handler om at give borgere med funktionsnedsættelse bedre adgang til at deltage i fællesskaber og få en hverdag med mulighed for oplevelser. I 2022 er der arbejdet meget på den bedre adgang, bl.a. via uddannelse af et stort antal borgere med handicap og psykisk sygdom i at være frivillige, deltagelse i Spejdernes Lejr, en lang stribe af koncerter, cirkus og andre kulturelle arrangementer i botilbuddet Taxhuset – og meget mere. På mange måder blev mange broer til kulturområdet lagt i 2022 og i 2023 vil vi se meget mere af den slags initiativer til gavn for borgerne.

Plan for det specialiserede socialområde for voksne

Målet i planen er, at flere borgere skal hjælpes til et mere selvstændigt liv med mindst muligt behov for specialiseret støtte af kommunen. Planen har derudover fokus på at reducere tilgangen af borgere til området samt øge afgang. Resultaterne er præsenteret i de to årlige nøgletalssager samt i den årlige statussag vedr. implementering af planens målsætninger.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Sociale Serviceydelser udgør 412,8 mio. kr. i serviceudgifter. Det svarer til et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. (1,1 pct.). Regnskabet vedr. overførselsudgifter viser en indtægt på 40,8 mio. kr. Det svarer til en mindreindtægt på -0,2 mio. kr. (0,4 pct.).

Tabel 4.4.3: Økonomisk oversigt for politikområdet Sociale Serviceydelser

(Netto mio. kr.)		Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
	Serviceudgifter			
	Køb af ydelser	421,9	417,4	-4,5
	Indtægter på egne bo- og dagtilbud	-150,2	-149,5	0,6
	Decentrale enheder	135,4	135,0	-0,3
	Administration	3,5	3,4	-0,1
	Øvrige områder	6,7	6,6	0,0
	Eksterne projekter	0,1	-0,2	-0,3
A	I alt serviceudgifter	417,4	412,8	-4,7
	Heraf:			
	- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
	- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
	Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	417,4	412,8	-4,7
B	I alt overførselsudgifter mm.	-41,0	-40,8	0,2
A+B	I alt service og overførselsudgifter mm.	376,5	372,0	-4,5

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedrørende serviceudgifter er:

Køb af ydelser

Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. svarer til en afvigelse på 1,1 pct. Afvigelsen skal ses i lyset af, at området i løbet af året har fået 18,9 mio. kr. tillægsbevillet som følge af en forventning om både flere og dyrere borgere på området.

Mindreforbruget vedrører primært botilbud (1,0 mio. kr.) og misbrugsområdet (1,5 mio. kr.). Afvigelserne omhandler primært et lavere antal som følge af den styrkede opfølgingsindsats både på botilbuds- og misbrugsområdet.

Dertil kommer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til færdigbehandlede patienter i psykiatrien. Afvigelsen skyldes at en relateret indtægt til de færdigbehandlede patienter har været bogført på Ældre- og Sundhedsudvalget i stedet for Socialudvalget. Indtægterne, som svarer til 0,7 mio. kr., var derfor ikke med i forudsætningerne vedr. 2. budgetopfølgning 2022 og bidrager til det samlede mindreforbrug.

Indtægtstab grundet tomgang på egne bo- og dagtilbud

Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. skyldes primært midlertidig tomgang, forbundet med at borgere er afgået ved døden eller fraflyttet. På botilbuddene Taastrup Torv og Sønderby Torv er tomgangen dog af mere strukturel karakter og administrationen er derfor ved at se på om behovet for den type pladser har forandret sig, og om kapaciteten dermed kan tilpasses.

Eksternt finansierede projekter (mindreforbrug på 0,3 mio. kr.)

Mindreforbruget på de eksternt finansieret projekt på 0,3 mio. kr. skyldes primært at Sundhedsfællesskabet i 2021 modtog en ekstra indtægt fra Albertslund Kommune vedr. en særligt planlagt aktivitet om rygestop. Midlerne til aktiviteten blev ikke brugt i 2021 og blev derfor overført til 2022. Midlerne er i 2022 stadig ikke brugt, og bliver derfor overført til 2023 til en ny planlagt aktivitet.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tabel 4.4.4: Mængdeforudsætninger (helårsborgere)

Forudsætning	Budget 2022	Regnskab 2022
Botilbud	292,3	291,1
Dagtilbud	219,6	220,1
Forsorgshjem og Krisecentre	377,3	372,9
Pleje og støtte	60,5	57,4
Misbrug	283,2	269,5
Specialundervisning	153,0	145,7
Særlige psykiatri pladser	2,1	2,1

Politikområde Boligsociale aktiviteter og frivilligområdet

Årets gang

Byrådet har en målsætning om, at Høje-Taastrup Kommune ikke har nogen boligområder på regeringens ghettoliste, i dag kaldet parallelsamfundslisten. I 2022 var det alene Taastrupgaard, som var på parallelsamfundslisten. Gadehavegård, Charlotteager, Blåkildegård og Parkvej er på

regeringens liste over forebyggelsesområder. Der er en særlig opmærksomhed på, at forebyggelsesområderne ikke udvikler sig til parallelsamfund.

I samarbejde med boligorganisationerne er der igangsat store fysiske omdannelsesplaner for Taastrupgaard og Gadehavegård. Der er også igangsat renoveringsplaner i Charlotteager, Blåkildegård og Parkvej. Omdannelserne og renoveringerne skal bidrage til at skabe mere attraktive boligområder, og dermed sætte en positiv udvikling i gang.

Samtidig er der igangsat boligsociale helhedsplaner, der adresserer de sociale udfordringer i boligområderne. Det er for eksempel kriminalpræventive indsatser, integrationsindsatser samt uddannelses- og beskæftigelsesindsatser. I 2022 er der endvidere indgået en ny fælles aftale med alle boligorganisationerne i kommunen om udlejning og anvisning til de almene boliger. Aftalen skal bidrage til en mere blandet beboersammensætning.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Boligsociale aktiviteter og frivilligområdet udgør 4,8 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (14,2 pct.).

Tablet 4.4.5: Økonomisk oversigt for politikområdet Boligsociale aktiviteter og frivilligområdet

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Sundhedsfremme og forebyggelse	0,2	0,4	0,2
Støtte til frivilligt socialt arbejde	3,0	2,8	-0,2
Øvrige sociale formål	2,4	1,6	-0,8
A I alt serviceudgifter	5,6	4,8	-0,8
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	0,0	0,0	0,0
B I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	5,6	4,8	-0,8

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter vedr. øvrige sociale formål og er:

Øvrige sociale formål - Helhedsplaner for almene boligområder

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes, at aktiviteter i forebyggelsesområderne ikke er blevet igangsat.

Øvrige sociale formål - Urbinat

Det eksternt finansierede projekt Urbinat er budgetlagt på Socialudvalget. I 2022 er der afholdt lønudgifter relaterede til projektet under Økonomiudvalget for i alt 0,8 mio. kr. Det resulterer i at projektet har et mindreforbrug under Socialudvalget på 0,4 mio. kr. og et merforbrug under Økonomiudvalget. Begge overføres til 2023, og der foregår afregning på projektet i 2023.

Boligsociale aktiviteter og Frivillighedsområdet

Årets gang

Byrådet har en målsætning om, at Høje-Taastrup Kommune ikke har udsatte boligområder på regeringens lister i 2026. I 2021 var Taastrupgård på regeringens liste over udviklingsområder (tidligere kaldet ghettoområder), mens Gadehavegård, Charlotteager, Blåkildegård og Parkvej var på regeringens liste over forebyggelsesområder.

I samarbejde med boligorganisationerne er der igangsat fysiske indsatser, der skal sikre at de i højere grad matcher de kommende generationers drøm om, hvad der er et attraktivt og godt sted at bo og leve. Der er omdannelsesplaner og/eller renoveringer i Taastrupgård, Gadehavegård, Charlotteager, Blåkildegård og Parkvej.

Samtidig er der igangsat boligsociale indsatser, der adresserer de sociale udfordringer, der gør sig gældende i de udsatte boligområder. Det er for eksempel kriminalpræventive indsatser, integrationsindsatser og beskæftigelsesindsatser. Der er boligsociale helhedsplaner i Taastrupgård, Gadehavegård og Charlotteager.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Boligsociale aktiviteter og Frivillighedsområdet udgør 4,5 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Tabel 4.4.5: Økonomisk oversigt for politikområdet Boligsociale aktiviteter og Frivillighedsområdet

(Netto mio. kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ekskl. Corona ¹⁾	Afvigelse som følge af Corona ¹⁾
Sundhedsfremme og forebyggende partnerskab	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
By- og boligudvikling	1,8	1,9	1,7	-0,2	0,0
Tilskud og støtte	2,0	1,8	1,7	-0,1	0,0
Administration og koordination	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0
Andet	0,2	0,2	0,1	-0,1	0,0
I alt	4,8	4,8	4,5	-0,4	0,0
<i>Heraf:</i>					
- serviceudgifter	4,8	4,8	4,5	-0,4	0,0

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser er:

Deleboliger

Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes, at midlerne til deleboliger ikke bliver brugt i 2021 grundet manglende beboere i målgruppen. Deleboligerne har hovedfokus i at stoppe hjemløshed blandt unge ved at samtænke tilvejebringelsen af en bolig med individuel tilrettelagt støtte og adgang til ressourcegivende fællesskaber.

Projekt Urbinat

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes en tidsmæssig forskydning af projektaktiviteten. Mindreforbruget søges overført til 2023 i forbindelse med afslutning af regnskab 2021. Projektet forventes afsluttet i 2023.

4.5 Institutions- og skoleudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af fire politikområder:

- Institutioner for børn og unge
- Det specialiserede børneområde
- Fritidstilbud for børn og unge, Det Kriminalpræventive Team
- Undervisning

Institutioner for børn og unge

Området omfatter udgifter og indtægter til dagpleje og daginstitutioner. Det samlede dagtilbudsområde drives og udvikles i henhold til Dagtilbudsloven og Høje-Taastrup Kommunes styrelsesvedtægt.

Der er i Høje-Taastrup Kommune 17 dagplejere og 2 vuggestuer, 2 børnehaver og 36 integrerede institutioner. Heraf er der 6 selvejende institutioner og 1 virksomhedsinstitution (selvejende), Minigiro, der drives i samarbejde mellem Danske Bank og Høje-Taastrup Kommune.

Det specialiserede børneområde

Området omfatter det specialiserede socialområde for børn samt specialundervisningsområdet.

Det specialiserede socialområde for børn retter sig mod børn og unge med særlige behov. Kerneydelserne er forebyggende indsatser for sårbare børn og unge samt anbringelsestilbud. Desuden indgår ydelser, som er rettet mod alle børn og unge i kommunen, fx Sundhedstjenesten.

Specialundervisningsområdet omfatter primært den vidtgående specialundervisning, dvs. kommunale gruppeordninger, samt kommunale og regionale specialskoler. Desuden indgår undervisning til alle anbragte børn, uanset skoletilbuddets art og særlige dag- og klubtilbud, samt SFO-tilbud. Desuden omfatter området myndigheds- og konsultative opgaver fra psykologer, talehørekonsulenter og specialpædagoger.

Fritidstilbud for børn og unge, Det Kriminalpræventive Team

Området omfatter dag- og aftenklubberne, ungdomscaféerne og Det Kriminalpræventive Team.

Klubområdet omfatter 8 fritids- junior- og ungdomsklubber, 2 temaklubber (gokart og motocross) og 1 ungdomscafé/klubtilbud. Områdets formål er at aktivere de unge i alderen 10-18 år i dag- og aften timerne med fornuftige aktiviteter og motivere dem til at få en uddannelse.

Det Kriminalpræventive Team er brobygger mellem den unge og kommunens andre hjælpeforanstaltninger. Teamet arbejder både operationelt og strategisk forbyggende. Det Kriminalpræventive Teams samlede indsatser bidrager til at skabe tryghed for borgerne i Høje-Taastrup Kommune.

Undervisning

Området dækker over undervisning på almenområdet og den almindelige specialundervisning.

Almenundervisningsområdet består af 8 folkeskoler, et 10. klassecenter, en ungdomsskole, et særligt klubtilbud og skolefritidsordninger for 0. til 3. klasse. Den almindelige specialundervisning er ledelsesmæssigt drevet under folkeskolerne.

Det samlede skolevæsen drives og udvikles i henhold til Folkeskoleloven og Høje-Taastrup Kommunes styrelsesvedtægt.

Området dækker også over kommunens lovpligtige kommunale ungeindsats (KUI), der består af en ungeduideafdeling af både uddannelsesvejledere og ungeduider og virksomhedskonsulenter, ligesom FGU'en er forankret under KUI.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedrørende serviceudgifter udgør 1.179,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 4,3 mio. kr. (0,4 pct.) Heraf udgør udgifter til:

- Corona 1,5 mio. kr.
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine 1,5 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter viser en indtægt på 12,7 mio. kr., svarende til en mindreindtægt på 2,3 mio. kr. (15,3 pct.)

Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 1.160,1 mio. kr., som i løbet af året er øget med 19,4 mio. kr. Det skyldes væsentligst stigende behov for specialiserede skole- og pasningstilbud. Derudover skyldes det også demografireguleringer. Budgettet til demografireguleringer er placeret på Økonomiudvalgets område, men er i forbindelse med budgetopfølgninger omplaceret til Institutions- og Skoleudvalget i det omfang den budgetterede demografiske vækst har vist sig at holde stik.

Udvalgets budget til overførselsudgifter er i løbet af året tilpasset som følge af flere refusionsindtægter.

Tabel 4.5.1: Økonomisk oversigt for Institutions- og Skoleudvalget

Politikområder	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
(Netto mio. kr.)			
Serviceudgifter			
Institutioner for børn og unge	266,0	266,9	0,9
Det specialiserede børneområde	406,9	408,1	1,2
Fritidstilbud for børn og unge, Det Kriminalpræventive Team	45,2	46,1	0,8
Undervisning	461,5	462,7	1,1
I alt serviceudgifter	1.179,5	1.183,9	4,3
Heraf:			
- Udgifter til corona	1,8	1,5	-0,3
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	1,5	1,5
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	1.177,7	1.180,9	3,2
I alt overførselsudgifter mm.	-14,9	-12,7	2,3
I alt service og overførselsudgifter mm.	1.164,6	1.171,2	6,6

5) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

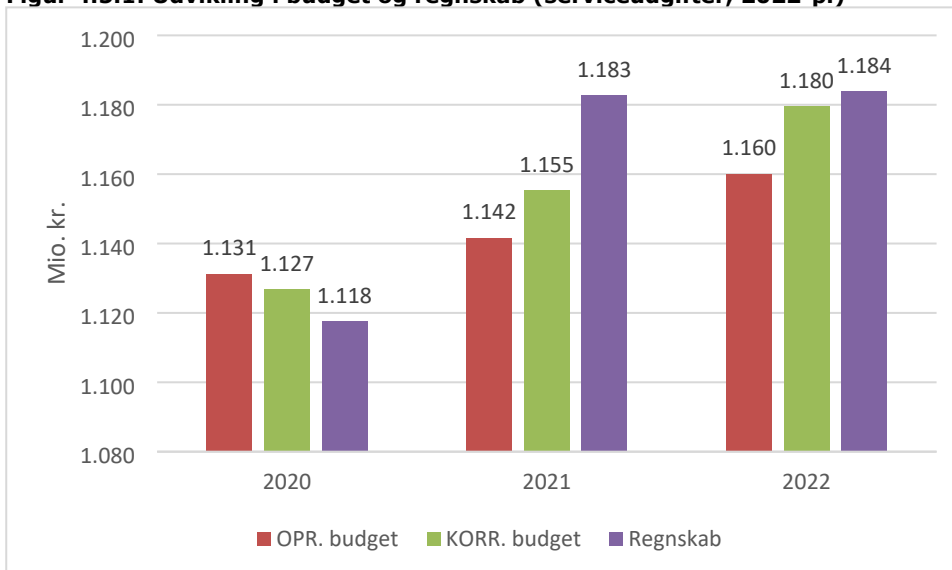
Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Figur 4.5.1 viser, hvordan udvalgets oprindelige budget justeres mellem årene som følge af fx tekniske tilpasninger og budgetforlig. Desuden viser det korrigerede budget, at der også sker justeringer i løbet af et budgetår. Det kan skyldes omprioriteringer på tværs af udvalg i forbindelse med handletiltag, nye opgaver eller opgaver der falder bort. Det kan også ske på baggrund af stigende aktivitet og/eller priser.

Udgifterne under Institutions- og Skoleudvalgets området har oplevet en markant stigning i de seneste år, primært sfa. af kommunes demografiske udvikling. Det er særligt dagtilbudsområdet og

det specialiserede børneområde, der har oplevet store udgiftsstigninger på henhv. 6,6 pct. og 8,8 pct.

Figur 4.5.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Institutioner for børn og unge

Årets gang

Rekruttering og branding

For at kunne tiltrække kvalificerede og engagerede pædagoger har dagtilbuddene arbejdet med en rekrutteringsstrategi, en fælles on-boarding plan og fokus på udviklingsrejsen i stillingsannoncer og ledelse tæt på praksis. Der er indgået samarbejde med eksternt brandingbureau, som skal understøtte rekrutteringen på området.

Den lovbestemte indførelse af minimumsnormeringer fra 2024 sætter et yderligere fokus på rekruttering, idet alle kommuner, for at kunne opfylde minimumsnormeringskravet, har brug for pædagoger. Derudover oplever Høje-Taastrup Kommune kapacitetsudfordringer grundet den demografiske udvikling i kommunen, som også giver behov for mere personale.

Byrådet afsatte i budget 2022 midler til opkvalificering til meritpædagoger som en del af strategien for at få flere pædagoger. Første hold påbegyndte uddannelsen medio 2022.

Digitaliseringsstrategi

Arbejdet med en decideret digitaliseringsstrategi på dagtilbudsområdet udestår, men der arbejdes på at finde digitale løsninger i særligt ledernes arbejde. Der har i 2022 været arbejdet med systematisering af ledernes arbejde, hjælp til MitHTK, et administrativt årshjul mv. Der arbejdes også kontinuerligt med at udarbejde et skemaplanlægningssystem.

Udviklingsrejsen/kompetenceudvikling

Udviklingsrejsen, som er et kompetenceudviklingsinitiativ for pædagogisk personale i Høje-Taastrup Kommune har i 2020 og 2021 kørt på vågeblus grundet Covid-19. I 2022 blev udviklingen af en fyrtårnsuddannelse – som skal skabe faglige fyrtårne blandt personalet – sat i gang igen, ligesom der har været afholdt 2 læringsdage for personalet i løbet af året.

Sprogindsats

Der har i 2022 været et begrænset antal børn, der har gået i såvel det gratis 30-timerstilbud som obligatorisk læringstilbud på 25 timer, idet forældrene overvejende har valgt at indmelde deres børn i dagtilbud.

Implementeringen af sprogstrategien foregår gennem forsøg på at udvikle et sprogtilsyn i løbet af 2022. Det afprøves i skoleåret 2022/2023 og det har givet en viden om kompetenceniveauet på sprogområdet blandt medarbejdere på dagtilbudsområdet.

Kapacitetssituationen

I 2022 har kapacitetssituationen på Dagtilbudsområdet fyldt meget. Kommunen er i vækst og tilflytningen af familier har betydet et pres i forhold til opfyldelse af pasningsgarantien. Det er imidlertid lykkedes at overholde pladsgarantien hele 2022.

Tilflytningen har været forudsagt i dagtilbudsprognosen, men kadencen i tilflytningen og pladsbehovet i kommunens forskellige områder, samt forældrenes valg i forhold til pasning har ikke helt fulgt den lineære tendens dagtilbudsprognosens matematiske model viser. Det har vanskeliggjort styringen af området, og der er fremover et øget fokus på hvordan prognoserne og styringen i højere grad kan tage højde for udsvingene hen over året.

Der har i 2022 pågået analysearbejde vedr. nødvendig yderligere kapacitet fremadrettet, både i form af ny kapacitet og yderligere kapacitet i eksisterende institutioner. I den forbindelse besluttede

Byrådet, at der skal oprettes et Rejsehold, som skal understøtte opstart af nye institutioner fra 2023 og frem.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Institutioner for børn og unge udgør 266,9 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,9 mio. kr. (0,4 pct.). Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 0,1 mio. kr.

Tabel 4.5.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Institutioner for børn og unge

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse k
Serviceudgifter			
Dagpleje	7,8	7,0	-0,8
Daginstitutioner	220,5	221,6	1,1
Fælles formål	30,2	30,8	0,6
Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje mv.	7,5	7,5	0,0
Grønne områder og naturpladser	0,0	0,0	0,0
A I alt serviceudgifter	266,0	266,9	0,9
Heraf:			
- Udgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,1	0,1
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	266,0	266,8	0,8
B I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	266,0	266,9	0,9

7) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Daginstitutioner og dagpleje

På daginstitutioner- og dagplejeområdet har der samlet været et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen skyldes væsentligst nedenstående:

- I daginstitutionerne har der været merudgifter til vikarer og enkelte institutioner har haft mere personale ansat end nødvendigt, idet antallet af indskrevne børn ikke er steget som forudsat. Således udviser daginstitutionerne, herunder klyngeinstitutioner og de selvejende institutioner, samlet et merforbrug på 0,6 mio. kr.
- På daginstitutionsområdet har der mod forventning været merudgifter på 1,2 mio. kr. til økonomiske fripladser. Omvendt har der på dagplejeområdet været mindreudgifter på 0,3 mio. kr.
- På grund af rekrutteringsudfordringer har der været færre dagplejere ansat end forudsat i budgettet. Derfor her det heller ikke været muligt at udnytte den budgetlagte kapacitet fuldt ud, og dagplejen ender således med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Daginstitutioner – Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Enkelte børn af flygtninge fra Ukraine har været indskrevet i daginstitutioner for korte perioder. Udgifterne hertil er opgjort til 0,1 mio. kr.

Fælles formål – Mellemkommunal afregning

Der har i 2022 været en mindre stigning i antallet af børn, som passes i et dagtilbud udenfor kommunen. I kombination med en budgetramme, som ikke er tilpasset de seneste år, medfører det

et merforbrug på 1,3 mio. kr. på den mellemkommunale afregning. Udviklingen vil blive fulgt tæt fremadrettet for at vurdere, om der er tale om generelt ændrede vilkår på området.

Fælles formål – Tilskud til pasning af egne børn

Et stigende antal forældre har benyttet sig af muligheden for tilskud til pasning af egne børn. Det resulterer i et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Fælles formål – Eksternt finansierede projekter

Der er samlet set et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på eksternt finansierede projekter.

- Projektet *Kompetenceløft i dagtilbud (Udviklingsrejsen)* har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2023, idet projektet endnu ikke er afsluttet.
- Projektet *Kompetenceløft af personale der arbejder med udsatte* afsluttes med et regnskab i balance.
- Projektet *Institutioner med mange 0-2-årige udsatte børn* afsluttes med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tabel 4.5.3: Mængdeforudsætninger

Forudsætning	Budget 2022	Regnskab 2022
Aftalte børnetal i dagpleje og daginstitutioner		
Dagpleje	58	49
Vuggestue	90	90
Børnehaver	140	136
Integrerede institutioner	2.600	2.483
Børnetal i alt	2.888	2.758
<i>Heraf</i>		
<i>0-2-årige</i>	1.161	1.226
<i>3-6-årige</i>	1.727	1.532

Det specialiserede børneområde

Årets gang

Et stadigt fokus på børn i mistrivsel

Kommunen modtager fortsat mange underretninger om børn, der ikke trives. Med 2.321 underretninger i 2022 er antallet mere end fordoblet over de seneste fem år. I knap hver femte af disse var der mistanke om et fysisk eller psykisk overgreb mod et barn, hvor det i 2017 var hver 10. underretning. Da en underretning skal vurderes af en socialrådgiver indenfor 24 timer, har stigningen gjort det nødvendigt at omprioritere de faglige ressourcer til området, så akutteamet nu er opjusteret til 4 erfarne socialrådgivere.

Langt de fleste underretninger kommer fra forskellige fagfolk - flest fra skoler og dagtilbud. Eksterne parter underretter også, hvor politiet og psykiatrien er blandt de hyppigste anmeldere. Byrådet har i over 10 år haft et såkaldt beredskab i sager med vold og seksuelle overgreb og vedtog i april 2022 en nedskrevet udgave af de hidtidige retningslinjer for, hvordan sager med mistanke om medarbejderes seksuelle overgreb på børn og unge skal håndteres.

Pres på serviceniveauet på det sociale børne- og ungeområde

Familieafdelingen oplevede i 2021 en markant stigning i opgaver bl.a. på grund af de mange underretninger. Forventningen om en hurtig vurdering af disse og hurtig opfølgning har presset Familieafdelingens muligheder for at overholde både andre lovgivningsmæssige frister og nogle lokalt fastsatte svarfrister. Byrådet har med bl.a. flytning af medarbejderressourcer til myndighedsområdet igangsat en række tiltag, så kommunen kan overholde de lovfastede frister.

Byrådet følger udviklingen på specialundervisningsområdet

Over hele landet stiger antallet af børn med et specialiseret undervisnings-/pasningsbehov. Det er også tilfældet i Høje-Taastrup, hvor flere børn fra kommunen end forventet bliver visiteret til et specialtilbud. Det kan også tilskrives tilflytning af borgere, som allerede er visiteret til et specialtilbud. Det, der var behovet det ene år, svarer næste år ikke til det aktuelle. Byrådet følger løbende med i udviklingen og har både udvidet kapaciteten i de eksisterende dagbehandlingstilbud og etableret nye specialtilbud, gruppeordninger m.m.

Familiens Hus – rollemodel for nye landsdækkende tilbud

Høje-Taastrup Kommune har i over 10 år samarbejdet med Mødrehjælpen om Familiens Hus. Huset er for gravide og mødre op til 30 år med børn i alderen 0-6 år. Formålet er at forbedre målgruppens uddannelses- og beskæftigelsesfrekvens samt øge deres forældrekompetencer og moderskab og styrke deres netværk. I huset samles en række kommunale og frivillige indsatser under ét og samme tag.

Familiens Hus kommer nu til at danne ramme for de familiehuse, der skal oprettes over hele landet. Vi er i kommunen ikke kun stolte og ydmyge over dette, men det er vi især, fordi den tværgående indsats bærer frugt hos dem, der kommer i huset. De er meget tilfredse med det, de kommer igennem. Langt hovedparten af husets brugere kommer i beskæftigelse eller uddannelse eller fastholdes i det, de allerede er i gang med.

Udvikling af børnenes sproglige kompetencer

I 2022 har der været fokus på at fortsætte og vedligeholde de initiativer, som tidligere er iværksat. På 0-6års området gælder dette bl.a. kompetenceudvikling af nye sprogvejledere, samt integrering af sprogfokus i alle temaer i den kompetenceudviklingsplan, der arbejdes med på dagtilbudsområdet. På skoleområdet er der bl.a. gennemført opkvalificering af udvalgte faglærere i skolerne mht. at styrke elevernes sprogudvikling og læselyst, ligesom der systematisk blev arbejdet med at udbrede viden om sprog og konkrete forskningsbaserede indsatser herunder i relation til ordblindhed. Ligeledes har der været fokus på at styrke sprogindsatsen på klubområdet gennem udvikling af KIDS, der er et tilsynsredskab, der styrker opmærksomheden på at arbejde med sproget også i klubregi.

Projektdeltagelse

Høje-Taastrup Kommune har modtaget projektmidler fra socialstyrelsens projekt "Udsatte børns trivsel og læring efter COVID-19". Midlerne er blevet brugt til to indsatser i regi af kommunens inklusionsstrategien: Afprøvning af skoleunderstøttende indsatser på tre projektskoler samt uddannelse i co-teaching til relevante lærere. Midlerne er også brugt til udvikling og implementering af metode, der skal være med at mindske elevernes længerevarende fravær i folkeskolen.

Stigende børnetal.

Befolkningstilvæksten mærkes også på spædbørnsområdet. Det har givet anledningen til, at Byrådet har justeret i sundhedsplejens indsatser for at sikre de lovbestemte besøg i barnets første leveår.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Det specialiserede børneområde udgør 408,1 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 1,2 mio. kr. (0,3 pct.). Heraf udgør udgifter til:

- Corona 1,5 mio. kr.
- Flygtninge fra Ukraine 0,03 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter viser en indtægt -15,9 mio. kr. Det svarer til en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. (10,7 pct.).

I løbet af året er budgettet vedr. serviceudgifter øget med 21 mio. kr. – heri tilbagehold vedr. handletiltag i forbindelse med 1. budgetopfølgning på ca. 3 mio. kr.

Refusionsindtægter er øget med 14 mio. kr. At refusioner fra den centrale refusionsordning ikke medtages i servicerammen, forstærker kommunernes udfordringer med at kunne rumme stigende serviceudgifter på de specialiserede områder.

Tabel 4.5.4: Økonomisk oversigt for politikområdet "Det specialiserede børneområde"

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Udsatte børn (køb af indsatser og pladser)	200,7	202,0	1,2
Særlige skole- og pasningstilbud (køb af indsatser og pladser)	157,3	158,8	1,5
Øvrige områder (sagsbehandlende og borgerrettede områder)	48,9	47,4	-1,6
I alt Serviceudgifter	406,9	408,1	1,2
Heraf:			
- Udgifter til corona	1,8	1,5	-0,3
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	0	0	0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	405,1	406,5	1,4
Overførselsudgifter mm.			
Sociale formål (tabt arb.fortj. og merudgifter)	13,6	16,9	3,3
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-24,8	-24,5	0,3
Refusion af udgifter til sociale formål	-6,6	-8,3	-1,7
I alt overførselsudgifter mm.	-17,8	-15,9	1,9
I alt service og overførselsudgifter mm.	389,1	392,2	3,1

8) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

1.479 børn og unge modtog en ydelse fra kommunen i 2022, hvilket er en smule lavere end i 2021. Faldet sker til trods for, at kommunen har modtaget flere underretninger i år sammenlignet med sidste år. Underretningerne kan både vedrøre børn og unge, vi allerede har kendskab til eller børn og unge, som vi ikke tidligere har haft kendskab til. Antallet af børn og unge med en underretning udgør nu godt 10 pct. af kommunens 0-18-årige. Ligesom sidste år sker langt de fleste underretninger på de 6-15-årige. Derefter kommer de 0-5-årige og så de 16-22-årige. Det er ikke alle børn og unge med en underretning, der ender med at modtage tilbud om en kommunal ydelse.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Udsatte børn og unge

På området for udsatte børn og unge havde 1.135 børn og unge i 2022 et igangværende tilbud om en kommunal ydelse, fik et nyt tilbud eller afsluttede et tilbud. Det er 6 pct. færre end i 2021, men som

følge af stigende gennemsnitspriser er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. Gennemsnitsprisen er højere end forventet både vedr. forebyggende foranstaltninger og anbringelser. Det kan både skyldes, at vi bliver nødt til at købe dyrere pladser, men også at de børn og unge, som vi tilbyder en ydelse, kræver et dyrere tilbud.

Særlige skole- og pasningstilbud

614 børn og unge har i 2022 haft brug for et specialiseret skole- eller pasningstilbud. Det er 3 pct. flere end i 2021. Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger til denne stigning (fx til udvidelse af tilbuddet Firkanten), men idet gennemsnitsprisen er blevet højere end forventet, er der et merforbrug på 1,5 mio. kr. på området.

Øvrige områder

- Der er udvist tilbageholdenhed ved vakancer og øvrige indkøb på de sagsbehandlende og borgerrettede funktioner i det omfang, det har været muligt, og regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.
- Forskydninger vedr. eksternt finansierede projekter udgør et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Smitteopsporingskapacitet vedr. corona i forhold til kommunens institutioner blev afviklet i løbet af foråret og resulterede i en udgift på 1,5 mio. kr. Der er tilsvarende givet en tillægsbevilling til håndtering af denne opgave.
- Kommunens sundhedsplejersker har i løbet af året haft udgifter til ukrainske flygtninge på ca. 28.000 kr.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. overførselsudgifter mm. er:

Flere udgifter til tabt arbejdsfortjeneste

Mængdemæssigt er der stort set det samme antal sager i 2022 (146) som i 2021 (147). Der var i 1. budgetopfølgning forventet lavere aktivitet end året endte med og det giver anledning til et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Fritidstilbud for Børn & unge, Det Kriminalpræventive Team

Årets gang

Ny klubstruktur i Nærheden Klub Sinn

I forbindelse med åbningen af Læringshus Nærheden og lukning af Charlotteskolen og Hedehusene skole er der sket en fusion mellem Klub Inn og Klub 5'eren, der er blevet navngivet Sinn. Klubben har lokation på 3 matrikler både i Læringshuset og i de tidligere klubbygninger i Klub Inn og 5'eren.

Matrikelløst tilbud

I forbindelse med lukning af caféen i Taastrupgaard blev der blevet oprettet et matrikelløst tilbud til 18+ årige i Taastrupgaard, som bestod af et koordineret samarbejde mellem Klubben i Centrum, det kriminalpræventive team, Ungeguide HTK, politi, jobcenter og udlån af haller fra kultur og fritid. I år blev tilbuddet evalueret og besluttet lukket og gjort til en del af Klubben i Centrum.

KIDS-måling

I 2022 er klubberne som de første i landet blevet målt på et nyudviklet forskningsbaseret dialog- og tilsynsværkstøj, kaldet KIDS Klub. Det har været et læringsår, hvor værktøjet er blevet udviklet og justeret i samspil med input og afprøvning fra klubberne.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedrørende serviceudgifter for Fritidstilbud for børn og unge, Det kriminalpræventive Team udgør 46,1 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,9 mio. kr. (2,0 pct.). Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 0,3 mio. kr.

Tabel 4.5.5: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritidstilbud for børn og unge, Det kriminalpræventive Team

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	41,7	41,8	0,1
Kriminalpræventivt Team	3,5	4,4	0,8
I alt serviceudgifter	45,2	46,1	0,9
Heraf:			
- Udgifter til corona	-	-	-
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	-	0,3	0,3
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	45,2	45,9	0,6
I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
I alt service og overførselsudgifter mm.	45,2	46,1	0,9

9) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Klubberne

Samlet har klubområdet et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes mindreindtægter fra forældrebetaling (0,4 mio. kr.) i det, antallet af junior- og aftenklubmedlemmer er færre end forventet. Dog er antallet af fritidsklubmedlemmer højere, end forventet. Modsat viser driftsudgifterne klubberne i mellem et mindreforbrug (0,2 mio. kr.)

Kriminalpræventivt Team

I løbet af 2022 er der foretaget budgetreduktioner på området som følge af det særlige styringsfokus. Ved en fejl er budgettet ved 2. budgetopfølgning blevet reduceret for meget, hvilket resulterer i et merforbrug på 0,5 mio. kr. Dertil har der været udgifter til flygtninge fra Ukraine på 0,3 mio. kr., jf. nedenstående

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

En medarbejder fra Det Kriminalpræventive Team har været fast tilknyttet jobcentrets indsats overfor de ukrainske flygtninge. Medarbejderen har udført en bred vifte af opgaver af både social og praktisk karakter. Antallet af arbejdstimer samt direkte udgifter til transport og forplejning udgør 0,3 mio. kr.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tabel 4.5.6: Mængdeforudsætninger

Forudsætning	Budget 2022	Regnskab 2022
Fritidsklub	812	831
Juniorklub	582	541

Aftenklub	219	195
Gruppeordning (Fritidsklub)	8	8
Ungdomscafé i Gadehavegård*	200	-
Crossklubben	25	31
Gokartklubben	25	23

*: Budgetlagt med 200 brugere. Tilbuddet er gratis, og antallet af brugere registreres ikke.

Undervisning

Årets gang

Det 21. århundredes kompetencer

For at sikre at eleverne i Høje-Taastrup Kommunes skoler kan begå sig i fremtidens samfund sætter det samlede skolevæsen fokus på at udbrede det 21. århundredes kompetencer – kreativitet, kommunikation, kritisk tænkning og samarbejde – som bl.a. styrker nysgerrighed, motivation og glæden ved at lære. Det 21. århundredes kompetencer er det bærende princip for Læringshuset, og vil være grundlaget for udviklingen af det samlede skolevæsen.

Alle skoler skal gøres parat til samme undervisningssyn, som beskrevet i Pædagogisk arkitektonisk program for Læringshuset– dette både fysisk og praktisk. Den fysiske ændring sker med realiseringen af to nye skoler, Læringshuset og Børne- og Kulturhuset samt pilotforsøg med nye læringsrum på eksisterende skoler.

Den praktiske teoretiske udvikling er igangsat i august 2018 med et 3-årigt kompetenceudviklingsprogram Fremtidens Skole finansieret af AP Møllers folkeskoledonation. Ledere, lærere og pædagoger på alle kommunens skoler uddannes i at arbejde i autentiske, innovative læringsforløb samt i at arbejde i professionelle læringsfællesskaber.

Denne projektperiode er nu afsluttet, men fortsættes med nye midler fra AP Møller. Den ny periode kaldes "Fremtidens Skole 2.0" og kører fra 01.08.2022 – 31.07.2025. Formålet er det samme som hidtil, men indsatserne centrerer sig særligt omkring faglig ledelse, projektdidaktik og kompetencegivende miljøer. Skolernes ledelse og udvalgte personaler støttes af konsulenter til at varetage kompetenceudvikling af lærere og pædagoger.

IT i skolen

På IT-området har der i 2022 været fokus på at udarbejde en digitaliseringsstrategi på 0-18 års området. Strategien indeholder og tager udgangspunkt i evalueringen af 1:1-strategien, at alle elever låner enten en iPad eller bærbar pc i skolen, så den kan danne afsæt for den endelige digitaliseringsstrategi for skoleområdet.

Sidst i 2022 blev alle skoler introduceret til Skoleportalen, så en vellykket implementering kan påbegyndes i foråret 2023.

Kvalificering af understøttende timer/tovoksenordninger mv.

Det er beskrevet i samarbejdsgrundlaget at såvel lærere som pædagoger skal kvalificeres til arbejdet med eleverne, både i form af understøttende undervisningsaktiviteter og relations- og trivselsarbejde. I 2022 har flere skoler opkvalificeret personalet i dette arbejde.

Udfordringer med social trivsel

Trivselsmålingen for skoleår 2020/21 viser samlet, at der fortsat er et arbejde at gøre i forhold til elevernes trivsel. Målingerne er sket i covid-19-tiden og det er uvist, hvor meget det og brugen af virtuel undervisning har haft betydning.

Skolernes evne til fagligt løft af eleverne

Kommunens gennemsnit for de bundne prøvefag ved afslutningen af 9. klasse er i 2020-21 på 7,5, hvilket er 0,5 og 0,6 karakterpoint bedre end de to foregående år. Resultatet er 0,4 karakterpoint fra landstallet på 7,9.

Der ses en væsentlig stigning i karaktergennemsnittet i disciplinerne dansk læsning, dansk mundtlig og engelsk fra seneste år med stigninger på henholdsvis 0,7, 0,8 og 0,7 karakterpoint. Der ses desuden stigninger i disciplinerne dansk retstavning, dansk skriftlig, matematik med hjælpemidler og matematik uden hjælpemidler.

Kun fællesprøven i fysik/kemi, biologi og geografi må notere et minimalt fald.

Det fortæller om en positiv udvikling, hvor karaktergennemsnittet i prøvedisciplinerne stiger, dog uden at nå landstallet som samlet gennemsnit.

Specialundervisning

For at sikre en fælles tilgang til den tidlige og forebyggende indsats er der iværksat et tættere samarbejde mellem almenområdet og det specialiserede undervisningsområde ved visitationen af børn og unge til støtteforanstaltninger og specialtilbud.

Det tættere samarbejde har givet en fælles forståelse og tilgang til at finde bedst mulige løsninger for den enkelte elev og dermed hvordan ressourcerne på specialtilbuddene anvendes bedst muligt.

Fusion af Linie 10 og Ungdomsskolen

I 2022 blev Ungdomsskolen og Linie 10 fusioneret med ansættelse af en fælles leder. Formålet er at kunne styrke ungdomslivet på tværs og arbejde for at tilbyde et endnu mere attraktivt læringstilbud med større fokus på fællesskab og leg både i dag- og aftentimerne, hvor eleverne kan gennemføre en 10. klasse. Endelig er det med budgetaftalen 2023-26 besluttet, at Ungdomsskolen og Linie 10 skal udvikle et udskolingstilbud til børn og unge med særlige behov, bl.a. autisme og socioemotionelle vanskeligheder, og på den måde skabe flere inkluderende læringsfællesskaber.

Sammen om campus

Programmet skal virkeliggøre ambitionen om at etablere flere ungdomsuddannelser i kommunen og skabe et attraktivt unge- og campusmiljø i Gadehavekvarteret. Der er i år indgået partnerskabsaftaler og underskrift med SOSU H, Københavns Professionsuddannelse, Roskilde Universitet, Høje Taastrup Gymnasium (HTG) og FGU-Skolen Øst. Partnerne er i gang med prøvehandling mhp. at facilitere en proces, hvor kommunen sammen med unge, virksomheder og uddannelsesinstitutioner dels skal få flere unge til at tage en ungdomsuddannelse, og dels arbejde på at få skabt et egentligt fysisk campusmiljø.

Samskabelse og ungedeltagelse

Samskabelsesprogrammet skal sikre involvering af de unge og give dem ejerskab af de indsatser, der sættes i værk. Der arbejdes både på at involvere de unge i de aktiviteter, der skal forgå på Linie 10, Ungdomsskolen, Kriminalpræventivt Team, Ungeguide HTK, i fritids- og ungdomsklubberne samt i forbindelse med programmet Sammen om campus, hvor ungeinddragelse og -deltagelse er centralt greb.

Den kommunale ungeindsats (KUI)

I 2022 er KUI-indsatsen blevet eksternt evalueret, og forvaltningen er ved at justere organiseringen centrene imellem. Endelig er der sat nye politiske mål på området, som er følgende:

Obligatoriske nationale mål:

- I 2030 skal mindst 90 pct. af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse
- Delmål 2025: 85 % af de 25-årige skal have gennemført en ungdomsuddannelse
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet være halveret fra 9 % (HTK, 2016) til 4,5 %
- Flere vælger en erhvervsuddannelse
- Nationalt mål + HTK-mål: 25 % i 2020 og 30 % i 2025

-Kvalitativt mål for ungeguideindsatsen: De unge i Høje-Taastrup Kommune oplever én indgang, sammenhæng og koordination i ungeindsatsen samt ejerskab, motivation og progression i deres forløb.

Supplerende indikatorer

Der følges desuden en række indikatorer, som skal danne grundlag for en vurdering af, hvilke områder der skal være fokus på og arbejdes med i fællesskab ift. at understøtte den samlede ungeindsats og nå de langsigtede uddannelsesmål.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Undervisning udgør 462,7 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 1,2 mio. kr. (0,2 pct.). Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 1,1 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 3,3 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,4 mio. kr. (13,2 pct.).

Tablet 4.5.7: Økonomisk oversigt for politikområdet Undervisning

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Skoler, SFO'er, kommunale specialskoler samt særlige dagtilbud og klubber	364,2	366,9	2,6
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1,4	0,4	-1,0
Forberedende Grunduddannelse	7,4	6,4	-1,0
Befordring af elever i grundskolen	2,9	3,0	0,0
Bidrag til statslige privatskoler	60,3	60,4	0,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	5,1	5,1	0,0
Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsats, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år, Øvrige sociale formål og Den kommunale beskæftigelsesindsats	7,7	7,7	-0,1
Ungdomsskolevirksomhed	10,7	11,2	0,5
I alt serviceudgifter	461,5	462,7	1,2
Heraf:			
- Udgifter til corona		0,0	0,0
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine		1,1	1,1
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)		461,6	0,1
I alt overførselsudgifter mm.	2,9	3,3	0,4
I alt service og overførselsudgifter mm.	464,4	465,9	1,5

10) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Skoler og SFO'er, Kommunale specialskoler samt Særlige dagtilbud og klubber har et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. Heraf væsentligst:

- Der har på institutionerne været merforbrug på 1,9 mio. kr., som primært kan henføres til vikarudgifter på baggrund af sygefravær.

- På den mellemkommunale afregning er der et merforbrug på 4,0 mio. kr., som skyldes en øget mellemkommunal afregning for børn med bopæl i Høje-Taastrup Kommune og skolegang i anden kommune (frit-valg). Samtidig er der en faldende mellemkommunal afregning for børn med bopæl udenfor Høje-Taastrup Kommune og skolegang i Høje-Taastrup Kommune. Der har de senere år været samme tendens.
- Der har modsat været et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på øvrige centrale udgifter som blandt andet vedrører kompetenceudvikling, inventar til skolerne og skolebibliotek mm., hvilket skyldes tilbageholdenhed og forbrugsopbremsning.
- Ligeledes er der mindreforbrug 1,4 mio. kr. på eksternt finansierede projekter. Afvigelsen skyldes periodeforskydning mellem 2022 og 2023 i udgifter og indtægter vedr. projekterne:
 - Creative learning in schools, "Peers" (1,8 mio. kr.)
 - Fremtidens Skole kompetenceudvikling (-0,3 mio. kr.)
 - Få forståelsen med (-0,15 mio. kr.)

Efter- og videreuddannelse i folkeskolen

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. efter- og videreuddannelse i folkeskolen. Staten har i perioden 2014-2020 ydet et særligt bidrag til kursusafgift for efter- og videreuddannelse af lærere og pædagoger. Mindreforbruget i 2022 skal anvendes inden udløb af anvendelsesperioden i 2025.

Forberedende Grunduddannelse (FGU)

Mindreforbrug på i alt 1 mio. kr. på serviceudgifter skyldes ikke igangsatte aktiviteter i regi af de særlige indsatser under FGU'en. Derudover viser regnskabet et merforbrug på 0,4 mio. kr. på overførselsudgifter, hvilket skyldes mellemkommunale afregninger for elever, der ikke har indgået i ministeriets officielle årselevsopgørelse.

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Der er et forbrug på 1,1 mio. kr. til udgifter til flygtninge fra Ukraine. Udgifterne dækker over ressourcer til modtageklasser og sprogstimulering.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tablet 4.5.8: Mængdeforudsætninger

Forudsætning	Budget 2022	Regnskab 2022
Skoleområdet		
Elever	4.372	4.371
Klasser	197	199
SFO-området		
Børn i SFO – almen	1.553	1.611
Børn i SFO – special	83	83
Privat- og efterskoleelever		
Privatskoler:		
- Skole	1.456	1.476
- SFO	459	498
Efterskoler		
- Almindelige	143	139
FGU-elever (årselever)	95,5	87,3

4.6 Fritids- og Kulturudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af tre politikområder:

- Fritid
- Kultur
- Integration

Fritid

Området omfatter både kommunale tilbud og støtte til de mange frivillige kræfter i kommunen. Der gives bl.a. støtte til folkeoplysningsområdet, idrætsforeninger, kulturelle foreninger samt børne- og ungdomsforeninger.

Kommunen har en række idrætsfaciliteter, herunder HTK Idrætsteam, der består af Fløng svømmehal og idrætsanlæg, Sengeløse idrætsanlæg og Taastrup svømmehal, samt de selvejende institutioner; Hedehusene Idrætscenter og Taastrup Idrætscenter, der driver haller og idrætsanlæg i henholdsvis Hedehusene (inkl. Springhallen), Taastrup og Høje-Taastrup.

Kultur

Området omfatter kulturelle tilbud – herunder Taastrup Teater, Kroppedal Museum, Opera Hedeland, Dramaskolen, Musikskolen og Billedskolen. Kommunen råder derudover over to biblioteker, samt tre fritids- og kulturcentre; Medborgerhuset, Taastrup Kulturcenter og Hedehuset.

Integrationspulje

Der er en årlig pulje til understøttelse af projekter på integrationsområdet, der sætter fokus på og styrker det frivillige foreningsarbejde. Puljen blev oprettet i 2002.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 83,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. (1,2 pct.)

Afviselserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 83,7 mio. kr., som i løbet af året er øget med 0,5 mio. kr. Det skyldes væsentligst overførsler fra 2021.

Tabel 4.6.1: Økonomisk oversigt for Fritids- og Kulturudvalget

Politikområder	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
(Netto mio. kr.)			
Serviceudgifter			
Fritid	38,7	38,5	-0,2
Kultur	45,3	44,6	-0,7
Integrationspulje	0,3	0,2	-0,1
I alt serviceudgifter	84,3	83,3	-1,0
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	84,3	83,3	-1,0

I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
I alt service og overførselsudgifter mm.	84,3	83,3	-1,0

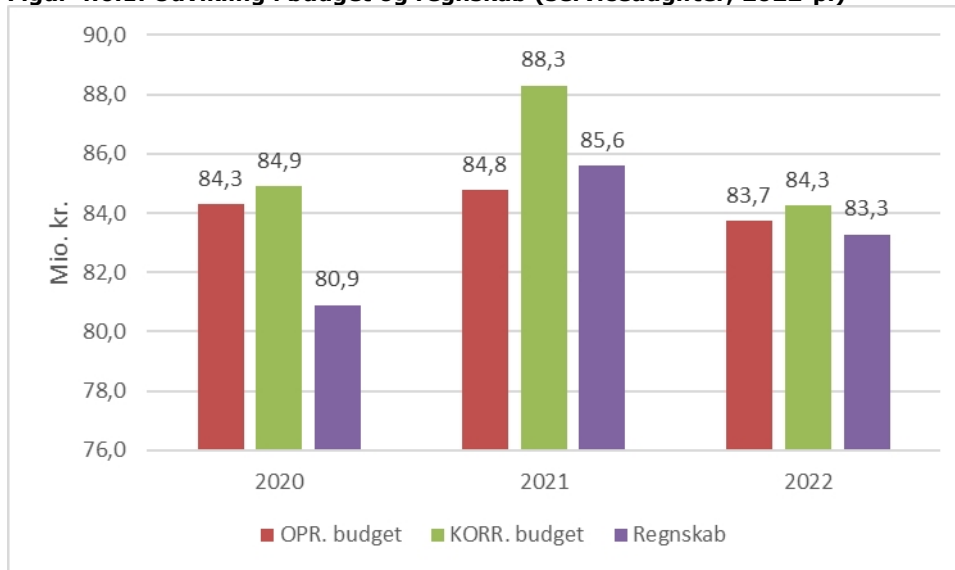
6) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Figur 4.6.1 viser, at udvalget de seneste tre år har haft mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Udsving i budget og forbrug mellem årene skyldes primært overførsel/periodisering af eksterne projektmidler samt Covid-19 pandemiens påvirkning af forbruget.

Figur 4.6.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Fritid

Årets gang

Idrætsforeningernes medlemstal er igen steget. Denne gang med ca. 800 medlemmer, så der nu er næsten 19.000 aktive i vores idrætsforeninger. Heraf er de 7.308 børn og unge. Det samlede medlemstal for alle folkeoplysende foreninger er omtrent 22.000. Stigningen i medlemstallet skal bl.a. ses i lyset af de nye padelbaner i øst, vest og nord, som har tiltrukket flere nye medlemmer.

Spejdernes Lejr blev afviklet med over 32.000 tilmeldte deltagere og blev et flot udstillingsvindue for Hedeland og spejderne, hvor mange borgere kom forbi og oplevede Hedelands skønhed.

Folkeoplysningsområdet har gennem udviklingspuljen understøttet foreninger til at igang-sætte nye initiativer, der giver flere borgere mulighed for at deltage i det forpligtende fællesskab. Bl.a. er initiativet "kom og vær med" en stor succes for borgere, der ikke er bevægelses- og foreningsvante. 14 foreninger tilbyder 29 aktiviteter.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Fritid udgør 38,5 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (0,4 pct.).

Tabel 4.6.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritid

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Stadion og idrætsanlæg	27,6	27,7	0,1
Andre fritidsfaciliteter	1,0	1,0	0,0
Fælles formål	0,4	0,4	0,0
Folkeoplysende voksenundervisning	1,8	1,5	-0,3
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	2,3	2,4	0,1
Lokaletilskud	3,2	3,2	0,0
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	2,0	2,2	0,2
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,4	0,2	-0,2
I alt serviceudgifter	38,7	38,5	-0,2
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	38,7	38,5	-0,2
I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
I alt service og overførselsudgifter mm.	38,7	38,5	-0,2

11) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Stadion og Idrætsanlæg

Overordnet set er der stort set balance mellem budget og forbrug, dog med afvigelser på de enkelte områder. Herunder væsentligst:

- Tilskud til HIC og TIC udgør et merforbrug på 0,3 mio. kr.



- Idrætsteamet har et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. som væsentligst skyldes, at der er blevet anlagt en padelbane på Sengeløse Idrætsanlæg i samarbejde med Sengeløse Badminton-, Tennis-, Fitnessforening. Høje-Taastrup Kommunes andel er primært gået til en række retableringsopgaver i området omkring padelbanen bl.a. etablering af stier, fliseareal, opretning, opførsel af hegn og lys.
- Modsat har der været mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på eksternt finansierede projekter jf. nedenstående.

Folkeoplysende voksenundervisning

Der har samlet set på området været et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afgivelsen skyldes at aftenskolerne ikke har haft så stor aktivitet i 2021 som forventet, hvilket betyder øgede indtægter i form af tilbagebetaling af tilskud i 2022.

Eksternt finansierede projekter

Mindreforbrug på samlet 0,2 mio. kr. vedr. eksterne projekter skyldes primært periodeforskydning mellem årene. Afvigelse ligger på:

- Stadion og Idrætsanlæg (mindreforbrug på 0,3 mio. kr.)
- Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven (mindreindtægter på 0,3 mio. kr.)
- Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål (mindreforbrug på 0,2 mio. kr.)

Kultur

Årets gang

Kulturskolerne er godt i gang med en organisationsændring, som skaber en mere tidssvarende måde at drive kulturskoler på. Samtidig er der også taget initiativer til nye tilbud til børn og unge, bl.a. gennem samarbejde med skoler. Begge indsatser skal give flere børn og unge mulighed for at stifte bekendtskab med billedkunst, drama og musik. Derudover er der investeret mange resurser i at planlægge indretning og overflytning til nye lokaler i Børne- og Kulturhuset, som åbner i januar 2023.

Kulturpolitikken indeholder 3 temaer med hver sit mål.

Åbne kulturelle fællesskaber

Den nye Biblioteks- og Kulturhusstrategi har fokus på, at Kulturhusene, Høje-Taastrup Bibliotekerne og Taastrup Teater & Musikhus støtter op om de nye boligområder i Høje-Taastrup Kommune. Dermed kommer man ud til borgerne og giver dem lettere adgang til kultur. Det har resulteret i samarbejde med Høje Taastrup C og Læringshuset i Nærheden samt større åbne arrangementer i disse områder.

Der blev indgået samarbejder med eksterne aktører i kommunen. F.eks. med Café Moems i Hedehusene (cafeen er efterfølgende lukket) og Fløng Forsamlingshus. Med disse samarbejder bruges de to aktørers kompetencer til at lave kulturoplevelser, hvor intime rammer med koncert og mad er med til at tiltrække nye målgrupper, der ikke normalt søger oplevelser i kulturinstitutionernes etablerede huse.

Høje-Taastrup Bibliotekerne har opbygget et stærkt samarbejde om materialer og tilbud med bl.a. sprogvejledere og bibliotekarer. Samtidig er der sendt en ansøgning til Egmont Fonden om et tværgående samarbejde mellem forskellige fagområder, der skal styrke børnenes sproglige udvikling. Tilbage melding på ansøgning sker i 2023.

Kulturlivet, der popper op

På kulturområdet er det et mål at borgere og kommune skal eksperimentere med og skabe nye kulturelle midlertidige tiltag og udtryksformer. I 2022 er der arbejdet med:

Bylivspuljen i Åbenheden er åbnet, hvor foreninger og privatpersoner kan søge 5.000 kr. til arrangementer i og omkring Åbenheden ved City2.

Makerspace er åbnet i Medborgerhuset i Taastrup, hvor der er over fem frivillige tilknyttet og flere kommer til. Her møder borgere op med hver deres projekter, som de ikke har mulighed for at lave hjemme, da de ikke har maskinerne til det.

Kunstprojektet, "Kunstsporet" i tunnelen ved Taastrup Station blev færdig i november 2022. 400 børn og voksne i kommunen har deltaget i diverse workshops.

Børn og unge i kulturlivet

Det er også et mål at kulturen skal være en selvfølgelig del af børn og unge og deres familiers dagligdag i HTK.

Kulturhusene, Taastrup Teater & Musikhus og Høje-Taastrup Bibliotekerne har ifm. den nye Biblioteks- og Kulturhusstrategi øget antallet af børneoplevelser i husene. Det har samtidig været et fokus at have flere børneoplevelser i Hedehusene for at understøtte befolkningstilvæksten i den nye bydel, Nærheden.

I 2022 er der kommet 2000 nye børnelånere på bibliotekerne, hvor antallet af udlånte børnematerialer overstiger udlånet af voksenmaterialer.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Kultur udgør 44,6 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. (1,5 pct.).

Tabel 4.6.3: Økonomisk oversigt for politikområdet Kultur

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Folkebiblioteker	23,7	22,9	-0,8
Museer	1,2	1,2	0,0
Teatre	3,7	4,8	1,1
Musikarrangementer	5,9	6,2	0,3
Andre kulturelle opgaver, kulturhuse og forsamlingshuse mv.	9,9	8,6	-1,3
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven, Billedskolen	0,8	0,8	0,0
Øvrige sociale formål	0,1	0,1	-0,1
I alt serviceudgifter	45,3	44,6	-0,6
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	45,3	44,6	-0,6
I alt overførselsudgifter mm.	0,0	0,0	0,0
I alt service og overførselsudgifter mm.	45,3	44,6	-0,6

12) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Biblioteket

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes ansættelse af personale med lavere anciennitet (og løn) end budgetlagt samt fokus på inddrivelse af udestående gebyrer grundet forestående skift af system til at håndtere dette.

Afvielser med nedenstående overskrifter kan ikke genfindes i tabellen, idet de er sammensat af afvigelser på forskellige områder.

Teater og Kulturhuse

Teatret og Kulturhuse skal ses i sammenhæng, da driften i dagligdagen er svær at adskille. Samlet set er der et merforbrug på 0,3 mio. kr., som primært skyldes manglende indtægter.

Kulturskolerne

Samlet set har kulturskolerne (musik- billed- og dramaskolen) et merforbrug på 0,4 mio. kr. Dette skyldes primært manglende indtægter fra elevbetaling samt merforbrug på personale.

Eksternt finansierede projekter

Afvigelsen på eksterne projekter skyldes periodeforskydning mellem årene. Der er 0,09 mio. kr. i mindreforbrug under kulturskoler og merindtægt på 0,3 mio. kr. under Andre kulturelle opgaver.

Integration

Årets gang

Partnerskaber om større integrationsprojekter

Integrationspuljen er en del af kommunens integrationspolitik, hvor målene bl.a. er, at borgere med etnisk minoritetsbaggrund skal have mulighed for at indgå i samfundslivet på lige fod med den øvrige befolkning. Integrationspuljen sætter fokus på og styrker det frivillige integrationsarbejde. I 2022 har der været fokus på at indgå partnerskaber omkring større integrationsprojekter.

For at modtage støtte fra Integrationspuljen skal det ansøgte projekt understøtte mindst et af Integrationspuljens overordnede mål.

- Styrke sammenhængskraft og modvirke opsplitning
- Understøtte beskæftigelse og uddannelse
- Sikre en god start for børn og forældre
- Forebygge negativ sociale kontrol
- Et aktivt og sundt liv og en tryk alderdom

Flygtninge fra Ukraine

Kommunen har haft et stort fokus på at de ukrainske flygtninge er blevet taget godt imod og blevet en del af fællesskabet i Høje-Taastrup kommune. Integrationspuljen har støttet projekter, som tøjindsamling, cykelværksted og støtteevent på torvet i Hedehusene.

Integrationsrådet

Integrationsrådet har arrangeret valgmøde til Folketingsvalget i 2022 og deltaget i Frivillighedsdagen

Forebyggelse af negativ sociale kontrol

I 2022 er der blevet afholdt implementeringsworkshop i samarbejde med Styrelsen for International Rekruttering og Integration. Workshoppen har kortlagt, hvordan beredskabsplanen skal være et brugbart redskab for medarbejderne i organisationen. Byrådscenteret og Ungecenteret har afholdt møder i organisationen om beredskabsplanen.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Integration udgør 0,2 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. (41,9 pct.) Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 0,05 mio. kr.

Tabel 4.6.4: Økonomisk oversigt for politikområdet [navn]

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
Integrationspulje	0,34	0,20	-0,14
I alt serviceudgifter	0,34	0,20	-0,14
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,00	0,00	0,00
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,00	0,05	0,05
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	0,34	0,15	-0,19
I alt overførselsudgifter mm.	0,00	0,00	0,00
I alt service og overførselsudgifter mm.	0,34	0,15	-0,19

13) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Integrationspuljen



Der har været lagt en ansøgning til politisk godkendelse, som ikke blev godkendt, hvorfor alle midlerne i puljen ikke er blevet udmøntet.

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Der har været afholdt flere arrangementer for ukrainske flygtninge finansieret af integrationspuljen samt indkøbt cykler.

4.7 Ældre- Sundhedsudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Udvalgets ansvarsområder

Udvalgets ansvarsområde består af tre politikområder:

- Ældreudgifter
- Regionale sundhedsudgifter
- Kommunale plejeboliger

Ældreudgifter

Området omfatter personlig pleje og praktisk hjælp til hjemmeboende borgere (f.eks. rengøring, indkøb, tøjvask og madservice), den kommunale sygepleje, samt drift af kommunens fem plejehjem. Området omfatter ligeledes træningstilbud i henhold til Sundhedsloven og Serviceloven, vederlagsfri fysioterapi, hjælpemidler, børne-, omsorgs- og socialtandpleje, samt tilskud til sociale aktiviteter for hjemmeboende borgere.

Derudover omfatter området visitation til hjælpemidler, kommunens forebyggelseskonsulenter, demenskoordinatorer, sundhedsfremmende aktiviteter, samt den kommunale forpligtigelse vedrørende social- og sundhedsuddannelser. Endelig omfatter ældreudgifter en række aktiviteter, der er finansieret af ministerielle puljer samt midler fordelt efter trepartsforhandlinger vedrørende opkvalificering af social- og sundhedspersonale.

Regionale sundhedsudgifter

Området omfatter udgifter til kommunal medfinansiering (KMF) af de regionale sundhedsudgifter samt udgifter til specialiseret ambulans genoptræning på hospital.

For at skabe større sammenhæng mellem kommunernes påvirkningsmulighed og afregning af KMF, har afregningen siden 2018 været differentieret på aldersgrupper, hvilket har medført, at der afregnes en højere medfinansiering for de aldersgrupper, som kommunerne har stor kontakt til og dermed også har større mulighed for at forebygge indlæggelser hos. Omvendt afregnes der en mindre grad af medfinansiering for de aldersgrupper, som kommunerne har mindre kontakt til.

Specialiseret ambulans genoptræning er genoptræningsydelse, der kræver et samtidigt eller tæt tværfagligt samarbejde på speciallægeniveau med henblik på en tæt koordinering af genoptræning, udredning og behandling. Specialiseret ambulans genoptræning udføres altid på hospital.

Kommunale plejeboliger mv.

Kommunale plejeboliger omfatter udgifter til ejendomsdrift og huslejeindtægter vedrørende boligerne på de 5 kommunale plejehjem samt Taxhuset og Thorsholm. Boligerne administreres af KAB.

For området gælder, at der over år skal være balance mellem huslejeindtægter og driftsudgifter samt afdrag og renter. Politikområdet Kommunale plejeboliger er ekskl. afdrag og lån, som er placeret på Økonomiudvalget. Den største del af budgettet på Ældre og Sundhedsudvalget består af lejeindtægter, der finansierer afdrag på lån.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 468,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. (0,6 pct.). Heraf udgør udgifter til Corona 1,8 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 194,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,8 mio. kr. (0,4 pct.).

Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 468,8 mio. kr., som i løbet af året er øget med 2,6 mio. kr. Det skyldes væsentligst overførsler fra 2021, og tillægsbevilling til Hjemmeplejen grundet meraktivitet inden for sygeplejen og øgede vikarudgifter. Modsat er budgettet reduceret som følge af udmøntningen af handletiltag i forbindelse med 1. budgetopfølgning samt udskydelse af tilbygning på Birkehøj Plejehjem som følge heraf udskudt drift af 30 pladser. Dertil kommer at budgettet er justeret som følge af forventninger om øgede indtægter fra mellemkommunalt salg af pladser og hjemmepleje til borgere fra andre kommuner.

Udvalgets budget til overførselsudgifter er i løbet af året øget med 0,2 mio. kr. Det skyldes væsentligst efterregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifter. Modsat er budgettet reduceret, idet vi har hjemtaget flere refusioner som følge af berigtigelse vedr. særligt dyre enkeltsager fra tidligere år.

Tabel 4.7.1: Økonomisk oversigt for Ældre- og Sundhedsudvalget

Politikområder (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ¹
Serviceudgifter			
90 Ældreudgifter	462,2	459,9	-2,3
91 Regionale Sundhedsudgifter	1,8	1,4	-0,3
92 Kommunale plejeboliger	7,2	6,8	-0,4
A I alt serviceudgifter	471,2	468,2	-3,0
Heraf:			
- Udgifter til corona	-	1,8	1,8
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	-	-	-
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	471,2	466,4	-4,8
B I alt overførselsudgifter mm.	193,8	194,6	0,8
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	665,0	662,7	2,2

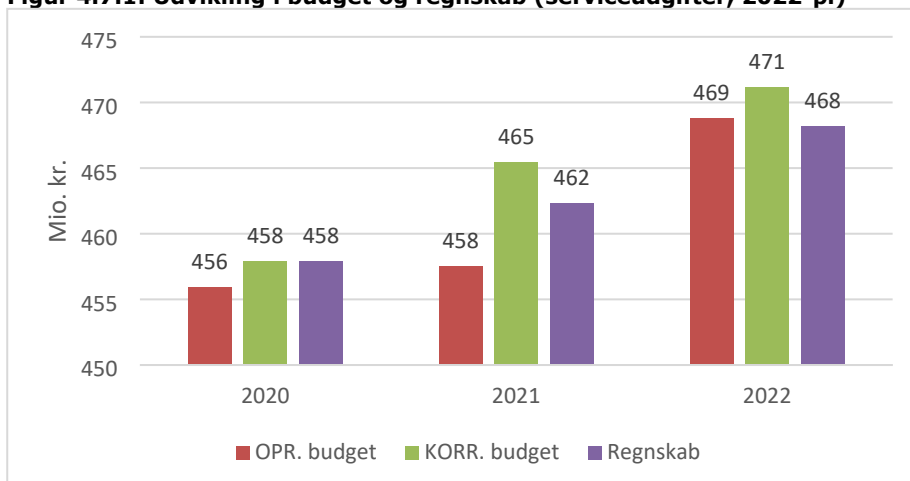
1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

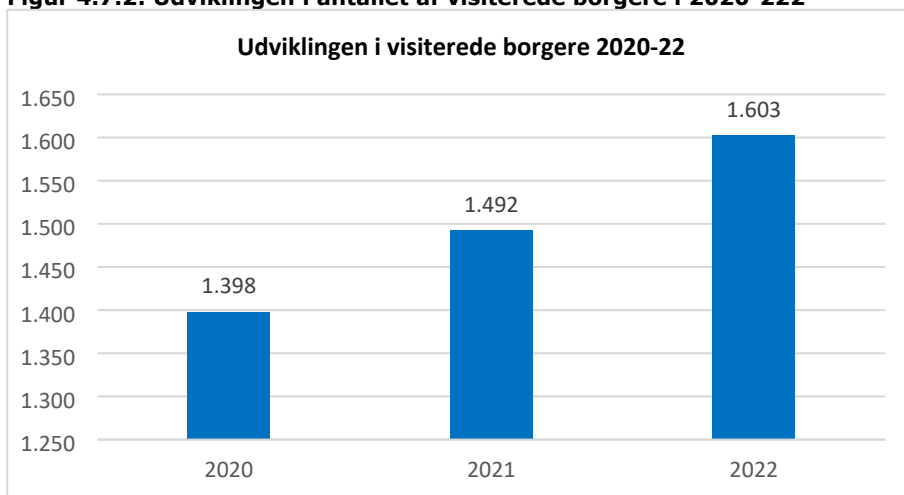
Figur 4.7.1 viser at udvalget de seneste tre år har haft mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget i 2020 og 2021 var primært et resultat af pandemien, hvor restriktioner medførte et generelt laverer aktivitetsniveau. Mindreforbruget i 2022 er beskrevet i nedenstående afsnit.

Stigningen i forbruget fra 2020-22 skyldes en kombination af en øget tilgang af borgere (antal) og et øget behov for hjælp hos den enkelte borger (kompleksitet), der modtager hjælp i eget hjem, jf. figurerne 4.7.2 og 4.7.3

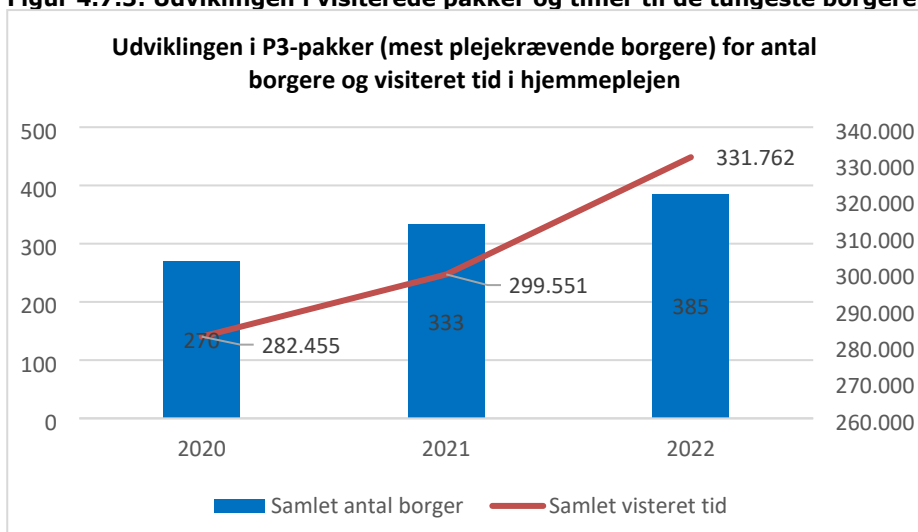
Figur 4.7.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Figur 4.7.2: Udviklingen i antallet af visiterede borgere i 2020-222



Figur 4.7.3: Udviklingen i visiterede pakker og timer til de tungeste borgere i 2022



Ældreudgifter

Årets gang

Værdig ældrepleje

Til realisering af den vedtagne værdighedspolitik blev der med Finansloven afsat øremærkede midler i perioden 2016- 2019. Regnskab 2019 udviste et mindreforbrug, der grundet Corona-pandemien, er overført til budget 2022. Midlerne er i 2022 anvendt til kompetenceudvikling indenfor ældreplejen.

Eksternt finansierede aktiviteter

Der er sket et væsentligt fald i antallet af udmeldte ministerielt finansierede puljer, som Høje-Taastrup Kommune har fået tildelt fra 8,3 mio. kr. i 2021 til 3,9 mio. kr. i 2022. Samlet set er politikområdets budget 2022 øget med 3,9 mio. kr. i puljemidler.

De puljefinansierede aktiviteter vedrører:

- Tilpasning af indretning og fysiske omgivelser i forhold til at forebygge og håndtere udadreagerende adfærd.
- Værdig ældrepleje (overført fra 2019)
- Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen
- Innovative offentlige indkøb

Udover ovenstående fire puljer er området afledt af Covid-19 bevilget målrettede midler til:

- Sommerpakken
- Stimuli til oplevelsesindustrien

Akutteamet

Med opstart 1. juni 2018 er der etableret et tværkommunalt samarbejde mellem Albertslund, Glostrup, Vallensbæk og Høje-Taastrup Kommuner om etablering af et akut sygeplejeteam. Samarbejdet har base i Høje-Taastrup Kommune, der har det organisatoriske ansvar for enheden.

Der blev i 2021 indgået aftale mellem Region Hovedstaden og kommunerne i hovedstadsregionen om, at intravenøs behandling også kan foregå i borgernes eget hjem. Aftalen er videreført i 2022 og medfører, at kommunerne afregnes af regionen i forhold til det antal borgere, der modtager behandling i eget hjem. Høje-Taastrup Kommune og de tre samarbejdskommuner har besluttet, at opgaven placeres i Akut-teamet. Til varetagelse af opgaven er akutteamet opnormeret med 1,7 stillinger. De fire samarbejdskommuner bidrager til finansiering af stillingerne, men sørger hver især for afregning med Regionen.

Velfærdsteknologi

Der er i 2022 arbejdet med at implementere medicinhuskere (Det er en APP, der hjælper med at huske at tage den rigtige medicin). Der er indgået kontrakt vedrørende levering af 10 medicinhuskere, og der er gennemført pilottest i 2022. Pilottesten er resulteret i en videreførelse af projektet og en analyse af alternative medicinhuskere, idet pilottesten viste et behov for forskellige modeller, der kan imødekomme den enkelte borgers behov.

Der er i 2022 ligeledes gennemført pilottest af digital træning (trænings-APP). Pilottesten resulterede i et fortsat samarbejde med leverandøren samt en ansøgning om puljemidler fra Erhvervsstyrelsen til videreførelse af projektet. Projektet er i 2023 bevilget puljemidler til et del-projekt hvor Høje-

Taastrup Kommune og leverandøren i fællesskab skal udvikle en afregningsmetode, der tager udgangspunkt i borgernes effekt af gennemført træning.

Endelig er der i 2022 fortsat arbejdet på implementering af flere nationale tiltag, der skal sikre fremtidig deling af data på tværs af de enkelte sundhedssektorer.

Uddannelse af social- og sundhedshjælpere og social- og sundhedsassistenter

Trepartsaftalen om flere lærepladser og entydigt ansvar, samt Trepartsaftalen om styrket rekruttering til det offentlige arbejdsmarked har medført, at Høje-Taastrup Kommune i 2022 har modtaget 3,4 mio. kr. til kompetenceudvikling af personale i ældreplejen. Merindtægten er anvendt til ansættelse af grundforløbs elever, flere ordinære elever og uddannelse af ufaglærte.

Høje-Taastrup kommune har i 2022 overholdt dimensioneringsaftalen.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedrørende serviceudgifter for Ældreudgifter udgør 459,9 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. (0,4 pct.). Heraf udgør udgifter til Corona 1,8 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør -2,7 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,3 mio. kr. (11,0 pct.).

Tabel 4.7.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Ældreudgifter

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ¹⁾
Serviceudgifter			
Plejhjem, hjemmeplejen og træningsområdet	291,3	292,3	0,9
Private leverandører	33,5	34,0	0,5
Mellemkommunalt køb og salg af plejehjemspladser og hjemmehjælp	10,6	9,5	-1,1
Hjælpeområdet	39,1	38,6	-0,5
Tandplejen	21,1	21,2	0,0
Sundhedsselevområdet	19,8	17,5	-2,3
Øvrig pleje og aktiviteter til ældre	46,9	47,0	0,1
A I alt serviceudgifter	462,2	459,9	-2,3
Heraf:			
- Udgifter til corona	-	1,8	1,8
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	-	-	-
Serviceudgifter (ekskl. Corona og Ukraine)	462,2	458,1	-4,1
B I alt overførselsudgifter mm.	-3,0	-2,7	0,3
A+B I alt service og overførselsudgifter mm.	459,3	457,3	-2,0

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Ældreområdet har generelt udvist tilbageholdenhed grundet kommunens økonomiske situation tidligere på året. Tilbagehold har betydet, at der kun er igangsat de mest nødvendige aktiviteter, at kompetenceudvikling af personalet har været begrænset, og at der har været en tilbageholdenhed ved stillingsvakanter. Tilbageholdenheden har ikke berørt de borgernære ydelser.

Endelig har der været et særligt fokus på at anvende puljemidler til at finansiere nye aktiviteter mv. i det omfang, som puljernes formål har tilladt.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Plejhjem, hjemmeplejen og træningsområdet

Områderne har et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som er sammensat af såvel mer- og mindreforbrug – heraf udgør udgifter til Corona på 1,2 mio. kr.

Hjemmeplejen og Sygeplejen har et merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes stigende aktiviteter i sygeplejen, der har fast budget og derfor ikke løbende reguleres i forhold til ændret aktivitet. Området fik tilført en tillægsbevilling på 6,7 mio. kr. i forbindelse med 2. budgetopfølgning til dækning af de øgede udgifter til sygeplejen og til et højt forbrug til vikarer i hjemmeplejen på grund af rekrutteringsproblemer og øget aktivitet. Dertil kommer, at vikarleverandøren i perioder ikke har kunnet imødekomme efterspørgslen efter vikarer, hvilket har resulteret i anvendelse af ekstraordinært dyre vikarer, idet vi har været nødt til at købe vikartimer udenfor indkøbsaftaler.

Plejhjemmene har haft et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed, hvor bl.a. kompetenceudvikling af medarbejderne har været reduceret. Der har endvidere været vakante daglige lederstillinger og center- og udviklingssygeplejersker.

Sundhedscentret har et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket dels skyldes, at flere borgere har valgt at modtage træning uden for Sundhedscenteret og dels, at der er henvist færre borgere fra hospitalerne til genoptræning. På grund af Covid-19 i starten af året og "hastigheden" i faldet i aktivitetsniveau har centrets ikke kunnet tilpasse antallet af ansatte til det faktiske aktivitetsniveau.

Sundhedselever

Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. skyldes dels øgede indtægter på grund af barsels- og sygefravær, indtægter fra AUB-midler (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag), og at det i 2022 har været muligt at anvende eksterne puljemidler til finansiering af aktiviteter, der ved budgetaftalen for 2021 blev bevilget til opkvalificering af hjemmeplejen.

Refusionsindtægterne på området er afhængige af den enkelte elevs ansættelsesvilkår og fravær mv. Det er derfor vanskeligt præcist at forudse, hvor store refusionsindtægter der kommer i løbet af budgetåret.

Øvrig pleje og aktiviteter til ældre

Området har et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. som er sammensat af både mer- og mindreforbrug. Heraf væsentligst:

- Fælles drift af administrationen
Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. skyldes generel tilbageholdenhed som følge af den økonomiske situation i kommunen. Der er kun igangsat de mest nødvendige aktiviteter. Kompetenceudvikling af personalet er reduceret og nogle af aktiviteterne er blevet finansieret af eksterne puljer.
- Ældreområdet aktivitetsstyrede budgetter, kapacitetspuljen
Merforbrug på 2,3 mio. kr. skyldes merudgifter til vederlagsfri fysioterapi hos eksterne leverandører. Herudover skyldes merforbruget en stigning i antallet af visiterede timer til hjemmeplejeydelser hos såvel den kommunale og private leverandør samt på plejhjemmene. Samtidig har der været et fald i træningstimer forhold til de budgetterede timer.
- Corona udgifter
Merforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes udgifter til isolationsboliger.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tabel 4.7.3: Mængdeforudsætninger

Forudsætning	Budget 2022	Regnskab 2022
Pleje og hjælp til plejecenterbeboerne (timer)	142.701	146.442
Pleje og hjælp til hjemmeboende (timer)	191.244	194.528
Genoptræning - og vedligeholdende træning (timer)	33.777	26.569
Pleje og hjælp til ældre leveret af private leverandører (timer)	73.302	79.687
Køb af Plejehjemspladser i andre kommuner (antal borgere)	27	33
Salg af plejehjemspladser til borgere fra andre kommuner (antal borgere)	19	24
Køb af hjemmehjælp i andre kommuner (antal borgere)	35	28
Salg af hjemmehjælp til andre kommuner (antal borgere)	35	25
Dimensionering af Social- og sundhedshjælperelever	20	20
Dimensionering af social- og sundhedsassistentelever	48	48

Regionale sundhedsudgifter

Årets gang

Principper for arbejdet på sundhedsområdet

Kommunens sundhedspolitik tager udgangspunkt i principperne:

- Tæt på og sammen med borgerne
- Udsatte borgere prioriteres
- Sundhedsfremmende rammer
- En opsøgende tilgang baseret på samarbejde.

Sundhedsindsatser i 2022

Høje-Taastrup Kommune har gennem årene arbejdet aktivt med at skabe indsatser, der forbedrer borgernes sundhed. Nu begynder resultaterne at komme. Middellevetiden er stigende, og forskellen mellem mænd og kvinders middellevetid udjævnes i disse år. Ligesom tidligere er der også i 2022 arbejdet aktivt med sundhedsindsatser, som også understøtter sundhedspolitikken, dog har den samlede indsats været præget af restriktionerne pga. Covid-19 i begyndelsen af året. Indsatserne har medført:

- Øget samarbejde mellem kommunens jobcenter og Sundhedscenteret. Samarbejdet har medført, at arbejdsledige borgere tilbydes et sundhedsforløb omfattende f.eks. alkoholsamtaler, træning og kostvejledning.
- Øget samarbejde om unges mentale sundhed og trivsel, bl.a. gennem partnerskabsprojekterne Klar Livet og Vores sunde hverdag.
- Øget tværgående fokus på implementering af sundhedsindsatser jf. sundhedspolitikken handleplan.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for regionale sundhedsudgifter udgør 1,4 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. (28,6 pct.).

Regnskabet vedr. overførselsudgifter mm. udgør 213,3 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. (0,1 pct.).

Tabel 4.7.4: Økonomisk oversigt for politikområdet Regionale sundhedsudgifter

(Netto mio. kr.)		Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ¹
	Serviceudgifter			
	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1,8	1,4	-0,3
A	I alt serviceudgifter	1,8	1,4	-0,3
	Heraf:			
	- Udgifter til corona	-	-	-
	- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	-	-	-
	Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	-	-	-
B	I alt overførselsudgifter mm.	213,4	213,3	-0,1
A+B	I alt service og overførselsudgifter mm.	215,1	214,7	-0,4

14) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til genoptræning og vedligeholdelsestræningen efter borgernes udskrivninger fra sygehusene skyldes, at sygehusene har haft en nedgang i genoptræningsforløbene på grund af bl.a. personalemangel og udskudte behandlinger af borgerne.

Kommunale plejeboliger

Årets gang

Driften af ældreboligerne er udliciteret til KAB, og Høje-Taastrup Kommune har dialogmøder 2 gange årligt med KAB om driften af ældreboligerne.

Seniorpolitikken har opstillet følgende strategiske målsætninger:

- Boliger til seniorer skal understøtte det selvstændige og gode liv.
- Udbuddet af boliger til seniorer skal være varieret, og indrettet med fleksibilitet og variation for øje.
- Boliger til seniorer integreres i den eksisterende boligmasse, men indrettes med hensyn til de specielle behov seniorer kan have.

Der blev i 2020 udarbejdet programplan og kravspecifikation for opførelse af 30 ny plejeboliger beliggende i forlængelse af Birkehøj Plejecenter. Byrådet besluttede i 2022, at 11 af de 30 boliger skal anvendes som bosteder til borgere med psykisk funktionsnedsættelse. Boligerne forventes at være indflytningsparate i 2024.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter for Kommunale plejeboliger udgør 6,8 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (5,9 pct)

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør -16,1 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,5 mio. kr. (3,4 pct.).

Tabel 4.7.5: Økonomisk oversigt for politikområdet Kommunale plejeboliger

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ¹
Serviceudgifter			
Servicearealer	7,2	6,8	-0,4
I alt serviceudgifter	7,2	6,8	-0,4
Heraf:			
- Udgifter til corona	-	-	-
- Udgifter til flygtninge fra Ukraine	-	-	-
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	-	-	-
I alt overførselsudgifter mm.	-16,6	-16,1	0,5
I alt service og overførselsudgifter mm.	-9,4	-9,2	0,2

1) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Servicearealer

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes primært den almindelige vedligeholdelse, hvor der har været færre udgifter til planlagt og periodisk vedligeholdelse. Modsat har der været merforbrug til el og varme som følge af prisstigninger.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. overførselsudgifter er:

Ældreboliger

Merforbrug på 0,5 mio. kr. som primært skyldes stigende udgifter til el og varme.

4.8 Arbejdsmarkedsudvalget

Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af ét politikområde:

- Arbejdsmarked og beskæftigelse

Arbejdsmarkedsudvalget har ansvaret for beskæftigelsesindsatsen overfor borgere, der står uden for arbejdsmarkedet eller har en nedsat arbejdsevne. Det gælder borgere, der modtager a-dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og ledighedsydelse mm. Udvalget har også ansvar for opgaver i relation til virksomhederne, f.eks. placering af borgere i virksomhedspraktik, løntilskud samt samarbejde med virksomheder om at bringe sygemeldte medarbejdere tilbage til arbejde.

Derudover har Arbejdsmarkedsudvalget ansvaret for etablering af fleksjob, revalidering, førtidspension og andre beskæftigelsesfremmende aktiviteter. Sidst indgår ydelser på integrationsområdet, hvor flygtninge og indvandrere tilbydes et treårigt introduktionsprogram, hvor bl.a. danskundervisning på kommunens sprogcenter indgår.

Økonomisk oversigt

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 22,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,3 mio. kr. (6,3 pct.). Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 0,7 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 775,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 5,6 mio. kr. (0,7 pct.)

Afviselserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde et oprindeligt budget vedr. serviceudgifter på 22,3 mio. kr., som i løbet af året er reduceret med 1,5 mio. kr. Det skyldes væsentligst overførsel af indtægtsbudget på eksterne projekter. Modsat er budgettet øget i løbet af året som følge af øgede udgifter på lægeerklæringer, Rehab-møder og STU

Udvalgets budget til overførselsudgifter blev ved 1. budgetopfølgning reduceret med 24,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst, at budgettet oprindeligt blev lagt under Covid-19 med en forventning om en højere ledighed, flere sygemeldte samt ændrede regler generelt.

Tabel 4.8.1: Økonomisk oversigt for Arbejdsmarkedsudvalget

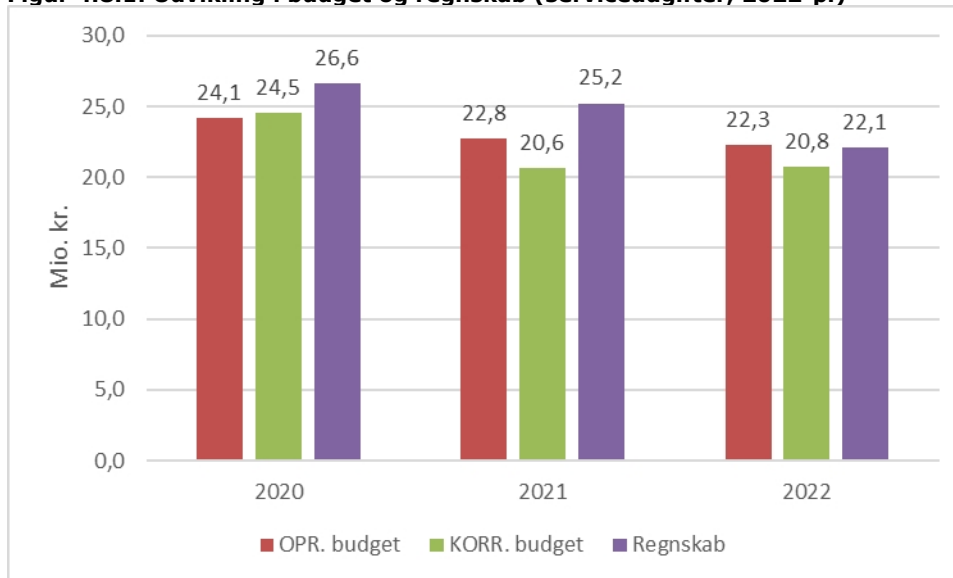
Politikområder	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
(Netto mio. kr.)			
Serviceudgifter			
Arbejdsmarked og beskæftigelse	20,8	22,1	1,3
I alt serviceudgifter	20,8	22,1	1,3
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,7	0,7
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	20,8	21,4	0,6
I alt overførselsudgifter mm.	775,3	780,9	5,6
I alt service og overførselsudgifter mm.	796,0	803,0	6,9

7) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

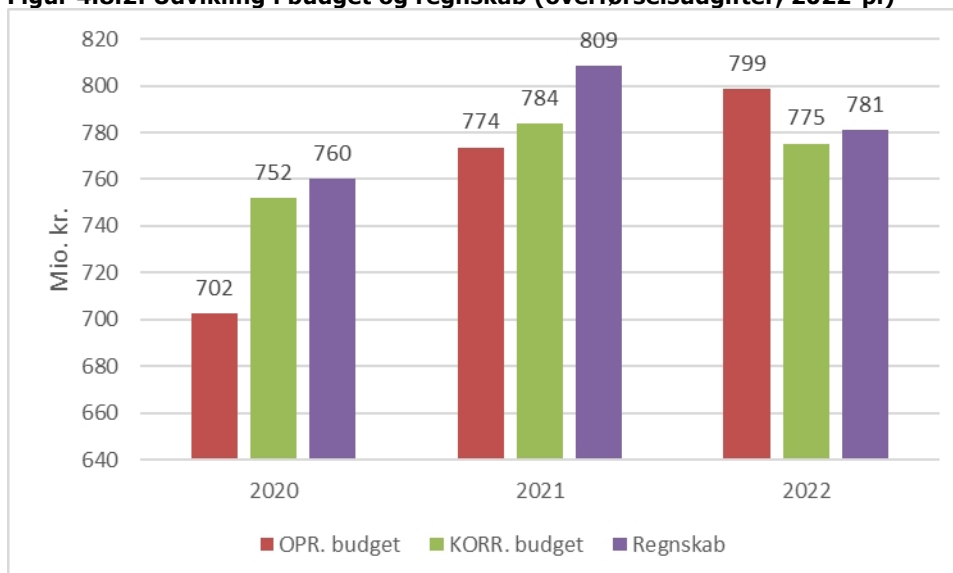
Figur 4.8.1 viser, at udvalget de seneste tre år har haft merforbrug vedr. serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget. Udviklingen skyldes primært merforbrug på STU samt periodisering af projekter med ekstern finansiering.

Figur 4.8.1: Udvikling i budget og regnskab (serviceudgifter, 2022-pl)



Figur 4.8.2 viser at udvalget de seneste tre år har haft merforbrug vedr. overførselsudgifter i forhold til det korrigerede budget. Udviklingen skyldes primært Covid-19 pandemiens påvirkning af både forbrug og forudsætningerne i budgetmodellen.

Figur 4.8.2: Udvikling i budget og regnskab (overførselsudgifter, 2022-pl)



Arbejdsmarked og beskæftigelse

Årets gang

På arbejdsmarkedsområdet udspringer målene af beskæftigelsesplanen, der opsamler de væsentligste lokale udfordringer på beskæftigelsesområdet. I 2019 vedtog Byrådet beskæftigelsesplanen for 2019-2022.

Hvert år i perioden 2019-2022 udmeldes konkrete måltal indenfor for fire vedtagne temaer:

- Nedbringelse af ledigheden
- Øget virksomhedssamarbejde
- Flere unge i uddannelse
- De mest udsatte ledige skal tættere på arbejdsmarkedet

I 2022 er de konkrete måltal i beskæftigelsesplanen overordnet indfriet og Borger- og Arbejdsmarkedscentret er lykkedes med, at nedbringe antallet af borgere på offentlig forsørgelse samt have et stærkt fokus på den virksomhedsrettede indsat og samarbejdet med lokale virksomheder. I 2022 har der ligeledes været fokus på at sikre uddannelse til unge og arbejde målrettet med de borgere, der er længst fra arbejdsmarkedet.

Arbejdsmarkedsudvalget og byrådet vil i april 2023 få forelagt en samlet opfølgning på målene i beskæftigelsesplanen.

Sikker og effektiv drift efter Covid-19

Udover arbejdet med målsætningerne i beskæftigelsesplanen, har der ligeledes været fokus på at skabe en sikker og effektiv drift til gavn for borgere og virksomheder. Suspenderingen af beskæftigelsesindsatsen og den delvise nedlukning af jobcentrene i 2021 betød, at 2022 var et år, hvor Jobcentret skulle finde tilbage til arbejdsgange og den normaldrift, der var før Covid-19.

Det viste sig at være en længere proces og aktiveringsindsatsen var længere end antaget om at finde tilbage til niveauet fra før Covid-19. Det resulterede i, at beskæftigelsesindsatsen ift. aktivering i 2022 blev underlagt et light tilsyn af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR). Der blev i den forbindelse udarbejdet og iværksat en række handleplaner med konkrete delmål, der ville sikre, at Høje-Taastrup Kommune ved udgangen af 2022 kunne opfylde de af STAR opsatte fokusmål.

Handleplanen er blevet fulgt og det kan ved udgangen af 2022 konstateres, at der er sikret en rettidig aktivering, der bevirker, at Høje-Taastrup Kommune samlet for 2022 opfylder STARS fokusmål og derved ikke længere er omfattet af STAR's light tilsyn.

Den positive udvikling i antallet af ydelsesmodtagere i 2022 har skabt mulighed for, at jobcentret i højere grad har kunnet prioritere borgere langt fra arbejdsmarked, og der er blevet iværksat en særlig indsats i forhold til at afklare langvarige kontanthjælpssager. Dette har resulteret i, at langt flere sager i 2022 er blevet forelagt rehabiliteringsteamet og tilkendelsen af førtidspension er i 2022 steget.

Ukraine indsats

I 2022 valgte Byrådet at se bort fra Høje-Taastrup Kommunes status som 0-kvote kommune og påtog sig opgaven med at modtage ukrainske flygtninge. Dette var en ny opgave, der grundet kommunens 0-kvote status ikke som udgangspunkt havde en naturlig placering i organisationen. Det er sidenhen blevet besluttet, at alle kommuner skal modtage ukrainske flygtninge og Høje-Taastrup Kommune har per 29-01-2023 fået visiteret 181 ukrainske flygtninge. Administrationen har fået opbygget et integrationsteam, der kan bistå de nytilkommende flygtninge med bolig, forsørgelsesgrundlag og på længere sigt ordinær beskæftigelse. I december 2022 var 63 pct. af de ukrainske flygtninge, der stod til rådighed for arbejdsmarked, i beskæftigelse.

Regnskabsresultat

Regnskabet vedr. serviceudgifter udgør 22,1 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,3 mio. kr. (6,3 pct.). Heraf udgør udgifter til flygtninge fra Ukraine 0,7 mio. kr.

Regnskabet vedr. overførselsudgifter udgør 775,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 5,6 mio. kr. (0,7 pct.)

Table 4.8.2: Økonomisk oversigt for politikområdet Arbejdsmarked og beskæftigelse

(Netto mio. kr.)	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
Serviceudgifter			
STU, Rehab-møder, lægeerklæringer mm.	20,8	22,1	1,3
I alt Serviceudgifter	20,8	21,	1,3
Heraf:			
- Merudgifter til corona	0,0	0,0	0,0
- Merudgifter til flygtninge fra Ukraine	0,0	0,7	0,7
Serviceudgifter (ekskl. corona og Ukraine)	20,8	21,4	0,6
Overførselsudgifter			
Kontanthjælp til udlændinge	3,0	3,7	0,7
Seniorpension	21,2	20,8	-0,5
Førtidspension ny ordning	99,9	103,6	3,7
Førtidspension gammel ordning	125,0	124,6	-0,4
Sygedagpenge	93,8	92,4	-1,4
Kontant- og uddannelseshjælp	93,3	98,0	4,7
Dagpenge til forsikrede ledige	113,2	115,7	2,6
Revalidering	1,3	1,4	0,1
Fleksjob og skånejob	68,5	60,8	-7,8
Ressource- og Jobafklaringsforløb	62,3	63,4	1,1
Ledighedsydelse	16,1	16,7	0,6
Løntilskud	1,2	1,7	0,5
Andet (Repatriering, Personlige tillæg og Sociale formål)	6,9	7,0	0,0
Aktivering og indsats	69,5	71,1	1,6
I alt Overførselsudgifter	775,3	780,9	5,6
I alt service og overførselsudgifter mm.	796,0	803,0	6,9

15) (+) = mindreindtægter og merforbrug og (-) = merindtægter og mindreforbrug.

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Områdets væsentligste afvigelser vedr. serviceudgifter er:

Rehab-møder og Lægeerklæringer

Merforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes højere kadence i Rehab-møder grundet ønske om flere og hurtigere afklaringer. Flere afklaringer medfører øgede udgifter til lægeerklæringer.

Eksternt finansierede projekter

Mindreindtægter på 0,2 mio. kr. skyldes periodeforskydninger.

Udgifter til flygtninge fra Ukraine

Der har været afholdt udgifter på 0,7 mio. kr. til indkøb af diverse til opstart af bolig (dyner, puder, gryder mv.), udlevering af madkuponer, indkvartering på hotel samt tolkeudgifter. Udgiften er til dels modsvaret af indtægter i forbindelse med opkrævning af husleje.

Områdets væsentligste afvigelser vedr. overførselsudgifter mm. er:

Førtidspension ny ordning

Øget kadence i Rehab-møderne har medført flere afklaringer og tilkendelser af førtidspension end forventet ved 2. budgetopfølgning, hvor der blev givet tillægsbevilling til området. Samtidig har gennemsnitsprisen været højere end den der blev anvendt i budgetmodellen.

Sygedagpenge

Der har været flere modtagere af sygedagpenge end forventet ved 2. budgetopfølgning. Dog har der været markant flere korte forløb, hvilket samlet set har medført et mindreforbrug.

Kontant- og Uddannelseshjælp og Dagpenge

Ved 2. budgetopfølgning blev der forventet et fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere. Der har været et fald hen over efteråret, men ikke så stort som forventet. Det skyldes den generelle konjunkturudvikling. Der har i hele landet været stigende ledighed i efteråret 2022.

Fleksjob og skånejob

Grundet dataudfordringer blev forudsætningerne og budgettet ikke ændret ved 2. budgetopfølgning. Det betyder, at der er store afvigelser på flere områder. Blandt andet er der merindtægt i form af fleksbidrag fra staten på 5,1 mio. kr. Der arbejdes videre med at få styr på data og indarbejde området i budgetmodellen igen. Derudover har der også været en forsinkelse i betaling af løntilskud til virksomhederne. Dette kan have medført en periodeforskydning.

Sprogcenter mindreforbrug

Der har været en øget indtægt på både danskuddannelse og aktivering i forhold til budgetteret. Derimod har der været mindreindtægter på FVU-delen. Stigningen i aktiviteten kan bl.a. skyldes ukrainere.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

En del af merforbruget (ca. 2 mio. kr.) skyldes at Jobcentret har købt flere ydelser til aktivering på Sprogcenter end budgetteret. Dertil kommer, at Jobcenteret har købt flere eksterne ydelser end forventet i stedet for at gøre brug af interne ressourcer.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor fremgår centrale budgetforudsætninger som har betydning for områdets afvigelser.

Tabel 4.8.3: Mængdeforudsætninger

Forudsætning	Opr. Budget 2022	Regnskab 2022
Kontanthjælp til udlændinge	40	62
Seniorpension	105	139
Førtidspension ny ordning	631	660
Førtidspension gammel ordning	1.082	
Sygedagpenge	912	
Kontant- og uddannelseshjælp	1.337	1.271
Dagpenge til forsikrede ledige	1.046	742
Revalidering	20	8
Fleksjob og skånejob	578	626
Ressource- og Jobafklaringsforløb	543	506
Ledighedsydelse	91	107
Løntilskud	32	23



I alt	6.417
-------	-------

5 Kommunens årsregnskab

5.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Høje-Taastrup Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kommunens økonomiske styringsprincipper. Praksis skitseres nedenfor.

God bogføringsskik

Høje-Taastrup Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. God bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

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

Årsregnskabet for Høje-Taastrup Kommune tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

Udvalgsregnskaber viser drift og anlægsudgifterne fordelt på politikområder og yderligere underopdelt på fx funktion 3. niveau.

Ekstraordinære poster

I regnskabet sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være

tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, for eksempel ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende. Høje-Taastrup Kommune har ingen ekstraordinære poster i regnskabet.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen (aktiver)

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

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

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

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

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

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

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

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er pr. 1. januar 2007 værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendomme pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde samt grunde og bygninger bestemt til videresalg og materielle aktiver under udførelse mv.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kroner, der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver, er aktiver som kommunen leaser, og hvor alle væsentlige risici og rettigheder ved besiddelsen overføres til kommunen, selvom ejerforholdet ikke formelt overdrages.

Aktivet måles til nutidsværdien af de fremtidige ydelser. Ved beregningen anvendes leasingaftalens faktiske rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor. Beregning af kostpris for leasede aktiver, tager udgangspunkt i dagsværdien af det leasede aktiv.

Finansielt leasede aktiver indregnes, registreres og afskrives på tilsvarende vis som aktiver, der ejes af kommunen.

Der afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv. Såfremt der ikke er rimelig sikkerhed for, at kommunen vil opnå ejendomsret til det leasede aktiv ved slutningen af leasingperioden, afskrives aktivet fuldt ud over leasingperioden.

Alle leasingarrangementer vedrørende finansiell leasing er indgået med Kommune Leasing.

Såfremt kriterierne for finansiell leasing ikke er opfyldt, er der tale om operationel leasing (svarende til traditionel lejeaftale). Operationel leasing er ikke optaget i anlægskartoteket.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Levetider

Levetider er forskellige afhængigt af hvilket aktiv kommunen køber, jf. tabel 5.1.1. Såfremt kommunens anvendte levetider afviger fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet er dette anført i noten.

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

Tabel 5.1.1: Levetider

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15-50 år
Tekniske anlæg:	
Ledninger og stikledninger vedr. vand	100 år (75 år – hvis anskaffet før 1980)
Ledninger og stikledninger vedr. varme	35-40 år
Maskiner mv.	10-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3-10 år

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver kan være aktiver, som er erhvervet eller internt oparbejdet. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger, eksempelvis investeringer i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder og licenser.

Immaterielle aktiver måles til kostpris. Kostprisen for erhvervede aktiver opgøres til anskaffelsesprisen. Internt oparbejdede aktiver opgøres til kostprisen for køb med tillæg af direkte løn og indirekte udviklingsomkostninger.

Aktiverede immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Det enkelte aktiv medtages hvis kostprisen overstiger 100.000 kroner.

Immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-10 år, afhængigt af karakter og formål. Immaterielle aktiver kan ikke opskrives.

Finansielle anlægsaktiver

Andele af interessentskaber, som Høje-Taastrup Kommune har medejerskab af, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver er varer og tjenesteydelser – primært grunde og jord – som er bestemt for videresalg, samt beholdninger af varer til eget forbrug. Desuden er tilgodehavender og værdipapirer omsætningsaktiver.

En forudsætning for, at et aktiv som er bestemt for videresalg, kan optages som et omsætningsaktiv er, at der er taget stilling til et fremtidigt videresalg ellers er der tale om et materielt anlægsaktiv (ubestemt formål).

Fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris. Grunde og bygninger til salg er op- eller nedskrevet til forventet salgspris i de tilfælde, hvor den forventede salgspris afviger markant fra den bogførte værdi.

Sættes en bygning til salg (og den står tom indtil salg), skal aktivet ændre status til et omsætningsaktiv. Forbliver formålet det samme indtil salg, bevarer aktivet sin status.

Varebeholdning

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kroner og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, hvis varelageret overstiger en værdi af 100.000 kroner. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Kommunen har ikke haft varebeholdninger i året, hvor det er muligt at opføre en sikker og pålidelig varebeholdning, som samtidig opfylder ovenstående kriterier.

Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender - og vedrører tilgodehavender, skyldige beløb, og forudbetalte beløb. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er en kortfristet gæld, opføres posten under passiver.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige tilgodehavender måles til nominel værdi.

Værdipapirer

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

Egenkapitalen

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Balancen (forpligtelser)

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når Høje-Taastrup Kommune på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, samt der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Desuden skal forpligtelserne enkeltvis overstige 100.000 kroner.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet, hvor pensionsalderen er på 62 og opgørelsesrenter er 2 pct.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd.

Øvrige forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis arbejdsskadeserstatninger, miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedr. jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskadeforpligtelser indregnes på balancen til den løbende kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelser – såfremt værdien kan opgøres pålideligt.

Fratrædelsesbeløb vedr. åremålsansættelser optages til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Langfristede gældsforpligtelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes og forskydninger registreres i balancen som en gældsforpligtelse, mens leasingydelsen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristet gæld og vedrører udgifter for det efterfølgende regnskabsår. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er et tilgodehavende, opføres posten under aktiver.

Kortfristet gæld indregnes som udgangspunkt til nominal værdi.



Noter til driftsregnskab og balance

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

5.2 Regnskabsopgørelsen

Regnskabsopgørelsen, er delt i to områder. Det ene viser resultatet af de kommunale aktiviteter, der finansieres via skatter (A), mens det andet område viser resultatet af de kommunale forsyningsområder (B), der finansieres fuldt ud ved brugerbetaling.

Tabel 5.2.1: Regnskabsopgørelse

		Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Mer-/eller mindre forbrug forbrug 1)
(Netto 1.000 kroner)					
Note	A. Det skattefinansierede området				
1	Indtægter				
	Skatter	-2.908.052	-2.909.243	-2.913.774	-4.531
	Tilskud og udligning (inkl. momsudligning)	-1.313.796	-1.294.144	-1.297.770	-3.626
	Indtægter i alt	-4.221.848	-4.203.387	-4.211.544	-8.157
	Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
	Økonomiudvalget	638.511	648.801	648.871	69
	Teknisk Udvalg	107.364	105.652	106.798	1.146
	Plan- og Miljøudvalget	4.662	3.095	1.449	-1.646
	Socialudvalget	433.847	432.801	420.108	-12.693
	Institutions- og Skoleudvalget	1.159.776	1.164.601	1.171.212	6.611
	Fritids- og Kulturudvalget	83.734	84.271	83.285	-986
	Ældre- og Sundhedsudvalget	662.409	664.962	662.748	-2.214
	Arbejdsmarkedsudvalget	820.824	796.036	802.952	6.916
	Driftsudgifter i alt	3.911.127	3.900.219	3.897.423	-2.796
	Driftsresultat før finansiering	-310.721	-303.168	-314.122	-10.954
2	Renter	-1.334	41.866	51.023	9.157
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-312.055	-261.302	-263.098	-1.796
3	Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
	Økonomiudvalget	224.984	324.093	253.576	-70.518
	Teknisk Udvalg	1.000	1.263	875	-389
	Anlægsudgifter i alt	225.984	325.357	254.450	-70.906
	Resultat af det skattefinansierede område	-86.071	64.055	-8.648	-72.703
	B. Det takstfinansierede område (Forsyningsvirksomhed)				
	Drift	780	-2.456	-2.933	-477
	Anlæg	0	13.237	3.440	-9.796
	Resultat af forsyningsvirksomheder	780	10.781	507	-10.274
4	Resultat i alt (A+B)	-85.291	74.835	-8.141	-82.976

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Negativt fortegn svarer til et mindreforbrug eller merindtægt

Høje-Taastrup Kommune har indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 4.211,5 mio. kr. i 2022.

Regnskabsopgørelsen for Høje-Taastrup Kommune viser et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på det skattefinansierede område på 263,1 mio. kr. i 2021. Det svarer til et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De samlede anlægsudgifter udgjorde netto 254,5 mio. kr. i 2022 og således udgør det samlede resultat af det skattefinansierede område et overskud på 8,6 mio. kr.

Kommunen har i 2022 et samlet overskud på 38,3 mio. kr. efter finansforskydninger, afdrag og lånoptagelse.

5.3 Balancen

Balancen kan give et bud på kommunens økonomiske muligheder fremadrettet, idet kommunens likviditet og finansielle stilling har betydning for behovet for at udskrive skatter fremadrettet.

Kommunens balance

Den likvide beholdning i Høje-Taastrup Kommune udgjorde ultimo 2022 -36,2 mio. kroner., når der tages højde for indgåelse af repo-forretninger på 149,7 mio. kr, som er opført som kortfristet gæld. Ultimo 2021 udgjorde den likvide beholdning -74,5 mio. kr. De samlede anlægsaktiver udgjorde 4.410,7 mio. kr. i 2022. Anlægsaktiver dækker over materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver, hvoraf materielle og finansielle anlægsaktiver udgør langt hovedparten. Kommunens egenkapital udgjorde 2.818,8 mio. kr. ultimo 2022.

Kommunens langfristede gældsforpligtelser udgjorde ultimo 2022 597,5 mio. kr. Heraf udgør gæld vedr. ældreboliger 224,4 mio. kr.

Tabel 5.3.1: Balance (Omkostningsregnskab)

		Ultimo 2021	Ultimo 2022
(1.000 kroner)			
Note	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	489.280	457.730
	Bygninger	1.591.345	1.447.664
	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	59.394	50.391
	Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	2.056	3.914
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	274.201	468.280
	I alt materielle anlægsaktiver	2.416.275	2.427.979
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Aktier og andelsbeviser	1.669.241	1.677.843
6	Langfristede tilgodehavender (ekskl. aktier og andelsbeviser, pantebreve samt ikke-likvide obligationer)	269.983	275.885
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne	28.464	28.971
	I alt Finansielle anlægsaktiver	1.967.689	1.982.699
	I alt Anlægsaktiver	4.383.964	4.410.678
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger/-lagre	0	0
	Fysiske anlæg til salg	80.163	151.680
	Tilgodehavender	199.817	181.964



	Pantebreve	11.590	11.590
7	Likvide beholdninger	-74.474	113.452
	I alt omsætningsaktiver	217.097	458.686
	I ALT AKTIVER	4.601.061	4.869.364
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-15.111	-14.332
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.479.653	-2.565.215
	Reserve for opskrivninger	-1.526	0
	Modpost for donationer	-148	-113
	Balancekonto	79.528	-239.175
	I alt egenkapital	-2.416.911	-2.818.834
9	Hensatte forpligtelser	-1.169.247	-904.480
	Gæld		
10	Langfristede gældsforpligtelser	-612.382	-597.537
	- heraf vedr. ældreboliger	-236.796	-224.440
	- heraf vedr. finansielt leasede aktiver	-695	-555
	-heraf vedr. indefrosne feriemidler	0	0
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-9.695	-9.431
	Kortfristede gældsforpligtelser	-392.825	-539.082
	I alt gæld	-1.014.902	-1.146.050
	I ALT PASSIVER	-4.601.061	-4.869.364

Anm: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommune har ikke udført opgaver i samarbejde med og for andre myndigheder i 2022.

Primosaldokorrekktioner

Afvigelsen mellem balancen ultimo 2021 og primo 2022 udgør 119,3 mio. kr. som skyldes, at der er foretaget korrekktioner som følge af lovbestemmelser eller korrekktioner vedr. tidligere år.

Afvigelsen på balancen mellem ultimo 2021 og primo 2022 skyldes hovedsageligt tilbageførsel af indskud i landsbyggefonden på 120,9 mio. kr., samt korrekktion af repo forretninger ved årets udgang.

Tabel 5.3.2: Primosaldokorrekktioner

	Ultimo 2021	Primo 2022	Korrekktion
(1.000 kr.)			
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	489.280	489.280	0
Bygninger	1.591.345	1.591.345	0
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	59.394	59.394	0
Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	2.056	2.056	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	274.201	274.201	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2.416.275	2.416.275	0
Finansielle anlægsaktiver			
Likvide aktiver	-74.474	92.873	167.347
Aktier og andelsbeviser	1.669.241	1.669.241	0
Udlån til beboerindskud og tilgodehavender hos grundejere	16.965	16.965	0
Landsbyggefonden	0	120.896	120.896
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	253.018	253.018	0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne	28.464	28.464	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.893.215	2.181.457	288.243
Omsætningsaktiver			
Fysiske anlæg til salg	80.163	82.125	1.962
Tilgodehavender	199.817	196.264	-3.553
Pantebreve	11.590	11.590	0
Omsætningsaktiver i alt	291.571	289.979	-1.591
Aktiver i alt	4.601.061	4.887.712	286.652
PASSIVER			
Egenkapital			

Modpost for selvejende institutioners aktiver	-15.111	-15.111	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.479.653	-2.483.141	-3.488
Reserve for opskrivninger	-1.526	0	1.526
Modpost for donationer	-148	-148	0
Balancekonto	79.528	-46.502	-126.030
Egenkapital i alt	-2.416.911	-2.544.903	-127.992
Gæld			
Langfristede gældsforpligtigelser	-612.382	-612.382	0
Hensatte forpligtigelser	-1.169.247	-1.169.247	0
- heraf vedr. finansielt leasede aktiver	-695	-695	0
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-9.695	-9.695	0
Kortfristede gældsforpligtigelser	-392.825	-551.485	-158.660
Gæld i alt	-2.184.844	-2.342.809	-158.660
Passiver i alt	-4.601.061	-4.887.712	-286.652

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

6 Noter

Note 1: Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Høje-Taastrup Kommune har samlet modtaget indtægter på 4.210 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud og udligning.

Regnskabet udviser netto merindtægter på 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært vedrører ejendomsskatter på 4,3 mio. kr., forskerskat på 0,2 mio. kr. og budgetlagt modregning i bloktilskud vedrørende forsyningsvirksomhed på 3,2 mio. kr.

Af merindtægten vedrørende ejendomsskat vedrører 4,1 mio. kr. grundskyld. Årsagen til afvigelsen er, at der er budgetlagt på baggrund af IM's udmeldte skøn for kommende vurderinger, mens den grundskyld, der opkræves, endnu tager udgangspunkt i de gældende vurderinger. Den foreløbige opkrævning efterreguleres, når de nye vurderinger udsendes.

Afvigelsen som følge af modregning vedrørende forsyningsvirksomhed skyldes, at Høje-Taastrup Kommune blev modregnet i bloktilskuddet med 1,7 mio. kr. ved midtvejsreguleringen. Beløbet blev tillægsbevilget ved 2. budgetopfølgning 2022, men der var allerede indregnet 3,2 mio. kr. i budget 2022 i forventet modregning, som skulle have været nulstillet.

Merindtægterne på refusion af købsmoms på netto 0,4 mio. kr. skyldes manuelle korrektioner vedrørende tidligere år.

Tabel 6.1.0: Skatter, tilskud og udligning

	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til opr. Budget	Afvigelse i forhold til korr. Budget ¹
(1.000 kroner)					
Skatter					
Kommunal indkomstskat	-2.265.199	-2.265.199	-2.265.199	0	0
Selskabsskat	-311.883	-311.883	-311.883	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-887	-2.078	-2.292	-1.405	-214
Grundskyld	-279.054	-279.054	-283.172	-4.118	-4.118
Anden skat på fast ejendom	-51.029	-51.029	-51.228	-199	-199
Samlede skatter i alt	-2.908.052	-2.909.243	-2.913.774	-5.722	-4.531
Tilskud og udligning					
Udligning og generelle tilskud 2)	-1.172.404	-1.147.955	-1.151.203	21.201	-3.248
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-32.377	-32.377	-32.377	0	0
Kommunale bidrag til regionen	5.976	5.976	5.976	0	0
Særlige tilskud – heraf:	-115.405	-118.225	-118.224	-2.819	1
- Særligt tilskud vedr. forsikrede ledige	0	-2.820	-2.820	-2.820	0
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5.772	-5.772	-5.772	0	0
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-5.903	-5.903	-5.904	-1	-1
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-7.910	-7.910	-7.908	2	2

	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til opr. Budget	Afvigelse i forhold til korr. Budget ¹
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-27.936	-27.936	-27.936	0	0
- Tilskud til værdig ældrepleje	-8.280	-8.280	-8.280	0	0
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-792	-792	-792	0	0
- Tilskud og bidrag til udsatte hovedstadskommuner	-53.640	-53.640	-53.640	0	0
- Tilskud vedr. høj kriminalitet i visse boligområder	-5.172	-5.172	-5.172	0	0
Tilskud og udligning i alt	-1.314.210	-1.292.581	-1.295.828	18.382	-3.247
Skatter, tilskud og udligning i alt	-4.222.262	-4.201.824	-4.209.602	12.660	-7.778
Refusion					
Refusion af købsmoms	414	-1.563	-1.942	-2.356	-379

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

- 1) Negativt fortegn svarer til mindreudgift eller merindtægt.
- 2) Se tabel 6.1.1 Specifikation af midtvejsregulering

Midtvejsregulering

Tabel 6.1.1: Specifikation af midtvejsregulering

	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til opr. Budget	Afvigelse i forhold til korr. Budget ¹
(1.000 kroner)					
Tilskud og udligning					
Midtvejsregulering af tilskud og udligning	0	28.044	28.044	28.044	0
Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	0	-2.820	-2.820	-2.820	0
Målretning af finansiering af fordrevne fra Ukraine	0	-948	-948	-948	0
Modregning vedr. forsyningsvirksomheder	3.248	4.952	1.704	-1.544	-3.248
Midtvejsregulering i alt	3.248	29.228	25.980	22.732	-3.248

Note 2: Rente mv. samt swap- og terminsforretninger

Der var i 2022 en samlet renteudgift på 51,0 mio. kr., i forhold til det korrigeret budget op 51,0 mio. kr., svarer det til en samlet merudgift i 2022 på 9,2 mio. kr.

Merudgiften skyldes hovedsageligt et større negativt afkast på kapitalanbringelses end forventet.

Tabel 6.2.0: Rente mv.

Tabel 5.2: Rente mv. 2022	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger og omplacering er	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
(1.000 kroner)					
Afkast af kapitalanbringelser	24.155	18.660	42.815	51.633	8.818
Renter af langfristet gæld	23.731	-21.943	1.788	3.867	2.079
Renteudgifter- og indtægter i alt	47.886	-3.283	44.603	55.501	10.898
Øvrige renteudgifter- og indtægter					
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-3.065	2.452	-613	-705	-92
Renter af langfristede tilgodehavender	-5.045	4.036	-1.009	-496	513
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	400	-320	80	-161	-241
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
Renter af kortfristet gæld til staten	0	0	0	1	1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	11.754	-9.749	2.005	78	-1.927
Renteindtægter fra garantiprovision	-14.400	11.200	-3.200	-3.194	6
Øvrige renteudgifter- og indtægter i alt	-10.356	7.619	-2.737	-4.477	-1.740
I alt	37.530	4.336	41.866	51.023	9.157

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Afkast af kapitalanbringelser omfatter renter på bankkonti, renter og udbytte på obligationer og aktier samt kurstab og -gevinster. Afvigelsen er på 8,8 mio. kr. hvilket primært skyldes et større negativt afkast på kommunens investeringsportefølje end forventet.

Merudgiften på 2,1 mio. kr. vedrørende Renter af langfristet gæld, skyldes hovedsageligt merudgifter vedrørende indeksering af kommunens forpligtigelse af indefrosne feriepengeforpligtigelse (som er indfriet i 2021). Merudgiften modsvares af mindreudgift på renter af kortfristet gæld på 1,9 mio. kr.

Swap- og terminsforretninger

Høje-Taastrup Kommunes swap- og terminsforretninger har en positiv markedsværdi på 4,8 mio. kr., jf. tabel 6.2.1. Markedsværdien af swap-aftalerne udgør det akkumulerede tab ved terminsforretningerne, ved indfrielse før udløb. Højere markedrenter vil bidrage til mindre markedsværdi af de indgåede swap- og terminsforretninger i kommunens favør.

Tabel 6.2.1: Swaps og terminsforretninger

(1.000 kr)

Swap nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol DKK	Restgæld DKK 31/12	Indgået	Udløb	Valuta & kurs 31/12	SWAP forretning	Markeds-værdi DKK 31/12
42830785C-BBPN8	Danske Bank	47.000	5.875	14-12-2015	24-02-2025	DKK 100	Var. Til fast 2,892%	-24
1618557/2247050	Nordea	21.500	8.600	14-12-2015	02-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 3,193%	-6
42830722C-BBPN3	Danske Bank	84.125	28.981	14-12-2015	22-11-2027	DKK 100	Var. Til fast 2,516%	-548
30750179C-7079J	Danske Bank	30.400	17.632	21-06-2012	27-04-2037	DKK 100	Var. Til fast 1,904%	-1.451
42830807C-BBPNC	Danske Bank	14.400	8.400	14-12-2015	02-07-2036	DKK 100	Var. Til fast 1,931%	-633
32357374C-76205	Danske Bank	28.235	10.588	14-12-2012	14-12-2028	DKK 100	Var. Til fast 1,559%	-531
42830765C-BBPN7	Danske Bank	4.643	1.990	10-12-2015	14-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 1,68%	-115
32357563C-7621G	Danske Bank	8.983	4.317	14-12-2012	14-03-2032	DKK 100	Var. Til fast 1,725%	-281
42830788C-BBPN9	Danske Bank	19.350	8.600	14-12-2015	02-12-2030	DKK 100	Var. Til fast 1,707%	-512
42830815C-BBPND	Danske Bank	14.400	8.400	14-12-2015	02-07-2036	DKK 100	Var. Til fast 1,895%	-652
I alt			103.382					-4.752

Anm.: Negative fortegn svarer til en indtægt ved indfrielse af aftalerne.

Swapforretninger er knyttet til følgende lån i kommunens låneportefølje:

Tabel 6.2.2

SWAP nr.	Lånenr.
42830785C-BBPN8	200528860
1618557/2247050	201036443
42830722C-BBPN3	201137830
42830807C-BBPNC	201137384
30750179C-7079J	201238654
32357374C-76205	201138025
42830765C-BBPN7	201138030
32357563C-7621G	201138010
42830788C-BBPN9	201036444
42830815C-BBPND	201137385

Note 3: Anlægsregnskaber

Formålet med note 3 er at fremlægge anlægsregnskaber for samtlige bygge- og anlægsarbejder, der er igangværende eller afsluttet i 2022. Anlægsregnskaberne er opdelt efter følgende:

- Igangværende arbejder
- Afsluttede arbejder – der skelnes mellem over og under 2 mio. kr.

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. forlægges Byrådet i en særskilt mødesag til godkendelse.

Igangværende anlægsprojekter

Nedenstående opgørelse viser de igangværende bygge- og anlægsprojekter fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2022, forbruget i 2022 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Det skal bemærkes, at de igangværende bygge- og anlægsprojekter skal ses i sammenhæng med de forventede anlægsoverførsler til 2023. Disse fremlægges for Byrådet i en særskilt mødesag.

Tabel 6.3.0 Anlægsregnskaber, igangværende

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
Økonomiudvalget							
0106100	Visionsplan Skydebane Vest	U	0	4	4	150	-146
0106101	Visionsplan Egeskoven	U	0	267	267	100	167
0106107	Etablering af parkeringspladser, Bygaden 21	U	0	26	26	0	26
010669	Ledningsomlægning i HTC	U	17.432	0	17.432	20.000	-2.568
010682	Affaldscontainere	U	15.129	3.440	18.570	27.000	-8.430
010687	Vild i HTK, vild natur i kommunen	U	0	667	667	500	167
010688	Haven summer, natur ind i baghaven	U	0	0	0	500	-500
010692	Bynær Natur	U	0	0	0	250	-250
010695	Ly- og læfaciliteter i forbindelse med friluftsstrategi	U	0	323	323	400	-77
010699	Visionsplan Baldersbrønde	U	0	90	90	300	-210
030317	Etableringsudgifter nye institutioner og udbygning af eksisterende mv.	U	0	548	548	2.052	-1.504
030318	Forsikringsmidlerne vedr. branden på Selsmoseskolen, udgifter til lokaleforbedringer på afdeling Gad	U	0	905	905	1.500	-595
041623	Infrastruktur til bl.a. lysfestival	U	0	0	0	0	0
041626	Kunst i læringshuset (omplaceret fra læringshuset)	U	0	375	375	600	-225
310731	Forprojekt for InnovationsHubben(kvarterhuset)	I	-300	0	-300	-450	150

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
310731	Forprojekt for InnovationsHubben(kvarterhuset)	U	481	30	511	600	-89
3107310	Gadehavegård: Kvarterhus	I	0	-400	-400	0	-400
3107310	Gadehavegård: Kvarterhus	U	344	55	398	0	398
310751	Fysisk helhedsplan for Charlott kvarteret	U	456	0	456	450	6
310755	Udvikling af Taastrupgaard	U	0	287	287	0	287
310756	Daginstitution i Nærheden - grundkøb	U	0	0	0	0	0
310759	Køb af areal til skovrejsning til området nord for Hakkemosen	U	0	0	0	5.000	-5.000
310760	Salg af Bygaden 2	I	0	0	0	-66.930	66.930
310761	Salg af Husmandsvej 4	I	0	0	0	-2.625	2.625
310761	Salg af Husmandsvej 4	U	0	0	0	96	-96
404106	Birkehøj Plejecenter - grundsalg	I	-2.244	0	-2.244	-6.751	4.507
404125	Daginstitution i Nærheden Øst	U	0	0	0	1.000	-1.000
404128	Sundheds- og bevægelseshus	U	0	65	65	0	65
404129	Obligatoriske praktisk-musisk valgfag	U	0	0	0	0	0
404131	Klub Nærheden	U	4.686	570	5.256	6.424	-1.168
404133	Daginstitution i HTC	U	0	884	884	2.500	-1.616
404139	Birkehøj Plejecenter - serviceareal	U	386	2.820	3.206	10.544	-7.338
404140	Birkehøj Plejecenter - boligdel	U	5.823	26.144	31.967	59.368	-27.401
404142	Opgradering til 21st undervisning	U	0	10	10	0	10
404144	Klargøring til ladestandere ved kommunale bygninger	U	0	0	0	0	0
404146	Gartnerdepot på Rødkælkevej omdannes til Gokart klub	U	0	544	544	6.000	-5.456
404147	Finansiering af rådgivningsudgifter - Hedehusene- og Fløng skole	U	0	442	442	1.125	-683
404151	Rømning af Rådhuset, Bygaden 2	U	0	0	0	0	0
404162	Anlægsmidler - flytning af overkørsel og fodgængerfelt ved Børne og kulturhuset	U	0	863	863	1.350	-487
404202114	El-ladestandere	U	0	0	0	135	-135
404202203	Reerslev Skole - renovering af vandrør	U	0	234	234	750	-516
404202204	Reerslev Skole - renovering af varmecentral	U	0	22	22	500	-478
404202209	Taastrupgårdsvej 28 - Ombygning	U	0	13.434	13.434	51.000	-37.566
404202210	Lyngen - Tilbygning	U	0	79	79	0	79
404202211	Sengeløse Skole - Obligatoriske praktisk-musisk valgfag	U	0	1.588	1.588	0	1.588
40453	Nyt rådhus	U	176.329	73.388	249.717	261.200	-11.483
40455	Børne- og kulturhuset i Taastrup	U	129.061	83.202	212.263	211.900	363

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
40470	Ole Rømer Skolen	U	3.308	890	4.199	4.700	-501
I ALT		N	350.892	211.794	562.685	601.238	-38.552
Teknisk udvalg							
010629	Vejbelysningsanlægget, skift til ledbelysning	U	35.372	0	35.372	35.900	528
010675	Opførelse af støjvold ved skydebane vest	U	320	7.408	7.727	5.000	2.727
010675S	Indgtægt ved jordmodtagelse (Støjvold ved skydebane vest)	I	-2.000	-10.143	-12.143	-10.000	-2.143
010681	Arealerne omkring City 2 (Høje Taastrup C)	U	71.878	989	72.867	78.661	-5.794
010691	Busfremkommelighed linje 123	U	0	1.145	1.145	1.000	145
I ALT		N	105.570	-601	104.968	110.561	-4.537
Samlet		N	456.462	211.193	667.653	711.799	-43.089

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Afsluttede anlægsprojekter under 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter under 2 mio. kr. fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2022, forbruget i 2022 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Tabel 6.3.1 Anlægsregnskaber, afsluttet under 2 mio. kr.

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
Økonomiudvalget							
0106103	Etablering af lys på øststien	U	0	444	444	0	444
0106104	Asfaltering af grusstien syd for Sydskellet frem mod Taastrup Valbyvej	U	0	121	121	0	121
0106105	Legeplads og renovering - Specialtilbud Firkanten	U	0	870	870	1.000	-130
0106106	Udeareal ved Læringshuset	U	0	259	259	200	59
010658	Byinventar Taastrup og Hedehusene hovedgade	U	436	61	497	500	-3
010696	Udvidelse af legeplads i Røjlegrøften Naturpark	U	0	397	397	400	-3
010697	Etablering af fortov på nordsiden af Sydskellet mellem Taastrup Hovedgade og indgang til Nybolig Par	U	0	478	478	400	78
010698	Multibane i Fløng	U	0	1.650	1.650	1.100	550
041605	Pulje til byudvikling og borgernære aktiviteter	U	0	0	0	0	0
041621	Spejdernes Lejr 2022	U	1.000	1.000	2.000	0	2.000
310725	Rådhuset, Bygaden 2	U	1.451	0	1.451	1.500	-49
310727	I/S Hedeland	U	0	322	322	0	322
330603	Fibernet ifbm. Byudvikling	U	1.999	0	1.999	2.219	-220
330605	Headsets til medarbejdere	U	1.802	59	1.861	2.000	-139
404126	Udvidelse af daginstitution Frøen	U	0	0	0	1.000	-1.000
404148	Indretning af lokaler - Kastanjebo (Gruppeord. 3-5 år)	U	0	350	350	350	0
404149	Inventar til to grupperordninger på skoleområdet	U	0	220	220	220	0
4042020	Ikke disponeret anlægspulje	U	0	0	0	0	0
404202117	Klokkeblomsten – facaderenovering (PTD)	U	1.104	0	1.104	1.000	104
404202118	Mariehønen – facaderenovering (PTD)	U	877	0	877	950	3
404202119	Lyngen – facaderenovering (PTD)	U	621	357	978	2.000	-1.022
4042022	Pulje til vedligeholdelse af bygninger 2022	U	0	0	0	0	0



Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillings afvigelse 5 (4-3)
404202201	Frøgårds Allè 6 - renovering af ovenlysvinduer	U	0	640	640	550	90
404202202	Pulje til håndtering af radon	U	0	139	139	500	-361
404202205	Flinteby - facaderenovering	U	0	904	904	800	104
I ALT		N	9.290	8.270	17.560	16.689	871
Teknisk udvalg							
021104	Forundersøgelse overdækning af motorvej	U	0	650	650	650	0
I ALT		N	0	650	650	650	0
Samlet		N	9.290	8.920	18.210	17.339	871

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Nedenstående opgørelse viser de afsluttede bygge- og anlægsprojekter over 2 mio. kr. fordelt på udgifter (U) og indtægter (I). Hertil vises forbruget før 2022, forbruget i 2022 samt forbrug i alt. Udover forbrugsopgørelserne vises de anlægsbevillinger, der er frigivet af Byrådet til de enkelte projekter samt afvigelser mellem det samlede forbrug og den frigivne bevilling.

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. forelægges Byrådet ved særskilt mødesag. Her vil der være en beskrivelse af projekterne samt forklaring på eventuelt mer-/mindreforbrug.

Tabel 6.3.2 Anlægsregnskaber, afsluttet over 2 mio. kr.

Projekt nummer	Projektbeskrivelse (1.000)	I U N	Forbrug før 2022 1	Forbrug 2022 2	Forbrug i alt 3 (1+2)	Bevilling 4	Bevillingsafvigelse 5 (4-3)
Økonomiudvalget							
010686	Sengeløse grusgrav naturprojekt	U	71	4.496	4.567	4.400	167
041622	Byudvikling - Hedeland Nord – en portal til Hedeland.	U	209	7.430	7.639	7.500	139
061503	Plejecentre - Ipads	U	2.194	81	2.274	2.280	-6
404127	Forsyning mv. til Taastrup Teater og daginstitution	U	0	4.980	4.980	5.000	-20
404137	Midlertidig inst. Rundageren	U	5.116	1.034	6.150	6.248	-98
404138	Fløng skole og klub – bygningsmæssige ændringer	U	4.004	540	4.545	5.250	-705
404202110	Taastrup Svømmehal – facaderenovering	U	81	3.783	3.864	4.000	-136
404202112	Medborgerhuset – facaderenovering	U	1.633	571	2.203	2.200	3
404202116	Solhøj - køkkenrenovering inkl. facadeparti	U	270	2.700	2.971	2.850	121
404202206	Taastrup Teater - ventilation og brandforhold	U	0	5.268	5.268	3.700	1.568
40435	Læringshuset	U	493.544	6.070	499.615	503.100	-3.485
I ALT		N	507.122	36.953	544.076	546.528	-2.452
Teknisk udvalg							
0106510	Sidegader Taastrup Hovedgade	U	1.766	827	2.593	2.500	93
010683	Kunstgræsbane	U	2.288	0	2.288	2.350	-62
I ALT		N	4.054	827	4.881	4.850	31
Samlet		N	511.177	37.779	548.956	551.378	-2.422

Note: I, U, N betyder Indtægt, Udgift, Netto.

Note 4: Ubrugt driftsbevillinger, der er overført mellem årene
Tabel 6.4.0: Oversigt over overførsler pr. udvalg

Udvalg (netto mio. kr.)	Pulje- og projektmidler	Øvrige overførsler 1)	Overførsler i alt 1)
Økonomiudvalg	-1,1	2,8	1,7
Teknisk Udvalg	0,0	0,4	0,4
Plan- og Miljøudvalget	2,2	0,0	2,2
Institutions- og Skoleudvalget	3,4	0,0	3,4
Fritids- og Kulturudvalget	0,6	0,4	1,0
Socialudvalget	-0,2	0,0	-0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	-0,2	0,0	-0,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	0,0	0,6	0,6
I alt	4,7	4,2	8,9

(+) svarer til en budgetudvidelse

1) Heraf søges 0,4 mio. kr. overført til 2024. Øvrige midler søges overført til 2023.

Note 5: Ejerandele

Tabel 5.0.1: Aktier, andelsbevis og ejerandele

	Ejerandel %	Indre værdi¹⁾	Kommunens Andel
(1.000 kr.)			
HMN Naturgas I/S	0,85	157.011	1.333
VEKS	14,00	191.480	26.807
Hedeland	33,33	6.425	2.142
I/S Vestforbrænding	5,34	1.138.597	60.801
BIOFOS Holding	4,45	3.418.235	152.111
HTK Forsyningsvirksomhed	100,00	1.320.209	1.320.209
NærHeden ²⁾	50,00	21.031	10.516
Arealudvikling Høje Taastrup C ³⁾	45,04	269.857	103.528
4K	37,40	1.061	397
I alt			1.677.843

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Det seneste godkendte regnskab for selskaberne er for regnskabsåret 2021

2) Reguleret efter regnskab 2022

3) Udlodning og udbytte foretaget i regnskab 2022 er medtaget i kommunens andel

Note 6: Langfristede tilgodehavender

Tabel 6.0.1: Tilgodehavender			
	Regnskabsværdi 2021	Nominel værdi ultimo 2022	Regnskabsværdi 2022
(1.000 kroner)			
Tilgodehavender hos grundejere	411	159	159
Udlån til beboerindskud	16.554	17.206	16.698
Indskud i landsbyggefonden	0	139.717	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	198.919	208.392	208.392
Deponerede beløb for lån m.v.	54.099	50.634	50.634
Tilgodehavender i alt (ekskl. aktier og andelsbeviser, pantebreve og ikke-likvide obligationer)	269.983	416.109	275.885

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

- 1) Nominel værdi betyder værdien inden værdireguleringen på kontoen
- 2) Indskud i landsbyggefonden er opgjort iht. kontoudtog fra Landsbyggefonden
- 3) Forventet tab vedr. tilgodehavende på beboerindskud er øget med 304 t.kr. til 508 t.kr. Forventet tab på tilgodehavender i Høje-Taastrup Kommune beregnes med udgangspunkt i et gennemsnit af de sidste 3 års afskrivninger.

Regnskabsværdien af de langfristede tilgodehavender er steget med 5,9 mio. kr. i 2022 fra 270,0 mio. kr. til 275,9 mio. kr.

Note 7: Finansieringsoversigt

Tabel 6.7.0: Finansieringsoversigt (Finansforskydninger)

	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse i fht. korr. budget
Tilgang af likvide aktiver				
Lånoptagelse m.v. (langfristet gæld ekskl. leasing gæld)	-13.000	-78.589	-31.225	47.364
Årets resultat	-85.291	74.835	-8.141	-82.976
Tilgang i alt	-98.291	-3.754	-39.366	-35.612
Afgang af likvide aktiver				
Afdrag på lån og leasing forpligtelser (langfristet gæld)	49.133	50.533	50.562	29
(+/-) Øvrige finansforskydninger (inkl. hensættelser)	11.893	-43.807	-49.447	-5.640
Afgang i alt	61.026	6.726	1.115	-5.611
Likviditetsoverskud (+)	37.265	-2.972	38.251	41.223
Likviditetsunderskud (-)				

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 6.7.1: Likviditetsudvikling

	Regnskab 2022
(1.000 kr.)	
Likvide aktiver ultimo 2021	-74.474
Likvide aktiver ultimo 2022	-36.220
Ændring i likvide aktiver¹⁾	38.254

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Forskellen i ændringer i likvide aktiver mellem tabel 6.8.0 og 6.8.1 skyldes primosaldokorrektioner. Ultimosaldoen er eksklusiv kortfristet repoforretninger på i alt 149,7 mio. kr. ultimo 2022. I kommunen balance er disse registreret som en kortfristet gæld.

Note 8: Udvikling i egenkapitalen

Tabel 6.8.1 Udvikling i egenkapitalen

(1.000 kroner)	
Egenkapital 31.12.2021	-2.416.911
Primosaldokorrektioner	-127.991
Manuelt korrigeret regnskab 2022	0
Egenkapital 1.1.2022	-2.544.903
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	779
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-82.074
+/- udvikling i reserve for opskrivninger	0
+/- Takstfinansierede aktiver	0
+/- Selvejende institutioners aktiver	0
+/- Skattefinansierede aktiver	0
+/- udvikling i modpost for donation	35
+/- udvikling på balancekontoen	-192.673
+/- regulering vedr. hovedkonto 0-8	-8.648
+/- regulering vedr. selvejende institutioner	0
- afskrivning af restancer	-19
- afskrivninger i debitorsystemet	1.242
- reguleringer vedr. boligselskaber	0
+/- regulering vedr. f.eks. ejendomsværdi, udstykninger og kursreguleringer	-185.248
Egenkapital 31.12.2022	-2.818.834

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Note 9: Hensatte forpligtelser

Tabel 6.9.0: Hensatte forpligtelser

(1.000 kroner)	Primo 2022	Regnskab 2022	Ultimo 2022
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner			
Tjenestemandspensioner*	-1.080.534	255.576	-824.958
Engangsvederlag tjenestemænd efter 37 års optjent pensionsalder. **	0	-1.018	-1.018
Tjenestemandspensioner - 20,3 %	-1.318	1.318	0
Lærer i den "lukkede gruppe" (63,5 år)	-290	290	0
Pensionerede tjenestemænd i hhv. HTK kloak og vand	-387	-2.158	-2.545
Lærer, forskelspension "høker"	-24.728	24.728	0
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner i alt	-1.107.257	278.736	-828.522
Øvrige hensættelser			
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-1.518	131	-1.386
Reetablering af lejede lokaler	-2.272	0	-2.272
Øvrige hensættelser i alt	-3.790	131	-3.659
Arbejdsskader			
Arbejdsskader	-58.200	-14.100	-72.300
Arbejdsskader i alt	-58.200	-14.100	-72.300
Hensættelser i alt	-1.169.247	264.767	-904.480

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

*I 2022 har vi modtaget en aktuar på tjenestemandsforsikringen. I den indgår tjenestemandspensioner 20,3% og lærer forskelspensionens "høker". HTK har ikke flere lærer i lukket gruppe (63,5 år). Derfor nulstilles disse beløb 31-12-2022.

** i 2021 indgik hensættelsen til *Engangsvederlag ved 37 års optjent pensionsalder* i posten *Tjenestemandspensioner*, da beløbet til engangsvederlag ikke er del af aktuarrapporten 2022, har det fået sin egen konto i 2022.

Selvforsikringsområde

Kommunen er selvforsikret på følgende områder:

Tabel 6.9.1: Selvforsikringsområde

(kr.)	Korr. Budget 2022	Forbrug 2022	Over/underskud ¹⁾
Arbejdsskader	14.277.000	14.611.389	334.389
Bygning	392.000	2.350.936	1.958.936
Kasko	480.000	547.692	67.692
Løsøre	148.000	404.197	256.197
Frivillig	43.000	0	-43.000
Ansvar	166.000	192.760	26.760
Glas	211.000	300.709	89.709
Selvforsikring i alt	15.717.000	18.407.683	2.690.683

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

1) Negativt fortegn svarer til mindreforbrug eller merindtægt

Budgettet til arbejdsskader er opskrevet med 9,2 mio. kr. i 2022 fra 5,1 mio.kr. til 14,3 mio. kr.

Der har været et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes en afgørelse af en sag ultimo december med en mindre kapitalisering. I 2022 har AES fået flere ressourcer til sagsbehandlingen, som understøttes af deres nye IT-system. Det betyder at kommunen har fået en stigning i antallet af endelige afgørelser, hvilket har betydet 5 kapitaliseringer på mellem 0,4 mio. kr. og 2,7 mio. kr. Grundet kapitaliseringerne, hvor 3 af disse har været på +2,4 mio. kr. har der været flere udgifter til erstatninger end normalt. Hertil kommer stigende udgifter til AES, som stiger årligt.

Budgettet til skader vedrørende *bygninger, kasko, løsøre, ansvar og glas* er alle udregnet på baggrund af faktiske skadesudgifter de tre foregående år.

I 2022 har der været et merforbrug på i alt 2,2 mio. kr. på bygning, løsøre, frivillig og ansvar. Der har været to brande i slutningen af 2021 som endnu ikke er afregnet, og vil få betydning for regnskab 2022. Der har været et fald på 8% på kaskoskader Hovedparten af skaderne er på hjemmeplejens biler. Antallet af glasskader på skolerne er steget med 8%.

Note 10: Langfristet gæld

Kommunens samlede gæld udgør 597,5 mio. kr. ultimo 2022 og er faldet med 14,9 mio. kr., som hovedsageligt vedrører nedbringelse via afdrag på kommunens gæld vedrørende ældreboliger.

Langfristet gæld opdeles traditionelt i tre poster:

- Almindelig kommunal gæld, som er optaget til finansiering af kommunale anlægsudgifter m.v. (kommunens låneramme). Gælden forrentes og afdrages via det skattefinansierede regnskab.
- Gæld optaget i ældre- og almennyttige plejeboliger, som i væsentligt omfang forrentes og afdrages over huslejeregnskaber, det vil sige, at udgifterne opkræves hos beboerne og giver en tilsvarende indtægtspost på driften.
- Leasinggæld, som er forholdsvis kortvarig gæld stiftet i forbindelse med anskaffelse af driftsaktiver, og gæld der skal betales ud af driftsbudgetterne, hvor man har modtaget de pågældende aktiver.

Tabel 6.10.0 Langfristet gæld

1.000 kroner	Primo gæld	Nye lån	Afdrag	Kursregulering og korrektion på balancen	Ultimo gæld
Selvejende institutioner med overenskomst	-3.832	0	0	0	-3.832
Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
Realkredit	0	0	0	0	0
Kommunekredit	-371.059	-31.225	32.851	-307	-369.740
Pengeinstitutter	0	0	0	0	0
Lønmodtagernes feriemidler	0	0	0	0	0
I alt alm. kommunal (skattefinansieret) gæld	-374.891	-31.225	32.851	-307	-373.572
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-236.796	0	16.682	-4.326	-224.440
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-695	0	0	141	-555
Anden langfristet gæld	0	0	1.029	0	1.029
I alt gæld til ældreboliger og anden gæld	-237.492	0	17.711	-4.186	-223.966
Langfristet gæld i alt	-612.382	-31.225	50.562	-4.492	-597.537

Anm.: Andelen af den langfristede gæld på 597,5 mio. kr., der er eksponeret i anden valuta end danske kroner udgør 5,9 mio. kr.

Der er lånoptaget 31,2 mio. kr. i 2022 på baggrund af kommunens låneadgang i 2021 i forbindelse med udgifter til energirenovering, indfrysning af ejendomsskatter, lån til indefrysning af stigninger i grundskyld.

Den almindelige kommunale (skattefinansierede) gæld faldt i 2022 fra 374,9 mio. kr. til 373,6 mio. kr. Faldet på 1,3 mio. kr. dækker over afdrag på 32,9 mio. kr. og ny lånoptagelse på 31,2 mio. kr. Restgælden på ældreboliger er faldet fra 236,8 mio. kr. til 224,4 mio. kr. Faldet omfatter afdrag på 16,7 mio. kr.

Note 11: Kautions- og garantiforpligtelser
Tabel 6.0.1: Kautions- og garantiforpligtelser, samt eventual- forpligtelser og rettigheder ultimo 2022

Långiver	Garanti afgivet for	Oprindeligt garantibeløb	Garantiens størrelse pr. 31.12.2022
Kautions- og garantiforpligtelser på boligområdet			
Realkredit Danmark A/S	AKB – Taastrupgård	118.036.700	59.713.486
	AKB Skjeberg Alle	94.389.845	76.657.447
	Lejerbo – Pælestykkerne	4.870.828	3.212.856
	DSI Hedehusene Ungdomsbolig	2.578.444	1.609.202
	Lejerbo – Rugvænget	7.672.416	5.174.828
	Lejerbo - Parkbohusene	8.909.926	5.706.812
	Lejerbo - Hovedgaden 375 (7 fa	8.079.897	5.629.960
	DSI Dommerparken	3.925.003	2.543.803
	Hedebo - Græshøjvej	1.944.177	625.824
	Hedebo - Vesterled m.fl.	13.519.324	5.245.907
	Hedebo - Legathuset	374.267	163.791
	3B - Taastrup Torv 1031	19.926.596	14.282.970
	3B - Taastrup Torv 1032	12.728.595	9.031.436
	3B - Taastrup Torv 1033	6.122.336	4.398.951
	DFB - HTC - 4lignerne	82.394.846	93.487.417
Realkredit Danmark A/S i alt		385.473.200	287.484.690
Nykredit	DFB - Spotorno	8.879.640	3.757.328
	VIBO - Charlotteager II	67.746.000	17.175.093
	KAB - Thorsgaard	545.000	248.774
	KAB/3B Møllergården	9.125.055	6.136.591
	KAB/3B Kongsgården	28.830.368	19.166.185
	DFB - Charlotttegården	265.707.090	152.800.649
	AKB - Taastrupgård	613.819.912	234.023.437
	AKB - Gartnergården	32.128.078	28.385.628
	VIBO - Charlotteager I	43.642.821	11.687.249
	DFB - Gadehavegård	77.137.000	23.696.741
	DSI Spurvevej/Bogfinkevej	8.698.690	7.955.268
	DSI Hedebo Almene, afd. 5.	3.885.690	3.128.751
	VIBO - Engelholm Alle	17.505.488	16.056.993
	Fløng Byvej 25 A-E	4.703.178	2.873.519
	Rådhusen	23.263.658	9.302.905
	Frødalen v/OK Bolig A/S	1.362.963	717.088
Nykredit i alt		1.206.980.631	537.112.199
Jyske Realkredit	A/B Reerslev	1.617.905	790.756
	AKB - Blåkildegård	15.048.429	7.401.421
	KAB - Engvadgård	54.555.000	42.465.790
	TAB - Vandtårnsparken	6.217.640	3.556.792
	Lejerbo - Pælestykkerne	3.111.000	2.086.788
	VIBO - Charlotteager	41.932.000	31.507.220
	Seniorbofællessk Firkløveren	4.366.648	1.730.544

	TAB - Sønderby	11.894.000	9.432.293
Jyske Realkredit i alt		138.742.622	98.971.604
Kautions- og garantiforpligtelser på boligområdet i alt		1.731.196.453	923.568.493
Øvrige garantiforpligtelser			
Kommunekredit	Høje-Taastrup Fjernvarme	713.308.085	578.419.680
	Høje Thorstrup Vandværk	584.614	270.890
	Høje-Taastrup Vand A/S, garant	31.327.362	24.255.071
	Hedehusene Østre Vandværk, garant	7.470.390	7.401.158
	Hedeland Golf Klub	3.026.000	2.352.200
	Trafikselskabet Movia, solidarisk ¹⁾	251.508.302	124.194.415
	Vestegnens Kraftvarmeselskab, solidarisk	2.826.267.215	1.800.794.629
	Vestforbrænding, anpartsvis ²⁾	101.849.759	95.584.790
	Udbetaling Danmark, solidarisk	1.704.800.000	1.144.800.000
Kommunekredit i alt		5.640.141.727	3.778.072.833
Nordea	Høje Taastrup Fjernvarme	80.000.000	80.000.000
Nordea i alt		80.000.000	80.000.000
Danske Bank	HTK Forsyning A/S	6.000.000	6.000.000
	HTK Vand A/S	6.000.000	6.000.000
	HTK Kloak A/S	6.000.000	6.000.000
	Kroppedal museum	3.000.000	3.000.000
Danske Bank i alt		21.000.000	21.000.000
Øvrige garantiforpligtelser i alt		5.741.141.727	3.879.072.833
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		7.472.338.180	4.802.641.326
Høje-Taastrup kommunens eventualforpligtelser			
Eventualforpligtigelser	Rets- og erstatningskrav ⁴⁾	18.312.580	
	Operationel leasing	6.685.758	
	Mellemkommunale	8.206.996	
Eventualforpligtigelser i alt		33.205.334	
Høje-Taastrup kommunens eventualrettigheder			
Eventualrettigheder	Landsbyggefonden	139.717.274	
Eventualrettigheder i alt³⁾		139.717.274	

Anm.: Afrundingsdifferencer kan forekomme

Anm.: Herudover er der garanteret for et ikke nærmere specificeret antal boligindskudslån.

1) Movias langfristede gæld udgør 124,2 mio. kr., som Høje-Taastrup Kommune hæfter solidarisk for. Selskabets opgørelse af Høje-Taastrup Kommunes samlede andel af fremmedkapital viser 1,3 mio. kr. ultimo 2022.

2) Den langfristede gæld vedrørende Vestforbrænding gæld udgør 1.771,7 mio. kr., som Høje-Taastrup Kommune hæfter solidarisk for. Selskabets opgørelse af Høje-Taastrup Kommunes samlede andel af fremmedkapital viser 9,7 mio. kr. ultimo 2022.

3) Høje-Taastrup Kommune har i forbindelse med deltagelse i partnerskabet Høje Taastrup C P/S en eventualrettighed, idet der forventes overskud, når selskabet likvideres. Størrelsen kendes ikke på nuværende tidspunkt. Eventuelle yderligere indskud (eventualforpligtelse) i selskaberne aftales løbende.

4) Høje-Taastrup Kommune har herudover forsikringsager (anerkendelsessager), som kan medføre en ukendt udgift, hvis kommunen dømmes. Størrelsen kendes ikke på nuværende tidspunkt.

Note 12: Personaleoversigt

Kommunens største arbejdsplads

Høje-Taastrup Kommune er med et gennemsnit på 4.190 ansatte i 2022 den største arbejdsplads i kommunen. Omregnet til gennemsnitligt antal fuldtidsansatte svarer det til 3.771 stillinger. jf. tabel 6.12.1.

Der er sket en stigning i det gennemsnitlige antal ansatte fra 2021 til 2022 på 70 personer. Omregnet til fuldtidsstillinger er der sket en stigning på 73 ansatte.

Tabel 6.12.1 Antal ansatte i gennemsnit og omregnet til fuldtidsansatte

	Antal ansatte				Antal fuldtidsansatte			
	2020	2021	2022	Ændr. 2021 til 2022	2020	2021	2022	Ændr. 2021 til 2022
Borgerrådgivningen	2	2	2	0%	2	2	2	0%
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedscentret	204	208	196	-6%	195	198	185	-7%
Byrådscentret	79	80	83	+4%	77	78	80	+3%
Børne- og Ungerådgivningscentret	222	264	267	+1%	207	241	249	+3%
Centret for Ejendomme og Intern Service	203	195	192	-2%	188	183	178	-3%
Direktion	4	4	4	0%	4	4	4	0%
Driftsbyen	117	120	124	+3%	115	117	120	+3%
DSD Sekretariatet	1	0	0	0%	1	0	0	0%
Fritids- og Kulturcentret	121	125	124	-1%	97	98	97	-1%
HR-Centret	27	26	26	0%	27	26	26	0%
Institutions- og Skolecentret	1.529	1.594	1.640	+3%	1.397	1.449	1.506	+4%
Social- og Handicapcentret	361	360	362	+1%	320	331	332	0%
Sundheds- og Omsorgscentret	838	895	927	+4%	709	756	778	+3%
Teknik- og Miljøcentret	36	36	35	-3%	34	34	34	0%
Ungecentret	178	175	171	-2%	149	146	144	-1%
Økonomiecentret	36	36	37	+3%	35	35	36	+3%
I alt	3.958	4.120	4.190	+2%	3.557	3.698	3.771	+2%

Note: KRL tal. I tallet er inkluderet månedslønnede overenskomstansatte, tjenestemænd, elever og fleksjob, men ikke ekstraordinært ansatte (løntilskud, m.m.)

Note 13: Statsrefusion, tilskud og medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.4786

Tabel 6.13.1 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Høje-Taastrup kommune i regnskabsår 2022

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.727.224,00
14.71.04.	Resultattilskud	-1.459.671,00
14.71.05.	Grundtilskud	-3.590.150,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-11.455,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-715.584,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-148.392,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15.	Danskbonus i program	-78.552,00
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-70.461.376,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-315.342,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-8.296.317,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-705.718,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-17.367.701,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.012.179,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.834.389,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-997.287,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.610.480,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-369.289,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-693.462,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-249.389,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.149.310,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-190.220,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	15.900,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	75.733,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	233.237,00

17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-5.680.398,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-673.726,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.411.590,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenalrørlinge	-4.337.820,00
17.46.74.	Jobrotation	-202.718,00
17.54.06.	Skånejob	-558.551,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-8.277.493,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-958.848,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-498.815,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-26.773.498,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	78.857,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-28.912,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.741.950,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.315.444,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	55.264,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-685.918,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-621.401,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.076.490,00
Refusion i alt		-170.737.180,00

Refusion fra Ydelsesrefusion
Hovedkonto på finansloven

	Kr.	
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.269.438,27
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.211.676,68
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-26.101.004,58
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-16.789.660,88
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-435.132,84
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-1.873,02
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.053.243,03
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-70.049.204,97
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-938.131,22
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-1.021.786,90
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-54.376,58
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-697.037,37
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-15.152.849,67
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-14.110.749,00
Refusion i alt		-150.886.165,01



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

Refusion og tilskud i alt -321.623.345,01 **Kr.**

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	115.705.181,25
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	4.286.118,71
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	25.778,58
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	103.047.564,13
17.64.13. Seniorpension	20.785.161,68
Medfinansiering i alt	243.849.804,35

Anm.: - Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion
- Negativt fortegn svarer til indtægter
- Hovedkontiene 17.62.03, 17.62.05 og 17.62.06 vedr. beboerindskudslån dækker 1. og 2. halvår 2022, jf. refusionsskemaer. Da R2022 indeholder refusion for 2. halvår 2021 og 1. halvår 2022, vil der således ikke være sammenhæng mellem refusionsskemaer for 2022 og R2022



Høje-Taastrup Kommune
Økonomi- og Digitaliseringscenter
Bygaden 2
2630 Taastrup

