
Kommuneoplysninger.....			2
Forord.....			3
Ledelsespåtegning			4
Revisorpåtegning	5	-	8
Politisk organisation.....			9
Administrativ organisation			10
Generelle bemærkninger	11	-	13
Udvalgsberetning og bemærkninger:			
Økonomi- og Planudvalget.....			15
Teknik- og Bygningsudvalget.....			16
Klima- og Miljøudvalget			17
Børne- og Undervisningsudvalget.....	18	-	19
Kultur- og Fritidsudvalget.....	20	-	21
Social- og Sundhedsudvalget	22	-	23
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.....	24	-	25
Anlægsbemærkninger			27
Finansieringsbemærkninger			29
Oversigter:			
Anvendt regnskabspraksis	31	-	36
Regnskabsoversigt	37	-	41
Hovedoversigt	42	-	43
Regnskabsopgørelse	44	-	46
Finansieringsoversigt	47	-	48
Balance	49	-	51
Finansiell status	52	-	54
Garantier, eventual- rettigheder og forpligtelser	55	-	62
Anlægsoversigter.....	64	-	68
Oversigt over uforbrugte driftsbevillinger	69	-	71
Andel af indre værdier			72
Personaleoversigter	73	-	74
Regnskabsnote	75	-	76

Kommune:

Ishøj Kommune
Ishøj Store Torv 20
2635 Ishøj
Telefon: 43 57 75 75
Mail: ishojkommune@ishoj.dk
Web: www.ishoj.dk

Byråd:

Merete Amdisen (formand/borgmester) (A)
Pia Skourup (1. viceborgmester) (V)
Kasper Bjering Søby Jensen (A)
Erkan Yapici (A)
Henrik Olsen (A)
Bayram Yüksel (A)
Thomas Hjort Rasmussen (A)
Selcuk Mehmet Özcan (A)
Murat Kütük (2. Viceborgmester) (A)
Betina Havmand Demir (Løsgænger)
Rasmus Bonè (C)
Kalbiye Yüksel (F)
Sami Deniz (F)
Sengül Deniz (L)
Seyit Ahmet Özkan (L)
Milishia Moradi (L)
Annelise Madsen (ID)
Ole Beckmann (V)
Ole Wedel-Brandt (Ø)

Økonomi- og Planudvalg:

Merete Amdisen (formand/borgmester) (A)
Pia Skourup (viceborgmester) (V)
Kasper Bjering Søby Jensen (A)
Erkan Yapici (A)
Rasmus Bonè (C)
Sami Deniz (F)
Sengül Deniz (L)
Annelise Madsen (ID)
Ole Wedel Brandt (Ø)

Direktion:

Kommunaldirektør Kåre Svarre Jakobsen
Velfærdsdirektør Alberte Burgaard
Teknik og Miljødirektør Henrik Winther Nielsen

Revision:

BDO

År med forandringer

Når man læser regnskabet for 2022 bærer det præg af, at kommunen har fået en ny revision og at der er arbejdet med at gøre beretningerne kortere og mere læsevenlig. Hertil kommer, at det er første år, hvor vi ikke længere har et forpligtende samarbejde med Vallensbæk Kommune, så især på beskæftigelsesområdet er der ændringer i forhold til tidligere år.

Økonomiske resultater

2022 var et år med positiv bundlinje. Resultatet på den samlede drift er opgjort til et mindreforbrug på 37,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2022. Mindreforbruget kan henføres til den høje beskæftigelse Ishøj Kommune oplevede i løbet af 2022, hvilket har medført færre udgifter til overførselsudgifter.

Siden Ishøj Kommune fik eget jobcenter den 1. januar 2022 er ledigheden faldet med 1% fra 5,2% i januar 2022 til 4,2% i december 2022. I samme periode faldt ledigheden med 0,6% i Hovedstadsområdet og med 0,4% på landsplan

På servicerammen i 2022 havde vi et merforbrug 24,4 mio. kr. Det skyldes bl.a. de høje priser på energi og brændsel vi oplevede i løbet af 2022, men også presset på det specialiserede socialområde har været med til at presse servicerammen.

På indtægtssiden, dvs. skatter er der indkommet 1.010 mio.kr. og tilskud og udligning er der indkommet 1.030 mio.kr.

Kommunens samlede anlægsinvesteringer i 2022 udgjorde brutto 92,0 mio. kr. og lå dermed stadig på et højt niveau. Af større anlæg i 2022 kan nævnes det nye gulv til Gildbroskolen, multibanen og den fortsatte etablering af Brohuset. Det hænger godt sammen med, at vi vælger at tilpasse og vedligeholde vores fysiske tilbud til vores stigende befolkning. I 2022 har vi fået 236 flere borgere i Ishøj Kommune og befolkningstallet for kommunen er steget til 23.457 personer.

Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2022 356 mio., hvilket er over intervallet 150 – 200 mio. kr., som er målet i vores Økonomiske Politik (2022 – 2025).

Vores afdrag på den langfristede gæld i 2022 udgjorde 81.3 mio. kr. og gælden er hermed nedbragt til 284.6 mio. kr. De ekstraordinære afdrag i 2022 er med til at bringe os tættere på målet i den økonomiske politik, om at nedbringe vores gæld til landsgennemsnittet.

Blikket fremad

Byrådets økonomiske politik lægger vægt på at skabe grundlaget for en sund økonomisk udvikling i Ishøj Kommune både på kort og på lang sigt. Vi arbejder derfor med at sikre, at der er midler til at udvikle servicen til borgerne og samtidig holde et højt anlægsniveau for at udvikle kommunen. Det er en vanskelig balance i en tid med færre økonomiske ressourcer, stramme krav fra Staten og stigende udgifter til både flere ældre medborgere og vanskeligt stillede børn og voksne. Men jeg er sikker på, at med et samarbejdende Byråd kan vi sammen løse dette idet kommende år.

Merete Amdisen
Borgmester



I henhold til styrelseslovens § 45 foreligger herved Ishøj Kommunes årsregnskab for regnskabsåret 2022.

Årsregnskabet er udarbejdet med de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne fra Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner samt Ishøj Kommunes økonomiregulativ.

Kommunen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kommunens forvaltning.

Ishøj Kommune, den 4. april 2023

Kåre Svarre Jakobsen
Kommunaldirektør

Morten Højberg Vestergaard
Centerchef for Borger, Økonomi og IT

Ishøj Kommune, den 8. august 2023

Merete Amdisen
Borgmester

Kåre Svarre Jakobsen
Kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Ishøj Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 5-8, 11-13, 30-51, 55-76 i årsregnskabet 2022. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabs-praksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 14 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 52 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.539 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 1.269 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og re-visionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 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 (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisions-påtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2022. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 143 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 159 mio. kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 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 (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2022.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisions-påtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt udført diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til re-visionsberetningens bilag, for en detaljeret oplistning af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for kommunen den 3. november 2022 for regnskabsåret 2022. Vi blev antaget efter en direkte overtagelse fra tidligere revisor.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Væsentlige kritiske bemærkninger til den juridisk kritiske revision


Vi konstaterer, at der indenfor indkøbsområdet efter vores opfattelse ikke er tilrettelagt et styringsgrundlag, der fuldt ud sikrer og dokumenterer, at kommunen har indgået kontrakter i overensstemmelse med gældende regler på indkøbs- og udbudsområdet.

Væsentlige kritiske bemærkninger til forvaltningsrevision

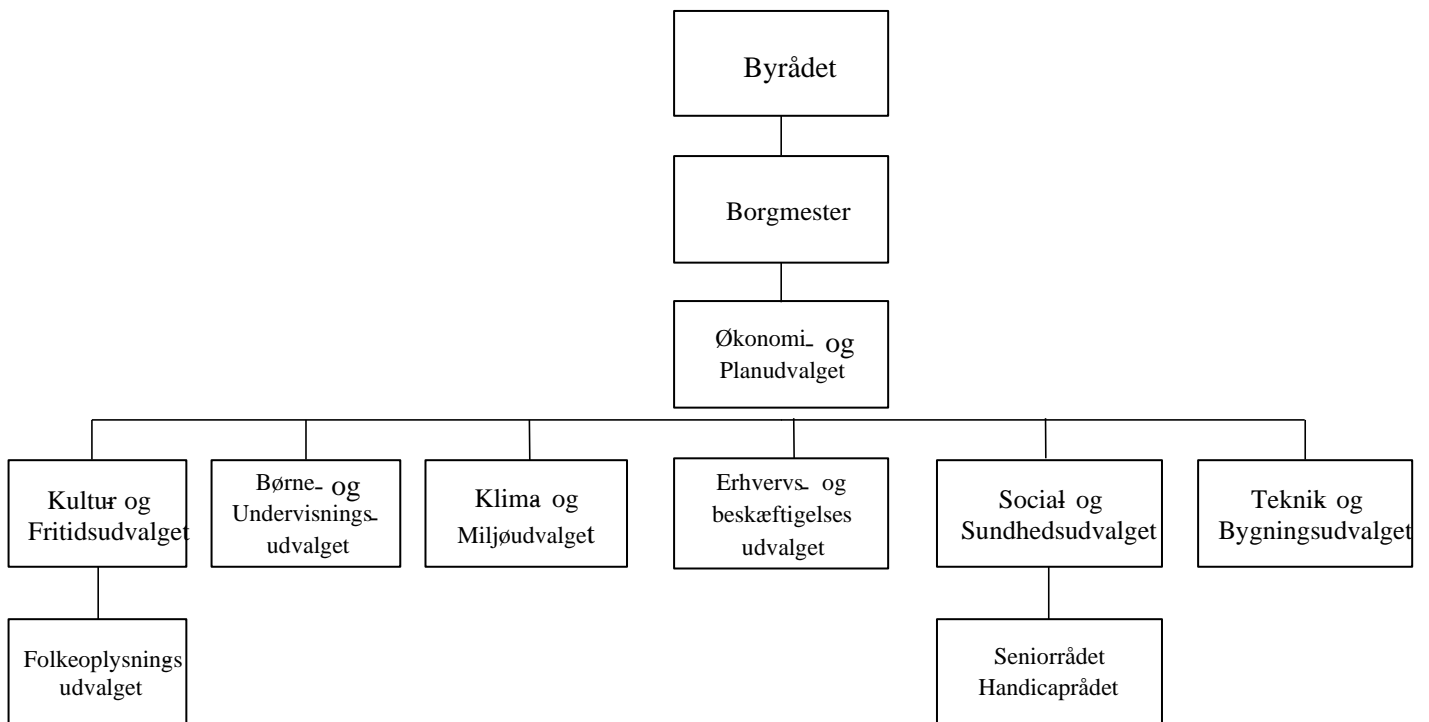
Vi har konstateret, at der indenfor indkøbsområdet efter vores opfattelse ikke i tilstrækkelig grad foreligger den nødvendige dokumentation for, at der følges systematisk op på kontrakter og aftaler indgået med samarbejdspartnere eller eksterne virksomheder. Det er herudover konstateret, at der ikke foreligger dokumentation af indkøbsfunktionens opfølgning på compliance og på økonomiske mål. Følges der ikke op på kontrakter, og det der leveres, er det ikke sikkert, at der er en økonomisk hensigtsmæssig administration. Ligeledes mangler fastlæggelse af fast procedure centrale eller decentrale enheder ift. handel indenfor og udenfor faste samhandelsaftaler. Administrationen har oplyst, man har igangsat opfølgning på de konstaterede forhold.

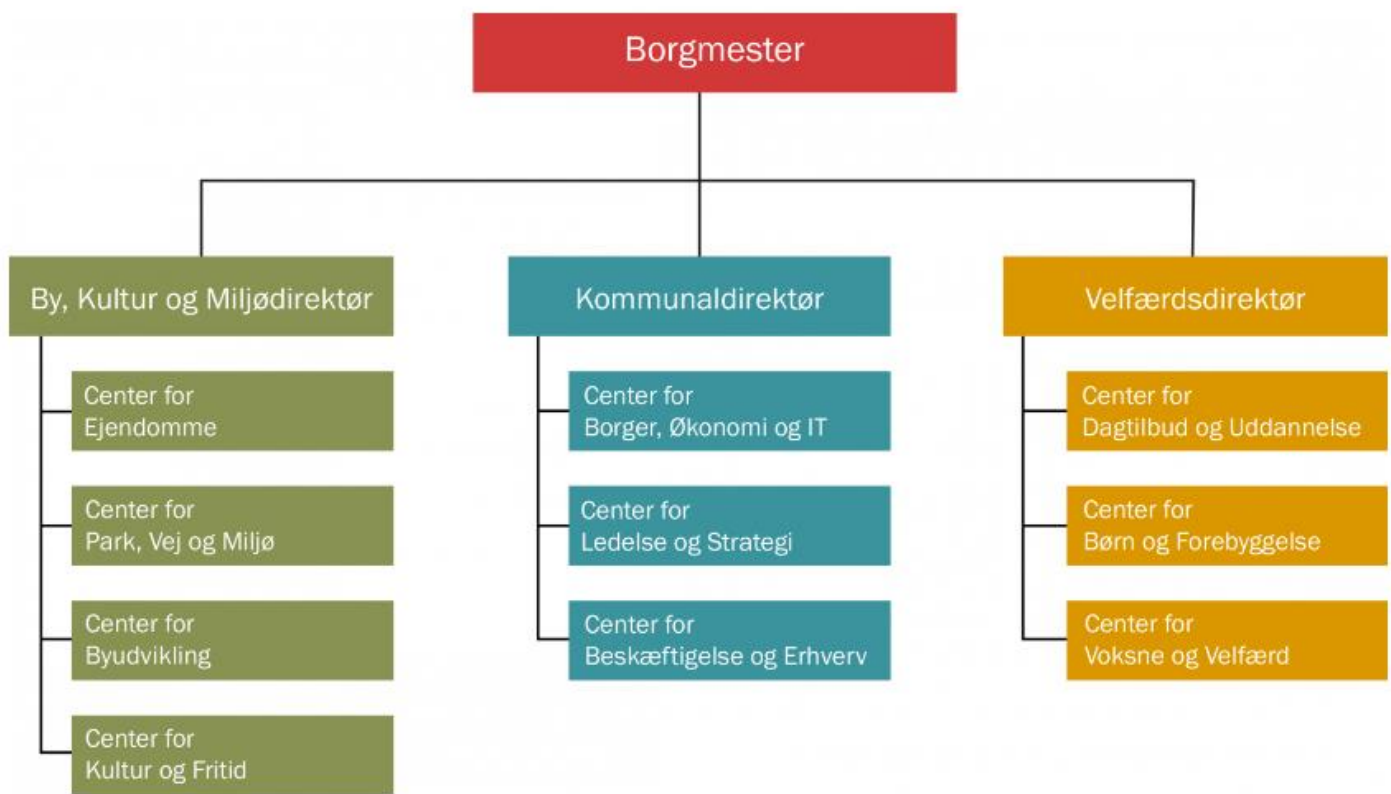
Roskilde, den 30. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Per Lund
Statsautoriseret revisor


Verni Jensen
Statsautoriseret revisor





Generelle bemærkninger

De generelle bemærkninger indeholder bemærkninger, som ikke kan henføres til et specifikt fagudvalg.

Generelle bemærkninger

Regnskabet er aflagt i henhold til de bestemmelser, der er fastsat af Indenrigs- og Boligministeriet. Den anvendte regnskabspraksis kan ses på side 31-36.

Årsregnskabet indeholder et regnskab over kommunens indtægter og udgifter og en balance, der viser værdien af kommunens grunde, bygninger, driftsmateriel, inventar med videre.

De økonomiske mål

Ishøj Kommunes økonomiske politik for 2022-2025 har følgende overordnede økonomiske mål:

1. **Serviceammen:** Ishøj Kommune skal bidrage til at overholde KL's og regeringens aftalte serviceamme.
2. **Anlægsrammen:** Ishøj Kommune skal bidrage til at overholde KL's og regeringens aftalte anlægsramme.
3. **Kassebeholdning:** Ishøj Kommune bør have en gennemsnitlig kassebeholdning på mellem 150-200 mio. kr. når den igangværende ekstraordinære høje anlægsaktivitet er afviklet.
4. **Gæld:** Ishøj Kommunes gæld nedbringes til et landsgennemsnitligt niveau.

Tabel over økonomiske mål i 2022

Målsætning (i mio. kr.)	Mål	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab
Serviceammen overholdes	1.367	1.351	1.380	1.391
Anlægsrammen overholdes	78,8	76,6	158,1	86,9
Kassebeholdning	150-200	-	-	190

Målsætning (i kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022	Landsgennemsnit ultimo 2022
Gæld nedbringes	13.764 kr.	12.252 kr.	9.968 kr.

Resultat i forhold til serviceammen

Det oprindelige budget svarer til Ishøj Kommunes andel af kommunernes samlede serviceamme. Serviceammen blev af KL forhøjet i løbet af 2022, hvorfor målet blev ændret til 1.367 mio. kr.

Regnskabet viser, at serviceudgifterne i 2022 er 24 mio. kr. over Ishøj Kommunes serviceamme. Da kommunerne samlet set har overholdt den samlede serviceamme, medfører Ishøj Kommunes overskridelse af serviceammen ikke nogen sanktion for 2022 regnskabet.

Resultat i forhold til anlægsrammen

Ishøj Kommunes anlægsudgifter var i 2022 på 86,9 mio. kr. Det er 10,3 mio. kr. højere end det oprindelige budget; og et mindreforbrug på 71,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget er påvirket af den store overførsel fra 2021, der vedrører projekter der ikke var afsluttet.

Anlægsrammen er beregnet ud fra den samlede anlægsramme kommuner har, ved ed bruge Ishøj Kommunes andel af den samlede befolkning som fordelingsnøgle.

Resultat i forhold til kassebeholdning

Den gennemsnitlige kassebeholdning (365-dages gennemsnit) har i hele 2022 holdt sig over målsætningen på 150-200 mio. kr. Ultimo 2022 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 356 mio. kr., hvilket er et fald på ca. 16,4 mio. kr. sammenholdt med likviditeten ved udgangen af 2021. Dette skal ses i sammenhæng med årets resultat på den ordinære drift. Supplerende kan det tilføjes at den faktiske dag til dag likviditet den 31.12.2022, var på 190,6 mio. kr.

Resultat i forhold til gældsnedbringelse

Den langfristede gæld er opgjort ekskl. lån vedrørende ældreboliger. Gældsnedbringelsen kan henføres til at Ishøj Kommune i 2022 havde afdrag på gælden på 81,3 mio. kr. heraf ekstraordinær 46,6 mio. kr. vedrørende lønmodtagernes feriemidler. samt at kommunen ikke optog lån i løbet af året.

Det økonomiske resultat – resultatopgørelsen

Årets samlede resultat er sammensat af summen af:

- Kommunens indtægter
- Driftsudgifter
- Finansielle poster
- Anlægsudgifter

Det samlede regnskabsresultat, jf. resultatopgørelsen, af den ordinære drift er sammensat af resultatet af det skattefinansierede område og resultatet på det brugerfinansierede område.

På det skattefinansierede område var resultatet et samlet overskud på 52,2 mio. kr., idet der var et overskud på 135,2 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed, og et forbrug på 83 mio. kr. på anlægssiden. Hertil kommer, at der på det brugerfinansierede område (renovation) er en nettoudgift på 2,1 mio. kr. Kommunens overskud er 1,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret; men 88,4 mio.kr. højere end det korrigerede budget. Overskuddet skyldes primært færre afholdte udgifter til anlæg.

Udvalgsberetning og bemærkninger

Indenfor hvert fagudvalg opstilles der talmæssigt en oversigt over forbruget set i forhold til det oprindelige budget, tillagt eventuelle tillægsbevillinger. Oversigten er på bevillingsniveau.

B10 Økonomi- og Planudvalg

Økonomi- og Planudvalget varetager den overordnede styring af kommunens økonomi. Udvalget er derudover ansvarlig for personale-, administrations-, ejendomshandel-, plankoordinering og it-området. Udvalget varetager desuden opgaver i forbindelse med borgerservice, herunder folkeregister, pas/kørekort og ejendomsskat. Udvalget har ligeledes ansvar for opgaver vedrørende køb, salg, udlejning/forpagtning og pantsætning af fast ejendom, almene boliger og boliganvisning samt udviklings- og erhvervsmæssige opgaver og drift og vedligeholdelse af rådhuset. Endvidere fastsætter udvalget regler om, i hvilket omfang kommunens værdier skal forsikres og sammenordner kommunens indkøbsfunktion, ligesom udvalget skal påse, at kommunens arkivalier opbevares på betryggende måde.

Økonomi- og Planudvalget bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B10.10 Administration og planlægning	141.424	127.860	10.007	137.867	-3.557
B10.20 Centralfunktioner og puljer	84.472	116.595	-13.125	103.470	18.998
B10.30 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	53	13.457	908	14.365	14.312
Bevillingsområder i alt	225.949	257.912	-2.210	255.702	29.753

*Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 255.7 mio kr. Der er anvendt samlet 226 mio kr. og der er derfor et mindreforbrug på 29.8 mio kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B10.10 Administration og planlægning**

Der er i 2022 et merforbrug på 3.6 mio kr. hvilket udgør 2.58 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder den samlede administration i Ishøj Kommune, samt det politiske niveau.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Center for Børn og Forebyggelse har et merforbrug på 1.3 mio kr. Det skyldes blandt andet ekstraordinære udgifter til vikardækning.
- Center for Ejendomme har et merforbrug på 1.8 mio kr. til administration.

B10.20 Centralfunktioner og puljer

Der er i 2022 et mindreforbrug på 19 mio kr. hvilket udgør 18.36 % af det korrigerede budget.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Forsikringer der har et samlet mindreforbrug på 8.6 mio kr. Forsikringsopgaven varetages af Center for Ejendomme. Dette resultat skyldes blandt andet den positive udvikling i kommunes skadesbillede, der har både været lavere skadeshyppighed og omkostningerne pr. skade
- Puljer på i alt 14.5 mio kr. der ikke har været udmøntet i løbet af 2022. Herunder en pulje til dagpengeområdet, puljen blev dog ikke sat i spil i løbet af 2022, da ledigheden faldt.

B10.30 Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er i 2022 et mindreforbrug på 14.3 mio kr. hvilket udgør 99.63 % af det korrigerede budget.

Der blev i 2022 afsat en pulje op 14.3 mio kr. til dagpengeområdet, puljen blev dog ikke sat i spil i løbet af 2022, da ledigheden faldt. Afvigelsen kan derfor henledes til den høje beskæftigelsesgrad der var på landsplan.

B20 Teknik- og Bygningsudvalg

Udvalget varetager forvaltningen af opgaverne efter planloven, byggeloven, vej- og ekspropriationsloven, lov om trafikskoler, samt en række andre love indenfor det tekniske område. Opgaverne omhandler bl.a.:

- Arealanvendelse, herunder forvaltning af kommune- og lokalplanlægning, landzonelovgivning, matrikulære sager og deklamationer
- Bygge- og boligforhold, herunder byggesagsbehandling og lokalplanbestemmelser, dvs. udstedelse af byggetilladelser og stillingtagen til dispensationsansøgninger fra byggelov og lokalplaner, deklamationer m.v.
- Veje, stier, broer, tunneller, lysregulering, vejafvanding m.v., herunder anlægs- og vedligeholdelsesopgaver
- Trafiksikkerhed og trafikhandlingsplaner, herunder hastighedsregulerende foranstaltninger, vejbelysning, skiltning, informationstavler samt kollektiv trafik
- Vedligeholdelse og anlæg af kommunale arealer, herunder pladser/torve, parker, skovbeplantninger, engarealer, søer og vandhuller, vandløb, idrætsanlæg, offentlige legepladser, havnearealer m.v.
- Indvendig og udvendig drift og vedligeholdelse af bygninger, anlæg og arealer under udvalgets område

Specifikation af bevillingsområde

Budgetområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B20.10. Park og Vej samt kollektiv trafik	57.771	56.479	2.817	59.296	1.525
B20.20 Ejendomme	84.499	66.941	3.477	70.418	-14.081
Bevillingsområder i alt	142.270	123.420	6.294	129.714	-12.556

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 129.7 mio. kr. Der er anvendt samlet 142.3 mio. kr. og der er derfor et merforbrug på 12.6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**Regnskabsbemærkninger****B20.10 Park og Vej samt kollektiv trafik**

Der er i 2022 et mindre forbrug på 1.5 mio. kr. Bevillingsområdet indeholder den samlede drift og vedligeholdelse af kommunens veje, grønne områder samt den kollektive trafik.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Mindre forbrug på 1.5 mio. kr. relaterer sig primært til park og vej ydelser, såsom pasning af grønne områder og vejvedligeholdelse. Centret foretog opbremsning af aktiviteterne indenfor området for at dække merforbrug på andre dele af TMU-området.

B20.20 Ejendomme

Der er i 2022 et merforbrug på 14.1 mio. kr. Bevillingsområdet indeholder drift, forbrug og vedligeholdelse af kommunens ejendomme.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Merforbrug på forbrugsudgifter (el, vand og varme) på 9.7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært de ekstraordinært høje energipriser som følge af forsyningsituationen. Der er i året igangsat en række tiltag for at reducere forbruget og dermed udgifterne.
- På vedligeholdelsesområdet har der været et merforbrug på 3.7 mio. kr. Dette skyldes dels, at der har været kraftigt stigende materialeudgifter på dette område i regnskabsåret 2022.

B30 Klima- og Miljøudvalget

Udvalget varetager forvaltningen af opgaver omhandlende røg, støj og affald. Udvalget forvalter opgaver efter bl.a. Miljøbeskyttelsesloven, Vandforsyningsloven, Jordforureningsloven, Naturbeskyttelsesloven, Vandløbsloven og Varmeforsyningsloven. Forvaltningen sker efter disse love og flere andre herunder bekendtgørelser m.m. Opgaverne omhandler bl.a.:

- Vurdering af virkninger på miljøet (VVM) samt miljøtilsyn med virksomheder, landbrug mv.
- Naturbeskyttelse, herunder kommunens grønne områder
- Renovation
- Vandforsyning, spildevand og vandløb
- Varmeforsyning
- Energieffektiviseringer og ressourcebesparelser herunder energiforsyning, energistyring og energirenovering,
- Skadedyrsbekæmpelse
- Klima; CO₂-reduktion og klimatilpasning.

Udvalget varetager opgaver inden for natur og miljø for Vallensbæk Kommune i henhold til dispensation af 19. januar 2021 fra Indenrigsministeriet om Lov om forpligtende samarbejder.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B30.10 Miljøbeskyttelse	5.902	6.571	-1.906	4.665	-1.237
B30.20 Forsyning	-1.744	-10.880	117	-10.763	-9.019
Bevillingsområdet i alt	4.158	-4.309	-1.789	-6.098	-10.256

**Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.*

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på -6.1 mio. kr. Der er anvendt samlet 4.2 mio. kr. og der er derfor en afvigelse på -10.3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B30.10 Miljøbeskyttelse**

Der er i 2022 et merforbrug på 1.2 mio. kr. Bevillingsområdet indeholder budget til natur- og miljøbeskyttelse.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Mangel på kvalificeret arbejdskraft indenfor miljø og naturområdet, har medført øgede udgifter til konsulenter. Merforbruget til denne aktivitet er 1.7 mio. kr. i 2022.

B30.20 Forsyning

Der er i 2022 et merforbrug på 9 mio. kr. Bevillingsområdet indeholder budget til forsyningsområdet, herunder renovation og varmforsyning. Forsyningsvirksomhederne er takstfinansieret og der reguleres årligt for taksten, idet mellemværendet med forsyningen netto skal "hvile i sig selv".

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Merudgifter til renovationsområdet på 4.9 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært øgede udgifter til transport.
- Afvigelse i indtægtsbudgettet for forbrugsafregning vedrørende varmforsyningen.

B40 Børne- og Undervisningsudvalget

Børne- og Undervisningsudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver indenfor Dagtilbudsloven, Folkeskoleloven, bekendtgørelse om specialundervisning samt lov om specialundervisning for voksne. Udvalget varetager desuden forvaltning af kommunens opgaver efter lov om Social Service i den del af loven, der vedrører børn og unge, samt kommunens opgaver i Sundhedsloven, som vedrører sundhedstjenesten.

Børne- og Undervisningsudvalgets overordnede visioner og værdier er fastlagt i Børne- og Ungepolitikken, som senest er revideret i 2022.

Målgruppen for Børne- og Undervisningsudvalget omfatter tilbud til alle børn i alderen 0-17 år, som er bosat i Ishøj Kommune samt deres forældre.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B40.10 Skoler	257.010	268.533	-8.883	259.650	2.640
B40.20 Dagtilbud	110.006	119.330	1.386	120.716	10.710
B40.30 Specialpædagogisk bistand	156.487	146.738	3.049	149.787	-6.700
Bevillingsområde i alt	523.780	534.601	-4.448	530.153	6.650

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 530.2 mio. kr. Der er anvendt samlet 523.8 mio. kr. og der er derfor et mindreforbrug på 6.7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste afvigelser beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B40.10 Skoler**

Regnskabsresultatet på skoleområdet viser samlet set et mindreforbrug på 2.6 millioner kroner i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget skyldes primært, at der har været færre elever i SFO'er end budgetlagt, hertil et mindreforbrug på folkeskolerne. Færre elever i SFO'er har genereret et mindreforbrug på 0.9 millioner kroner, og folkeskolernes samlede regnskabsresultat er et mindreforbrug på 1.3 millioner kroner.

B40.20 Dagtilbud

Regnskabsresultatet på dagtilbudsområdet viser samlet set et mindreforbrug på 10.7 millioner kroner i forhold til det korrigerede budget.

Årsagen til mindreforbruget skal primært findes i et lavere antal børn i kommunens daginstitutioner end budgetlagt samt en budgetteringsfejl på køb og salg af pladser samt fripladser som beskrevet ved budgetopfølgning 2/2022.

Der blev i 2022 budgetteret med 404 vuggestuebørn og 776 børnehavebørn i kommunens institutioner, og der har været indmeldt 14 flere vuggestuebørn og 51 færre børnehavebørn. Afvigelsen på børnetallet har resulteret i et mindreforbrug på 1.2 millioner kroner.

Daginstitutionernes regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 1.2 millioner kroner fordelt på 10 driftsteder. Dette svarer til 1 % af det korrigerede budget.

Køb af pladser i andre kommuner, i privatinstitutioner og i private pasningstilbud tegner sig for et mindreforbrug på 4.4 millioner kroner, da der er færre forældre til børn i 0-6-årsalderen, der vælger disse pasningsmuligheder. Omvendt er der flere borgere i andre kommuner, der ønsker deres børn i dagtilbud i Ishøj Kommune, og regnskabsresultatet på salg af pladser er en merindtægt på 2.5 millioner kroner i forhold til korrigeret budget. Samlet set er regnskabsresultatet på køb og salg af pladser et mindreforbrug på 6.9 millioner kroner.

Som beskrevet ved Budgetopfølgning 2/2022 blev der lavet en budgetteringsfejl vedr. 2022, så budgettet til fripladser har været 1.5 millioner kroner for højt. Regnskabsresultatet på fripladser er et mindreforbrug på 1.6 millioner kroner.

B.40.30 Specialpædagogisk bistand

Regnskabet på bevillingsområdet viser samlet set et merforbrug på 6.7 mio. kroner i forhold til det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder blandt andet udgifter til specialundervisning og anbringelse. Begge områder er karakteriseret ved meget dyre foranstaltninger. Merforbruget skyldes i langt overvejende grad mange nye og relativt dyre anbringelser i foråret 2022. Antallet af nye anbringelser har været relativt højt i 2022. Der var 15 nye anbringelser i 2022 mod normalt omkring 6 – 8.

B50 Kultur- og Fritidsudvalget.

Kultur og Fritidsudvalget varetager forvaltning af kommunens kulturelle, kunstneriske og fritidsmæssige opgaver i henhold til Museumsloven, Musikloven, Teaterloven, Filmloven, Billedkunstloven, Ungdomsskoleloven, Folkeoplysningsloven m.fl.

Kultur og Fritidsudvalgets overordnede visioner og værdier er fastlagt i Kulturpolitikken, som senest er revideret i 2022.

Kultur- og Fritidsudvalgets driftsbevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B50.10 Kultur- og Fritid	59.883	60.822	1.432	62.254	2.371
Bevillingsområdet i alt	59.883	60.822	1.432	62.254	2.371

**Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.*

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 62.3 mio. kr. Der er anvendt samlet 59.9 mio. kr. og der er derfor et mindreforbrug på 2.4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

B50.10 Kultur og Fritid

Kultur- og Fritidsudvalgets driftsbevilling består af ét bevillingsområde, hvor regnskabet samlet set viser et mindreforbrug på 2.4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan primært henføres til:

- Det eksternt finansierede samarbejdsprojekt Get2Sport, hvor der har været færre aktiviteter end forudsat, og
- Det eksternt finansierede projekt Kulturmetropolen, der er en sammenslutning mellem en række kommuner, hvor der har været færre aktiviteter end forudsat, samt reserverede midler til aftaleperioden, der løber frem til udgangen af 2024.

Der er i 2022 tillægsbevilget 1.4 mio. kr., hvilket primært begrundes i en driftsoverførsel fra 2021, der kan henføres til de eksternt finansierede projekter Get2Sport og Kulturmetropolen. Derudover er der overført indtægter fra betaling for vaccinecenter i 2021, hvor det er besluttet, at midlerne skal anvendes til sporten, samt overført midler til færdiggørelse af renoveringsprojekt i Biblioteket.

Bevillingsområdet består af kulturelle administrationsområder og driftssteder. Administrationsområder indeholder folkeoplysning og fritidsaktiviteter, museer, Ishøj Teater, samarbejdsprojektet Get2Sport, sundhedsprojekt og investeringsprojekt mellem sundhed, kultur og beskæftigelse, samt øvrige kulturelle opgaver. Driftsstederne består af Kulturium Musikteater & Biograf, Ishøj Idræts & Fritidscenter, Svømmehal, Bredekærgård, Bibliotek, Kulturskole og Ungdomsskole.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes følgende:

Generelt færre brugere på en række tilbud. Det vil sige et ændret forbrugsmønster, som formentlig skyldes inflation, stigende energipriser mv. som gør, at kultur og fritidstilbud fravælges hos borgerne for at få økonomien til at hænge sammen. Hertil kan også tilskrives eftervirkning efter Corona, som har medført et ændret forbrugsmønster. Dette gælder blandt andet for kulturskole, biograf, musikteater, café og svømmehal samt generelt det folkeoplysende område. Hertil kan særskilt næves:

- Merforbrug på 0.3 mio. kr. vedrørende cafédrift i Idrætscenteret, da indtægterne ikke kan dække alle udgifter til driften.
- Udmøntning af personalebesparelse med opsigelsesvarsel.
- Merforbrug på løn i Svømmehallen. Der implementeres en ændret vagtplan i 2023, som skal medvirke til fremtidig overholdelse af lønbudgettet. Samlet slutter Svømmehallen i 2022 med et merforbrug på 0.2 mio. kr.
- Mindreforbrug på Bredekærgård på 0.2 mio. kr. kan primært henføres til tilbageholdenhed pga. forventet merforbrug på de øvrige driftsenheder. En nødvendig investering i en traktor er udskudt til 2023

- Ishøj Kulturskole har holdt sig inden for budgetrammen. Der er et mindre restbudget på 0.1 mio. kr. som overføres til Ishøj Kulturskoles drift i 2023. Derudover er midler, vedrørende modelforsøget "Grib Engagementet", der skal tilbagebetales til staten, blevet overført til 2023

B60 Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalget varetager kommunens opgaver efter Serviceloven og Sundhedsloven. Det vil sige opgaver på social, sundheds- og ældreområdet. Opgaverne omhandler bl.a.:

- Visitation og tilbud på psykiatri- og handicapområdet, herunder stofmisbrugsområdet, hjemløseboliger, krisecentre og herberg.
- Førstids- og seniorpension samt tilkendegivelsen heraf.
- Udskrivningsforløb for svage og ældre patienter
- Genoptræning og hjælpemidler, herunder vederlagsfri fysioterapi til voksne
- Omsorgstandpleje, dvs. vederlagsfri tandpleje for voksne
- Hjemmepleje, hjemmesygepleje
- Sundhedsberedskabsplanlægning
- Plejecenter, pleje- og ældreboliger
- Aktivitetstilbud for ældre, handicappede og sindslidende
- Frivilligheds- samt socialområdet for voksne borgere i øvrig
- Handicap kompenserende ydelser samt beskyttet beskæftigelse og handicapkørsel.
- Forebyggelses- og sundhedsfremme området under Sundhedsloven, herunder patientrettet forebyggelse.

Social- og Sundhedsudvalgets overordnede visioner og værdier er fastlagt i Velfærdspolitikken, som senest er revideret i 2022.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B60.10 Det specialiserede område	136.272	134.033	3.589	137.622	1.349
B60.20 Overførselsudgifter	193.350	199.284	798	200.082	6.732
B60.30 Sundheds- og ældreområdet	334.800	321.508	4.555	326.063	-8.737
Bevillingsområde i alt	664.422	654.825	8.941	663.766	-656

*Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 663.8 mio kr. Der er anvendt samlet 664.4 mio kr. og der er derfor et merforbrug på 0.7 mio kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder

Regnskabsbemærkninger**B60.10 Det specialiserede område**

Regnskabet viser samlet set et mindreforbrug på ca. 1.3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er dog givet tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgning pr. 30.04 for ca. 3.6 mio. kr. til dækning af tilgang af botilbudssager. Der har modsat været en besparelse på misbrugsområdet.

- Af væsentlige afvigelse kan nævnes:
- Mindreforbrug på egne tilbud. Mindreforbruget skyldes bl.a. manglende budgetlagt takstindtægter fra andre kommuner på ca. 0.4 mio. kr. på Spindehuset, samt mindre lønforbrug på de fleksible pladser § 110 grundet vakance.
- Færre borgere end forventet på misbrugsområdet ca. 0.26 mio. kr.
- Højere indtægt på særlig dyre enkeltsager i 2022 på ca. 1 mio. kr.

- Der er modsat merforbrug på § 104 aktivitets- og samværstilbud ca. 0.4 mio. kr.

Der er også mindreforbrug på botilbud, som bliver modsvaret af et merforbrug på forsorghjem/krisecenter i 2022.

B60.20 Overførselsudgifter

Regnskabet viser et mindreforbrug på ca. 6.7 mio. kr. i 2022 i forhold til det korrigerede budget på.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Samlet mindreforbrug på 4,9 mio. vedr. pensionsområdet, herunder Tidlig Pension, Førtidspension og Seniorpension. Det skyldes bl.a. mindreforbrug på Tidlig Pension, som er 100 % finansieret af staten, hvilket ikke var indregnet i budgettet for 2022.
- Udgifterne til boligydelse blev lavere end forventet, hvorfor der var et mindreforbrug på ca. 1.4 mio. kr.
- Mindreforbrug til enkeltydelser på ca. 0,6 mio. kr. Dette skyldes at budgettet blev sat for højt i forbindelse med budgetjusteringer med etableringen af Jobcenter i Ishøj. Enkeltydelser består af § 100 merudgifter vedr. voksne med nedsat funktionsevne og § 81a hjælp til udsatte lejere. Budget er nedjusteret i budget 2023.
- Mindreforbrug til personligt tillæg på ca. 0.3 mio. kr.
- Stigende udgifter til lægeydelser medfører et merforbrug på ca. 0.1 mio. kr.

Modsat er der et merforbrug indenfor Vederlagsfri fysioterapi på ca. 0.3 mio. kr., på trods af at der blev givet en tillægsbevilling på 0.8 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning april. Der er en stigende efterspørgsel af ydelser, der visiteres af den praktiserende læge. Området er indenfor servicerammen. Hertil kommer et merforbrug, på førtidspension grundet 22 flere tilkendt end budgetlagt.

B60.30 Sundheds- og Ældreområdet

Budgetområdet har været udfordret i 2022. Der har været et merforbrug samlet set på 2.7 % hvilket svarer til ca. 8.7 mio. kr.

Herudover har der været tillægsbevillinger på 4.6 mio. kr. Tillægsbevillingerne omhandler videreførelser fra budget 2021 til 2022 samt en tillægsbevilling på ca. 3 mio. kr. til køb og salg af plejepladser.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Merforbrug til køb af hjemmeplejens pladser i andre kommuner på 2.4 mio.
- Coronarelateret udgift i Hjemmeplejen på 0.9 mio. Der er ikke budgetteret med Corona-relateret udgifter.
- Ekstra udgifter til flextrafik grundet flere borgere og højere priser. Ca. 1.1 mio.
- Større udgifter til hjælpemiddelområdet end tidligere år svarende til 1.5 mio. kr. Dette kan forklares ved en øget efterspørgsel samt leveranceudfordringer.
- Merforbrug på ca. 1.7 mio. kr. på plejecenter, hvoraf 1.2 mio. kr. vedrører projektet Affektum. Affectum er et projekt om trivsel og god tone på plejehjem og projektet varer i 5 år. Refusion modtages løbende.
- Merudgifter til køb og salg af plejepladser på 6.8 mio. kr. Dette skyldes hovedsagligt at flere Ishøj borgere benytter plejepladser i andre kommuner end budgetlagt.

På andre områder har der været mindreudgifter i 2022. Sundhedsområdet med den kommunale medfinansiering har et mindreforbrug på ca. 2.1 mio. kr. Dette kan primært forklares ved, at der har været forskydninger mellem regnskabsår i afregningen med Regionen vedrørende kommunal medfinansiering, som ligger udenfor servicerammen.

Herudover har ekstra indtægter i 2022 til særlig dyre enkeltsager i forhold til BPA-ordningen (0.8 mio. kr.).

B70 Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver efter Lov om aktiv beskæftigelsesindsats, Lov om aktiv socialpolitik, Lov om sygedagpenge, Lov om uddannelsesvejledning efter grundskoleniveau, Lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU), Integrationsloven vedr. uddannelse og beskæftigelse og Lov om forberedende grunduddannelse (FGU).

Udvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver vedrørende lovgivning om ydelser til personer på beskæftigelsesområdet og af de anliggender, der i øvrigt hører under beskæftigelsesområdet, herunder

- Drift af Jobcenter
- Inddragelse af virksomheder og uddannelsesinstitutioner i beskæftigelsesindsatsen
- Drift af ungeindsats for unge i Jobcentrets målgruppe
- Samarbejde om frivillighed med civilsamfundet i relation til beskæftigelsesindsatsen
- Samarbejde på tværs af fagudvalg på områder af tværgående karakter som f.eks. sundhed, forebyggelse og handicap.

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på erhvervsfremmeområdet vedrørende

- Information og erhvervsservice, herunder om iværksætteri, lokalisering og udvikling af nye virksomheder
- Udvikling af turismen
- Samarbejde med det lokale erhvervsliv, unge og uddannelse samt samarbejde med Ishøj Erhvervsråd
- Udviklingsaktiviteter, herunder om innovation, servicetilbud og vidensdeling, anvendelse af ny teknologi, investeringsfremme mv.
- Nationale, regionale og tværkommunale samarbejder om erhvervsudvikling samt samarbejde med private og selvejende institutioner og andre offentlige myndigheder på området.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
B70.10 Centerenheden	2	0	0	0	-2
B70.20 Jobcenter	32.184	22.605	2.276	24.881	-7.303
B70.30 Ydelsesafdelingen	185.651	210.300	1.250	211.550	25.899
B70.40 Sygedagpengeafdelingen	46.911	46.500	0	46.500	-411
B70.50 Uddannelsesvejledere	18.323	12.244	-976	22.458	4.135
B70.60 Erhverv	761	0	690	690	-71
Bevillingsområde i alt	283.832	291.649	3.240	306.079	22.247

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 306.1 mio. kr. Der er anvendt samlet 283.8 mio. kr. og der er derfor et mindreforbrug på 22.2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B70.20 Jobcenter**

Området omfatter hovedsageligt borgerrettede indsatser.

Merforbruget er afledt af styrkede borgerrettede indsatser samt manglende tilpasning af budgettet bl.a. grundet ændrede refusionsregler på området.

Forventede merudgifter på området blev fremlagt ved 2. budgetopfølgning 2022.

B70.30 Ydelsesafdelingen

Området omfatter hovedsageligt ydelser til borgere.

En gunstigere ledighedsudvikling bl.a. grundet styrkede borgerrettede indsatser har medført lavere udgifter til ydelser end antaget ved budget 2022. Det er særligt området for forsikrede ledige og kontanthjælp, hvor ydelsesudgifterne er henholdsvis 18.8 mio. kr. og 6.7 mio. kr. lavere end budgettet.

Forventede mindre udgifter på området blev fremlagt ved 2. budgetopfølgning 2022.

B70.50 Uddannelsesvejledere

Området omfatter hovedsageligt den beskæftigelsesrettede ungeindsats.

Mindreforbruget er afledt af manglende budgettilpasning på området samt mindre udgifter til forberedende grunduddannelse (FGU) og erhvervsgrunduddannelse (EGU).

Anlægsbemærkninger på udvalgsniveau

Indenfor alle fagudvalg opstilles der talmæssigt en oversigt over forbruget set i forhold til det oprindelige budget, tillagt eventuelle tillægsbevillinger. Oversigten er på bevillingsniveau.

Nedenstående tabel viser anlægsbevillingerne på udvalgsniveau. Afvigelsen er i forhold til det korrigerede budget. Ved større afvigelser, skrives der bemærkninger under udvalgene.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
Økonomi- og Planudvalget	0	0	27.900	27.900	27.900
Teknik- og Bygningsudvalget	73.399	76.600	40.734	116.734	43.335
Klima- og Miljøudvalget	6.378	0	1.581	1.581	-4.797
Børne- og Undervisningsudvalget	1.331	0	1.328	1.328	-3
Kultur- og Fritidsudvalget	5.889	510	9.955	10.465	4.576
Social- og Sundhedsudvalget	-115	100	0	100	215
Bevillingsområde i alt	86.882	76.610	81.498	158.108	71.226

**Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.*

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 158.1 mio. kr. Der er anvendt samlet 86.9 mio. kr. og der er derfor et mindreforbrug på 71.2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives for hvert udvalg

Regnskabsbemærkninger**Økonomi- og Planudvalget**

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 27.9 mio. kr. Afvigelsen skyldes at der under dette udvalg budgetteres med de anlægsmidler, som endnu ikke er søgt frigivet.

Teknik- og Bygningsudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 43.3 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Opførsel af idrætshal på vibeholmskolen blev ikke færdiggjort, hvilket medfører et mindreforbrug på 14.6 mio. kr.
- Ishøj Kommunes andel af bycenterets ventilationsanlæg blev ikke brugt, hvilket medfører et mindreforbrug på 7 mio. kr.
- Jordkøb til letbane udviste et mindreforbrug på 5.4 mio. kr.

Klima- og Miljøudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 4.7 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Støjafskærmningen forventede indtægter på 9.7 mio. kr. ved at aftage jord til støjvolden. Indtægterne er dog ikke kommet i løbet af 2022.

Kultur- og Fritidsudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 4.5 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Tilbygning til Ishøj teater endte med et mindreforbrug på 4.5 mio. kr.

Finansieringsbemærkninger på udvalgsniveau

Indenfor alle fagudvalg opstilles der talmæssigt en oversigt over forbruget set i forhold til det oprindelige budget, tillagt eventuelle tillægsbevillinger. Oversigten er på bevillingsniveau.

Nedenstående tabel viser finansieringsbevillingerne på udvalgsniveau. Afvigelsen er i forhold til det korrigerede budget. Ved større afvigelser, skrives der bemærkninger under udvalgene.

Der er under Økonomi- og Planudvalget indtægtsbevillinger på skatter, tilskud og udligning, optagne lån og renteindtægter. Af udgiftsbevillinger er der Renteudgifter, afdrag på udlån, likvide aktiver og finansforskydninger. Social- og Sundhedsudvalget har indtægter for beboerindskudslån og refusion af ATP-bidrag. Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget har indtægter fra refusion af ATP-bidrag.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
Økonomi- og Planudvalget	-1.986.004	-1.995.576	-104.149	-2.099.725	-113.721
Social- og Sundhedsudvalget	-3.045	46	0	46	-3.091
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	-2.634	0	0	0	-2.634
Bevillingsområde i alt	-1.991.683	-1.995.530	-104.149	-2.099.679	-110.630

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgenes områder på -2.099.679 t.kr. Der er anvendt samlet -1.991.683 t. kr. og der er derfor et mindreforbrug på -113.721 t. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives for hvert udvalg

Regnskabsbemærkninger

Økonomi- og Planudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 113.7 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget. Sammenligner vi med det oprindelige budget, er afvigelsen på 9.6 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Et mindre kassetræk end forventet. Det oprindelige budget blev korrigeret med en tillægsbevilling på 104.8 mio kr. Det endelige kassetræk endte på 45.4 mio kr. hvilket giver en afvigelse på 56.8 mio. kr.
- Indtægter fra skatter samt tilskud og udligning blev 20.8 mio. kr. lavere end antaget.

Social- og Sundhedsudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 3 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Merindtægt på beboerindskudslån der ikke var budgetlagt, giver en afvigelse på 3 mio. kr.

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Der var i 2022 en samlet afvigelse under dette udvalg på 2.6 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- De 2.6 mio. kr. vedrører refusion af ATP-bidrag. Indtægten var ikke budgetlagt, og giver derfor en afvigelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsprincipper

Balancen indeholder indregning af fysiske aktiver, der er opgjort i overensstemmelse med foranstående regelsæt og i overensstemmelse med de regnskabsprincipper, der blev anvendt i forbindelse med udarbejdelse af kommunens åbningsbalance pr. 1. januar 2007. I henhold til regelsættet er der aktiver såsom infrastrukturelle og ikke-operationelle aktiver, der ikke skal indarbejdes i balancen.

Derudover har det været nødvendigt at foretage en række skøn i forbindelse med værdiansættelsen af især aktiver anskaffet før 1. januar 1999, idet den faktiske anskaffelsessum ikke længere er kommunen bekendt.

Vurderingen af værdierne i balancen skal derfor ske under skyldig hensyntagen til kommunens valg af anvendt regnskabspraksis. Der er efterfølgende redegjort for den valgte regnskabspraksis under de enkelte balanceposter.

Den opgjorte egenkapital ifølge balancen er som følge af ovenstående ikke udtryk for kommunens formue opgjort til markedsværdi.

De væsentligste regnskabsprincipper er følgende:

Generelt om indregning og opgørelse

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå kommunen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan opgøres pålideligt.

Ved første indregning opgøres aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende opgøres aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og opgørelse tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Registrering af aktivernes værdi skal foretages ensartet således, at værdiansættelse af aktiver, som har samme anvendelsesområde, foretages med udgangspunkt i samme vurderingsgrundlag.

Anskaffelsesår vil være lig med ibrugtagningsåret. For omsætningsaktiver og igangværende arbejder anføres ikke anskaffelsesår.

Af afskrivningsmæssige hensyn forudsættes ibrugtagningstidspunktet fastsat til primo regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser. Ishøj kommune har dog ikke gældsforpligtelser eller andre monetære poster i fremmed valuta og har ikke købt anlægsaktiver i fremmed valuta i 2022.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder materielle anlægsaktiver under udførelse, opgøres til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen frem til det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger, der direkte kan henføres til fremstillingen af aktivet, herunder materialer, komponenter, underleverandører og direkte løn.

Finansielt leasede aktiver indregnes og opgøres ved opførelse af de leasede aktiver og den dertil hørende gældsforpligtelse i balancen på tilsvarende vis som egne aktiver. For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivets forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiv	Afskrives over
Grunde	Afskrives ikke
Bygninger	
Bygninger til administrative formål og forsyningsvirksomheder	50 år
Plejhjem, biblioteker, boliger m.v.	30 år
Skoler, daginstitutioner, idrætshaller m.v.	30 år
Kiosker, pavilloner, parkeringskældre m.v.	15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Bygninger til videresalg	Afskrives ikke
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	
Ledninger og stikledninger vedr. varme	40 år
Øvrige tekniske anlæg	30 år
Entreprenørmateriel og større maskiner ekskl. biler	10 år
Maskiner til storkøkkener, vaskerier beskyttede værksteder o.l.	10 år
Større lastbiler og busser, påhængsvogne og personbiler	8 år
Laboratorieudstyr	5 år
Inventar, herunder computere og andet IT-udstyr	
Inventar	5 år
IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere	3 år
El- og VVS-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter.....	10 år

Grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse optages i anlægskartoteket og balancen, men afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet i anskaffelsesåret, jf. dog nedenfor om større anskaffelser af ensartet udstyr til under 100.000 kr. pr. enhed.

Vej- og trafik anlæg, historiske samlinger, kunstgenstande, bygninger og monumenter af historisk betydning, strande, parker, og andre naturområder m.v. indregnes **ikke** i balancen.

Hvis der på baggrund af en faktisk hændelse kan konstateres en væsentlig forringelse af aktivets værdi, som ikke antages at være af midlertidig karakter foretages der nedskrivning af aktivet. Nedskrivning foretages til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af anlægsaktiverne.

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givent aktiv (forbedringsudgifter), tillægges aktivets værdi såfremt udgifterne overstiger 100.000 kr. og aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet øges ud over det oprindeligt antagne.

Ensartede mindre aktiver, eksempelvis it-udstyr, inventar på plejhjem, kontorarbejdspladser, skolemøbler m.v. værdiansættes og afskrives samlet. Sådanne aktiver til kostpris under 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse optages i balancen,

hvis der er tale om samlede indkøb over 100.000 kr., og hvor det findes hensigtsmæssigt at fordele udgifterne over flere år ved indregning i balancen og afskrivning over brugstiden.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Modtagne tilskud til specifikke anlægsprojekter modregnes i anskaffelsessummen og dermed aktivets regnskabsmæssige værdi og afskrivningsgrundlag.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver kan fx være erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software. Internt oparbejdede immaterielle aktiver skal ikke indregnes i anlægskartoteket og balancen, medmindre anlægsaktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen og kan opgøres pålideligt.

Software med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse indregnes i balancen til kostpris og afskrives lineært over brugstiden, der fastsættes til 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebreve, aktier og andelsbeviser og lignende optages til anskaffelsesprisen under regnskabsposten langfristede tilgodehavender, hvis de repræsenterer en omsættelig værdi for Kommunen.

Pantebreve, aktier og andelsbeviser og lignende der ikke repræsenterer en omsættelig værdi for Kommunen, eksempelvis rente- og afdragsfrie lån, optages **ikke** i balancen. Sådanne aktiver/rettigheder opføres i kommunens fortegnelse over eventuelrettigheder. Tilgodehavender hos Landsbyggefonden er målt til 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning.

Kapitalandele

Kapitalandele i noterede organisationer måles til kursværdien på balancedagen. Kapitalandele i unoterede organisationer indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af organisationens regnskabsmæssige indre værdi.

Ishøj Kommune har for regnskabsåret 2022 indregnet værdiandel af Ishøj Forsyning i regnskabet. Værdiandel udgør i 2022 1.084 mio. kr., hvilket forhøjer Ultimosaldo på både aktiv og passiv siden.

Finansielle omsætningsaktiver

Obligationer optages til dagskursen ved regnskabsårets udløb under regnskabsposten likvide aktiver.

Varebeholdninger

Alle varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr. medtages i balancen.

Grunde og bygninger til videresalg

Herunder opføres grunde og bygninger, hvor der er truffet beslutning om salg.

Der anvendes princip om mellemregning med jordforsyningsområdet. Arealerhvervelsen og løbende omkostninger målt til kostpris samt oppebårne indtægter registreres under denne regnskabspost indtil endelig afslutning af udstykningsforetagendet. Arealer anskaffet før 1/1 2004 måles dog til ejendomsvurdering pr. 1/1 2004. Der beregnes intern rente af mellemværendet med en rentesats vedtaget af Byrådet.

Der foretages ikke afskrivning på bygninger til videresalg.

Tilgodehavender

Kortfristede og langfristede tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominel værdi. Der foretages ikke nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, idet disse først udgiftsføres, når tabet er endeligt konstateret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter optages i balancen under kortfristede tilgodehavender, uanset om der er tale om forskydninger i kortfristede tilgodehavender eller kortfristet gæld.

Hensættelser

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemandsansatte og medarbejdere på tjenestemandslignende vilkår, der ikke er forsikringsdækket, optages i balancen under hensættelser. Pensionsforpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og er senest beregnet pr. 31. december 2022. Den seneste aktuarberegning reducerede Ishøj Kommunes hensættelse til pensionsforpligtelser fra 927,3 mio. kr. til 598.9 mio. kr. hvilket er et fald på 35,4 %.

Kapitalværdien af uafdækkede pensionsforpligtelser foretages aktuarmæssigt hvert 5. år, såfremt der ikke er sket væsentlige ændringer i forpligtelsens omfang. Beregningen baseres på forudsætninger om pensionsalder, rente, inflation og dødelighed.

Pensionsforpligtelsen for folkeskolelærere overgår til Staten når læreren fylder 63½ år. På grund af fastholdelsesincitament er det for mest sandsynligt, at læreren først fratræder efter det fyldte 63½ år. Der indregnes derfor generelt ikke pensionsforpligtelser herfor. I tilfælde af, at læreren fratræder før det fyldte 63½ år, eller der opstår en medfinansieringsforpligtelse, indregnes kommunens pensionsforpligtelse hertil i balancen.

Pensionsforpligtelsen for tjenestemandsansatte overtaget pr. 1. januar 2007 i forbindelse med det forpligtende samarbejde med Vallensbæk Kommune fordeles forholdsmæssigt mellem Ishøj og Vallensbæk i forhold til antal pensionsår optjent i Ishøj og Vallensbæk. Det er kun Ishøj Kommunes andel, der medtages i balancen under hensættelser.

Skyldige feriepenge mv.

Kommunen har siden 2008 indregnet kommunens feriepengeforpligtelse for personale, som har ret til ferie med løn under den kortfristede gæld. Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

I forbindelse med implementeringen af den nye ferielov skal der hensættes et beløb svarende til 12,5 % af den ferie berettigede løn for perioden 01.09.2019 til 31.08.2020 - også kaldet indefrysingsperioden. Dette håndteres efter de af Indenrigsministeriet fastsatte retningslinjer.

Arbejdsskader

Kommunen har siden 2011 indregnet kommunens forpligtelser for arbejdsskader i henhold til lov om arbejdsskadeforsikring under hensættelser. Forpligtelsen gælder alle fremtidige udbetalinger på skader, der er sket i den periode kommunen har været selvforsikret. Forpligtelsen beregnes aktuarmæssigt hvert år.

Andre hensatte forpligtelser

Andre forpligtelser eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. optages **ikke** i balancen. Sådanne forpligtelser medtages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter optages under regnskabsposten langfristet gæld med restgælden på balancetidspunktet. Under langfristet gæld indregnes tillige den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Leje og leasingaftaler

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen under anlægsaktiver på lige fod med egne anlægsaktiver og afskrives som sådan. Den kapitaliserede værdi af leasingforpligtelse indregnes under langfristet gæld, jf. omtalen herom ovenfor under

finansielle gældsforpligtelser. Operationelt leasede aktiver eksempelvis lejeaftaler der ikke har karakter af finansieringsaftaler, indregnes ikke under anlægsaktiver eller langfristet gæld.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser, herunder garantier og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier

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

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, herunder ydede rente og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særligt favorable vilkår, indregnes ikke i balancen. Sådanne lån udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, hvori lånet bevilges af Byrådet og optages i fortegnelsen over eventualrettigheder.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter, som afholdes i regnskabsåret, udgiftsføres fuldt ud i regnskabet.

Moms/købsmoms

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført excl. moms. Vedrørende momsregistrerede virksomheder - forsyningsvirksomheder - sker mellemregningen med Skat på kontoen vedrørende forskydninger i kortfristet gæld. I løbet af regnskabsåret udgiftsføres de af kommunen afholdte momsudgifter på kontoen refusion af moms - finansforskydninger og finansiering - hvorefter udgifterne løbende refunderes.

Overførsel af midler fra et regnskabsår til det næste regnskabsår

For at opnå en mere hensigtsmæssig udnyttelse af midlerne på driftsbudgettet er der i et vist omfang adgang til at overføre uforbrugte driftsbevillinger for budgetenheder imellem årene:

1. Mindreforbrug op til 150.000 kr. indstilles automatisk til overførsel og skal således ikke ansøges af budgetenhederne.
2. Budgetenheder/centre kan ansøge om overførelse af mindreforbrug udover de 150.000 kr. Det kræver en begrundet ansøgning med beskrivelse af, hvorfor midlerne ikke er anvendt, og hvad de planlægges anvendt til. Ansøgninger imødekommes som udgangspunkt kun af direktionen i særligt velbegrundede tilfælde.
3. For merforbrug gælder, at det som udgangspunkt altid overføres i fuldt omfang. For merforbrug over 3 % skal der udarbejdes en handleplan for håndtering af merforbruget. Handleplanen drøftes med nærmeste leder.

Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb/anlægsbevillinger genbevilges af Byrådet efter indstilling fra Økonomi- og Planudvalget.

Overførsel sker ved, at der udarbejdes en opgørelse over nettoestbudgettet på de enkelte områder. Opgørelsen samles af Center for Borger, Økonomi og IT og godkendes som tillægsbevillinger i et nyt regnskabsår. Hvis der omvendt lånes af næste års budgetramme, vil næste års budget blive reduceret med en negativ tillægsbevilling svarende til overskridelsen af budgetrammen for året før.

Disse bestemmelser afskærer ikke Byrådet fra at foretage reguleringer i budgettet, hvis de økonomiske vilkår ændres.

Bonus til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder

I 2015 blev der indgået en aftale om, at tjenestemænd har ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder. Optjeningen af engangsbeløbet starter fra 01.01.2019 og der vil være en registrering af forpligtelsen pr. 31.12.2020, svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder.

Feriepenge forpligtigelse (frivillig)

Ishøj Kommune har for regnskabsåret 2022 stoppet opgørelsen af feriepenge forpligtigelsen. Opgørelsen var frivillig. Feriepenge forpligtelsen er primosaldo korrigeret og bevægelser i løbet af 2022 er ligeledes korrigeret.

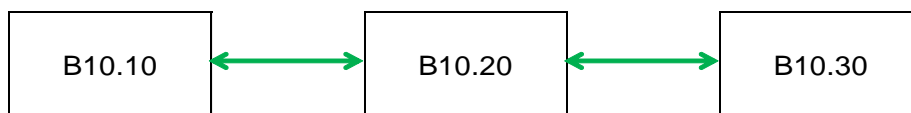
Regnskabsoversigten

Regnskabsoversigten viser pr. udvalg de bevillinger samt budgetområder Byrådet har givet bevilling til.

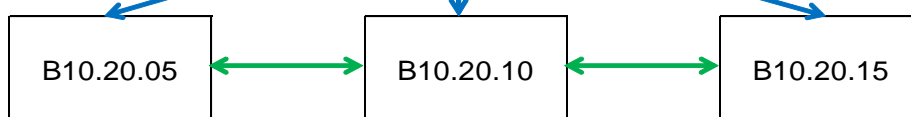
Delegering af budgetansvar

I Lov om kommunernes styrelse fastslås, at bevillingsmyndigheden er hos Byrådet. Ifølge Budget- og regnskabssystem for kommuner, kan Byrådet uddelegere budgetansvaret. Budgetansvaret i Ishøj Kommune er udmøntet på forskellige niveauer, både på det politiske og det administrative plan. I efterfølgende figur er vist, hvordan de budgetansvarlige kan omfordele budgetbeløb.

Byrådet kan flytte beløb mellem bevillinger



Udvalget kan flytte beløb mellem budgetområder indenfor samme bevilling



Centret kan flytte beløb mellem budgetkonti indenfor samme budgetområde



		Regnskab	Budget	Tillægsbev.	Korr.	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B10	Økonomi- og Planudvalget	-1.761.684	-1.737.664	-78.459	-1.816.123	-54.439
B10.10	Administration og planlægning	141.424	127.860	10.007	137.867	-3.557
B10.10.05	Politisk organisation	10.427	6.721	3.282	10.003	-424
B10.10.10	Fælles administration	130.997	121.139	6.725	127.864	-3.133
B10.20	Centralfunktioner og puljer	84.472	116.595	-11.976	103.470	18.998
B10.20.05	Redningsberedskab	5.135	5.337		5.337	202
B10.20.10	Kommunikation	3.718	4.139	-15	4.124	406
B10.20.15	IT	25.083	27.213	-656	26.557	1.474
B10.20.20	Udlejning af ejendomme	-21.001	-16.244	299	-15.945	5.056
B10.20.25	Forsikringer	10.886	8.184		8.184	-2.702
B10.20.30	Driftsikring af boligbyggeri	366	742		742	376
B10.20.35	Fysisk planlægning	1.363	527	220	747	-616
B10.20.40	Turist og Erhvervsservice	24	967	-840	127	103
B10.20.45	Kørselsafdelingen	547	801	-11	790	243
B10.20.50	Tryghed & kriminalitetsforebyggelse	4.553	5.946	-803	5.143	590
B10.20.55	Puljer		25.927	-11.263	13.515	13.515
B10.20.60	Øvrige fællesudgifter og -indtægter	20.848	20.106	1.093	21.199	350
B10.20.70	Tjenestemandspension	32.948	32.950		32.950	2
B10.30	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	29	13.457	-241	14.365	14.336
B10.30.05	A-dagpenge	0	14.365		14.365	14.365
B10.30.10	Revalidering/Ressourceforløb	46	0		0	-46
B10.30.15	Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	-34	241	-241	0	34
B10.30.20	Drift ved beskæftigelsesordninger	17	-1.149		0	-17
B10.80	Anlæg			27.900	27.900	27.900
B10.80	Anlæg			27.900	27.900	27.900
B10.90	Finansiering	-1.987.609	-1.995.576	-104.149	-2.099.725	-112.116
B10.90.05	Renteindtægter	-5.302	-2.054		-2.054	3.248
B10.90.10	Renteudgifter	9.232	8.480		8.480	-752
B10.90.15	Afdrag på udlån	74.169	3.636	10.849	14.485	-59.684
B10.90.20	Optagne lån	53.502	45.449	3.895	49.344	-4.158
B10.90.25	Tilskud og udligning	-1.010.319	-1.018.782	-14.142	-1.032.924	-22.605
B10.90.30	Skatter	-1.030.815	-1.034.845		-1.034.845	-4.030
B10.90.35	Likvide aktiver	-37.362	2.539	-104.751	-102.212	-64.850
B10.90.40	Andre finansielle poster	-40.715	0		0	40.715
B20	Teknik- og Bygningsudvalget	215.669	199.420	47.028	246.448	30.779
B20.10	Park og vej og kollektiv trafik	57.771	56.479	2.817	59.296	1.525
B20.10.05	Kollektiv trafik	6.066	5.693	500	6.193	127
B20.10.10	Vintervedligning	2.283	1.569		1.569	-714
B20.10.15	Havn	305	901	97	998	693
B20.10.20	Grønne områder by	15.261	14.645	1.817	16.462	1.201
B20.10.25	Grønne områder land	3.228	4.038	40	4.078	850
B20.10.30	Kommunale veje, stier m.m.	15.524	16.462	276	16.738	1.214
B20.10.35	Betonbygværker	163	280		280	118
B20.10.40	Administration & fællesudgifter	14.942	12.891	87	12.978	-1.963
B20.20	Ejendomme	84.499	66.941	3.477	70.418	-14.081
B20.20.05	Decentral vedligehold	348	505		505	157
B20.20.10	Central vedligeholdelse	31.709	28.007	484	28.491	-3.218
B20.20.15	Skatter og afgifter	3.151	2.751		2.751	-400
B20.20.20	Rengøring	20.765	17.630	2.252	19.882	-883
B20.20.25	CTS (teknisk overvågning)	11				-11
B20.20.30	Forbrugsudgifter (el, vand og varme)	28.515	18.048	741	18.789	-9.726
B20.80	Anlæg	73.399	76.000	40.734	116.734	43.335
B20.80	Anlæg	73.399	76.000	40.734	116.734	43.335
B30	Klima- og Miljøudvalget	10.535	-4.309	-208	-4.517	-15.052
B30.10	Miljøbeskyttelse	5.902	6.571	-1.906	4.665	-1.237

		Regnskab	Budget	Tillægsbev.	Korr.	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B30.10.05	Miljø (PBM)	5.035	4.584	-1.906	2.678	-2.357
B30.10.10	Natur	844	768		768	-76
B30.10.15	Puljer	23	1.219		1.219	1.196
B30.20	Forsyning	-1.744	-10.880	117	-10.763	-9.019
B30.20.05	Renovation	4.121	-812	-8	-820	-4.941
B30.20.10	Varmeforsyning	-5.866	-10.068	125	-9.943	-4.077
B30.80	Anlæg	6.378		1.581	1.581	-4.797
B30.80	Anlæg	6.378		1.581	1.581	-4.797
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	524.835	534.601	8.070	531.481	6.647
B40.10	Skoler	257.010	268.533	2.307	259.650	2.640
B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	52.636	55.230	833	56.135	3.499
B40.10.10	Driftssteder	204.375	213.303	1.474	203.516	-859
B40.20	Dagtilbud	110.006	119.330	1.386	120.716	10.710
B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	20.955	32.678	-1.111	30.660	9.706
B40.20.10	Driftssteder	89.051	86.652	2.497	90.056	1.005
B40.30	Specialpædagogisk bistand	156.487	146.738	3.049	149.787	-6.700
B40.30.05	Fællesudgifter og -indtægter	8.501	7.314	5	7.319	-1.182
B40.30.10	Egne specialpædagogiske foranstaltninger	7.559	6.504	433	6.937	-622
B40.30.15	Eksterne specialpædagogisk foranstaltning	48.960	43.943	1.477	45.420	-3.540
B40.30.20	Borgerrelaterede adm. udgifter	253	612		612	359
B40.30.25	Sundhedstjenesten	6.635	7.059	-20	7.039	404
B40.30.30	Rådgivning og særlig støtte til børn og	73.436	69.211	2.823	72.034	-1.402
B40.30.35	Rådgivning og særlig støtte til B&U egne	6.380	7.374	-1.669	5.705	-674
B40.30.40	Specialområdet	4.763	4.721		4.721	-42
B40.80	Anlæg	1.331		1.328	1.328	-3
B40.80	Anlæg	1.331		1.328	1.328	-3
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	65.772	61.332	11.387	72.719	6.947
B50.10	Kultur- fritid	59.883	60.822	1.432	62.254	2.371
B50.10.05	Administrationsområder	11.970	13.374	1.269	14.643	2.673
B50.10.10	Driftssteder	47.914	47.448	163	47.611	-302
B50.80	Anlæg	5.889	510	9.955	10.465	4.576
B50.80	Anlæg	5.889	510	9.955	10.465	4.576
B60	Social- og Sundhedsudvalget	663.695	654.971	8.941	663.912	217
B60.10	Det specialiserede område	136.272	134.033	3.589	137.622	1.349
B60.10.05	Forebyggende indsats for ældre & handica	3.502	4.207	-600	3.607	105
B60.10.10	Socialpædagogisk vejledning	10.410	10.235	-103	10.132	-279
B60.10.20	Botilbud for voksne	85.984	81.312	4.700	86.012	28
B60.10.25	Alkoholbehandling og behandlingshjem	1.459	1.220		1.220	-239
B60.10.30	Behandling af stofmisbruger	4.651	6.359	-1.183	5.176	525
B60.10.35	Egne botilbud til voksne	483	1.090	75	1.165	683
B60.10.40	Beskyttet beskæftigelse	4.317	4.311		4.311	-6
B60.10.45	Aktivitets- og samværstilbud	25.407	25.192	700	25.892	485
B60.10.55	Handicapråd	60	107		107	47
B60.20	Overførselsudgifter	194.146	199.284	798	200.082	5.936
B60.20.05	Vederlagsfri behandling fysioterapeut	4.205	3.114	800	3.914	-291
B60.20.10	Integration og repatriering	195	0		0	-195
B60.20.15	Sygedagpenge	601	0		0	-601
B60.20.20	Sociale formål/ enkeltydelser	160	731		731	571
B60.20.25	Kontanthjælp	2	0		0	-2
B60.20.30	Boligstøtte	23.459	24.872		24.872	1.413
B60.20.35	Personlige tillæg	4.162	4.443		4.443	281
B60.20.40	Førtidspension	159.875	164.788		164.788	4.913
B60.20.40	Plejevederlag til pasning af døende	975	947		947	-28
B60.20.55	Borgerrelaterede administrative udgifter	512	389	-2	387	-125
B60.30	Sundheds- og ældreområdet	334.800	321.508	4.555	326.063	-8.737

		Regnskab	Budget	Tillægsbev.	Korr.	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B60.30.05	Hjemmehjælp	54.067	48.985	1.158	50.143	-3.924
B60.30.10	Plejecentre	106.003	91.278	5.333	96.611	-9.392
B60.30.15	Hjemmesygepleje	13.877	17.402	-20	17.382	3.505
B60.30.25	Kommunal tandpleje	12.846	13.157	79	13.236	390
B60.30.30	Omsorgstilbud og generelle tilbud	5.335	5.804	-489	5.315	-20
B60.30.45	Hjælpe midler	18.035	15.413	-7	15.406	-2.629
B60.30.50	Borgerstyret personlig assistance	13.033	13.831	-1	13.830	797
B60.30.55	Sundhedsudgifter	104.010	106.654	92	106.746	2.736
B60.30.60	Kontaktperson og ledsagerordning	2.145	2.177	-2	2.175	30
B60.30.65	Sundhedsfremme og forebyggelse	5.450	6.807	-1.588	5.219	-231
B60.80	Anlæg	-115	100		100	215
B60.80	Anlæg	-115	100		100	215
B60.90	Finansiering	-1.409	46	0	46	1.455
B60.90.05	Beboerindskudslån	-3.960	46		46	4.006
B60.90.25	Dagpenge		0	-0	0	0
B60.90.30	ATP-bidrag	2.551	0	0	0	-2.551
B70	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalg	281.178	291.649	3.240	306.079	24.901
B70.10	Centerenheden	2	0	0	0	-2
B70.10.95	Centerenheden	2	0	0	0	-2
B70.20	Jobcenter	32.184	22.605	2.276	24.881	-7.303
B70.20.10	Arbejdsmarkedsforans	32.184	22.605	2.276	24.881	-7.303
B70.30	Ydelsesafdelingen	185.651	210.300	1.250	211.550	25.899
B70.30.10	Forsikrede ledige	71.180	90.000		90.000	18.820
B70.30.15	Kontanthjælp	32.734	39.500		39.500	6.766
B70.30.20	Uddannelseshjælp	7.866	10.750		10.750	2.884
B70.30.25	Revalidering	1.591	1.600		1.600	9
B70.30.30	Ressourceforløb	5.864	9.000		9.000	3.136
B70.30.35	Jobafklaring	20.274	12.500		12.500	-7.774
B70.30.40	Fleksjob	30.703	33.000		33.000	2.297
B70.30.45	Ledighedsydelse	10.934	10.000		10.000	-934
B70.30.50	Integration og repat	2.280	2.200		2.200	-80
B70.30.60	Seniorjob	1.086	1.500		1.500	414
B70.30.65	Sociale formål	1.139	250	1.250	1.500	361
B70.40	Sygedagpengeafdelingen	46.911	46.500	0	46.500	-411
B70.40.10	Sygedagpenge	46.911	46.500	0	46.500	-411
B70.50	Uddannelsesvejledere	18.323	12.244	-976	22.458	4.135
B70.50.05	Uddannelsesvejledere	18.323	12.244	-976	22.458	4.135
B70.60	Erhverv	761		690	690	-71
B70.60.05	Erhverv	761		690	690	-71
B70.90	Finansiering	-2.654				2.654
B70.90.30	ATP Bidrag	-2.654				2.654
	Balance	0	0	0	-0	0

Hovedoversigt

Hovedoversigten er opdelt i flg.:

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

Summen af posterne A til E finansieres under ét af posterne F.

Hovedoversigt

Hele 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevilling	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0. Byudvikling, bolig- og	109.512	-39.936	103.534	-39.381	7.061	-600
Heraf refusion						
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	88.021	-89.759	82.626	-93.506	-1.033	1.000
2. Transport og infrastruktur	47.698	-1.419	43.876	-71	2.431	
3. Undervisning og kultur	434.104	-44.442	430.136	-38.082	8.012	-1.498
Heraf refusion		-1.027		-1.392		
4. Sundhedsområdet	133.057	-384	137.691	-1.336	-941	307
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.268.886	-232.510	1.261.347	-190.213	10.403	-2.904
Heraf refusion		-123.168		-101.267	0	-800
6. Fællesudgifter og administration	271.780	-40.590	232.872	-10.573	1.828	-1.415
Heraf refusion						
A. DRIFTSVIRKSOMHED IALT	2.353.058	-449.040	2.292.082	-373.162	27.761	-5.110
Heraf refusion		-124.194		-102.659	0	-800
0. Byudvikling, bolig- og	54.885	-4.175	46.000		73.584	-54.313
1. Forsyningsvirksomheder mv.	3.857				545	
2. Transport og infrastruktur	14.697		5.800		8.764	
3. Undervisning og kultur	16.396	-910	18.610		17.268	-9.500
4. Sundhedsområdet					4.044	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.132		4.400		1.706	
6. Fællesudgifter og administration			1.800		39.400	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED M.V. IALT	91.967	-5.086	76.610		145.311	-63.813
C. RENTER	9.188	-5.257	8.796	-2.370		
8.22 Forøgelse af likv.aktiv	0		2.539	0	0	0
8.25-52 Øvr. finansforskydninger	1.849	-18.222	21.759	-18.077	10.849	0
D. FINANSFORSKYDNINGER IALT	1.849	-18.222	24.299	-18.077	10.849	0
E. AFDRAG PÅ LÅN DEB 0855 IALT	100.039		45.449		3.895	
A+B+C+D+E IALT	2.556.102	-477.605	2.447.236	-393.609	187.816	-68.923
8.22 Forbrug af likvide aktiver		-37.362	0	0	0	-104.751
8.55 Optagelse af lån						
7.62 Tilskud og udligning	14.568	-1.028.029	14.563	-1.033.429		-14.142
7.65 Refusion af købsmoms.	3.142		84			
7.68 Skatter	48	-1.030.863	66	-1.034.911		
F. 07/08 FINANSIERING I ALT	17.758	-2.096.255	14.712	-2.068.339		-118.893
BALANCE	2.573.860	-2.573.860	2.461.948	-2.461.948	187.816	-187.816

Regnskabsopgørelsen

Regnskabsopgørelsen viser resultatet af de kommunale aktiviteter som finansieres af skatter (det skattefinansierede område), samt det brugerfinansierede område (spildevand, vand, varme, renovation mv.) som finansieres fuldt ud af brugernes betaling (takster).

		Oprindeligt	Tillægs-	Korigeret	
Hele 1.000 kr.	Forbrug	budget	bevilling	budget	Forskel
Skatter	-1.030.815	-1.034.845		-1.034.845	-4.030
Tilskud og udligning	-1.014.104	-1.018.782	-14.142	-1.032.924	-18.820
INDTÆGTER	-2.044.919	-2.053.627	-14.142	-2.067.769	-22.850
00 Byudvikling, bolig- og	69.577	64.153	6.461	70.614	1.037
02 Transport og infrastruktur	46.279	43.805	2.431	46.236	-43
03 Undervisning og kultur	390.688	393.446	6.514	399.960	9.272
04 Sundhedsområdet	132.673	136.355	-634	135.721	3.048
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.160.721	1.172.401	8.299	1.180.700	19.979
06 Fællesudgifter og administration m.v.	231.189	222.299	413	222.712	-8.477
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.031.127	2.032.459	23.484	2.055.943	24.816
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-13.792	-21.168	9.342	-11.826	1.966
00 Byudvikling, bolig- og					
03 Undervisning og kultur	-1.027	-1.392		-1.392	-365
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-124.344	-101.267	-800	-102.067	22.277
STATSREFUSION I ALT	-125.371	-102.659	-800	-103.459	21.912
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-139.163	-123.827	8.542	-115.285	23.879
Renter og kursregulering	3.931	6.426		6.426	2.496
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-135.233	-117.400	8.542	-108.858	26.374
00 Byudvikling, bolig- og	50.710	46.000	19.271	65.271	14.561
02 Transport og infrastruktur	14.697	5.800	8.764	14.564	-133
03 Undervisning og kultur	15.485	18.610	7.768	26.378	10.893
04 Sundhedsområdet			4.044	4.044	4.044
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.132	4.400	1.706	6.106	3.974
06 Fællesudgifter og administration m.v.		1.800	39.400	41.200	41.200
ANLÆGSVIRKSOMHED	83.025	76.610	80.953	157.563	74.538
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET	-52.208	-40.790	89.495	48.705	100.913
Drift forsyningsvirksomheder	-1.738	-10.880	-33	-10.913	-9.175
Anlæg forsyningsvirksomheder	3.857		545	545	-3.312
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	2.119	-10.880	512	-10.368	-12.487
RESULTAT I ALT	-50.089	-51.670	90.007	38.337	88.426

Resultat af det skattefinansierede område:

Ishøj Kommune har samlet modtaget indtægter på 2.041,1 mio. kr. fra skatter, tilskud og udligning. 51 % af beløbet stammer fra skatter (kommunal indkomstskat, grundskyld, dækningsafgift og selskabsskat), mens 49 % tilskuds- og udligningsordninger (landsudligning, hovedstadsudligning, indvandreudligning, beskæftigelsestilskud, tilskud til kommuner i Hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer mm.).

Ishøj kommune er sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning ved statsgarantien, og dermed er der ikke "risiko" for en eventuel negativ efterregulering. I løbet af 2022 er der meddelt tillægsbevillinger på -14 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning, primært vedrørende Midtvejsregulering og efterreguleringer fra tidligere år. Regnskabet på skatter, tilskud og udligning udviser dermed en forbrugsprocent på 98,7%.

De samlede ordinære driftsudgifter udgør 2.029,9 mio. kr. Der var oprindeligt budgetlagt driftsudgifter med i alt 2.032,4 mio. kr. I løbet af 2022 er der meddelt tillægsbevillinger på 23,4 mio. kr., det korrigeret budget udgjorde herefter 2.055,9 mio.kr. Resultatet af den ordinære drift er 135,2 mio. kr.

Statsrefusioner udgør 124,1 mio. kr. Det betyder, at driftsvirksomhedens resultat inkl. refusioner udgjorde 135,3 mio. kr. Som tommelfingerregel skal dette resultat kunne dække renteudgifter samt afdrag på lån.

Der har været renteudgifter på 3,9 mio. kr. Herefter udviser det ordinære driftsresultat et overskud på 131,4 mio. kr. Resultat dækker delvist de skattefinansierede anlægsudgifter (83 mio. kr.) og afdrag på gæld 100 mio.kr. hvoraf afdrag på indefrosne feriemidler udgør 46,5 mio. kr.

Anlægsudgifterne udgjorde netto 83 mio. kr. Det oprindelige anlægsbudget udgjorde 76,6 mio. kr. Der blev givet tillægsbevillinger på 80,9 mio. kr., hvorfor det korrigerede budget udgør samlet 157,5 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 74,5 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område udtrykker om skatteindtægterne er store nok til at dække de skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter, samt om der herefter er nok til rest til at kunne dække afdrag på lån, eventuelle ønsket opsparing og kommende anlægsudgifter.

Resultatet af det skattefinansierede område for 2022 udgør et overskud på 48,4 mio. kr. Et fald fra 78,5 mio. kr. i 2021.

Resultat af det takstfinansierede forsyningsområde:

Det samlede driftsresultat på forsyningsområdet udviser indtægt på 1,7 mio. kr. Anlægsudgifterne udgør 3,8 mio. kr. Det samlede nettoresultatet for forsyningsvirksomhederne udgør således et underskud på 2,1 mio. kr. På dette område skal udgifter og indtægter set over en årrække hvile i sig selv. Likviditetsmæssige afvigelser registreres på mellemværende mellem kommunen og forsyningsområdet og fremgår af balancen til regnskabet.

Det samlede regnskabsresultat for Ishøj Kommune udtrykker resultatet af det skattefinansierede samt det takstfinansierede område under ét. I regnskab 2022 udgør dette et samlet overskud på 46,3 mio. kr.

Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigten viser hvordan årets regnskabsresultat sammen med de likvide dispositioner har påvirket de likvide aktiver i positiv eller negativ retning.

1.000 kr. netto	Forbrug 2022	Oprindeligt budget	Tillægs- bevilling	Korigeret budget	Forskel
Likvid beholdning primo 2022 (fkt. 9.01-9.11)	235.488	242.500	0	242.500	-7.012
Tilgang af likvide aktiver	0	47.988	-100.856	-52.868	115.545
Årets resultat	50.089	51.670	-90.007	-38.337	88.426
Lånoptagelse mv. (fkt. 8.63-8.79)	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.25.12-8.25.62)	12.588	-3.682	-10.849	-14.531	27.119
Statusposter (fkt. 9.01-9.11)		0	0	0	0
Anvendelse af likvide aktiver	0	0	0	0	0
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	-100.039	-45.449	-3.895	-49.344	-50.695
Bogføring direkte på hovedkonto 9	-8.050				
Likvid beholdning ultimo 2022 (fkt. 9.01-9.11)	190.076	293.027	-205.607	87.420	173.383

Kommunens likviditet er en indikator for den økonomiske sundhedstilstand og robusthed i forhold til at kunne imødegå højere udgifter eller færre indtægter end det, der kan forudses. Likviditeten fortæller samtidigt om kommunens råderum og muligheder for at prioritere nye eller andre indsatser.

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen – hvor likviditeten er opgjort som gennemsnittet af de daglige saldi det seneste år - er steget fra 307,0 mio. kr. i 4. kv. 2020 til 382,4 mio. kr. i 4. kv. 2021.

Gennemsnitslikviditeten pr. indbygger er steget fra 12.698 kr. ultimo 2020 til 16.468 kr. ultimo 2021.

Under øvrige finansforskydninger bogføres mellemregning mellem årene samt forskydninger i kommunens tilgodehavender og gæld.

Afdrag på lån udviser et merforbrug på 50,7 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til afdraget på de indefrosne feriemidler.

Balancen

Regnskabets balance viser kommunens formuestilling ved regnskabsårets afslutning, med på den ene side kommunens værdier (aktiver), og på den anden side kommunens gæld (passiver). Forskellen mellem henholdsvis kommunens værdier og gæld, er udtrykt ved egenkapitalen.

Balancen

1.000 kr. netto	Primo 2022	Ultimo 2022	Bevægelser
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	1.316.182	1.324.948	8.766
Tekniske anlæg	101.355	95.296	-6.059
Inventar	29.427	35.007	5.580
Anlæg under udførelse	12.588	2.981	-9.607
I alt	1.459.551	1.458.232	-1.319
Immaterielle anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Langfristede tilgodehavender	185.915	740.775	554.860
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	20.427	22.463	2.037
I alt	206.341	763.238	556.897
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.665.892	2.221.470	555.577
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)			
Tilgodehavender			
Kortfristede tilgodehavender	129.714	132.361	2.646
Periodeafgrænsningsposter	8.975	-5.327	-14.302
Værdipapirer	0	0	0
Likvide beholdninger	235.488	190.076	-45.412
I alt	374.178	317.110	-57.068
AKTIVER I ALT	2.040.070	2.538.580	498.510
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Modpost for takstfinansierede aktiver	-62.162	-58.197	3.965
Modpost for selvejende institutioners aktiver			
Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.397.389	-1.400.034	-2.645
Reserve for opskrivninger			
Balancekonto	1.130.625	188.769	-885.154
I alt	-328.926	-1.269.463	-883.835
HENSATTE FORPLIGTELSER	-937.451	-620.145	317.306
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	-559.651	-464.515	95.136
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA MV.	-8.071	-7.827	244
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	-205.970	-176.630	-27.362
PASSIVER I ALT	-2.040.070	-2.538.580	-498.510

Tilgodehavende vedrørende Forsyningsområdet

Kommunen har et samlet nettotilgodehavende på 22,5 mio. kr. hos forsyningsvirksomhederne, fordelt på

Forsyningsvirksomheder der skylder kommunen (gæld):	
Varmeforsyningen	18,9 mio. kr.
Klimainvestering, Nødpumpe	8,6 mio. kr.
Kommunen skylder forsyningsvirksomheder (tilgodehavende):	
Renovationsordningen	-5,2 mio. kr.

Der er mellem kommunen og Varmeforsyningen indgået aftale om afdrag på gæld med 4 mio. kr. årligt.

Kommunens langfristede gæld

Kommunens samlede langfristede gæld pr. 31.12.2022 udgør 465,4 mio. kr. Heraf vedrører den langfristede gæld til KommuneKredit 275,0 mio. kr., herudover 180,8 mio. kr. til ældreboliger og 8,6 mio. kr. til klimalån

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver, varevogn, Skolernes IT:

Primo 2022	Til-/afgang	Ultimo 2022
-94.000kr.	35.000 kr	-59.000kr.

Langfristet gæld pr. indbygger (pr. 31.12.2022) ekskl. ældreboliger ultimo 2022 = 12.252 kr.

Hensatte forpligtigelser

Der er hensat til pensionsforpligtigelser 599 mio. kr. samt selvforsikring vedrørende arbejdsskade 21,1 mio. kr. De samlede hensættelser udgør 620,1 mio. kr.

Ændring i langfristede tilgodehavender

Ishøj Kommune har for regnskabsåret 2022 indregnet værdiandel af Ishøj Forsyning i regnskabet. Værdiandel udgør i 2022 542,4 mio. kr., hvilket forøger Ultimosaldo på både aktiv og passiv siden.

Egenkapitalen:

Kommunens egenkapital 188,8 mio. kr. indeholder modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver (58,2 mio. kr.), modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioners aktiver (ingen), og modpost for skattefinansierede aktiver (1.400,0 mio. kr.).

Kommunens samlede egenkapital pr. 31.12.2022 udgør -1.269,5 mio. kr.

Finansiel status

Den finansielle status har til formål at vise kommunens likvide beholdninger, værdipapirer og forskellige tilgodehavender. Endvidere vises kommunens gæld og forskellige andre skyldige beløb samt nettoformuen (balancekontoen.)

Hele 1.000 kr.		Primo	Bevægelse	Ultimo
	Aktiver	2.117.640	474.308	2.591.948
922	Likvide aktiver	235.488	-45.412	190.076
092201	Kontante beholdninger	648	-75	573
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	131.179	-37.287	93.892
092207	Investerings- og placeringsforeninger	103.661	-8.050	95.612
925	Tilgodehavender hos Staten	27.646	6.715	34.360
092512	Refusionstilgodehavender	-1.522	10.490	8.967
092513	Andre tilgodehavender	29.168	-3.775	25.393
928	Kortfristede tilgodehavender	111.044	-42.165	68.879
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	90.288	-4.018	86.270
092815	Andre tilgodehavender	11.781	-51	11.731
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	8.975	-38.096	-29.121
932	Langfristede tilgodehavender	185.915	554.860	740.775
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	108.012	549.623	657.635
093222	Tilgodehavender hos grundejere	-112	-51	-163
093223	Udlån til beboerindskud	20.524	-7.048	13.477
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	48.147	5.321	53.468
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	9.343	7.014	16.357
935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	20.427	2.037	22.463
093529	Klimainvesteringer	10.147	-1.530	8.617
093533	Varmeforsyning	20.527	-1.670	18.857
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-10.248	5.237	-5.011
938	Aktiver vedr. beløb til opkrævning ell. udb. for andre	-10	-24	-34
093837	Staten	-10	-24	-34
942	Aktiver tilhørende fonds, legater mv.	77.580	-384	77.196
094243	Deposita	77.580	-384	77.196
958	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	1.459.551	-1.319	1.458.232
095880	Grunde	269.554		269.554
095881	Bygninger	1.046.628	8.766	1.055.394
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	101.355	-6.059	95.296
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	29.427	5.580	35.007
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	12.588	-9.607	2.981

Hele 1.000 kr.		Primo	Bevægelse	Ultimo
	Passiver	-2.117.640	-474.308	-2.591.948
945	Passiver tilhørende fonds, legater mv.	-85.641	652	-84.989
094547	Deposita	-85.641	652	-84.989
951	Kortfristet gæld til Staten	-8.909	1.913	-6.996
095152	Anden gæld	-8.909	1.913	-6.996
952	Kortfristet gæld i øvrigt	-140.359	-5.482	-145.840
095253	Kirkelige skatter og afgifter	0	-0	-0
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-108.203	-14.028	-122.231
095259	Mellemregningskonto	-32.156	8.547	-23.609
955	Langfristet gæld	-559.651	95.136	-464.515
095570	Kommunekreditforeningen	-308.409	33.413	-274.996
095572	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-9.877	1.488	-8.389
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-47.450	47.450	0
095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-193.821	12.960	-180.861
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-94	-176	-270
972	Hensatte forpligtelser	-937.451	317.306	-620.145
097290	Hensatte forpligtelser	-937.451	317.306	-620.145
975	Egenkapital	-385.628	-883.835	-1.269.463
097591	Modpost for takstfinansierede aktiver	-62.162	3.965	-58.197
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.397.389	-2.645	-1.400.034
097599	Balancekonto	1.073.923	-885.154	188.769

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Oversigten viser kommunens kautions- og garantiforpligtelser overfor bl.a. boligselskaber samt eventualrettigheder vedr. indskud i Landsbygefonden og grundkapitalindskud i ældreboliger

Låntager:	Långiver:	Lånets oprindelige størrelse (Tinglyst hovedstol):	Lånets restgæld pr. 31/12-22:	Garantiens størrelse pr. 31/12-22:
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:				
Vestforbrænding	KommuneKredit	2.391.988.605	1.771.682.076	42.686.068
Ressourceindsamling A/S	KommuneKredit	30.287.000	21.143.748	6.888.663
Movia		177.412.421	177.412.421	354.152
Ishøj Forsyning ApS	KommuneKredit	144.600.000	102.663.155	102.663.155
Udb. Danmark, ford. iht. befolkningsantal	KommuneKredit	2.114.400.000	1.144.800.000	4.529.677
Produktionsskolen Pilemølle	Real Kre. Danmark	2.066.000	1.348.550	1.348.550
		4.860.754.026	3.219.049.950	158.470.266
Kautionsforpligtelse boliglån	Danske Bank	129.539	27.090	27.090
		129.539	27.090	27.090
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:				
AAB, afd. 55 Vejleåparken	Nykredit	40.724.000	15.967.803	4.562.001
Matr.nr. 16 a, Ishøj		194.553.000	84.163.907	84.163.907
		18.827.000	8.089.787	2.311.252
		9.034.000	3.881.826	1.109.037
		65.400.000	31.190.502	31.190.502
		225.215.000	111.720.356	111.720.356
		8.052.000	3.803.402	1.086.632
		20.705.000	9.780.110	2.794.177
		335.400.000	164.349.745	164.349.745
		3.570.000	1.787.726	510.753
		1.655.000	828.764	236.777
		44.500.000	22.283.985	6.366.534
		29.094.000	15.990.316	4.568.433
		38.000	19.722	5.634
		83.000	43.077	12.307
		11.490.000	7.896.905	7.896.905
		3.964.000	2.741.293	2.383.033
		12.187.000	10.014.070	8.292.651
		198.184.000	140.340.827	140.340.827
		4.434.000	3.683.910	3.683.910
		2.176.000	1.656.375	1.439.904
		3.675.000	3.254.382	3.467.895
		3.960.000	3.389.718	2.778.585
		145.167.000	113.894.733	113.894.733
		2.329.000	2.124.897	1.631.368
		4.035.000	3.579.634	2.714.544
Matri SX+ SY Ishøj By, Ishøj	Realkredit Danmark	94.200.000	93.024.185	36.893.391
Ishøj Boligselskab	Jyske Realkredit	17.425.000	8.399.452	6.900.990
Matr.nr. 16 c, Ishøj, Vejleåparken		15.683.000	7.754.110	6.370.777
		17.340.000	8.977.527	7.375.936
		12.750.000	5.506.322	4.523.994
		25.500.000	12.213.244	10.034.401
		28.500.000	13.922.218	11.438.494
		22.000.000	11.537.524	9.479.230
		2.260.000	1.155.575	949.420
		40.322.000	28.409.726	23.241.430

Låntager:	Långiver:	Lånets oprindelige størrelse (Tinglyst hovedstol):	Lånets restgæld pr. 31/12-22:	Garantiens størrelse pr. 31/12-22:
		13.102.000	10.229.803	10.229.803
Matr.nr. 16 c, Ishøj, Vejleåparken	Nykredit	11.156.000	1.262.559	4.413.153
		716.000	307.245	319.689
		20.020.000	10.400.198	10.400.198
		1.504.000	817.936	817.936
		8.500.000	7.506.332	6.005.066
		585.000	526.340	421.072
		2.307.000	2.331.354	1.789.873
Ishøj Boligselskab, Søvej Huse Matr.nr. 16 st, Ishøj	Nykredit	47.047.000	18.506.136	5.287.203
		1.360.000	634.375	181.240
		1.113.000	576.654	164.750
Ishøj Boligselskab, Kirkehaven Matr.nr. 6 dæ, Tranegilde By, Ishøj	LR Realkredit (Nykredit)	77.423.000	65.568.997	37.485.795
		533.000	439.851	439.851
Ishøj Boligselskab, Solkysten Matr.nr. 19 dz, Ishøj By	Real Kre. Danmark	185.834.000	155.762.156	84.391.936
Det Social Boligselskab af 29/1-1946 Vildtbanegård 1 Matr.nr. 5 de, Tranegilde	Real Kre. Danmark	1.541.000	971.706	971.706
		25.854.400	16.190.480	4.994.763
		17.581.000	10.180.465	3.140.673
		8.790.500	5.309.438	1.637.961
		8.614.700	5.222.697	1.611.202
		8.614.700	5.181.720	1.598.560
		17.239.700	10.723.114	3.308.080
		16.722.800	10.461.829	3.227.474
		904.200	481.899	148.666
		169.000	43.600	43.600
		5.528.000	3.669.136	3.764.764
Vildtbanegård II, Matr.nr. 6 de, Tranegilde	Real Kre. Danmark	7.495.000	1.112.646	600.829
		953.000	141.474	141.474
		22.250.100	14.518.917	4.486.345
		42.638.100	24.572.110	7.592.782
		1.970.100	1.092.530	337.591
		151.000	35.604	19.226
		4.944.000	3.117.530	3.117.530
		2.879.000	427.392	230.792
Vildtbanegård II Matr.nr. 6de, Tranegilde	Jyske Realkredit	215.857.000	139.196.417	47.382.460
		9.850.000	6.438.335	2.191.609
Vildtbanegård III, Matr.nr. 5 df og 5 hs, Tranegilde	Real Kre. Danmark	2.105.000	921.285	921.285
		2.554.000	1.610.472	1.610.472
		13.692.000	2.612.597	569.546
		6.706.000	1.247.187	285.605
		7.927.000	1.474.269	337.607
		13.398.000	2.556.498	600.777
		998.000	180.728	180.728
		25.839.678	3.818.160	832.358
		7.857.229	1.161.011	265.871
		3.369.384	497.871	497.871
		2.806.000	875.231	875.231
		130.369.000	103.572.104	103.572.104

Låntager:	Långiver:	Lånets oprindelige størrelse (Tinglyst hovedstol):	Lånets restgæld pr. 31/12-22:	Garantiens størrelse pr. 31/12-22:
		3.455.000 774.000	3.106.464 623.905	3.106.464 623.905
Vildtbanegård IV Matr.nr. 6dv, Tranegilde	Real Kre. Danmark	183.057.000 1.131.000	118.340.995 786.392	72.614.035 786.392
Lejerbo, Køge Bugt Fasanparken Fasanskellet 12-32 Matr.nr. 19 ec, Ishøj	Nykredit	104.418.000 1.324.000	72.523.740 1.119.099	37.958.925 585.736
Fasanvangen Fasanvangen 1-18 Matr.nr. 19 eq, Ishøj	Nykredit	38.239.000	30.649.901	19.628.196
KAB, Sydkystens Boligselskab Balders Have Fasanskellet 3-37 Matr.nr. 19 eb, Ishøj	Nykredit Nykredit	65.179.000 2.235.000	52.657.521 1.964.751	35.728.128 996.915
Baldershus Fasanskellet 2-10 Matr.nr. 19 ed, Ishøj	Nykredit	68.826.000	55.311.126	37.158.014
FA09, Postfunktionærernes-Andels Boligfo. Musvitten Jægerbuen 37 Matr.nr. 16 qm, Ishøj	Nykredit	26.636.163	21.519.113	13.927.170
Vridsløselille Andelsboligforening Gadekæret, 1. afsnit, Matr.nr. 16 hm, Ishøj	Nykredit	3.641.000 8.286.100 8.023.000 742.000 911.000	826.680,00 1.881.339,00 1.830.493,00 98.291 114.503	1.618.645,00 3.683.673,00 7.169.237,00 49.146 115.133
Gadekæret, 2. afsnit, Matr.nr. 16 re, Ishøj	Nykredit	902.000 265.000	119.502 107.059	59.751 30.619
Gadekæret, 3. afsnit, Matr.nr. 16 rf, Ishøj	Nykredit	252.000 3.729.000 12.832.000	60.117 494.132 5.183.258	30.509 65.472 686.781
Gadekæret, 4. afsnit Matr.nr. 16 rq, Ishøj	Nykredit	30.663.000 2.203.000 1.447.000	4.109.577 291.920 584.584	544.519 145.960 77.457
Gadekæret Matr.nr. 16 rq m.fl.	Jyske Realkredit	5.487.000 6.119.000 54.846.770 272.752.000 21.155.000 1.949.000 94.661.000 4.920.000	4.672.636 1.327.239 48.740.183 190.242.220 18.897.415 1.113.690 75.025.643 4.920.000	4.672.636 1.327.239 7.569.350 190.242.220 18.897.415 1.113.690 75.025.643 4.920.000
		3.704.859.624	2.331.107.531	1.725.324.547
Kautions- og garanti forpligtelser i alt		8.565.743.189	5.550.184.571	1.883.821.902

Eventualrettigheder:**Kommunens indskud i Landsbyggefonden**

Vildtbanegård III.....	4.192.531
Vildtbanegård II.....	4.000.000
Vildtbanegård II.....	-2.000.000
Vejleåparken.....	7.400.000
Vejleåparken.....	-3.700.000
Hovedstadsudligning.....	301.613
Vildtbanegård I.....	700.000
Vildtbanegård II.....	850.000
Vejleåparken.....	1.450.000
Vejleåparken.....	327.500
Vildtbanegård I ombygning.....	5.873.484
Vildtbanegård II ombygning.....	2.845.718
Vejleåparken ombygning.....	662.176
Vejleåparken ombygning.....	86.140
Vejleåparken helhedsplan 16.....	1.655.710
Vejleåparken helhedsplan 27.....	2.523.290
Vejleåparken helhedsplan AAB.....	3.740.760
Vejleåparken helhedsplan 28.....	2.629.760
Vejleåparken helhedsplan 42.....	3.809.260
Vejleåparken helhedsplan Ishøj Boligselskab.....	640.000
Vejleåparken helhedsplan 58.....	5.671.960
Vejleåparken helhedsplan 48.....	3.132.640
Vildtbanegård, Stationsforplads.....	14.168.280
Fasanparken.....	17.623.620
Kirkegrund Seniorbolig.....	9.133.800
KAB, 31 etageboliger.....	7.592.400
Solkysten.....	21.117.500
Fansanparken 2, Lejerbo, 18 rækkehuse.....	4.294.900
KAB, Fasanskellet 3, 34 rækkehuse.....	7.807.100
PAB Jægerbuen grundkapital Landbyggefonden.....	2.962.200
VA. Afdeling 12 Gadekæret 1/5.....	1.600.000
AAB rækkehuse 2022.....	10.704.500

Kommunens Grundkapitalindskud i ældreboliger

13% af den samlede anskaffelsessum vedr. Tranegården	4.395.430
7% af den samlede anskaffelsessum vedr. Torsbo	349.769
Ældrebolig v/Torsbo Grundkapital indsk Landsbyggefonden.....	2.918.790
14% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Køgevej 222-228	851.900
14% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Ishøj Bygade 117	1.111.320
14% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Åparken I.....	8.211.420
7% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Åparken II.....	4.117.750
7% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Kærbo 1B.....	3.860.920
7% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Kærbo 1B, 2B.....	3.380.230
7% af den samlede anskaffelsessum vedr. Ældreboliger Kærbo 1B, 2A + C.....	5.167.330

Kommunens Driftsstøttelån

Gadecæret.....	5.914.661
Vildtbanegård II.....	1.750.000
Vildtbanegård II.....	-3.146.064
Vejleåparken.....	1.000.000
Vejleåparken.....	-1.697.984
Vildtbanegård III.....	400.000

Andelsbeviser

Ishøj Forsamlingshus.....	341.500
---------------------------	---------

Garanti

Foreningen af filmudlejere.....	25.000
---------------------------------	--------

Færdselsstyrelsen.....	510.000
------------------------	---------

183.258.814

*§60 selskab hvor kommunen garanterer solidarisk og ubegrænset

Eventualrettigheder:**Ådalens Privatskole**

Deklaration om tilbagekøbsret og tilbagekøbspligt til en maksimal belåning på kr. 19.782.000,00 såfremt skolen skulle nedlægges, ejendommen sælges helt eller delvis, skolen ophører med at drive skoledrift på ejendommen eller ved begæring om ejendommens salg på tvangsaktion. Byrådet har den 2. oktober 2018 truffet beslutning om at imødekomme skolen ved ændring af den tinglyste deklARATION. Dette giver skolen mulighed for et nybyggeri med en idrætshal og nogle nye undervisningslokaler, men udvider til gengæld den kommune påhvilede forpligtelse til maksimalt at kunne vedrøre kr. 28.000.000 (lig den påhvilede restgæld på realkredit belåning).

Ishøj Teater, Brentedalen

Erklæring om optagelse af lån kr. 500.000,00 til opførelse af toiletbygning. Toiletbygning overdrages til Ishøj Kommune i samme takt, som lånet afvikles. Såfremt Ishøj Teater skulle ophøre med at drive teatervirksomhed på ejendommen, nedlægges eller ejendommen sælges helt eller delvis er Ishøj Kommune forpligtet til at overtage toiletbygningen for en pris der svarer til restgælden på det optagne lån til finansiering af toiletbygningen.

Ishøj Forsamlingshus, Ishøj Bygade

Deklaration om tilbagekøbsret og tilbagekøbspligt til en maksimal belåning på kr. 2.000.000,00 såfremt Andelsselskabet Ishøj Forsamlingshus skulle nedlægges, ejendommen sælges helt eller delvist, forsamlingshuset ophører med at drive udlejning på ejendommen eller ved begæring om ejendommens salg på tvangsaktion.

Pile Mølle Ishøj Produktionsskole, Pilemøllevej 90

Deklaration om tilbagekøbsret og tilbagekøbspligt til en maksimal belåning på kr. 7.093.000,00 såfremt skolen skulle nedlægges, ejendommen sælges helt eller delvis, skolen ophører med at drive skoledrift på ejendommen eller ved begæring om ejendommens salg på tvangsaktion. Som minimum skal fastsættes en tilbagekøbspris svarende til kontantværdien af de indestående låns obligationsgæld, samt forfalsne renter, restancer, gebyrer og øvrige omkostninger.

Ishøj Sports Rideklub, Tranegilde Bygade 4

Deklaration om tilbagekøbsret og tilbagekøbspligt til en maksimal belåning på kr. 3.400.000,00 såfremt Ishøj Sports Rideklub skulle nedlægges, eller ikke betale sine betalingsforpligtelser for realkredit-/banklån.

Strandparken I/S

Køb af arealer. Købesummen er fastsat under hensyn til, at Ishøj kommune alene anvender havnearealerne m.v. til det formål, der fremgår af Strandparkens I/S vedtægter. Såfremt arealerne på et senere tidspunkt bliver solgt eller anvendt til et andet formål end det der er angivet i sælgers vedtægter skal Ishøj Kommune betale en yderligere købesum i forbindelse hermed på 13.384.865 kr. Strandparken I/S bestyrelse afgør i påkommende tilfælde om en ny anvendelse af havnearealerne mv. er i overensstemmelse med sælgers vedtægter. Såfremt det kun er en del af de til enhver tid værende havnearealer mv. der anvendes til andet formål henholdsvis sælges, er det kun en tilsvarende del af 13.384.865 kr., der skal betales som yderligere købesum.

Ishøj Søvej 5 A - 5 F, boliger til hjemløse borgere

Kommunen har forbindelse med opførelse af disse 6 boliger modtaget støtte fra Staten på 2.800.000 kr.

I tilfælde, hvor kommunen træffer beslutning om afhændelse, nedrivning, nedlæggelse eller en væsentlig omforandring, skal dette godkendes af Velfærdsministeriet, og kommunen kan blive pålagt en tilbagebetaling på hele eller dele af den ydede statsstøtte.

Ejerforeningen Ishøj Bycenter, 3 ejerlejligheder tilhørende Danica/ATP

Ejl.nr. 5, 10 og 11 af matr.nr. 6a Tranegilde By, Ishøj, der alle er ejet af et selskab tilhørende Danica Pension og ATP, er omfattet af en tinglyst deklARATION, som medgiver kommunen en forkøbsret i tilfælde, hvis Danica/ATP måtte ønske at afhænde en eller flere af de nævnte ejerlejligheder. Dette er alene en ret, men ingen forpligtelse.

Erhvervsområdet Winthersminde

På de solgte grundarealer, som alle er udstykket fra matr.nr. 11f, Ishøj By, Ishøj, er der tinglyst en deklARATION, hvor kommunen opnår en ret til tilbagekøb, hvis ikke grundejer(ne) har opfyldt forpligtelser omkring hhv. påbegyndelse af byggeri og/eller færdiggørelse af byggeri inden for en given frist. Servituten giver alene kommunen en ret, men ikke en pligt.

Der resterer 2 grundejere, der er pålagt en forpligtelse til nybyggeri, og hvor kommunen har en tilbagekøbsret, hvis ikke dette forhold opfyldes.

Eventualrettigheder:**Erhvervsområdet Pilemølle, Vejleåvej 44 m.fl.**

På de solgte grundarealer, er der tinglyst en deklaration, hvor kommunen opnår en ret til tilbagekøb, hvis ikke grundejer har opfyldt forpligtelser omkring hhv. påbegyndelse af byggeri og/eller færdiggørelse af byggeri inden for en given frist. Servituten giver alene kommunen en ret, men ikke en pligt.

Der resterer 6 grundejere med en fortsat frist til at påbegynde et nybyggeri, og hvor kommunen har en tilbagkøbsret, hvis ikke dette forhold opfyldes.

Anlægsoversigter

Nærværende oversigt viser kommunens igangværende og afsluttende anlægsprojekter, som der har været i det forgangne år.

Flere af projekterne kan ikke afsluttes indenfor regnskabsåret, hvorfor disse er søgt videreført til nyt regnskabsår.

Oversigt over igangværende anlægsarbejder

Projektnr.	Projektnavn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-00216	Salg af "Bananen"	2018	1.100.000		145.371		
		2019	11.500.000		5.084.434		
		2020	0		4.555.074		
		2021	0	-2.769.800	2.159.251	-3.994.585	
		2022	0		425.507		
		I alt	12.600.000	-2.769.800	12.369.637	-3.994.585	Afsluttes i 2023
XA-00218	Ørneøkær Vænge , salg af grunde	2020	870.000		213.103		
		2021	0				
		2022	0				
		I alt	870.000		213.103		Afsluttes i 2023
XA-00220	Pilemølle Erhverv, tilslu. fj.varme	2020	1.700.000	-1.700.000	1.701.375	-554.137	
		2021		0		-500.406	
		2022		0			
		I alt	1.700.000	-1.700.000	1.701.375	-1.054.543	Afsluttes i 2023
XA-00221	Industriskellet 10, erhv. ejendom	2021	50.000	-507.000			
		2022	0	0	-507.000		
		I alt	50.000	-507.000	-507.000		Afsluttes i 2023
XA-00505	Køb af Brohuset, etabl. af denne	2019	28.040.000		12.775.178		
		2020	25.350.000		17.973.883		
		2021	45.825.200		46.739.048	-450.000	
		2022	12.950.000		34.742.048	-2.100.710	
		I alt	112.165.200		112.230.157	-2.550.710	Afsluttes i 2025
XA-00506	Letbane, skovrejsning jordkøb	2021	2.900.000				
		2022	4.800.000		2.269.928		
		I alt	7.700.000		2.269.928	0	Afsluttes i 2025
XA-00507	Letbaneforplads	2022	750.000		320.775		Afsluttes i 2025
XA-01026	Klimainitiativer, energibesparelser	2022	6.500.000		5.082.378		Afsluttes i 2023
XA-1028	Ukraine, bolige	2022	1.410.000		940.783		Afsluttes i 2023
XA-02005	Rekreativ områder, Lille Vejleå	2019	500.000				
		2020	0		16.602		
		2021	0				
		2022	0		284.948		
		I alt	500.000		301.550		Afsluttes i 2023
XA-02006	Rekreativ områder, Vejleå/Ringstedb.	2019	1.471.000				
		2020	0				
		2021	0		114.520		
		2022	0		24.000		
		I alt	1.471.000		138.520		Afsluttes i 2023
XA-02007	Etabl. af oaser i nærmiljøet	2021	200.000				
		2022	0		42.200		
		I alt	200.000		42.200		Afsluttes i 2023
XA-02010	Natur og grønne områder	2022	1.000.000		668.708		Afsluttes i 2023
XA-03108	Idrætscenter, belysning tennis	2021	1.250.000		289.132		
		2022		0	100.000		

Oversigt over igangværende anlægsarbejder

Projektnr.	Projekt navn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
		I alt	1.250.000		389.132		Afsluttes i 2023
XA-03115	Ishøj Svømmehal, etape 2	2020	4.700.000		3.658.151		
		2021	1.200.000		1.774.945		
		2022	0		464.414		
		I alt	5.900.000		5.897.510		Afsluttes i 2023
XA-03121	Ishøj Teater, tilbygning	2021	43.592.500	-37.100.000			
		2022	0	0	2.018.353		
		I alt	43.592.500	-37.100.000	2.018.353		Afsluttes i 2023
XA-05001	Klimapark, lille erhvervsområde	2022	250.000				Afsluttes i 2023
XA-05305	Ringstedbanen	2021	430.000		323.988		
		2022	0		1.210		
		I alt	430.000		325.198		Afsluttes i 2023
XA-08003	Støjdæmpning langs Køge Bugt Motorvejen	2017	1.000.000		1.556.020		
		2018	4.944.000		883.554		
		2019	17.000.000	-17.000.000	4.480.120		
		2020	0	0	4.162.844	-11.988.594	
		2021	0	0	2.985.062	-4.183.462	
		2022	0	0	3.143.735		
		I alt	22.944.000	-17.000.000	17.211.335	-16.172.056	Afsluttes i 2023
XA-08004	Støjafskærmning, etape 2	2020	17.000.000	-17.000.000	358.200		
		2021	-1.000.000	0	14.463.776	-7.205.016	
		2022	0	0	2.603.479	376.403	
		I alt	16.000.000	-17.000.000	17.425.455	-6.828.613	Afsluttes i 2023
XA-10319	IVV, economiser kedel 2-3	2022			3.817.684		Afsluttes i 2023
XA-22304	Betonbygværker, reparation	2022	2.800.000		1.402.953		Afsluttes i 2023
XA-22338	Ladestander til el-biler	2021	100.000				
		2022	0				
		I alt	100.000		0		Afsluttes i 2023
XA-22339	Ekstra parkering i nærområder	2021	200.000				
		2022	0		5.022		
		I alt	200.000		5.022		Afsluttes i 2023
XA-22340	Renovering af p-dæk	2022	9.000.000		7.128.250		Afsluttes i 2023
XA-24108	Uddybning af sejlrenden i havnen	2021	200.000		210.266		
		2022	200.000				
		I alt	400.000		210.266		Afsluttes i 2023
XA-30102	Strandgårdskolen, renovering	2021		-16.000.000	-10.480.742		
		2022		-1.500.000	-2.236.792		
		I alt		-17.500.000	-12.717.534		Afsluttes i 2023
XA-30115	Vibeholmskolen, idrætshal	2021	6.000.000		203.035		
		2022	9.000.000		210.158		
		I alt	15.000.000		413.193		Afsluttes i 2023
XA-30119	Gildbroskolen, gulv	2021	12.000.000		51.825		
		2022	0		11.564.789		

Projektnr.	Projekt navn	Regn- skabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
		I alt	12.000.000		11.616.614		Afsluttes i 2023
XA-36005	Kunstakse m/Arken	2017	500.000		772.257		
		2018	2.828.000	-1.000.000	588.304	-825.000	
		2019	20.400.000	-15.000.000	1.877.458		
		2020	0	0	2.856.522	-4.000.000	
		2021	650.000	0	16.550.599	-9.170.000	
		2022	400.000	0	179.380	-910.380	
		I alt	24.778.000	-16.000.000	22.824.520	-14.905.380	Afsluttes i 2023
XA-36403	Ishøj Fællesantenne, kabler	2021		-6.000.000			
		2022		0			
		I alt	0	-6.000.000			Afsluttes i 2023
XA-48203	Læge- og Sundhedshus på Brohuset	2019	10.763.000	-10.763.000	6.221.429	-10.763.000	
		2020		0	496.128		

Projektnr.	Projektnavn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-00217	Ørnekærs Vænge, varmeforsyning	2019	1.875.000				
		2020	0				
		2021	0				
		2022	0				
		I alt	1.875.000				Aflæg.m/regnskab
XA-00222	Salg Pilemølle Erhverv, nyt område moms	2020	273.600	-23.823.400		-12.277.600	
		2021	0	-7.901.500		-16.831.925	
		2022	0	-2.820.000	310.000	-5.576.026	
		I alt	273.600	-34.544.900	310.000	-34.685.551	Freml. Særskilt
XA-01025	Stationen, Letbane	2019	125.000		33.930		
		2020	0		226.370		
		2021	0		35.175		
		2022	0		8.700		
		I alt	125.000		304.175		Aflæg.m/regnskab
XA-01027	Bygningsvedligeholdelse - forlig 22	2022	1.000.000		1.910.300		Aflæg.m/regnskab
XA-01307	Salg af Ishøjgaard	2019		-3.500.000			
		2020		0			
		2021		0			
		2022		3.500.000			
		I alt		0			Aflæg.m/regnskab
XA-02008	Natur og grønne områder - forlig 22	2022			15.000		Aflæg.m/regnskab
XA-03123	Hockey/multibane	2022	1.900.000		2.646.527		Aflæg.m/regnskab
XA-03506	Sejlkлуб - udvid. af klubhus (køkken)	2019	600.000		37.200		
		2020	0		17.600		
		2021	1.058.000		1.788.600		
		2022	334.000		744.546	-400.000	
		I alt	1.992.000		2.587.946	-400.000	Aflæg.m/regnskab
XA-10313	IVV, opgradering af vekslere	2018	1.000.000		175.773		
		2019	0		483.893		
		2020	0		981.854		
		2021	0		43.583		
		2022	0		0		
		I alt	1.000.000		1.685.103		Aflæg.m/regnskab
XA-10314	IVV, Letbanen, fjernvarmerør	2020	170.000				
		2021	0				
		2022	0				
		I alt	170.000				Aflæg.m/regnskab
XA-10316	IVV, vekslerstationer 2020	2021	1.000.000		689.919		
		2022	0		454.166		
		I alt	1.000.000		1.144.085		Aflæg.m/regnskab
XA-16002	Komm. Institutioner, affaldssortering	2019	1.000.000		339.979		
		2020	1.100.000		1.575.782		
		2021	424.000		475.133		
		2022	0		-414.768		
		I alt	2.524.000		1.976.126		

Projektnr.	Projekt navn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-22301	Nye dæklag	2022	1.500.000		1.575.075		Aflæg.m/regnskab
XA-22315	Vejbidrag, spildevandsinvesteringer	2022	1.300.000		1.007.808		Aflæg.m/regnskab
XA-22336	Tranegilde Strandvej, istandsættelse	2020	6.000.000		1.436.269		Freml. Særskilt
		2021	0		5.089.953		
		2022	0		3.577.876		
		I alt	6.000.000		10.104.098		
XA-30120	Energirigtig skolebelysning	2021	3.200.000		2.791.233		Freml. Særskilt
		2022	0		400.115		
		I alt	3.200.000		3.191.348		
XA-30121	Faglokale håndværk, Vibe, Gildb. Is.sko.	2022	3.200.000		3.197.156		Freml. Særskilt
XA-30503	Vibeholmskolen, SFO	2021	4.200.000		1.588.374		Freml. Særskilt
		2022	0		2.665.789		
		I alt	4.200.000		4.254.163		
XA-36001	Arken, tilskud	2022	510.000		415.000		Aflæg.m/regnskab
XA-51409	Dagplejen, liggehal	2022	90.000		120.122		Aflæg.m/regnskab
XA-51410	Elverhøj, ombygning af stue	2022	237.000		253.990		Aflæg.m/regnskab
XA-51411	Firkløveren, udbygning af alrum	2022	383.000		382.000		Aflæg.m/regnskab
XA-51412	Ørnebo, legeplads	2022	468.000		425.176		Aflæg.m/regnskab
XA-51413	Dagplejen, istandsættelse lokaler	2022	150.000		150.000		Aflæg.m/regnskab
XA-53006	Kærbo, modernisering af akt.center	2022	100.000		-114.897		Aflæg.m/regnskab

Oversigt og uforbrugte driftsbevillinger

For centrene/driftstederne er der mulighed for at ansøge resterende midler videreført til nyt regnskabsår.

Oversigten viser uforbrugte driftsbevillinger, som videreføres til nyt regnskabsår.

Institution / Driftssted	Vedrører	I alt
Center for Borger, Økonomi og IT		1.450
- Center for Borger, Økonomi og IT	Anvendes til stabilisering af netværk jf. ustabil drift af fagsystemerne.	1.450
Center for Ledelse og Strategi		1.337
- Kommunikation	Imødekomme udsving i elevers ansættelsesforhold	406
- HR, Byråd & tværfaglige aktiviteter	Finansiering af nyoprettet stilling samt beredskabet	892
- Akut tillidsrepræsentanter		39
Center for Byudvikling		35
- Center for Byudvikling		35
Center for Kultur og Fritid		2.269
- Kultur og fritidscenter	Anvendes til traktor på Bredekærgård, sundhedsprojekt og nye møbler	543
- Brobygger		43
- Investeringsprojekt # sundhed, kultur og beskæftigelse		71
- Lederløn KULT		23
- Ishøj kulturskole		140
- Get2sport	Projektmidlerne er modtaget i 2022 og anvendes i 2023 til lønninger	440
- Kulturmetropol Øresund	Løn og finansiering af projekter afholdt af andre kommuner	1.009
Center for Voksne og Velfærd		- 1.628
- Plejecenter	Merforbrug på 0,5 % af korr. budget som indstilles overført	- 458
- Vejlederteamet		67
- Seniorråd (Ældre)		9
- Sundhedsklynger	Ishøj Kommunes andel til Sundhedsklynger	160
- Affectum	5-årigt projekt. Indtægt kommer i 2023.	- 1.278
- Søstedet		140
- Spindehuset	Takstfinansieret institution - merforbrug indstilles overført og indarbejdes i takster	- 110
- Pitstop	Takstfinansieret institution - merforbrug indstilles overført og indarbejdes i takster	- 158
Center for Ejendomme		500
- Bygningsvedligeholdelse og drift	indstilles overført til betaling af energimålere, som er bestilt i 2022 men leveres i 2023	500
Center for Dagtilbud og Uddannelse		488
- Dagleje		- 13
- Børnehuset Bøgely		150
- Børnehuset Elverhøj		- 16
- Børnehuset Troldebo		150
- Børnehuset Trækronerne		150
- Børnehuset Ørnebo		150
- Femkanten	Merforbrug skyldes forskydninger i refusioner	- 177
- Firkløveren		150

Institution / Driftssted	Vedrører	I alt
- Piletræet		56
- Regnbuen	Merforbrug skyldes forskydninger i refusioner	- 58
- Tvillingehuset	Merforbrug skyldes stort, men nødvendigt, vikarforbrug	- 289
- Ishøj skole		- 17
- Vibeholmskolen		150
- Gildbro skolen		150
- Strandgårds skolen		85
- Vejlebro skolen	Merforbrug svarende til 0,5 % af korrigeret budget.	- 186
- Skolernes IT-center		150
- Skolen på Ishøjgård		32
- Ishøj Naturcenter		85
- Pulje til sociale indsatser	Budget skal bruges til afslutning af projekt	151
- Pulje til fler pæd. m. mang 0-2-årige sår	Merforbrug skyldes forskydning i revision af projekt	- 10
- Novo-Nordisk Projekt - dagtilbudsområdet	Forskydning af indtægt og udgift imellem budgetår	396
- Kompetenceløft af pædagoger, pædagogiske	Indtægten til at dække merforbruget kommer i 2023	- 301
- Novo-Nordisk Projekt - skoleområdet	Forskydning af indtægt og udgift imellem budgetår	- 450
Center for Børn og Forebyggelse		- 192
- CBF administration og centrale konti	Merforbrug skyldes personaletilpasning efter ophør af det forpligtende samarbejde	- 1.188
- Ishøjgård Familieværksted	Merforbrug svarende til 1 % af korrigeret budget.	- 61
- Projekt God start på livet	Forskydning af indtægt og udgift imellem budgetår	589
- Projekt Psykologisk behandling i PPR	Forskydning af indtægt og udgift imellem budgetår	617
- Projekt Styrket trivsel og hverdagsmestring	Forskydning af indtægt og udgift imellem budgetår	252
- Projekt TOIS		10
- Projekt KOS		- 23
- Ishøjgård Aflastning	Takstfinansieret institution - merforbrug indstilles overført og indarbejdes i takster	- 388
Center for Beskæftigelse		1.150
- Ungeindsatsen		150
- Job & Kompetencer		150
- Ydelsesenheden		100
- Centerenheden		100
- Unge med Kant	Anvendes til afholdelse af indsatser for projektets målgruppe, samt opstart af indsatser for målgruppen - unge i alderen 18-29 år.	650
Overførsler i alt		5.409
- Heraf eksternt finansieret		1.735

Selskab	Opg. pr. d.	Kontonr.
HMN	31-12-2021	S92 10 001
VEKS I/S	31-12-2021	S92 10 002
Vestforbrænding	31-12-2021	S92 10 003
Strandparken IS	31-12-2021	S92 10 005
Rensecenter BIOFOS	31-12-2021	S92 10 006
Tandreguleringen	31-12-2021	S92 10 008
Ishøj Forsyning	31-12-2021	S92 10 009
4K Beredskab	31-12-2021	S92 10 010
Balancekontoen		S99 95 004

Regnskab		
Egenkapital	% and.	Ishøj's andel
157.011.189	0,3982	625.218,55
191.480.000	4,0495	7.753.951,69
1.138.597.000	2,4240	27.600.116,96
9.191.078	22,0000	2.022.037,16
3.418.235.000	2,2500	76.910.287,50
-1.386.478	11,7600	-163.049,81
542.367.000	100,0000	542.367.000,00
1.061.000	16,8000	178.248,00
		657.293.810,05

Personaleoversigt

Oversigten viser antal medarbejdere i kommunen fordelt på udvalg og centeropdelt. Ligeledes vises oversigten på funktionsområde.

Ishøj Kommune - udvalgsopdelt	2021	2022	Ændring
Omregnet til fuldtidspersoner ialt	1.916,92	1.790,83	-126,09
Økonomi- og Planudvalget	259,33	259,71	0,38
Teknik- og bygningsudvalget	142,79	139,13	-3,66
Klima- og Miljøudvalget	12,15	11,46	-0,69
Børne- og undervisningsudvalget	939,90	833,46	-106,44
Kultur- og fritidsudvalget	103,16	101,61	-1,55
Social- og Sundhedsudvalget	459,58	422,95	-36,63
Center for Erhverv og Beskæftigelse	0,00	22,51	22,51

Ishøj Kommune - centeropdelt	2021	2022	Ændring
Omregnet til fuldtidspersoner ialt	1.916,92	1.790,83	-126,09
Center for Borger, Økonomi og IT	65,16	51,81	-13,35
Center for Ledelse og Strategi	53,39	45,38	-8,01
Center for Byudvikling	16,01	17,00	0,99
Center for Kultur og Fritid	109,90	108,24	-1,66
Center for Voksne og Velfærd	475,66	430,95	-44,71
Center for Ejendomme og Byggesager - drift	106,98	97,76	-9,22
Center for Park, Vej og Miljø	80,68	81,12	0,44
Center for Dagtilbud og Uddannelse	845,86	757,95	-87,91
Center for Børn og Forebyggelse	163,27	127,10	-36,17
Center for Erhverv og Beskæftigelse	0,00	73,53	73,53

Personaleforbrug i fuldtidsstillinger	Budget	Korr. budget	Regnskab
Art 1, lønninger (hele 1.000 kr.)	844.740	855.332	900.701

Regnskabsnote

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.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ishøj Kommune kommune i regnskabsåret 2022	2022
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9 september 2022	
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	590.638,00
14.71.04. Resultattilskud	1.315.116,00
14.71.05. Grundtilskud	1.991.250,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	16.386,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	538.844,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	136.930,00
14.71.15. Danskbonus i program	200.727,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	29.096.656,00
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	139.877,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	3.784.924,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	180.380,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	4.774.920,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomst-overførsler	427.285,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.966.440,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	323.569,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-440.326,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	120.727,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	315.602,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	175.129,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	642.658,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-6.156,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-98.152,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	3.362.111,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	73.861,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00

Regnskabsnote

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ishøj Kommune kommune i regnskabsåret 2022	2022
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9 september 2022	
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.079.030,00
17.46.74. Jobrotation	196.202,00
17.54.06. Skånejob	124.206,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	229.355,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	992.205,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	223.075,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	9.610.578,00
17.56.02. Ledighedsydelse	383.818,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	3.734.965,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsik-ringslån og beboerindskudslån mv	-2.713.801,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-190.281,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	407.403,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	184.397,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	4.049.298,00
Refusion i alt	68.939.846,00
Refusion fra Ydelsesrefusion	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	785.027,00
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	607.024,00
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	11.805.569,00
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	6.937.459,00
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	393.224,00
17.35.25 Ledighedsydelse	2.691.417,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	33.821.605,00
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	203.642,00
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	223.102,00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	0,00
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	8.247.137,00
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	8.240.362,00
Refusion i alt	73.955.568,00
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	
Refusion og tilskud i alt	142.895.414,00
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	71.160.138,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	441.628,00
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	20.135,00
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	77.110.738,00
17.64.13. Seniorpension	10.004.058,00
Medfinansiering i alt	158.736.697,00