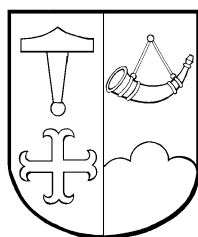


**Ishøj Kommunes
regnskab for
2023**



Kommuneoplysninger.....			2
Forord			3
Ledelsespåtegning			4
Revisorpåtegning	5		8
Politisk organisation.....			9
Administrativ organisation			10
Generelle bemærkninger	11	-	12
Udvalgsberetning og bemærkninger:			
Økonomi- og Planudvalget	14	-	15
Teknik- og Bygningsudvalget			16
Klima- og Miljøudvalget.....	17	-	18
Børne- og Undervisningsudvalget.....	19	-	20
Kultur- og Fritidsudvalget			21
Social- og Sundhedsudvalget.....	22	-	23
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.....	24	-	25
Anlægsbemærkninger			27
Finansieringsbemærkninger			29
Oversigter:			
Anvendt regnskabspraksis	31	-	34
Regnskabsoversigt	36	-	39
Hovedoversigt			41
Regnskabsopgørelse	43	-	44
Finansieringsoversigt			46
Balance	48	-	50
Finansiell status	52	-	53
Garantier, eventual- rettigheder og forpligtelser.....	55	-	59
Anlægsoversigter	61	-	64
Oversigt over uforbrugte driftsbevillinger	66		67
Oversigt over uforbrugte anlægsbevillinger.....	68		69
Andel af indre værdier			70
Personaleoversigter			72
Regnskabsnote	73	-	75

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 (L)
Rasmus Bonè (C)
Kalbiye Yüksel (F)
Sami Deniz (F)
Steen Skovhus (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)
Steen Skovhus (L)
Annelise Madsen (ID)
Ole Wedel Brandt (Ø)

Direktion:

Kommunaldirektør Kåre Svarre Jakobsen
Velfærdsdirektør Alberte Burgaard
By, Kultur og Miljø Henrik Winther Nielsen

Revision:

BDO

Ishøj Kommunes regnskab for 2023 foreligger hermed. Regnskab 2023 afspejler de mange aktiviteter, som var i kommunen i løbet af 2023.

Hvilket Ishøj til vores børn og børnebørn?

I Ishøj Kommune har vi fokus på hvilket Ishøj, vi med stolthed kan efterlade til vores børn og børnebørn. Vi ønsker alle sammen, at vores børn og børnebørn får gode og sunde liv, at de tager en god uddannelse og finder gode jobs, at de får lyst til at engagere sig i lokalsamfundet og tager medansvar for vores klima, miljø og natur, som vi er så rige på i Ishøj. Men vi kan ikke arbejde med det hele, hele tiden – det kræver prioriteringer. I 2023 har fokus bl.a. været på at øge beskæftigelsen for vores borgere. Jeg er rigtig glad for, at beskæftigelsen i Ishøj er historisk høj, og vi i samarbejde med lokale virksomhedsledere også er lykkedes med at skabe jobs til Ishøj-borgere, der af forskellige årsager har vanskeligt ved selv at finde fodfæste på arbejdsmarkedet. Siden vi fik vores eget jobcenter i 2022, er det kun gået fremad med at nedbringe ledigheden. Indsatserne på beskæftigelsesområdet virker.

Økonomiske resultater

2023 var et år med positiv bundlinje. Resultatet af kommunens samlede drift er opgjort til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2023. Indenfor servicerammen i 2023 havde vi et merforbrug 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023, en afvigelse på 0,30 procent – det er tæt på bulls eye!

På indtægtssiden, dvs. skatter, er der indkommet 1.084,5 mio. kr., og tilskud og udligning er der indkommet 1.034 mio. kr. Skatter udgør 51 % af den samlede indtægt.

Kommunens samlede anlægsinvesteringer i 2023 udgjorde netto 48,5 mio. kr., og ligger dermed stadig på et højt niveau. Af større anlæg i 2023 kan nævnes tilbygningen af Ishøj Teater, etablering af flygtningeboliger, den fortsatte etablering af Brohuset, klimainitiativer m.m. Dette er blot et lille udpluk, der viser, at Ishøj er en kommune i udvikling og vækst, der gennem et bredt samarbejde styrker vores lokalsamfund gennem nytænkning og involvering. Det hænger godt sammen med, at vi vælger at tilpasse og vedligeholde vores fysiske tilbud til vores stigende befolkning. I 2023 har vi fået 193 flere borgere i Ishøj Kommune og befolkningstallet for kommunen er steget til 23.650.

Den gode styring af økonomien betyder også, at vores gennemsnitlige kassebeholdning er i orden. Den var ved udgangen af 2023 på 301 mio. kr., hvilket er over målet i Byrådets Økonomiske Politik.

Den solide kassebeholdning betyder, at vi kan afdrage på den langfristede gæld. Med afdrag på i alt 68,86 mio. kr. i 2023 er gælden ved årets udgang nede på 215 mio. kr. og tæt på målet i den økonomiske politik, om at nedbringe gælden til landsgennemsnittet. Dette og meget mere kan du læse om i regnskabet

God læsning!

Merete Amdisen
Borgmester



I henhold til styrelseslovens § 45 foreligger herved Ishøj Kommunes årsregnskab for regnskabsåret 2023.

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 17. juni 2024

Kåre Svarre Jakobsen
Kommunaldirektør

Morten Højberg Vestergaard
Centerchef for Borger, Økonomi og IT

Ishøj Kommune, den 25. juni 2024

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 2023, jf. siderne 5-8, 11-12, 30-50, 54-75 i Ishøj Kommunes regnskab 2023. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 31,1 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 117,3 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.493 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 1.285 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 revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets 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 revisionspåtegningens 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 2023. 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 143,5 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 177,7 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. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2023.

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 2023 som sammenlignings-tal i årsregnskabet for 2023. 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 revisionspåtegning 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 regnskabsbrugere 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 re-visionshandlinger, 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 revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

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

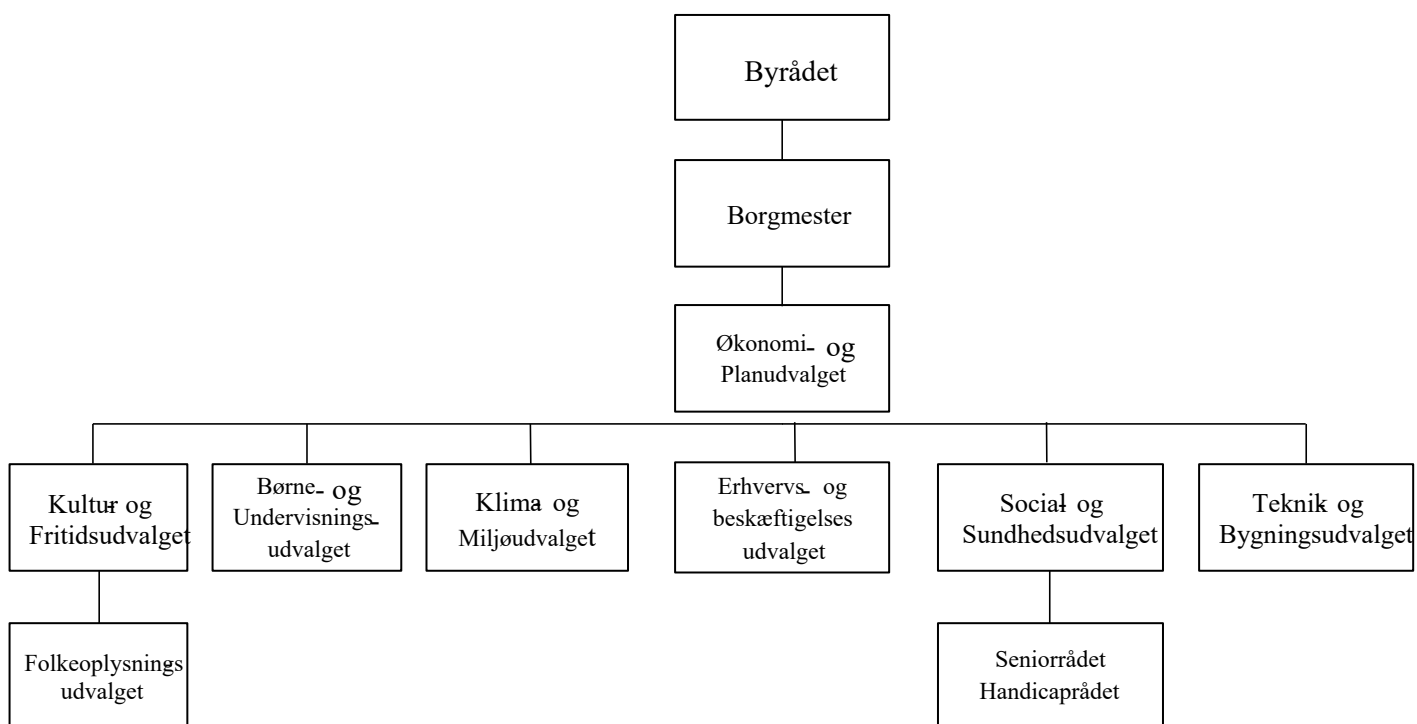
Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

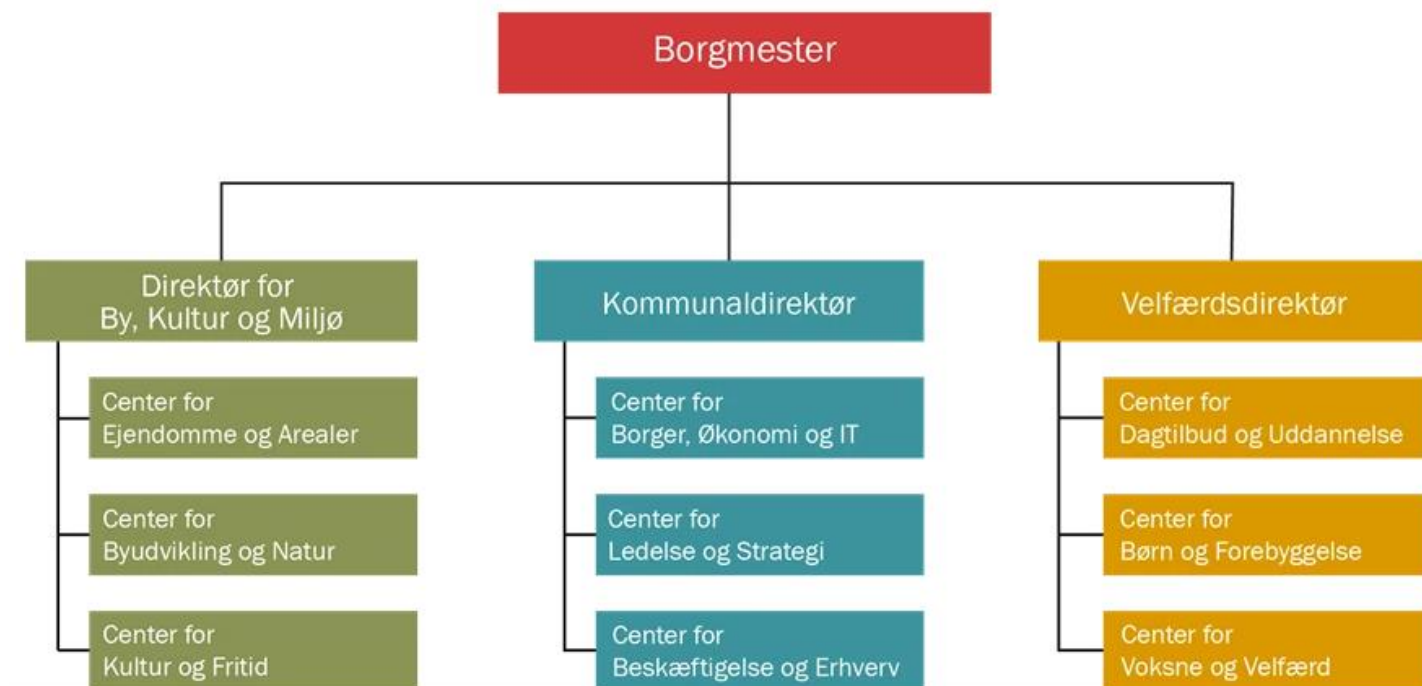
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.





Generelle bemærkninger

Regnskabet er aflagt i henhold til de bestemmelser, der er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Den anvendte regnskabspraksis kan ses på side 30-34.

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. Servicerammen:** Ishøj Kommune skal bidrage til at overholde KL's og regeringens aftalte serviceramme.
- 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 2023

Målsætning (i mio. kr.)	Mål	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab
Servicerammen overholdes	1.427	1.417	1.427	1.431
Anlægsrammen overholdes	57,5	57,2	171,6	71,6
Kassebeholdning	150-200	-	-	301

Målsætning (i kr., pr. borger)	Primo 2023	Ultimo 2023
Gæld nedbringes	12.252 kr.	9.086 kr.

Resultat i forhold til servicerammen

Det oprindelige budget svarer til Ishøj Kommunes andel af kommunernes samlede serviceramme. Servicerammen blev af KL forhøjet i løbet af 2023, hvorfor målet blev ændret til 1.427 mio. kr.

Regnskabet viser, at serviceudgifterne i 2023 er 4,3 mio. kr. over Ishøj Kommunes vejledende serviceramme. Da kommunerne samlet set har overholdt den samlede serviceramme, medfører Ishøj Kommunes overskridelse af servicerammen ikke nogen sanktion for 2023 regnskabet.

Resultat i forhold til anlægsrammen

Ishøj Kommunes anlægsudgifter var i 2023 på 48,5 mio. kr. Det er 8,6 mio. kr. lavere end det oprindelige budget og et mindreforbrug på 123,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget er påvirket af den store overførsel fra 2022, der vedrører projekter der ikke var afsluttet.

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

Resultat i forhold til kassebeholdning

Den gennemsnitlige kassebeholdning (365-dages gennemsnit) har i hele 2023 holdt sig over målsætningen på 150-200 mio. kr. Ultimo 2023 var den gennemsnitlige kassebeholdning i 2023 på 301 mio. kr., hvilket er et fald på ca. 55 mio. kr. sammenholdt med den gennemsnitlige likviditet i 2022. Supplerende kan det tilføjes, at den faktiske dag til dag likviditet den 31. december 2023 var 197,3 mio. kr.

Resultat i forhold til gældsnedbringelse

Den langfristede gæld er opgjort ekskl. lån vedrørende ældreboliger. Gældsnedbringelsen kan henføres til, at Ishøj Kommune i 2023 havde afdrag på gælden på 68,6 mio. kr., 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 af den ordinære drift, jf. Resultatopgørelsen, er sammensat af resultatet af det skattefinansierede område og resultatet på det brugerfinansierede område.

På det skattefinansierede område var resultatet et samlet overskud på 117,3 mio. kr., idet der var et overskud på 162,7 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed og et forbrug på 45,4 mio. kr. på anlægssiden. Hertil kommer, at der på det brugerfinansierede område (renovation) er en nettoudgift på 5,5 mio. kr. Kommunens overskud er 48,9 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, men 170,8 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.

10 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	167.054	137.785	9.265	147.050	-20.003
B10.20 Centralfunktioner og puljer	85.509	112.371	-18.584	93.787	8.278
B10.30 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-21	0	0	0	21
Bevillingsområder i alt	252.542	250.156	-9.319	240.837	-11.704

*Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 240,8 mio. kr. Der er anvendt samlet 252,5 mio. kr. og der er derfor en afvigelse på 11,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelser beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B10.10 Administration og planlægning**

Der er i 2023 et merforbrug på 20 mio. kr., hvilket udgør 13,6 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder den samlede administration i Ishøj Kommune samt det politiske niveau.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Center for Børn og Forebyggelse har et merforbrug på 0,5 mio. kr. Der er ikke i tilstrækkeligt omfang taget højde for det merforbrug til drift af bl.a. familierådgivningen, som blev oparbejdet i 2022, og som blev indarbejdet på området i 2023. Der er udarbejdet en genopretningsplan, hvormed merforbruget indhentes i 2024.
- Center for Ejendomme har et merforbrug på 15,5 mio. kr. I 2023 blev de 3 tekniske centre sammenlagt til 2 centre. De to centre blev sammenlagt til, er Center for Ejendomme og Arealer og Center for byudvikling og Natur. I forbindelse med denne sammenlægning er lønudgifterne til de tekniske medarbejdere indplaceret under Økonomi og Planudvalget. Dette er en fejl, da udgifterne skulle have fulgt budgettet som fortsat er under de tekniske områder. Forklaringen til merforbruget på 15,5 mio. kr., under Økonomi og Planudvalget, skal derfor ses i sammenhæng med det mindreforbrug der er under Teknik og Bygningsudvalget og Klima og miljøudvalget. Der vil blive henvist til denne forklaring, ved afvigelsesforklaringen på de førnævnte udvalg.
- Center for Borger, Økonomi & IT har et merforbrug på 3,3 mio. kr. Merforbruget her skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 2,5 mio. kr. under IT B10.20. Merforbrug på 0,7 mio. Kr., skyldes øget udgift til tjenestemandspensioner.

B10.20 Centralfunktioner og puljer

Der er i 2023 et mindreforbrug på 8,3 mio. Kr., hvilket udgør 8,9 % af det korrigerede budget.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Mindreforbrug under IT på i alt 2,5 mio. kr. IT er budgetmæssigt placeret under Center for Borger, Økonomi & IT. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget under B10.10
- Mindreforbrug under puljer på i alt 2,1 mio. kr. Skyldes puljer, der ikke har været fuldt udmøntet i løbet af 2023, herunder pulje til at imødegå den stigende inflation. Puljen blev delvist udmøntet i 2023 i forbindelse med 2. budgetopfølgning.

- Mindreforbrug hos kørselsafdelingen på 2,2 mio. kr. skyldes indplaceringen af chauffører og disponenter på B10.10. Der henvises til afvigelsesforklaringen på 15,5 mio. kr. under B10.10.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende leje og udleje i 2023 kan henføres til mindreudgifter til leje på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr. vedrørende udlejning af ejendomme.

B20 Teknik- og Bygningsudvalg

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

- Arealanvendelse, herunder forvaltning af kommune- og lokalplanlægning, landzonelovgivning, matrikulære sager og deklarationer
- Bygge- og boligforhold, herunder byggesagsbehandling og lokalplanbestemmelser, dvs. udstedelse af byggetilladelser og stillingtagen til dispensationsansøgninger fra byggelov og lokalplaner, deklarationer 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	48.097	58.782	-2.390	56.392	8.295
B20.20 Ejendomme	65.089	68.547	-2.203	66.344	1.255
Bevillingsområder i alt	113.186	127.329	-4.593	122.736	9.551

*Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 122,7 mio. kr. Der er anvendt samlet 113,2 mio. kr., og der er derfor en afvigelse på 9,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

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

Der er i 2023 et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., hvilket udgør 14,7 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder den samlede drift & vedligeholdelse af kommunens veje, grønne områder samt den kollektive trafik.

Af væsentlige afvigelse kan nævnes:

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. området veje og stier som primært skyldes, at man har valgt at udskyde en række arbejder vedrørende asfaltreovering indtil planlagte gravearbejder i forbindelse med fjernvarmeudrulningen er færdiggjort
- Mindreforbrug på områderne udearealer land og by på 3,6 mio. kr., der kan henføres til mindreforbrug vedrørende legepladser, parker samt uforudsete indtægter fra det tidligere Park-, Vej- og Miljøcenter.
- Der kan derudover henvises til merforbruget under B10.10 på 15,5, hvor en andel af det forbrug skulle have været under Teknik og Bygningsudvalget.

B20.20 Ejendomme

Der er i 2023 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket udgør 1,9 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder drift, forbrug og vedligeholdelse af kommunens ejendomme.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Mindreforbrug vedrørende forbrugsudgifter (el, vand og varme) på 1,3 mio. kr., der kan henføres til et lavere forbrug og enhedsomkostninger end budgetteret.

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	493	6.935	-143	6.792	6.299
B30.20 Forsyning	1.735	-4.856	-48	-4.904	-6.639
Bevillingsområdet i alt	2.228	2.079	-191	1.888	-340

*Afvigelse vises i forhold til det korrigerede budget.

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 1,9 mio. kr. Der er anvendt samlet 2,2 mio. kr., og der er derfor en afvigelse på -0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelse beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B30.10 Miljøbeskyttelse**

Der er i 2023 et mindreforbrug på 6,3 mio. kr., hvilket udgør 92,7 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet indeholder budget til natur- og miljøbeskyttelse.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. til miljøbeskyttelse kan forklares ud fra det forhold, at disse udgifter er afholdt under bevillingsområde B20.20. Denne praksis ændres fra 2024.
- Tilbageholdenhed ved brug af eksterne konsulenter indenfor miljøområdet samt forsinkelse i udarbejdelse af spildevandsplaner for både Ishøj Kommune og Vallensbæk Kommune.
- Der kan derudover henvises til merforbruget under B10.10 på 15,5 mio. kr., hvor en andel af det forbrug skulle have været under Teknik og Bygningsudvalget.

B30.20 Forsyning

Der er i 2023 et merforbrug på 6,6 mio. Kr., hvilket udgør 135,4 % af det korrigerede budget. 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 driften af Ishøj Varmeværk på 3,8 mio. kr. – imidlertid er varmforsyningen blevet selskabsgjort i 2023, og på den baggrund afregnes merforbruget i forbindelse med opgørelsen af mellemværendet mellem Ishøj Forsyning og Ishøj Kommune i løbet af 2024.
- Merudgifter til renovationsområdet på ca. 2,7 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært øget mængde affald.

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	261.652	265.345	-714	264.631	2.979
B40.20 Dagtilbud	112.405	112.921	1.353	114.274	1.869
B40.30 Specialpædagogisk bistand	161.403	154.066	6.153	160.219	-1.183
Bevillingsområde i alt	535.460	532.332	6.793	539.125	3.665

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

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 539,1 mio. kr. Der er anvendt samlet 535,5 mio. kr., og der er derfor en afvigelse på 3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste afvigelser beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B40.10 Skoler**

Der er i 2023 et mindreforbrug på 3 mio. Kr., hvilket udgør 1,1 % af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært, at der er solgt flere SFO-pladser til borgere bosat udenfor Ishøj Kommune, der er købt færre SFO-pladser i andre kommuner til Ishøjborgere, og der er et mindreforbrug på folkeskolerne.

Indtægter fra salg af SFO-pladser har genereret en merindtægt på 1,0 million kroner, reduktionen i antal købte SFO-pladser har genereret et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., og folkeskolernes samlede regnskabsresultat er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket svarer til 0,7 % af folkeskolernes korrigerede budget.

B40.20 Dagtilbud

Der er i 2023 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket udgør 1,6 % af det korrigerede budget.

Mindreforbruget på dagtilbudsområdet skal primært tilskrives, at der er modtaget eksternt finansierede midler, som ikke er blevet anvendt, der er købt færre daginstitutionspladser i andre kommuner til Ishøjborgere og budgettet til uddannelse af pædagogisk personale på Pædagogisk Assistent Uddannelse Merit er ikke anvendt.

Der er modtaget indtægter på 0,8 mio. kr. fra Novo Nordisk til projekt på dagtilbudsområdet, som ikke er blevet anvendt i 2023, og midlerne skal derfor overføres og anvendes i 2024. Reduktionen i køb af institutionspladser i andre kommuner har genereret et mindreforbrug på 0,8 mio. kroner. Der var budgetteret med 0,3 mio. kr. til uddannelse på pædagogisk assistent uddannelse på merit, men budgettet er ikke blevet anvendt i 2023.

B40.30 Specialpædagogisk bistand

Der er i 2023 et merforbrug på 1,2 mio. kr. hvilket udgør 0,7 % af det korrigerede budget.

Årsagen til merforbruget skyldes tre centrale forhold: (1) at der ikke i tilstrækkeligt omfang er taget højde for merforbruget i 2022, som er overført til 2023, (2) at refusionen fra projekter har været noget lavere end forventet og (3) at der ikke i tilstrækkeligt omfang er reduceret i personale som følge af, at tre projekter er ophørt i løbet af 2023. Der er udarbejdet en genopretningsplan, hvor det er forventningen, at en stor del af merforbruget indhentes. Der er også søgt en nedskrivning af merforbruget på 1 mio. kr. i forbindelse med overførselsansøgninger, for at reducere effekten af midlertidige serviceforringelser, som en genopretningsplan i noget omfang vil indebære. Genopretningsplanen har især fokus på tilbageholdenhed med genbesættelse af ledige stillinger og afventning med iværksættelser af opgaver.

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	62.768	63.330	1.817	65.147	2.379
Bevillingsområdet i alt	62.768	63.330	1.817	65.147	2.379

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

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 65,1 mio. kr. Der er samlet anvendt 62,8 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 område.

Regnskabsbemærkninger:**B50.10 Kultur og Fritid**

Der er i 2023 et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket udgør 3,7 % af det korrigerede budget. Bevillingsområdet består af kulturelle administrationsområder og driftsteder.

De væsentlige afvigelser er følgende:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Kulturmetropolen og Get2Sport, som er eksternt finansierede flerårige projekter. Mindreforbruget skal anvendes til aktiviteter i overslagsårene og overføres derfor til 2024.
- Natur og Kultur på recept er et toårigt investeringsprojekt, hvor mindreforbrug på 0,1mio. kr. skal anvendes i 2024.
- Mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr. i Ishøj Idræts & Fritidscenter, Svømmehal og Bredekærgård. Mindreforbruget er søgt overført til 2024.
- Ishøj Kulturskoles mindreforbrug på 0,1 mio. kr. er opsparring til investeringer i driften og overføres til 2024, jf. den gældende økonomiske politik.
- Kulturium, Bibliotek, Biograf og Musikteater har et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes udsættelse af udskiftning af nødvendigt udstyr, og som overføres til 2024, jf. den gældende økonomiske politik.
- Uforbrugte midler vedrørende folkeoplysning, fritidsaktiviteter og andre kulturelle opgaver på 0,3 mio. kr. skyldes små spredte mindreforbrug på indsatser.

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.
- Førtids- 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	149.682	146.271	-4.118	142.153	-7.529
B60.20 Overførselsudgifter	211.769	206.851	5.876	212.727	958
B60.30 Sundheds- og ældreområdet	353.384	332.344	11.975	344.319	-9.065
Bevillingsområde i alt	714.834	685.466	13.733	699.199	-15.636

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 699,2 mio. kr. Der er anvendt samlet 714,8 mio. kr., og der er derfor et merforbrug på 15,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelser beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B60.10 Det specialiserede område**

Der er i 2023 et merforbrug på 7,5 mio. kr., hvilket udgør 5,3 % af det korrigerede budget. Det oprindelige budget er nedjusteret i forbindelse med årets budgetopfølgninger med samlet 4,1 mio. kr. I april 2023 besluttede Byrådet, at der skulle findes kompenserende besparelser på det voksenspecialiserede socialområde på 2,5 mio. kr. med henblik på at dække et forventet merforbrug. I forbindelse med budgetopfølgning i september 2023 blev budgettet til særlig dyre enkeltsager opjusteret med 1,5 mio. kr., idet der var en stigning i udgiftstunge sager.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Merforbrug på botilbudsområdet på 6,2 mio. kr. pga. uventet tilgang af botilbudssager i 2. halvår 2023. Der har samlet været en nettotilgang på seks borgere i et regnskabsår, hvor der har været kompenserende besparelser i 2023 på botilbudsområdet på 1,0 mio. kr.

- Merforbrug til eksternt § 85 (særlig støtte) samt til § 102 (specielt behandlingstilbud) er på 1,2 mio. og skyldes at der i 2023 har været 22 helårsborgere mod budgettet 10.
- Merforbrug til dagtilbud er på ca. 1,8 mio. kr., som kan henføres til en nettotilgang på ni borgere samt en udgiftsreduktion på 0,8 mio. kr. i forbindelse med de kompenserende besparelser.
- Merudgift til krisecenter og forsorgshjem er på 0,8 mio. kr. grundet længere ophold pga. mangel på tilstrækkelige ledige egnede boliger.
- Det resterende del af merforbruget er fordelt på øvrige områder som udgift til § 83 (hjemmehjælp), tomgangsleje mm. på Spindehuset og Søstedet § 110 samt alkohol- og stofmisbrugsbehandling.
- Merindtægt i refusion til særlig dyre enkeltsager er på ca. 3,6 mio. kr. grundet stigning i udgiftstunge sager, der også afspejles i merforbruget i de ovenstående punkter. Refusion til særlig dyre enkeltsager er udenfor servicerammen.

B60.20 Overførselsudgifter

Der er i 2023 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket udgør 0,5 % af det korrigerede budget. Budgettet blev opjusteret med 5,9 mio. kr. i 2023 i forbindelse med anden budgetopfølgning. Dette skyldes primært, at budgetforudsætningerne for tilgang af nye førtidspensionister blev opjusteret i marts 2023 med 5,1 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Samlet mindreforbrug på ca. 0,8 mio. vedr. Førtids- og Seniorpension. Dette skyldes, at der kun blev givet førtidspension til 88 borgere mod budgettet 112. Til gengæld var der merforbrug på seniorpension, hvor 27 fik tilkendt seniorpension mod 25 budgettet.
- Merforbrug indenfor Vederlagsfri fysioterapi på ca. 0,2 mio., som er et område i udgiftsstigning. Der er en stigende efterspørgsel af ydelser, der visiteres af praktiserende læger.
- Mindreforbrug til personligt tillæg på ca. 0,3 mio. kr.

Budgetområdet ligger primært udenfor serviceudgiftsrammen.

B60.30 Sundheds- og Ældreområdet

Der er i 2023 et merforbrug på 9 mio. kr., hvilket udgør 2,6 % af det korrigerede budget.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Hjemmehjælp og sygepleje samt SOSU-uddannelsen udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr., der fordeles på følgende områder:
 - Hjemmeplejen med 0,7 mio. kr., hvor der søges om overførsel til budget 2024
 - Privat leverandør af hjemmepleje med 1,3 mio. kr.
 - SOSU-Uddannelsen med 0,3 mio. kr.
- Plejecentre samt Ældreboliger udviser et merforbrug på 8,2 mio. kr., der fordeles på følgende områder:
 - Køb/Salg af plejepladser med 4,0 mio. kr., hvor der er frit valg for borgerne.
 - Tomgangsleje på Ishøj plejecentre med 2,8 mio. kr. Området har ikke været budgetlagt.
 - Ishøj plejecentre samt ældreboliger med 1,1 mio. kr., hvor der søges om overførsel til budget 2024.
- Omsorg- og sundhedsområdet udviser et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr., der fordeles på følgende områder:
 - Frivillighed og forebyggelsesområdet med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
 - Medfinansiering af sundhedsudgifter med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Sundhedsfremme med et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Området for hjælpemidler udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Området for borgerstyret personlig assistance omfatter ti BPA-borgere samt ca. 31 selvansatte hjælpere. Området udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes generelt dyrere BPA-borgere.
- Området for Genoptræning og rehabilitering udviser et mindre forbrug på 0,9 mio. kr., idet der blev holdt midler tilbage til finansiering af en ekstra stilling på Sundhedsområdet.
- Området for kontakt og ledsageordninger (SEL § 97-98) udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af stigende udgifter til kontaktpersoner til døvblinde borgere.

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
B70.20 Jobcenter	36.315	27.011	6.485	33.496	-2.819
B70.30 Ydelsesområdet	182.227	198.082	-4.848	193.234	11.007
B70.40 Sygedagpengeområdet	49.086	52.558	-2.992	49.566	480
B70.50 Uddannelsesvejledere	14.192	18.155	650	18.805	4.613
B70.60 Erhverv	754	757	0	757	3
Bevillingsområde i alt	282.574	296.563	-705	295.858	13.284

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets samlede budget i 2023 har været på 295,9 mio. kr. Forbruget for 2023 var på 282,6 mio. kr., og årets resultat på udvalgets område udviser en afvigelse på 13,3 mio. kr. De væsentlige afvigelser beskrives på udvalgets områder.

Regnskabsbemærkninger**B70.20 Jobcenter**

Der er i 2023 et merforbrug på 2,8 mio. Kr., hvilket udgør 8,4 % af det korrigerede budget.

Området omfatter hovedsageligt borgerrettede indsatser – både interne og eksterne.

Regnskabsresultatet er afledt af styrkede borgerrettede indsatser, som bl.a. har medført 23 færre tilkendelser af førtidspensioner end forventet. Ligeledes er der færre udgifter til ydelser samt færre udgifter på ungeområdet, da der i højere grad benyttes interne indsatser. Udviklingen af antal helårspersoner på diverse områder kan ses på tabel 1.

Tabel 1

Antal fuldtidspersoner	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023	Resultat 2023
Sygedagpenge	451	403	406
Kontanthjælp	337	257	234
Uddannelseshjælp	141	145	141
Forsikrede ledige	523	487	468
Fleksjob	275	298	290
Ledighedsydelse	77	57	56
Ressourceforløb	62	72	72
Jobafklaringsforløb	137	178	161
Revalidering	10	11	10
Integration	21	35	31
Samlet antal fuldtidspersoner	2.034	1.943	1.869

Resultat 2023 er fra Jobindsats.dk

B70.30 Ydelsesafdelingen

Der er i 2023 et mindreforbrug på 11,0 mio. kr., hvilket udgør 5,7 % af det korrigerede budget.

Området omfatter hovedsageligt ydelser til borgere.

Der har været en gunstigere ledighedsudvikling end forventet ved budgetgrundlaget. Det skyldes bl.a. styrkede borgerrettede indsatser, der har medført lavere udgifter til ydelser end antaget ved budget 2023.

Udgifter til borgerrettede indsatser er placeret under B70.20 Jobcenter.

B70.50 Uddannelsesvejledere

Der er i 2023 et mindreforbrug på 4,6 mio. Kr., hvilket udgør 24,5 % af det korrigerede budget.

Området omfatter hovedsageligt indsatser til unge.

Regnskabsresultatet udviser mindreudgifter på ungeområdet, da der i højere grad benyttes interne indsatser til unge. Udgifter til egne indsatser er placeret under B70.20 Jobcenter.

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. Afvigelserne er i forhold til det korrigerede budget. Ved større afvigelser skrives der bemærkninger under udvalgene.

Udvalgets bevillingsområder

Bevillingsområde 1.000 kr.	Regnskab	Opr. Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
Økonomi- og Planudvalget	-2.662		-5.500	-5.500	-2.838
Teknik- og Bygningsudvalget	53.837	49.600	120.223	169.823	115.986
Klima- og Miljøudvalget	-3.498	2.050	-570	1.480	4.978
Kultur- og Fritidsudvalget	831	5.500	250	5.750	4.919
Bevillingsområde i alt	48.508	57.150	114.403	171.553	123.045

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

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgenes områder på 171,5 mio. kr. Der er anvendt samlet 48,5 mio. kr., og der er derfor et mindreforbrug på 123,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentlige afvigelser beskrives for hvert udvalg.

Regnskabsbemærkninger**Økonomi- og Planudvalget**

Der var i 2023 et samlet mindreindtægt under dette udvalg på 2,8 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Afvigelsen skyldes primært, at der under dette udvalg er budgetteret med indtægter fra Ishøj Fællesantenne for 6,0 mio. kr., men der er realiseret indtægter for 2,7 mio. kr. Resten af indtægterne på 3,3 mio.kr. forventes realiseret i 2024.

Teknik- og Bygningsudvalget

Der var i 2023 et samlet mindreforbrug under dette udvalg på 116,0 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Ny etage på Brohuset er ikke blevet igangsat, da behovet og planerne er ændret, hvilket medfører et mindreforbrug på 57,2 mio. kr.
- Udvidelse af Ishøj Skole er igangsat i slutningen af 2023, hvilket medfører et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. i 2023.
- Ishøj Kommunes andel af bycenterets ventilationsanlæg blev ikke brugt, hvilket medfører et mindreforbrug på 5.0 mio. kr.

Klima- og Miljøudvalget

Der var i 2023 et samlet mindreforbrug under dette udvalg på 5,0 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Vava Klimapark på Ishøj Stationsvej er ikke nået at blive igangsat, hvilket medfører et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i 2023.

Kultur- og Fritidsudvalget

Der var i 2023 en samlet afvigelse under dette udvalg på 4,9 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Opgradering af stadionfaciliteter er igangsat i 2023, og der er anvendt 0,5 mio. kr. af et budget på 4,5 mio. kr., hvilket medfører et mindreforbrug på 4,0 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	Opr. Budget	Tillægs- bevilling	Korr. budget	Afvigelse
Økonomi- og Planudvalget	-2.011.090	-2.014.450	-121.937	-2.136.387	-125.297
Social- og Sundhedsudvalget	4.935	45		45	-4.891
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	-5.945				5.945
Bevillingsområde i alt	-2.012.099	-2.014.405	-121.937	-2.136.342	-124.243

*Afvigelse vises i forhold til det Korrigerede budget.

Der var i 2023 budgetteret med nettoindtægter på udvalgenes områder på -2.136 mio.kr. Der er anvendt samlet -2.012 mio. kr t.kr. og der er derfor en mindreindtægt på 124,2 mio. Kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste afvigelser beskrives for hvert udvalg.

Regnskabsbemærkninger

Økonomi- og Planudvalget

Der var i 2023 en samlet afvigelse under dette udvalg på 125,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Sammenligner vi med det oprindelige budget, er afvigelsen på 2,3 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Overførsel af mindreforbrug på anlæg i 2022 til 2023 på 70,0 mio. kr. Overførslen finansieres af kassebeholdningen, og udgiften afholdes under anlæg. Et eventuelt mindreforbrug kan søges overført til 2024.

Social- og Sundhedsudvalget

Der var i 2023 en samlet afvigelse under dette udvalg på 4,9 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- Merudgifter til ATP-bidrag, som ikke var budgetlagt, giver en afvigelse på 4,5 mio. kr.

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Der var i 2023 en samlet afvigelse under dette udvalg på -5,9 mio. kr.

Af væsentlige afvigelser kan nævnes:

- De 5,9 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.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Balancen

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
Plejehjem, 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
EI- 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 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

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 – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Ishøj Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Grunde og bygninger bestemt til videresalg måles til kostpris eller nettorealisationspris, hvis denne vurderes lavere. For byggemodning vil kostprisen være prisen for jorden tillagt afholdte byggemodningsudgifter.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

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.

Omsætningsaktiver – 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 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

Omsætningsaktiver – værdipapirer

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

Hensatte Forpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende 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.

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.

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.

Langfristede gældsforpligtigelser

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.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Den almindelige feriepengeforpligtelse indgår ikke i kommunens regnskab.

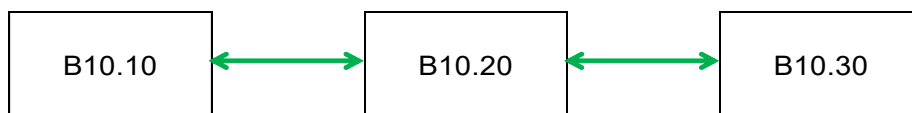
Regnskabsoversigten

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

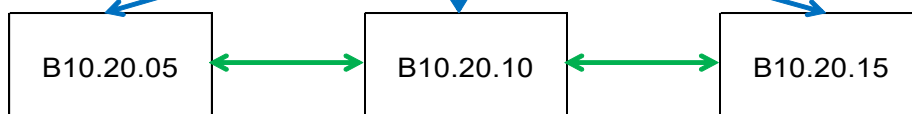
Delegering af budgetansvar

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. budget	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B10	Økonomi- og Planudvalget	-1.761.210	-1.764.294	-136.756	-1.901.050	-118.235
B10.10	Administration og planlægning	167.053	137.785	9.265	147.050	-20.003
B10.10.05	Politisk organisation	7.779	6.967	314	7.281	-498
B10.10.10	Fælles administration	159.274	130.818	8.951	139.769	-19.505
B10.20	Centrafunktioner og puljer	85.509	112.371	-18.584	93.787	8.278
B10.20.05	Redningsberedskab	5.268	5.553	-268	5.285	17
B10.20.10	Kommunikation	4.241	4.287	-20	4.267	26
B10.20.15	IT	27.062	27.167	2.405	29.572	2.510
B10.20.20	Udlejning af ejendomme	-21.207	-16.137	-4.406	-20.543	664
B10.20.25	Forsikringer	9.466	8.579	2.000	10.579	1.113
B10.20.30	Driftsikring af boligbyggeri	1.665	782	1.973	2.755	1.090
B10.20.35	Fysisk planlægning	723	548	35	583	-140
B10.20.40	Turist og Erhvervsservice	24	135	-160	-25	-49
B10.20.45	Kørselsafdelingen	-1.492	809	-25	784	2.276
B10.20.50	Tryghed & kriminalitetsforebyggelse	5.410	5.362	-290	5.072	-337
B10.20.55	Puljer	300	17.873	-15.395	2.478	2.178
B10.20.60	Øvrige fællesudgifter og -indtægter	20.155	23.543	-4.034	19.509	-645
B10.20.70	Tjenestemandspension	33.896	33.870	-400	33.470	-426
B10.30	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-41	0	0	0	41
B10.30.15	Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	-19	0	0	0	19
B10.30.20	Drift ved beskæftigelsesordninger	-21	0	0	0	21
B10.80	Anlæg	-2.662	0	-5.500	-5.500	-2.838
B10.80	Anlæg	-2.662	0	-5.500	-5.500	-2.838
B10.90	Finansiering	-2.011.070	-2.014.450	-121.937	-2.136.387	-103.712
B10.90.05	Renteindtægter	-13.802	-1.496	0	-1.496	12.307
B10.90.10	Renteudgifter	8.327	6.031	0	6.031	-2.296
B10.90.15	Afdrag på udlån	-539.095	3.686	0	3.686	542.781
B10.90.20	Optagne lån	80.778	46.853	34.129	80.982	204
B10.90.25	Tilskud og udligning	-1.033.983	-989.435	0	-989.435	38.512
B10.90.30	Skatter	-1.084.464	-1.092.443	0	-1.092.443	-7.979
B10.90.35	Likvide aktiver	7.179	12.355	-156.066	-143.711	-150.891
B10.90.40	Andre finansielle poster	563.989	0	0	0	-536.349
B20	Teknik- og Bygningsudvalget	167.023	176.929	115.630	292.559	102.290
B20.10	Park og vej og kollektiv trafik	48.097	58.782	-2.390	56.392	8.295
B20.10.05	Kollektiv trafik	6.207	6.114	500	6.614	407
B20.10.10	Vintervedligeholdelse	2.600	1.681	0	1.681	-919
B20.10.15	Havn	270	937	-4	933	663
B20.10.20	Grønne områder by	13.860	14.445	914	15.359	1.499
B20.10.25	Grønne områder land	2.168	4.162	321	4.483	2.315
B20.10.30	Kommunale veje, stier m.m.	13.545	17.545	449	17.994	4.449
B20.10.35	Betonbygværker	0	290	0	290	290
B20.10.40	Administration & fællesudgifter	9.446	13.608	-4.570	9.038	-408
B20.20	Ejendomme	65.089	68.547	-2.203	66.344	1.255
B20.20.05	Decentral vedligehold	307	530	0	530	223
B20.20.10	Central vedligeholdelse	31.531	27.545	131	27.676	-3.855
B20.20.15	Skatter og afgifter	2.909	2.856	0	2.856	-53
B20.20.20	Rengøring	16.096	16.507	-94	16.413	317
B20.20.25	CTS (teknisk overvågning)	13	0	0	0	-13
B20.20.30	Forbrugsudgifter (el, vand og varme)	14.232	21.109	-2.240	18.869	4.637
B20.80	Anlæg	53.837	49.600	120.223	169.823	92.739
B20.80	Anlæg	53.837	49.600	120.223	169.823	92.739
B30	Klima- og Miljøudvalget	-1.270	4.129	-761	3.368	6.280
B30.10	Miljøbeskyttelse	493	6.935	-143	6.792	6.299
B30.10.05	Miljø (PBM)	-346	4.821	-643	4.178	4.524
B30.10.10	Natur	576	814	0	814	238
B30.10.15	Puljer	263	1.300	500	1.800	1.537
B30.20	Forsyning	1.735	-4.856	-48	-4.904	-4.997
B30.20.05	Renovation	2.449	1.309	-11	1.298	-1.151
B30.20.10	Varmeforsyning	-713	-6.165	-37	-6.202	-3.846
B30.80	Anlæg	-3.498	2.050	-570	1.480	4.978
B30.80	Anlæg	-3.498	2.050	-570	1.480	4.978
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	535.460	532.332	6.793	539.125	3.665

Bevillingsoversigt

		Regnskab	Budget	Tillægsbev.	Korr. budget	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B40.10	Skoler	261.652	265.345	-714	264.631	2.979
B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	53.076	56.427	-1.415	55.012	1.936
B40.10.10	Driftssteder	208.577	208.918	701	209.619	1.043
B40.20	Dagtilbud	112.405	112.921	1.353	114.274	1.869
B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	23.973	30.300	-4.543	25.757	1.784
B40.20.10	Driftssteder	88.432	82.621	5.896	88.517	85
B40.30	Specialpædagogisk bistand	161.403	154.066	6.153	160.219	-1.183
B40.30.05	Fællesudgifter og -indtægter	9.418	9.011	-1.046	7.965	-1.453
B40.30.10	Egne specialpædagogiske foranstaltninger	6.514	6.002	501	6.503	-11
B40.30.15	Eksterne specialpædagogisk foranstaltning	53.654	45.453	8.258	53.711	57
B40.30.20	Borgerrelaterede adm. udgifter	229	637	-340	297	68
B40.30.25	Sundhedstjenesten	8.009	7.259	-456	6.803	-1.206
B40.30.30	Rådgivning og særlig støtte til børn og	72.384	75.394	-2.364	73.030	646
B40.30.35	Rådgivning og særlig støtte til B&U egne	7.626	6.456	765	7.221	-405
B40.30.40	Specialområdet	3.569	3.854	835	4.689	1.120
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	63.599	68.830	2.067	70.897	7.298
B50.10	Kultur- fritid	62.768	63.330	1.817	65.147	2.379
B50.10.05	Administrationsområder	14.470	15.098	1.218	16.316	1.846
B50.10.10	Driftssteder	48.298	48.232	599	48.831	533
B50.80	Anlæg	831	5.500	250	5.750	4.919
B50.80	Anlæg	831	5.500	250	5.750	4.919
B60	Social- og Sundhedsudvalget	719.770	685.511	13.733	699.243	-20.526
B60.10	Det specialiserede område	149.682	146.271	-4.118	142.153	-7.529
B60.10.05	Forebyggende indsats for ældre & handica	8.489	4.378	2.600	6.978	-1.511
B60.10.10	Socialpædagogisk vejledning	10.626	10.625	4	10.629	3
B60.10.20	Botilbud for voksne	93.810	92.401	-5.288	87.113	-6.697
B60.10.25	Alkoholbehandling og behandlingshjem	1.658	1.266	200	1.466	-192
B60.10.30	Behandling af stofmisbruger	5.122	5.972	-1.257	4.715	-407
B60.10.35	Egne botilbud til voksne	-407	943	-1.605	-662	-255
B60.10.40	Beskyttet beskæftigelse	3.905	4.473	0	4.473	568
B60.10.45	Aktivitets- og samværstilbud	26.436	26.104	1.228	27.332	896
B60.10.55	Handicapråd	43	109	0	109	66
B60.20	Overførselsudgifter	212.145	206.851	5.876	212.727	582
B60.20.05	Vederlagsfri behandling fysioterapeut	4.599	4.099	300	4.399	-200
B60.20.15	Sygedagpenge	376	0	0	0	-376
B60.20.20	Sociale formål/ enkeltydelser	384	373	0	373	-11
B60.20.30	Boligstøtte	25.164	25.088	0	25.088	-76
B60.20.35	Personlige tillæg	4.200	4.483	0	4.483	283
B60.20.40	Førtidspension	175.664	171.451	5.078	176.529	865
B60.20.40	Plejevederlag til pasning af døende	1.198	956	298	1.254	56
B60.20.55	Borgerrelaterede administrative udgifter	560	401	200	601	41
B60.30	Sundheds- og ældreområdet	353.384	332.344	11.975	344.319	-9.065
B60.30.05	Hjemmehjælp	56.363	45.762	5.883	51.645	-4.717
B60.30.10	Plejecentre	113.113	101.043	4.220	105.263	-7.850
B60.30.15	Hjemmesygepleje	14.840	17.930	-374	17.556	2.716
B60.30.25	Kommunal tandpleje	13.600	14.406	-543	13.863	263
B60.30.30	Omsorgstilbud og generelle tilbud	4.491	5.485	-374	5.111	620
B60.30.35	Sundhedsuddannelse	-22	0	0	0	22
B60.30.45	Hjælpebidrag	18.019	16.522	547	17.069	-951
B60.30.50	Borgerstyret personlig assistance	14.889	13.838	1.744	15.582	693
B60.30.55	Sundhedsudgifter	108.211	109.398	-280	109.118	907
B60.30.60	Kontaktperson og ledsagerordning	2.633	2.209	-3	2.206	-427
B60.30.65	Sundhedsfremme og forebyggelse	7.247	5.751	1.155	6.906	-341
B60.90	Finansiering	4.559	45	0	45	-4.515
B60.90.05	Beboerindskudslån	34	45	0	45	11
B60.90.30	ATP-bidrag	4.526	0	0	0	-4.526
B60.90.40	Pas og kørekort	-0	0	0	0	0
B70	Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalg	276.630	296.563	-705	295.858	19.228
B70.20	Jobcenter	36.315	27.011	6.485	33.496	-2.819
B70.20.10	Arbejdsmarkedsforans	36.315	27.011	6.485	33.496	-2.819

Bevillingsoversigt

		Regnskab	Budget	Tillægsbev.	Korr. budget	Afvigelse
Hele 1.000 kr.						
B70.30	Ydelsesafdelingen	182.227	198.082	-4.848	193.234	11.007
B70.30.10	Forsikrede ledige	70.650	72.845	-4.062	68.783	-1.867
B70.30.15	Kontanthjælp	29.161	36.799	-7.273	29.526	365
B70.30.20	Uddannelseshjælp	9.019	9.868	0	9.868	849
B70.30.25	Revalidering	1.547	1.614	0	1.614	67
B70.30.30	Ressourceforløb	9.421	8.043	1.000	9.043	-378
B70.30.35	Jobafklaring	21.064	19.202	3.324	22.526	1.462
B70.30.40	Fleksjob	30.517	33.298	3.000	36.298	5.781
B70.30.45	Ledighedsydelse	9.033	11.100	-2.000	9.100	67
B70.30.50	Integration og reparat	289	2.221	1.163	3.384	3.095
B70.30.60	Seniorjob	1.020	1.514	0	1.514	494
B70.30.65	Sociale formål	506	1.578	0	1.578	1.072
B70.40	Sygedagpengeafdelingen	49.086	52.558	-2.992	49.566	480
B70.40.10	Sygedagpenge	49.086	52.558	-2.992	49.566	480
B70.50	Uddannelsesvejledere	14.192	18.155	650	18.805	4.613
B70.50.05	Uddannelsesvejledere	14.192	18.155	650	18.805	4.613
B70.60	Erhverv	754	757	0	757	3
B70.60.05	Erhverv	754	757	0	757	3
B70.90	Finansiering	-5.944	0	0	0	5.944
B70.90.30	ATP Bidrag	-5.944	0	0	0	5.944
	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
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)	2.422.521	-458.931	2.371.458	-527.277	10.716	-8.852
0. Byudvikling, bolig- og Heraf refusion	96.799 0	-43.222 0	105.699 0	-41.907 0	2.590 0	-868 0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	98.514	-96.122	104.745	-108.589	3.728	-3.776
2. Transport og infrastruktur	34.997	-480	44.630	-73	-94	0
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	444.174 0	-45.866 -1.058	451.406 0	-41.819 -1.413	77 0	264 0
4. Sundhedsområdet	143.063	-1.572	141.550	-1.077	-203	-178
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	1.315.577 0	-233.841 -125.120	1.277.134 0	-208.956 -111.661	99 0	1.052 -5.670
6. Fællesudgifter og administration Heraf refusion	289.397 0	-37.827 0	246.294 0	-11.782 0	4.519 0	324 0
B. ANLÆGSVIRKSOMHED	59.342	-10.834	57.150	0	180.830	-66.427
0. Byudvikling, bolig- og 1. Forsyningsvirksomheder mv.	43.319 3.099	-7.826 -8	48.350 0	0 0	136.854 3.783	-60.427 0
2. Transport og infrastruktur	4.276	0	6.500	0	5.122	0
3. Undervisning og kultur	3.695	-3.000	0	0	16.916	-6.000
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	4.044	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	4.953	0	2.300	0	8.611	0
6. Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	5.500	0
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	2.438	-7.913	6.355	-1.821	0	0
D. BALANCEFORSKYDNINGER	52.798	-21.284	34.654	-18.569	0	0
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 -	3.006 49.792	0 -21.284	12.355 22.299	0 -18.569	0 0	0 0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-	80.310	0	46.853	0	34.129	0
SUM (A + B + C + D + E)	2.617.408	-498.961	2.516.471	-434.592	225.675	-69.609
F. FINANSIERING	-306	-2.118.141	14.883	-2.096.761	0	-156.066
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79) Tilskud og udligning (7.62.80 – 7.62.86) Refusion af købsmoms (7.65.87)	0 0 14.748 -15.054	0 0 -1.033.677 0	0 0 14.746 87	0 0 -1.004.268 0	0 0 0 0	-156.066 0 0 0
BALANCE	2.617.102	-2.617.102	2.531.353	-2.531.353	225.675	-225.675

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).

Hele 1.000 kr.	Forbrug	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Korigeret budget	Forskel
Skatter	-1.084.464	-1.092.443	0	-1.092.443	-7.979
Tilskud og udligning	-1.033.983	-989.435	0	-989.435	44.547
INDTÆGTER	-2.118.447	-2.081.878	0	-2.081.878	36.569
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	53.577	63.792	262	64.054	10.477
02 Transport og infrastruktur	34.518	44.557	-4.775	39.782	5.264
03 Undervisning og kultur	399.366	411.000	1.891	412.891	13.525
04 Sundhedsområdet	141.491	140.473	384	140.857	-634
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.206.857	1.179.839	17.887	1.197.726	-9.131
06 Fællesudgifter og administration m.v.	251.569	234.512	15	234.527	-17.043
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.087.377	2.074.173	15.663	2.089.836	2.459
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-31.070	-7.705	15.663	7.958	39.028
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-1.058	-1.413	110	-1.303	-245
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-125.120	-111.661	-8.191	-119.852	5.268
STATSREFUSION I ALT	-126.178	-113.074	-8.081	-121.155	5.023
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-157.248	-120.779	7.582	-113.197	44.051
Renter og kursregulering	-5.475	4.535	0	4.535	10.010
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-162.723	-116.245	7.582	-108.662	54.061
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	35.494	48.350	76.427	124.777	89.283
02 Transport og infrastruktur	4.276	6.500	5.122	11.622	7.346
03 Undervisning og kultur	695	0	10.916	10.916	10.221
04 Sundhedsområdet	0	0	4.044	4.044	4.044
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.953	2.300	8.611	10.911	5.958
06 Fællesudgifter og administration m.v.	0	0	5.500	5.500	5.500
ANLÆGSVIRKSOMHED	45.417	57.150	110.620	167.770	122.353
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET	-117.306	-59.095	118.202	59.108	176.414
Drift forsyningsvirksomheder	2.392	-3.844	-48	-3.892	-6.284
Anlæg forsyningsvirksomheder	3.091	0	3.783	3.783	692
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	5.483	-3.844	3.735	-109	-5.592
RESULTAT I ALT	-111.823	-62.939	121.937	58.999	170.822

Resultat af det skattefinansierede område:

Ishøj Kommune har samlet modtaget indtægter på 2.118,5 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 2023 er der meddelt tillægsbevillinger på 0 mio. kr. Regnskabet på skatter, tilskud og udligning udviser dermed en forbrugsprocent på 101,8 %.

De samlede ordinære driftsudgifter udgør 2.087,4 mio. kr. Der var oprindeligt budgetlagt driftsudgifter med i alt 2.074,2 mio. kr. I løbet af 2023 er der meddelt tillægsbevillinger på 15,7 mio. kr., det korrigeret budget udgjorde herefter 2.090,6 mio.kr.

Statsrefusioner udgør 126,2 mio. kr. Det betyder, at driftsvirksomhedens resultat inkl. refusioner udgjorde 157,3 mio. kr. Som tommelfingerregel skal dette resultat kunne dække renteudgifter samt afdrag på lån.

Der har været rente og kursreguleringsindtægter på 5,5 mio. kr. Herefter udviser det ordinære driftsresultat et overskud på 162,7 mio. kr. Resultat dækker de skattefinansierede anlægsudgifter 45,4 mio. kr. og afdrag på gæld 80,3 mio.kr.

Anlægsudgifterne udgjorde netto 45,4 mio. kr. Det oprindelige anlægsbudget udgjorde 57,2 mio. kr. Der blev givet tillægsbevillinger på 110,6 mio. kr., hvorfor det korrigerede budget udgør samlet 167,8 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 122,3 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 2023 udgør et overskud på 117,3 mio. kr. En stigning på 65,1 mio. kr. i forhold til resultatet i 2022.

Resultat af det takstfinansierede forsyningsområde:

Det samlede driftsresultat på forsyningsområdet udviser udgift på 2,4 mio. kr. Anlægsudgifterne udgør 3,1 mio. kr. Det samlede nettoresultatet for forsyningsvirksomhederne udgør således et underskud på 5,5 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 2023 udgør dette et samlet overskud på 111,8 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 2023	Oprindeligt budget	Tillægs- bevilling	Korigeret budget	Forskel
Likvid beholdning primo 2023 (fkt. 9.01-9.11)	190.076	199.000	0	199.000	-8.924
Tilgang af likvide aktiver	83.316	59.208	-121.937	-62.729	146.045
Årets resultat	84.183	62.939	-121.937	-58.998	143.181
Lånoptagelse mv. (fkt. 8.63-8.79)	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.25.12-8.25.62)	-867	-3.731	0	-3.731	2.864
Bogføring direkte på hovedkonto 9	4.174	0	0	0	4.174
Anvendelse af likvide aktiver	-80.310	-46.853	-34.129	-80.982	672
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	-80.310	-46.853	-34.129	-80.982	672
Likvid beholdning ultimo 2023 (fkt. 9.01-9.11)	197.256	211.355	-156.066	55.289	141.967

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 faldet fra 356,0 mio. kr. i 4. kv. 2022 til 301,0 mio. kr. i 4. kv. 2023.

Gennemsnitslikviditeten pr. indbygger er faldet fra 15.329 kr. ultimo 2022 til 12.722 kr. ultimo 2023.

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

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 2023	Ultimo 2023	Bevægelser
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
-Materielle anlægsaktiver	1.458.232	1.364.516	-93.716
-Finansielle anlægsaktiver	763.238	762.820	-418
1. ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.221.470	2.127.335	-94.134
OMSÆTNINGSAKTIVER			
-Tilgodehavender	103.240	168.253	65.013
-Likvide beholdninger	190.076	197.256	7.179
2. OMSÆTNINGSAKTIVER I alt	293.316	365.508	72.192
AKTIVER I ALT	2.514.786	2.492.844	-21.942

PASSIVER			
3. EGENKAPITAL	-1.269.463	-1.284.750	-15.287
4. HENSATTE FORPLIGTELSE	-620.145	-630.923	-10.778
Gældsforpligtelser			
-Langfristede gældsforpligtelser	-464.515	-383.698	80.817
-Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-7.827	-7.664	163
-Kortfristede gældsforpligtelser	-152.836	-185.808	-32.973
5. Gældsforpligtelser I alt	-625.178	-577.171	48.007
PASSIVER I ALT	-2.514.786	-2.492.844	21.942

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

Ved aktiver forstås de ejendele der, i henhold til kommunens regnskabspraksis, bliver registreret. Kommunes største aktivpost er bygninger (under materielle anlægsaktiver). Ved passiver forstås summen af kommunens gældsforpligtelser og egenkapital.

Hovedformålet med balancen er at kunne belyse kommunes finansielle situation ved regnskabsårets afslutning.

Kommunens samlede aktiver ultimo 2023 udgør 2.492,8 mio. kr., hvilket er et fald på 21,9 mio. kr. fra 2022.

1. Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 94,1 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 93,7 mio. kr. i årets løb. Området reguleres med både til- og afgang af bygninger, tekniske anlæg og biler m.v.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med samlet 0,4 mio. kr som består af både nedskrivninger og opskrivninger. Nedskrivninger består af udlæg vedr. forsyningsvirksomhed som er faldet med 16,4 mio. kr., dette skyldes at tilgodehavendet ishøj har til varmeværket nu står under kortfristede tilgodehavender. Der er sket en stigning i langfristede tilgodehavender på 19,2 mio. kr., herunder bl.a. indefrysningsslån på grundskyld samt lån til betaling af ejendomsskatter. Derudover en regulering af kapitalværdiandele på 4,0 mio. kr. denne er specificeret på siden "indre værdier" i årsregnskabet.

2. Omsætningsaktiver

Under dette afsnit hører kommunens restancer, som kommunen opkræver via betalingskontrollsystemer, andre tilgodehavender, tilgodehavender vedrørende pantebreve, kommunens obligationsbeholdning og ikke mindst kommunens indestående i kontanter og bankbeholdning.

Samlet set viser omsætningsaktiverne en stigning på 72,2 mio. kr.

Tilgodehavender er samlet steget med 65 mio. kr. Dette skyldes primært at tilgodehavendet Ishøj Kommune har hos varmeværket er overgået til tilgodehavender, efter varmeværket er blevet selskabsgjort 1.7.2023.

De likvide beholdninger omfatter kommunens aktie- og obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. Den likvide beholdning for 2023 er steget med 7,2 mio. kr.

3. Egenkapital

Kommunens egenkapital ved udgangen af 2023 udgør 1.284,7 mio. kr., svarende til en stigning på 15,3 mio. kr. Egenkapitalen påvirkes af kommunens til- og afgang af aktiver og passiver. Der er et fald i kommunens anlægsaktiver. Trods faldet er der en stigning i kommunens egenkapital, som skyldes at der er et større fald i kommunens passiver end aktiver, især gælden er faldet.

4. Hensatte forpligtelser

Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er 630,9 mio. kr. ved udgangen af 2023, svarende til en stigning på 10,8 mio. kr.

Arbejdsskader er opgjort efter aktuarberegning i 2023. Forpligtelsen til arbejdsskader er steget med 1,7 mio. kr. og udgør 22,8 mio. kr. ultimo 2022. Ishøj Kommune modtager hvert år aktuarberegning på arbejdsskader.

Den hensatte forpligtelse tjenestemandspension er i 2023 på 599 mio. kr. jf. aktuarberegning foretaget i 2022. Der vil først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Den hensatte forpligtelse til engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder er 0,3 mio. kr.

Den hensatte forpligtelse til dækning af udgifter ifm. skader mv. da Ishøj Kommune har en stop loss forsikring, som kræver at de betaler de første 8 mio.kr. er på 8.6 mio. kr.

5 Gældsforpligtelser

Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser. De samlede gældsforpligtelser er faldet med 48,0 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser omfatter både lånegæld og leasing herunder gæld vedrørende ordinært lånoptag, lån vedr. kommunalt ejede ældreboliger samt kommunens finansielle leasingforpligtelser.

De langfristede gældsforpligtelser er samlet set faldet med 80,8 mio. kr. Det er et fald, som består af nedbringelser af gælden. Der er afdraget på KommuneKredit lån med 67,1 mio. kr., gæld vedr. klimainvesteringer er der afdraget med 1,5 mio. kr., gæld vedr. ældreboliger er der afdraget med 12,1 mio. kr. samt gæld vedr. finansielt leasede aktiver hvor der er afdraget med 0,04 mio. kr.

Derudover er der sket et fald i gæld vedr. fonds, legater og deposita mv. på i alt 0,2 mio. kr.

De kortfristede gældsforpligtelser er steget med i alt 33,0 mio. kr. og omfatter bl.a. gæld til Staten som i 2023 er steget med 0,7 mio. kr., ligeledes er der sket en stigning på diverse mellemregningskonti på i alt 1,0 mio. kr. Derudover er øvrig kortfristet gæld steget med 40,1 mio. kr.

Finansiel status

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

Hele 1.000 kr.		Primo	Bevægelse	Ultimo
	Aktiver	2.591.948	-24.775	2.567.173
922	Likvide aktiver	190.076	7.179	197.256
092201	Kontante beholdninger	573	0	573
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	93.892	3.006	96.898
092207	Investerings- og placeringsforeninger	95.612	4.174	99.786
925	Tilgodehavender hos Staten	34.360	42.417	76.777
092512	Refusionstilgodehavender	8.967	17.285	26.252
092513	Andre tilgodehavender	25.393	25.132	50.525
928	Kortfristede tilgodehavender	68.879	22.596	91.475
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	86.270	-20.909	65.361
092815	Andre tilgodehavender	11.731	34.471	46.201
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-29.121	9.034	-20.087
932	Langfristede tilgodehavender	740.775	15.990	756.765
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	657.635	-4.030	653.605
093222	Tilgodehavender hos grundejere	-163	-23	-186
093223	Udlån til beboerindskud	13.477	-332	13.145
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	53.468	19.228	72.697
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	16.357	1.148	17.505
935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	22.463	-16.409	6.054
093529	Klimainvesteringer	8.617	-1.541	7.076
093533	Varmeforsyning	18.857	-18.857	-0
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-5.011	3.990	-1.021
938	Aktiver vedr. beløb til opkrævning ell. udb. for andre	-34	-19	-53
093837	Staten	-34	-19	-53
942	Aktiver tilhørende fonds, legater mv.	77.196	-2.814	74.382
094243	Deposita	77.196	-2.814	74.382
958	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	1.458.232	-93.716	1.364.516
095880	Grunde	269.554	-1.769	267.785
095881	Bygninger	1.055.394	-38.364	1.017.031
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	95.296	-54.498	40.798
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	35.007	-3.572	31.434
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	2.981	4.487	7.468

Hele 1.000 kr.		Primo	Bevægelse	Ultimo
	Passiver	-2.591.948	24.775	-2.567.173
945	Passiver tilhørende fonds, legater mv.	-84.989	2.996	-81.993
094547	Deposita	-84.989	2.996	-81.993
951	Kortfristet gæld til Staten	-6.996	-678	-7.673
095152	Anden gæld	-6.996	-678	-7.673
952	Kortfristet gæld i øvrigt	-145.840	-32.295	-178.135
095253	Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-122.231	-40.124	-162.355
095259	Mellemregningskonto	-23.609	7.829	-15.780
955	Langfristet gæld	-464.515	80.817	-383.698
095570	Kommunekreditforeningen	-274.996	67.141	-207.855
095572	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-8.389	1.500	-6.889
095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-180.861	12.137	-168.723
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-270	38	-231
972	Hensatte forpligtelser	-620.145	-10.778	-630.923
097290	Hensatte forpligtelser	-620.145	-10.778	-630.923
975	Egenkapital	-1.269.463	-15.287	-1.284.750
097591	Modpost for takstfinansierede aktiver	-58.197	58.197	0
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.400.034	35.519	-1.364.516
097599	Balancekonto	188.769	-109.003	79.765

Specifikation af andre langfristede udlån og tilgodehavende i 1000 kr.	Nominal værdi	Forventet tab	Regnskabssaldo
Lån til betaling af ejendomsskatter	37.719	0	37.719
Midl. Indefrysningsordn. Gryndskyld	21.191	0	21.191

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. 31/12-23:	Garantiens størrelse pr. 31/12-23:
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:				
Vestforbrænding	KommuneKredit	2,776,988,605	2,010,494,770	48,529,431
Ressourceindsamling A/S	KommuneKredit	30,287,000	16,738,341	5,652,411
Movia	KommuneKredit	107,218,204	107,218,204	205,199
Ishøj Forsyning ApS	KommuneKredit	149,600,000	104,925,464	104,925,464
Udb. Danmark, ford. iht. befolkningsantal	KommuneKredit	1,764,800,000	918,800,000	3,613,695
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS)	KommuneKredit	2,832,867,215	2,118,862,539	2,118,862,539
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt		7,661,761,024	5,277,039,318	2,281,788,740
Kautionsforpligtelse boliglån	Danske Bank	129,539	27,090	27,090
Kautionsforpligtelse boliglån i alt		129,539	27,090	27,090
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:				
Samlet hos Nykredit - 57 lån	Nykredit	1,932,302,687	1,119,902,919	871,314,747
Samlet hos Jyske Realkredit - 20 lån	Jyske Realkredit	882,478,770	587,331,248	436,761,916
Samlet Realkredit Danmark - 37 lån	Realkredit Danmark	880,912,592	585,856,150	513,070,901
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger i alt		3,695,694,049	2,293,090,317	1,821,147,564
Kautions- og garanti forpligtelser i alt		11,357,584,612	7,570,156,725	4,102,963,393

*§6U selskab hvor kommunen garanterer solidarisk og ubegrænset

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.....	2,880,200
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

Gadekæret.....	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
------------------------	---------

183,176,814

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		
		2022	0		425,507		
		2023	65,000	-519,000		-67,150	
		I alt	12,665,000	-3,288,800	12,369,637	-4,061,735	Afsluttes i 2024
XA-00218	Ørneøkær Vænge , salg af grunde	2020	870,000		213,103		
		2021	0				
		2022	0				
		2023	0				
		I alt	870,000		213,103		Afsluttes i 2024
XA-00220	Pilemølle Erhverv, tilslu. fj.varme	2020	1,700,000	-1,700,000	1,701,375	-554,137	
		2021				-500,406	
		2022				0	
		2023				0	
		I alt	1,700,000	-1,700,000	1,701,375	-1,054,543	Afsluttes i 2024
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	
		2023	33,751,000		6,956,836		
		I alt	145,916,200	0	119,186,993	-2,550,710	Afsluttes i 2025
XA-00506	Letbane, skovrejsning jordkøb	2021	2,900,000				
		2022	4,800,000		2,269,928		
		2023	0		4,800,000		
		I alt	7,700,000		7,069,928	0	Afsluttes i 2025
XA-00507	Letbaneforplads	2022	750,000		320,775		
		2023	3,300,000		376,914		
		I alt	4,050,000		697,689		Afsluttes i 2026
XA-00508	Køb Pilemølle	2023	6,900,000		5,280,000		Afsluttes i 2024
XA-01901	Udvidelse af Kærbo, servicearealer	2023	4,650,000				Afsluttes i 2024
XA-02005	Rekreativ områder, Lille Vejleå	2019	500,000				
		2020	0		16,602		
		2021	0				
		2022	0		284,948		
		2023	0				
		I alt	500,000		301,550		Afsluttes i 2024
XA-02006	Rekreativ områder, Vejleå/Ringstedb.	2019	1,471,000				
		2020	0				
		2021	0		114,520		
		2022	0		24,000		
		2023	0		26,250		
		I alt	1,471,000		164,770		Afsluttes i 2024
XA-02009	Beplantning og byrum forlig 22	2023	2,000,000		104,800		Afsluttes i 2024

Oversigt over igangværende anlægsarbejder

Projektnr.	Projektnavn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-02010	Natur og grønne områder	2022	1,000,000		668,708		
		2023	1,000,000		996,845		
		I alt	2,000,000		1,665,553		Afsluttes i 2024
XA-02011	Udendørs arealer	2023	1,000,000				Afsluttes i 2024
XA-03124	Opgradering af stadionfaciliteter	2023	4,500,000		523,410		Afsluttes i 2024
XA-03127	Ishøj Teater, tilbygning	2021	43,592,500	-37,100,000			
		2022	0	0	2,018,353		
		2023	25,105,000	-10,565,000	11,543,132		
		I alt	68,697,500	-47,665,000	13,561,485	0	Afsluttes i 2026
XA-05001	Klimapark, lille erhvervsområde	2022	250,000				Afsluttes i 2023
		2023	1,050,000		10,450		
		I alt	1,300,000		10,450		Afsluttes i 2027
XA-05002	Vava Klimapark	2023	4,750,000				Afsluttes i 2024
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		
		2023	-6,523,000	828,000	0		
		I alt	16,421,000	-16,172,000	17,211,335	-16,172,056	Overført til XA-08005
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	
		2023	1,425,000	10,171,000	0		
		I alt	17,425,000	-6,829,000	17,425,455	-6,828,613	Overført til XA-08005
XA-08005	Støjafskærmning, afslutning	2023	5,695,000	-11,596,000	3,253,265	-7,758,456	Afsluttes i 2024
XA-22304	Betonbygværker, reparation	2022	2,800,000		1,402,953		
		2023	2,800,000		2,011,746		
		I alt	5,600,000		3,414,699		Afsluttes i 2024
XA-22340	Renovering af p-dæk	2022	9,000,000		7,128,250		
		2023	900,000		0		
		I alt	9,900,000		7,128,250		Afsluttes i 2024
XA-22341	Trafiksikkerhedspulje	2023	2,000,000		120,500		Afsluttes i 2024
XA-23102	Tilpasning busnettet til Letbanen	2023	470,000				Afsluttes i 2024
XA-24108	Uddybning af sejlrenden i havnen	2023	200,000		195,735		
XA-30115	Vibeholmskolen, idrætshal	2021	6,000,000		203,035		
		2022	9,000,000		210,158		
		2023	-9,586,000		212,070		
		I alt	5,414,000		625,263		Afsluttes i 2024

Oversigt over igangværende anlægsarbejder

Projektnr.	Projekt navn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-30119	Gildbro skolen, gulv	2021	12,000,000		51,825		
		2022	0		11,564,789		
		2023	0		124,416		
		I alt	12,000,000		11,741,030		Afsluttes i 2024
XA-30122	Ishøj Skole, udvidelse	2023	10,400,000		2,443,331		Afsluttes i 2024
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	-2,000,000	179,380	-910,380	
		2023	0	0	480,479		
		I alt	24,778,000	-18,000,000	23,304,999	-14,905,380	Afsluttes i 2024

Oversigt over afsluttede anlægsarbejder

Projektnr.	Projektnavn	Regnskabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-00221	Industriskellet 10, erhv. ejendom	2021	50,000	-507,000			
		2022	0	0	-507,000		
		2023	0	0			
		I alt	50,000	-507,000	-507,000		Aflæg.m/regnskab
XA-01026	Klimainitiativer, energibesparelser	2022	6,500,000		5,082,378		
		2023	1,500,000		2,918,512		
		I alt	8,000,000		8,000,890		Særskilt regnskab
XA-01027	Bygningsvedligeholdelse	2023	1,000,000		1,062,000		Aflæg.m/regnskab
XA-01028	Ukraine, boliger	2022	1,410,000		940,783		
		2023	1,200,000		1,710,125		
		I alt	2,610,000		2,650,908		Særskilt regnskab
XA-01029	4 Nord - Region Hovedstaden	2023	2,500,000		2,528,524		Særskilt regnskab
XA-02007	Etabl. af oaser i nærmiljøet	2021	200,000				
		2022	0		42,200		
		2023	0		340,675		
		I alt	200,000		382,875		Aflæg.m/regnskab
XA-03108	Idrætscenter, belysning tennis	2021	1,250,000		289,132		
		2022	0		100,000		
		2023	0		572,661		
		I alt	1,250,000		961,793		Aflæg.m/regnskab
XA-03115	Ishøj Svømmehal, etape 2	2020	4,700,000		3,658,151		
		2021	1,200,000		1,774,945		
		2022	0		464,414		
		2023	0		61,159		
		I alt	5,900,000		5,958,669		Aflæg.m/regnskab
XA-03128	Idrætscenter, trægulv i gammelt depot	2023	250,000		246,192		Aflæg.m/regnskab
XA-05305	Ringstedbanen	2021	430,000		323,988		
		2022	0		1,210		
		2023	0		7,500		
		I alt	430,000		332,698		Aflæg.m/regnskab
XA-10317	IVV, fjernvarme VEST for motorvejen	2023			17,685,274		Selskabsgjort
XA-10318	IVV, fjernvarme ØST for motorvejen	2023			2,336,771	-8,000	Selskabsgjort
XA-10319	IVV, economiser kedel 2-3	2022			3,817,684		
		2023	7,100,000		6,044,451		
		I alt	7,100,000		9,862,135		Selskabsgjort
XA-10320	IVV, styresystem	2023	500,000		279,699		Selskabsgjort
XA-22301	Nye dækklag	2023	1,500,000		1,523,964		Aflæg.m/regnskab
XA-22303	Trafikhandleplan	2023			422,251		Aflæg.m/regnskab
XA-22336	Tranegilde Strandvej, istandsættelse	2023			1,706		Aflæg.m/regnskab

Projektnr.	Projektnavn	Regn- skabsår	Bevilling		Forbrug		Bemærkning
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
XA-22338	Ladestander til el-biler	2021	100,000				Aflæg.m/regnskab
		2022	0				
		2023	0				
		I alt	100,000		0		
XA-22339	Ekstra parkering i nærområder	2021	200,000				Aflæg.m/regnskab
		2022	0		5,022		
		2023	0		0		
		I alt	200,000		5,022		
XA-30102	Strandgårdskolen, renovering	2021		-16,000,000	-10,480,742		Aflæg.m/regnskab
		2022		-1,500,000	-2,236,792		
		2023			-46,232		
		I alt		-17,500,000	-12,763,766		
XA-30121	Faglokale håndværk, Vibe, Gildb. Is.sko.	2023			142,390		Aflæg.m/regnskab

Oversigt og uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

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

Oversigten viser uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger, som videreføres til nyt regnskabsår.

Driftsoverførsler

Institution / Driftssted	Vedrører	I alt
Center for Borger, Økonomi og IT		
IT	Overførslen skal bruges til netværksprojekt.	150
Center for Ledelse og Strategi		
Barselspulje	Barselspulje skal hvile i sig selv, og søges overført.	- 1,003
HR	Finansiere merforbrug sfa. Overlap mellem pension og barsel	150
Center for Kultur og Fritid		
Kultur og Fritid	Aktiviteter i Medborgerforum samt til udvikling og etablering af faciliteter til selvorganiserede aktiviteter for børn og unge i Idrætscentret, for at understøtte sundhed og arbejdet med Byrådets vision	446
Ishøj Idræts & Fritidscenter, Ishøj Svømmehal og Ishøj Idræts & Fritidscenter samt Kulturium, Musikteater og BiografKulturium, Biblic	Større investeringer i driften bl.a storskærm og rengøringsmaskine i Ishøj Idræts & Fritidscenter samt møbler i svømmehallen.	260
Ishøj Kulturskole	Automatisk overførsel	150
Natur og Kultur på recept, investeringsprojekt	Restbudget skal anvendes i projektperioden, som fortsætter i 2024.	120
Kulturmetropolen	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	148
Get2Sport	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt.	617
561		
Center for Voksne og Velfærd		
Plejecenter	Merforbrug forventes indhentet i 2024	- 1,125
Hjemmeplejen	Merforbrug forventes indhentet i 2024	- 666
Vejlederteamet	Automatisk overførsel	- 47
Søstedet	KKR - Skal overføres jf. BEK 219 i takstbekendtgørelsen.	11
Spindehuset	KKR - Skal overføres jf. BEK 219 i takstbekendtgørelsen.	- 96
Pitstop	KKR - Skal overføres jf. BEK 219 i takstbekendtgørelsen.	- 171
Center for Dagtilbud og Uddannelse		
Dagpleje	Automatisk overførsel	2,944
Børnehuset Bøgely	Automatisk overførsel	120
Børnehuset Elverhøj	Manglende refusioner som kommer ind i budget 2024.	- 253
Børnehuset Troldebo	Automatisk overførsel	150
Børnehuset Trækronerne	Automatisk overførsel	70
Børnehuset Ørnebo	Automatisk overførsel	9
Femkanten	Automatisk overførsel	56
Firkløveren	Automatisk overførsel	150
Regnbuen	Automatisk overførsel	122
Tvillingehuset	Investering i legeredskaber til vuggestuelegeplads	185
Ishøj skole	Automatisk overførsel	81
Vibeholmskolen	Automatisk overførsel	26
Gildbroskolen	Renovering af boldbane og opgradering af faglokaler og undervisningsfaciliteter	400

Driftsoverførsler

Institution / Driftssted	Vedrører	I alt
Center for Borger, Økonomi og IT		150
Strandgårdskolen	Automatisk overførsel	99
Vejleboskolen	Automatisk overførsel	3
Skolen på Ishøjgård	Automatisk overførsel	- 4
Ishøj Naturcenter	Finansiering af tømmerflåde som blev ødelagt i stormflod	183
Frokostordning 2024	Finansiering af reduceret forældrebetaling til frokostordning i vuggestue	1,000
Central administration (CDU-skolen)	Automatisk overførsel	150
Pulje til sociale indsatser	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	2
Pulje til fler pæd. m. mang 0-2årige sår	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	- 21
Novo-Nordisk Projekt, dagtilbudsområdet	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	802
kompetenceløft af pædagoger, pædagogiske	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	33
Novo Nordisk-projektet, skoleområdet	Skal overføres til 2024 - eksternt finansieret projekt	- 569
Center for Børn og Forebyggelse		- 585
Kommunal tandpleje	Overførsel skal anvendes til udvidelse af klinikken ifm. Udvidelse af kommunaltandpleje til unge 18 - 22 årige	436
Fælles tandreguleringsklinik	Merforbrug forventes at kunne indhentes i 2024	- 173
Centerkonto 1	Merforbrug forventes at kunne indhentes i 2024	- 144
Centerkonto 2	Merforbrug forventes at kunne indhentes i 2024	- 422
Sundhedsplejen	Merforbrug forventes at kunne indhentes i 2024	- 206
Tryghed og kriminalitetsforebyggelse	Merforbrug forventes at kunne indhentes i 2024	- 338
Aflastningen Ishøjgård	KKR - Skal overføres jf. BEK 219 i takstbekendtgørelsen. Mindreforbrug skal tilbagebetales til Social- og Boligstyrelsen. Derfor ønskes mindreforbrug overført til 2024.	- 219
Projekt God start på Livet	Mindreforbrug skal tilbagebetales til Social- og Boligstyrelsen. Derfor ønskes mindreforbrug overført til 2024.	256
Projekt trivsel og hverdagsmestring	Mindreforbrug skal tilbagebetales til Social- og Boligstyrelsen. Derfor ønskes mindreforbrug overført til 2024.	225
Center for Beskæftigelse		769
B10.10.10 Ydelse drift	Automatisk overførsel	24
B10.10.10 Ungeindsatsen drift	Automatisk overførsel	118
B10.10.10 Sekretariat drift	Automatisk overførsel	83
B10.10.10 Jobcenter drift	Automatisk overførsel	- 13
B10.10.10 Centerenheden	Automatisk overførsel	- 15
B70.50.05 Unge Med Kant	Eksternt finansieret projekt	572
Center for Ejendomme og Arealer		1,699
Veje og stier	Asfaltarbejder som ikke har kunnet gennemføres i 2023 pga. udbygning af fjernvarmenettet, da der er efterslæb på området.	1,699
Overførsler i alt		5,052
- Heraf eksternt finansieret		2,151

Anlægsoversigt		Regnskabsår		2023	
				Anlægsvidereførsler til 2024	
		U/I		U	I
		Hele 1.000 kr.			
Profitcenter	Projekt		169,744	-55,487	
6100000000	XA-0000000216-00001	Salg af "Bananen" Pilemølle Erhverv	500		
6100000000	XA-0000000218-00001	Ørnekjærs Vænge, salg af grunde	600		
6100000000	XA-0000000505-00001	Brohuset - Etablering af denne	57,173		
6100000000	XA-0000000506-00001	Letbane, skovrejsn. jordkøb	200		
6100000000	XA-0000000508-00001	Køb Pilemølle	250		
6100000000	XA-0000001901-00003	Udvidelse af Kærbo, servicearealer jord	4,650		
6100000000	XA-0000005002-00001	Vava Klimapark, Ishøj Stationsvej, jord	4,750		
6100000000	XA-0000022340-00001	Renovering p-dæk	2,771		
6100000000	XA-0000023102-00001	Tilpasning busnettet til Letbanen	470		
6100000000	XA-0000030115-00001	Vibeholmskolen, idrætshal	4,788		
6100000000	XA-0000030119-00001	Gildbrøskolen, nyt gulv	259		
6100000000	XA-0000030122-00001	Ishøj Skole, udvidelse	7,957		
6100000000	XA-0000036403-00001	Ishøj Fællesantenne, kabler		-	3,338
6100000000	XA-0000048203-00001	Læge- og Sundhedshus på Brohuset	4,000		
6100000000	XA-0000051414-00001	Fjernvarme i komm. institutioner	1,689		
6100000000	XA-0000053004-00001	Kærbo, omb. fælles omr. og kontor	603		
6100000000	XA-0000053005-00001	Udvidelse af Kærbo 30 pladser	1,183		
6100000001	XA-0000053007-00001	Torsbo, et mere demensvenligt Torsbo	2,484		
6200000000	XA-0000000220-00003	Pilemølle Erhverv, tilslutn fj. varme		-	647
6200000000	XA-0000000507-00001	Letbaneforplads	3,352		
6200000000	XA-0000002005-00001	Rekreative områder, Lille Vejleå	198		
6200000000	XA-0000002006-00001	Rekreative områder, Vejleå/Ringstedbanen	1,305		
6200000000	XA-0000002009-00001	Beplantning og byrum forlig 22	1,895		
6200000000	XA-0000002010-00001	Natur og grønne områder - forlig 2022	334		
6200000000	XA-0000003127-00002	Ishøj Teater, tilbygning	55,136		
6200000000	XA-0000003127-00003	Ishøj Teater, tilskud		-	47,665
6200000000	XA-0000005001-00001	Klimapark lille erhvervsområde forlig 22	1,290		

6200000000	XA-000008005-00002	Støjafskærmning etape 2, entreprise	2,441	
6200000000	XA-000008005-00003	Støjafskærmning etape 2, entreprise		- 3,837
6200000000	XA-0000022304-00001	Betonværker	2,185	
6200000000	XA-0000022341-00001	Trafiksikkerhedspulje	1,457	
6300000000	XA-0000024108-00001	Uddybn. af sejlrenden i havnen	194	
6100000000	XA-0000036005-00002	Kunstakse m/Arken konkurrencerådgiver	653	
6100000000	XA-0000002014-00001	KFU udendørs faciliteter	1,000	
6300000000	XA-0000003125-00001	Opg. af stadionfaciliteter	3,977	

Selskab	Opg. pr. d.	Kontonr.
HMN	12/31/2022	S92 10 001
VEKS I/S	12/31/2022	S92 10 002
Vestforbrænding	12/31/2022	S92 10 003
Strandparken IS	12/31/2022	S92 10 005
Rensecenter BIOFOS	12/31/2022	S92 10 006
Tandreguleringen	12/31/2022	S92 10 008
Ishøj Forsyning	12/31/2022	S92 10 009
4K Beredskab	12/31/2022	S92 10 010
Balancekontoen		S99 95 004

Regnskab		
Egenkapital	% and.	Ishøj's andel
173,933,401	0.3982	692,602.80
81,749,000	4.0495	3,310,412.56
1,195,494,000	2.4151	28,872,222.55
8,979,838	22.0000	1,975,564.36
3,381,923,000	2.2500	76,093,267.50
-2,826,637	10.8600	-306,972.78
542,367,000	100.0000	542,367,000.00
1,543,000	16.8000	259,224.00
		653,263,320.99

Personaleoversigt

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

Ishøj Kommune - udvalgsopdelt	2022	2023	Ændring
Omregnet til fuldtidspersoner ialt	1.790,83	1.781,32	-9,51
Økonomi- og Planudvalget	259,71	261,94	2,23
Teknik- og bygningsudvalget	139,13	137,15	-1,98
Klima- og Miljøudvalget	11,46	10,39	-1,07
Børne- og undervisningsudvalget	833,46	826,90	-6,56
Kultur- og fritidsudvalget	101,61	97,27	-4,35
Social- og Sundhedsudvalget	422,95	423,05	0,10
Erhverv og Beskæftigelsesudvalget	22,51	24,63	2,12

*Der er foretaget en manuel korrektion af hhv. ØPU, TBU & KMU

Ishøj Kommune - centeropdelt	2022	2023	Ændring
Omregnet til fuldtidspersoner ialt	1.790,83	1.781,32	-9,51
Center for Borger, Økonomi og IT	51,81	55,76	3,95
Center for Ledelse og Strategi	45,38	35,07	-10,31
Direktions fælleskonti	0,00	9,66	9,66
Center for Byudvikling og Natur	17,00	30,70	13,70
Center for Kultur og Fritid	108,24	102,68	-5,56
Center for Voksne og Velfærd	430,95	431,47	0,52
Center for Ejendomme og Arealer	97,76	144,70	46,94
Center for Park, Vej og Miljø	81,12	12,99	-68,13
Center for Dagtilbud og Uddannelse	757,95	755,10	-2,85
Center for Børn og Forebyggelse	127,10	123,33	-3,77
Center for Beskæftigelse	73,53	79,87	6,34

Personaleforbrug i fuldtidsstillinger	Budget	Korr. budget	Regnskab
Art 1, lønninger (hele 1.000 kr.)	884.231	901.639	891.686

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 2023	2023
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9 september 2022	
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	595,288.00
14.71.04. Resultattilskud	1,671,917.00
14.71.05. Grundtilskud	3,339,060.00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	18,968.00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	557,804.00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	106,148.00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	56,250.00
14.71.15. Danskbonus i program	0.00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0.00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	155,100.00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	33,062,707.00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0.00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	15,573.00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	91,961.00
15.41.16.1) Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0.00
15.41.17.2) Støtte til beboerindskud	0.00
15.42.07.3) Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0.00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4,427,397.00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	191,160.00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	4,313,321.00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	542,034.00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	2,104,409.00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	295,573.00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	847,822.00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	157,069.00
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	339,590.00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	140,850.00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	670,556.00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0.00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-350.00
17.35.20.4) Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-19,485.00
17.38.11.5) Dagpenge ved sygdom	-119,288.00

Regnskabsnote

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ishøj Kommune kommune i regnskabsåret 2023	2023
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9 september 2022	
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0.00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2,981,321.00
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0.00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0.00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	294,209.00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	8,125.00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2,414,467.00
17.46.74. Jobrotation	0.00
17.54.06. Skånejob	147,019.00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	273,875.00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	952,332.00
17.54.22. Afløb på servicejob	0.00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	164,805.00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	9,948,417.00
17.56.02. Ledighedsydelse	261,066.00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0.00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	900,781.00
17.62.04. Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	-247,377.03
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-603,968.24
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-37,312.07
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	471,656.00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	119,553.00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	4,071,120.00
Refusion i alt	75,681,522.66
Refusion fra Ydelsesrefusion	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	692,208.00
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	381,521.00
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	11,376,527.00
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	7,774,116.00
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	415,889.00
17.35.25 Ledighedsydelse	2,230,434.00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	27,408,845.00
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	531,332.00
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	314,954.00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	237,833.00
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	8,199,499.00
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	8,228,889.00
Refusion i alt	67,792,047.00
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ishøj Kommune kommune i regnskabsåret 2023	2023
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9 september 2022	
Refusion og tilskud i alt	143,473,569.66
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	70,622,172.00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	618,977.00
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	27,628.00
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	92,981,012.00
17.64.13. Seniorpension	13,483,948.00
Medfinansiering i alt	177,733,737.00