



Herlev
Kommune

Regnskab 2024

25.04.2025

Indholdsfortegnelse

1.0 Generelle bemærkninger	3
2.0 Hovedoversigt	14
2.1 Regnskabsopgørelse	15
2.2 Finansieringsoversigt	16
2.3 Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6	17
2.3 Regnskabsoversigt Hovedkonto 7	19
2.3 Regnskabsoversigt Hovedkonto 8	20
2.4 Balance	21
2.5 Investeringsoversigt	22
2.5 Bemærkninger investeringsoversigt	24
2.6 Personaleoversigt	32
3.0 Anvendt regnskabspraksis	34
4.0 Opgaver for andre myndigheder	41
5.0 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	43
6.0 Garanti- og eventualrettighedsforpligtelser	45
7.1 Dagtilbud og Skole	48
7.2 Børn, Unge og Familier	60
7.3 Sundhed og Voksne	67
7.4 Stab for IT, Personale og Økonomi	78
7.5 Direktionssekretariat	83
7.6 By, Kultur og Erhverv	88
7.7 Direktion	92
7.8 Teknik og Miljø	93
7.9 Job, Uddannelse og Borgerservice	100
8.0 Regnskabsnote 2024	112

Generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger til regnskabsresultatet for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et netto merforbrug på 37,0 mio. kr. på driftsvirksomheden, inklusiv det takst- og gebyrfinansierede område. Driftsvirksomheden har et merforbrug på 9,3 mio. kr., mens de takst- og gebyrfinansierede områder har et merforbrug på 10,3 mio. kr. Overførselsudgifter under arbejdsmarkedsområdet viser et merforbrug på 17,5 mio. kr. På anlægsområdet ses et samlet merforbrug på 41,9 mio. kr. Dette skyldes en mindreindtægt på grund af periodisering af grundsalg på 117,5 mio. kr., mens der er en mindreudgift på grund af periodisering af udgifter på anlægsprojekter på -75,5 mio. kr.

Regnskabet for 2024 aflægges i henhold til det vedtagne budget og gældende regnskabsregler i den kommunale styrelseslov (§ 45). Det betyder, at den gamle organisation og tilhørende kontoplan ligger til grund for regnskabet.

Kommunens driftsudgifter

Overordnet resultat

Kommunens budgetterede driftsudgifter for 2024 udgjorde 2.316,0 mio. kr. i det korrigerede budget. Regnskabet viser et forbrug på 2.353,1 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 37,0 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 101,6. Heraf har de takstfinansierede områder, renovation og skadedyrsbekæmpelse, et samlet merforbrug på 10,3 mio. kr., mens resultatet på overførsler på arbejdsmarkedsområdet viste et merforbrug på 17,5 mio. kr. Det betyder, at merforbruget på de øvrige områder er 9,3 mio. kr.

Udgifter indenfor servicerammen

Serviceudgifterne er kommunens samlede driftsudgifter ekskl. sociale overførsler (pensioner, kontanthjælp o.l.), udgifter til renovationsområdet, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, refusioner på velfærdsområdet, samt enkelte andre mindre poster.

Regnskab (Servicerammen) - Fordelt på områder (gl. org.)			
Område/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Dagtilbud og Skole	594,3	584,7	9,6
Børn, Unge og Familier	139,5	133,2	6,3
Sundhed og Voksne	543,9	532,9	11,0
IT, Personale og Økonomi	154,3	154,9	-0,7
Direktionssekretariat	20,3	20,4	-0,1
By, Kultur og Erhverv	70,3	71,0	-0,7
Direktion	5,0	5,1	-0,1
Teknik og Miljø	182,1	190,1	-8,0
Job,Uddannelse og Borgerserv.	65,3	64,2	1,1
I alt	1.775,0	1.756,5	18,5

Der ses et samlet merforbrug på 18,5 mio. kr. på serviceudgifterne. Den samlede serviceudgiftsoverskridelse på 18,5 mio. kr. er højere end merforbruget på driftsvirksomheden (9,3 mio. kr.), da der er mindreudgifter til KMF og merindtægt fra statsrefusion.

Generelle bemærkninger

Kommunens serviceramme for 2024 udgør 1.747 mio. kr. efter en justering på 11 mio. kr. Regnskabet på kommunens serviceudgifter viser et forbrug på 1.775 mio. kr. Kommunen har således overskredet sin serviceramme med 28 mio. kr., hvilket svarer til en overskridelse på 1,6 procent.

Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger for 26,1 mio. kr., primært som følge af midtvejsregulering samt lov- og cirkulæreprogrammet (14,6 mio. kr.), 2. budgetopfølgning (5,6 mio. kr.) og politiske beslutninger (4,2 mio. kr.). Overskridelse af servicerammen kan medføre en sanktion fra staten i form af reduktion af det betingede bloktilskud – dog kun i tilfælde af, at kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Der redegøres for de største afvigelser herunder.

Dagtilbud og Skole

Dagtilbud og Skole har et samlet merforbrug på servicerammen på 9,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub, som har et merforbrug på 5,4 mio. kr., samt Dagtilbud, der overskrider budgettet med 4,0 mio. kr. Derudover har også Børn med særlige behov og Bidrag til privatskoler og SFO med merforbrug på henholdsvis 2,2 mio. kr. og 1,9 mio. kr. Dette opvejes delvist af et mindreforbrug i Udgående ressource team på -3,9 mio. kr.

Børn, Unge og Familier

Børn, Unge og Familier har et merforbrug på servicerammen på 6,3 mio. kr. Den primære årsag er et merforbrug på 7,5 mio. kr. på Børn med særlige behov. Øvrige budgetafvigelser er begrænsede. Der ses mindre merforbrug på Kommunal Tandpleje og STU, mens Sundhedspleje og Børnetræning, Familiehuset samt Børn, Unge og Familier har mindreforbrug. Disse afvigelser udligner delvist hinanden og har kun begrænset betydning for det samlede regnskab.

Sundhed og Voksne

Sundhed og Voksne har et merforbrug på servicerammen på 11,0 mio. kr. De største årsager til merforbruget findes inden for Plejecentre og Sygeplejen, hvor merforbruget udgør 6,0 mio. kr., samt på Sundhed og Rehabilitering, der har et merforbrug på 5,3 mio. kr. Derudover har Voksenrådgivning og Visitation et merforbrug på 1,8 mio. kr. På Eksterne projekter og tilskud ses et mindreforbrug på -2,6 mio. kr.

Teknik og Miljø

Teknik og Miljø har et samlet mindreforbrug på servicerammen på -8,0 mio. kr. Det største mindreforbrug findes i Projekt- og Drift, hvor mindreforbruget udgør -9,7 mio. kr. Derudover har Teknik og Service et mindreforbrug på -3,5 mio. kr. Omvendt ses de største merforbrug i Bygningsdrift, hvor budgettet er overskredet med 7,3 mio. kr., samt i Trafik - Teknik og Miljø, der har et merforbrug på 1,2 mio. kr. På grund af ændret kontoplan skal afvigelserne på Teknik og Miljø ses samlet.

Generelle bemærkninger

Udgifter udenfor servicrammen

Kommunens øvrige driftsudgifter udenfor servicrammen udgør i 2024 i alt 578 mio. kr. og består af sociale overførsler (pensioner, kontanthjælp o.l.), udgifter til renovationsområdet, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet samt enkelte andre mindre poster. Det korrigerede budget til øvrige driftsudgifter udenfor servicrammen udgør i alt 559,5 mio. kr. Der er således et samlet merforbrug på disse områder på 18,5 mio. kr.

Tabel 2 - Merudgifter og mindreudgifter overførselsudgifter i 2024

Regnskab (Uden for Servicrammen) - Fordelt på områder (gl. org.)			
Område/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Børn, Unge og Familier	3,2	2,7	0,5
Sundhed og Voksne	115,9	122,9	-6,9
IT, Personale og Økonomi	1,3	3,6	-2,3
Teknik og Miljø	5,3	-4,3	9,6
Job, Uddannelse og Borgerserv.	452,2	434,6	17,5
I alt	578,0	559,5	18,5

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Børn, Unge og Familier

Der er et merforbrug uden for servicrammen på 0,5 mio. kr. Dette skyldes mindreindtægter på statsrefusioner.

Sundhed og Voksne

Der er et mindreforbrug uden for servicrammen på -6,9 mio. kr. Dette skyldes primært en merindtægt på statsrefusioner på voksenområdet på -3,8 mio. kr. samt mindreforbrug på kommunale sundhedsudgifter på -3,2 mio. kr.

IT, Personale og Økonomi

Der er et mindreforbrug uden for servicrammen på -2,3 mio. kr. Dette skyldes primært mindreforbrug hos "Personale og Arbejdsmiljø" på -1,9 mio. kr. som følge af mindreforbrug på seniorjob samt -0,4 mio. kr. på "Finans og Opkrævning", som følge af mindreforbrug på driftssikring af boligbyggeri.

Teknik og Miljø

For Teknik og Miljø er der et samlet merbrug på 9,6 mio. kr.

Det skyldes primært et merforbrug på 10,5 mio. kr. på Renovation, som et mindreforbrug på vejafvandingsbidrag. Merforbrug på Renovation skyldes primært merudgifter på 7,8 mio. kr. til afhentning af affald som følge af ny kontrakt. Der har endvidere været ekstraordinære maskinanskaffelser til driften af genbrugspladsen på 2,0 mio. kr. samt udgifter til revision for opgørelse af borgernes moms krav til Told og Skat for tidligere års renovationsopkrævning på 0,6 mio. kr.

Renovationsrådets mellemværende opgøres ved udgangen af regnskabsåret, og mellemværendet udgør ved udgangen af 2024 i alt (akkumuleret) 66,5 mio. kr.

Job, Uddannelse og Borgerservice

Generelle bemærkninger

Der ses et merforbrug uden for servicerammen på 17,5 mio. kr., primært på grund af øgede udgifter til ydelser under Jobcentret.

For førtidspension udgør merforbruget 14,8 mio. kr. Dette skyldes, at der i 2024 var 36 flere fuldtidspersoner på førtidspension end budgetteret, samt at den faktiske enhedspris var 7.795 kr. højere end forventet. Stigningen skyldes Folketingets lovændring pr. 1. januar 2024, hvor modregning af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt i førtidspensionen blev afskaffet (gældende fra 1. januar 2023). Da budgetgrundlaget blev udarbejdet, var den samlede effekt af denne lovændring ikke kendt.

Kommunens anlægsudgifter

På anlægsområdet ses et samlet merforbrug på 41,9 mio. kr. fordelt med en mindreindtægt på grundsalg på 117,5 mio. kr., mens der er et mindreforbrug på udgifter vedrørende anlægsprojekter på -75,5 mio. kr.

Årets mer- og mindreforbrug samt mindreindtægter kan tilskrives større og mindre tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekterne. Blandt de væsentligste afvigelser kan nævnes:

Tabel 3 - Anlægsprojekter med største afvigelser i 2024

Mio. kr. netto	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Merforbrug (+)
Letbane - afledte omkostninger	14,7	28,3	-13,6
Rådhus - Bymidten	11,6	18,7	-7,1
Hjortespringbadet ekstraordinær vedl.	0,0	4,2	-4,2
Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse	1,3	5,3	-4,0
Ny lokation til Serviceafd.	6,1	9,7	-3,7
Omb.handicapbolig til ældrebolig	0,0	3,0	-3,0
Køb og salg af grunde	-35,4	-129,8	94,4

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Under de specifikke bemærkninger findes en nærmere gennemgang af anlægsområdet.

Finansielle poster

Renter og Kurstab

Udgifter til renter og kurstab har i 2024 netto udgjort 1,3 mio. kr. mens det korrigerede budget udgjorde 5,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært:

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

Lånoptagelse

Reglerne for kommunens låntagning er fastsat i bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier. I bekendtgørelsen redegøres for de typer af udgifter, som kommunen kan

Generelle bemærkninger

lånefinansiere. Lånoptagelsen i 2024 er beregnet på baggrund af afholdte låneberettigede udgifter i kommunens regnskab 2023.

Kommunen optog i 2024 lån for i alt 23,5 mio.kr., fordelt på 2 lån på henholdsvis 15,5 mio.kr. og 8,0 mio.kr.

Lånet på 15,5 mio.kr. vedrører den lovbestemte indefrysningsordning, som boligejere frivilligt kan være tilmeldt til dækning af stigning i grundskyld. Lånet er et variabelt forrentet lån uden afdrag med en løbetid på 10 år, som altid kan indfries til kurs 100. Derved undgår kommunen en økonomisk belastning, hvad angår afdrag, indtil ordningen overgår til Vurderingsstyrelsen.

Lånet på 8,0 mio.kr. vedrører investeringsudgiften i forbindelse med ny genbrugsstation, nye affaldsbeholdere og projekt om erhvervsrenovation samt klimarenovering af kommunens bygninger. Lånet er et Cibor forrentet lån med løbetid på 10 år.

Herlev Kommune har pr. 31.12.2024 lån i KommuneKredit for 372,8 mio. kr.

Afdrag

Udgifter til afdrag har i 2024 udgjort 28,1 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 30,6 mio. kr. Afdragene er opdelt på afdrag til KommuneKredit på 22,6 mio. kr. og afdrag til Lønmodtagernes feriemidler på 5,5 mio. kr.

Forbrug af likvide aktiver

I regnskab 2024 er der en forøgelse af de likvide aktiver på 69,2 mio. kr. De likvide aktiver er hovedsageligt påvirket af regnskabsresultatet, renteudgifter, afdrag på lån og feriemidler til feriefonden samt kursreguleringer på obligationsbeholdningen.

Forøgelsen af den likvide beholdning er målt pr. 31.12.2024, og der er derfor tale om et øjebliksbillede. Kommunernes likviditet opgøres derfor som den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen, beskrevet nedenfor.

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi af de likvide aktiver (kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter, obligationsbeholdning m.v.) fratrukket gennemsnittet af kassekreditter.

I Herlev Kommunes pejlemærker for økonomisk styring er anført, at likviditeten i kommunen som udgangspunkt mindst skal udgøre gennemsnitligt 90 mio. kr. årligt. I perioden 31. december 2023 til 31. december 2024 har likviditeten i Herlev Kommune, opgjort efter kassekreditreglen, udviklet sig fra 43,4 mio.kr. pr. 31.12.2023 til 80,4 mio.kr. pr. 31.12.2024.

Likviditeten har været stigende i hele 2024 hvor Herlev Kommune havde budgetlagt med en likviditetsforøgelse på 40,1 mio.kr. Stigningen i 2024 er forventet.

Likviditeten udgør pr. ultimo december 2024 i alt 80,4 mio. kr., svarende til 2.692 kr. per indbygger ved et indbyggertal på 29.869 indbyggere (1. januar 2024). Der er ikke en fast regel om hvor stor likviditeten skal være pr. indbygger. En tommelfingerregel har været at likviditeten skal udgøre

Generelle bemærkninger

2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket i Herlev Kommune svarer til en gennemsnitlig beholdning på ca. 60-90 mio. kr.

Finansiering

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

Som en del af vedtagelsen af budget 2024 skulle Kommunalbestyrelsen vælge mellem statsgaranti og selvbudgettering af indkomstskat, tilskud og udligning. Kommunalbestyrelsen valgte selvbudgettering, hvilket betyder, at de endelige beløb for indkomstskat, tilskud og udligning først fastlægges ved efterreguleringen i 2027. Kommunen vil desuden modtage midtvejsreguleringer og efterreguleringer af tidligere års tilskud ved lovmæssige ændringer med økonomiske konsekvenser.

Tabel 4 – Indtægter i 2024

Regnskab - Skat, tilskud og udligning			
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget (4) - (3)
Skatter			
Indkomstskat	-1.453,6	-1.453,6	0,0
Grundskyld	-194,4	-196,6	-2,2
Dækningsafgift	-91,7	-91,7	0,0
Selskabsskat	-77,2	-77,2	0,0
Anden skat	-1,3	-4,2	-2,9
Skatter i alt	-1.818,2	-1.823,3	-5,1
Tilskud og udligning			
Generel udligning og statstilskud	-563,0	-589,8	-26,8
Særlige tilskud	-65,6	-65,6	0,0
Kommunalt bidrag til regionerne	3,6	3,6	0,0
Efterreguleringer	0,0	-13,3	-13,3
Tilskud og udligning i alt	-625,1	-665,1	-40,1
Skatter, tilskud og udligning	-2.443,3	-2.488,4	-45,1

Samlet set havde Herlev Kommune i 2024 en merindtægt på -45,1 mio. kr. Hovedårsagen til merindtægten er, at Indenrigsministeriets beregning af Herlev Kommunes valg af selvbudgettering ligger 26,8 mio. kr. højere end kommunens egne beregninger.

Differencen opstår, fordi Herlev Kommune beregner indtægterne ved selvbudgettering med udgangspunkt i den udmeldte statsgaranti, mens Indenrigsministeriet baserer sine beregninger på de endeligt vedtagne budgetter fra alle kommuner. I 2024 valgte 92 kommuner selvbudgettering, hvilket har medført væsentlige afvigelser mellem statsgarantien og de faktiske budgetter, både

Generelle bemærkninger

individuelt for kommunerne og samlet. Ministeriets forudsætninger har derfor været mere positive end kommunens egne beregninger.

Den resterende difference skyldes en efterregulering på -13,3 mio. kr. samt en tilbagebetaling af indefrosne grundskyldsmidler på -2,2 mio. kr. I midtvejsreguleringen modtog kommunen -10,9 mio. kr. samt et generelt ekstra tilskud på -3,2 mio. kr. Derudover skete en modregning på 0,8 mio. kr. som følge af skattestigninger på landsplan. Dette er reguleret på udgiftssiden, men ikke på indtægtssiden.

Langfristede tilgodehavender

Tabel 5 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender		Regnskabsværdi
9.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	469.129.821
9.32.22	Tilgodehavende hos grundejere	0
9.32.23	Beboerindskud	6.607.165
9.32.24	Indskud i Landsbyggefonden	-160.144.697
9.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	165.522.488
9.51.52	Anden gæld	-4.574.287

Bemærkninger til kommunens langfristede tilgodehavender ekskl. renovation

Tilgodehavender vedrørende aktier og andelsbeviser er faldet med 7,2 mio. kr.

Opgørelse af ejerandel af den indre værdi i de selskaber, som kommunen har kapitalandele i HOFOR, HMN, Beredskab Øst, Måløv Rens og I/S Vestforbrænding. Den indre værdi er de pågældende selskabers egenkapital, og beregningen af kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskab som er fra 2023.

Tilgodehavende vedrørende udlån til beboerindskud er faldet med 0,2 mio. kr. i 2024.

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

Kommunens indskud i Landsbyggefonden skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Herlev Kommune har i 2024 foretaget en indbetaling til Landsbyggefonden på 36 t.kr. vedr. Lille Birkholm seniorboliger.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender vedrører primært Lån til betaling af ejendomsskat for pensionister og indefrysningsordning vedrørende stigning i grundskyld. Kommunens tilgodehavende er faldet med 7,7 mio. kr. i 2024, hvilket skyldes forskydninger vedrørende lån til betaling af grundskyld med 4,5 mio.kr. og Indefrysningsordningen med 3,1 mio. kr.

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

Langfristede tilgodehavender - Mellemværendet vedrørende Renovation

Generelle bemærkninger

Ultimo 2023 udgjorde mellemværendet vedr. forsyningsvirksomhederne 81,0 mio. kr. Årets samlede resultat udgør -14,5 mio. kr. som følge af merudgifter på driften (+5,3 mio. kr. imod budgetteret -5,1 mio. kr.), som modsvares af indtægter fra grundsalg (-19,8 mio. kr.). Mellemværendet ved udgangen af 2024 udgør således samlet 66,5 mio. kr. i kommunens favør. Der forventes indtægter i forbindelse med afklaring af momskrav indsendt til Told og Skat på vegne af renovationsområdet, og der budgetteres med højere indtægter end udgifter i en årrække for at nedbringe mellemværendet.

Generelle bemærkninger

Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2024 til budget 2025.

Resultaterne af regnskab 2024 angives nedenfor fordelt på drift og anlæg ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder.

Kommunalbestyrelsen behandler ved møde den 9. april 2025 indstillede overførsler fra forvaltningen.

Tabel 6 – Resultat af driftsområder ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder

Regnskab (Servicerammen) - Fordelt på områder (gl. org)							
Område/Stab (i mio. kr.)	Faktisk forbrug	Korrigeret budget	Afvigelse til korr. budget	Forbrugs - pct.	Indstilles overført anmodede overførsler	Tekniske overførsler af ekstert finansierede projekter	Samlet indstillet overførsel
Dagtilbud og Skole	594,3	584,7	9,6	101,6	+/-1,5	-3,4	-3,4
Børn, Unge og familier	139,5	133,2	6,3	104,7	-0,5		-0,5
Sundhed og Voksne	543,9	532,9	11,0	102,1		-2,5	-2,5
Stab for IT, Personale og Økonomi	154,3	154,9	-0,7	99,6	-0,2	-0,1	-0,2
Direktionssekretariat	20,3	20,4	-0,1	99,5	-0,2		-0,2
By, Kultur og Erhverv	70,3	71	-0,7	99,0	0,2		0,2
Direktion	5	5,1	-0,1	98,0			
Teknik og Miljø	182,1	190,1	-8	95,8			
Job, Uddannelse og Borgerservice	65,3	64,2	1,1	101,7		1,1	1,1
I alt	1.775,0	1.756,5	18,5	101,1	-0,8	-4,8	-5,6

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Driftsregnskabet udviser et merforbrug på 18,5 mio. kr. Der indstilles overført et nettomindreforbrug på -0,8 mio. kr. fra 2024 til 2025, som følge af anmodede overførsler af mindreforbrug, herudover søges der om overførsel af -4,8 mio. kr. vedrørende ekstremit finansierede projekter som fortsætter i 2025. i alt behandles overførsler fra 2024 til 2025 svarende til et nettomindreforbrug på -5,6 mio. kr.

Tabel 7 – Resultat af anlægsområder ekskl. takst- og gebyrfinansierede områder

Område/Stab (i mio. kr.)	Korr. budget 2024	Forbrug 2024	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2025
Dagtilbud og Skole	3,0	1,9	64,2	-1,1	-1,1
IT og Digitalisering	0,2	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Kultur og Idræt	1,7	0,4	22,0	-1,3	-1,3
Køb og salg af grunde	-129,8	-35,4	27,2	94,4	85,4
Sundhed og Voksne	7,4	3,6	48,3	-3,8	-3,8
Teknik og Miljø - Ejendomme	59,8	35,8	60,0	-23,9	-25,2
Teknik og Miljø - Trafik	52,9	31,4	59,4	-21,5	-20,0
I alt	-4,8	37,8	-783,2	42,6	33,9

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Generelle bemærkninger

Anlægsregnskabet ekskl. de takst- og gebyrfinansierede områder udviser et merforbrug på 42,6 mio. kr. Der overføres et nettomerforbrug på 33,9 mio. kr. fra 2024 til 2025 fordelt med mindreudgifter for i alt -51,6 mio. kr. vedrørende anlægsprojekter samt mindreindtægter for 85,4 mio. kr. vedrørende køb og salg af grunde.

Tabel 8 - Resultat af anlæg på takst- og gebyrfinansierede områder

Område/Stab i mio. kr.	Korr. budget 2024	Forbrug 2024	Forbrugspct.	Afvigelse til korr. budget	Indstilles overført til 2025
Teknik og Miljø - Renovation	-19,1	-19,8	103,5%	-0,7	-1,1

(Merforbrug = + / Mindreforbrug = -)

Anlægsregnskabet på de takst- og gebyrfinansierede områder udviser en merindtægt på -0,7 mio. kr. Den samlede indtægt på -19,8 mio. kr. indregnes i mellemværendet på renovationsområdet. Overførsel til 2025 på mindreforbrug på -1,1 mio. kr. vedr. etablering af ny genbrugsstation som ikke er regnskabsafsluttet.

Mellemværendet vedrørende Renovation

Ultimo 2023 udgjorde mellemværendet vedr. forsyningsvirksomhederne 81,0 mio. kr. Årets samlede resultat udgør -14,5 mio. kr. som følge af merudgifter på driften (+5,3 mio. kr. imod budgetteret -5,1 mio. kr.), som modsvares af indtægter fra grundsalg (-19,8 mio. kr.), hvorfor mellemværendet ved udgangen af 2024 samlet udgør 66,5 mio. kr. i kommunens favør.

Der forventes indtægter i forbindelse med afklaring af moms krav indsendt til told og skat på vegne af renovationsområdet og der budgetteres med højere indtægter (og dermed takst) end udgifter i en årrække for at nedbringe mellemværendet.

2 Tabeloversigter

2.0 Hovedoversigt til regnskab

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

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

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

2.1 Regnskabsopgørelse

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

2.2 Finansieringsoversigt

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

2.3 Regnskabsoversigt kto. 0-6, 7, 8

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

2.4 Balance

Sammendrag af saldo ultimo regnskabsåret på aktiver og passiver.

2.5 Investeringsoversigt (Anlægsoversigt)

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

2.6 Personaleoversigt

Oversigt over antal personale opgjort i årsværk for 2 regnskabsår.

Hovedoversigt - Regnskab 2024

I 1.000 kr.

	Regnskab 2024		Korrigeret budget 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	85.441	-12.780	76.822	-12.306
Heraf refusion				
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	50.275	-44.908	42.845	-47.083
2. Transport og infrastruktur	50.949	-46	60.681	-111
3. Undervisning og kultur	586.877	-59.209	559.825	-55.517
Heraf refusion	0	-742	0	-768
4. Sundhedsområdet	192.144	-642	196.063	-577
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.594.772	-361.108	1.509.058	-306.922
Heraf refusion	175	-127.893	0	-114.252
6. Fællesudgifter og administration	277.981	-6.672	301.101	-7.839
Heraf refusion				
Driftsvirksomhed i alt	2.838.438	-485.364	2.746.395	-430.355
Heraf refusion	175	-128.635	0	-115.020
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	34.311	-51.083	42.773	-145.324
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	-19.800	593	-19.732
2. Transport og infrastruktur	32.288	-5.292	76.545	-28.570
3. Undervisning og kultur	6.656	0	15.328	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	6.658	0	12.747	0
6. Fællesudgifter og administration	14.245	0	21.677	0
Anlægsvirksomhed i alt	94.159	-76.174	169.663	-193.626
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	8.557	-7.269	11.134	-4.492
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	69.159	0	52.232	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	53.393	-10.878	85.285	0
Balanceforskydninger i alt	122.551	-10.878	137.517	0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	28.088	0	30.579	0
SUM (A + B + C + D + E)	3.091.792	-579.687	3.095.288	-628.473
F. FINANSIERING				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-23.500	0	-23.500
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	4.392	-669.516	3.580	-628.650
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-175	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	-2.196	-1.821.110	0	-1.818.246
Finansiering i alt	2.021	-2.514.126	3.580	-2.470.396
BALANCE	3.093.813	-3.093.813	3.098.868	-3.098.868

Regnskabsopgørelse - Regnskab 2024

I 1.000 kr.

	Regnskab 2024	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Korrigeret Budget 2024	Restkorr. Budget 2024
Skatter	-1.823.306	-1.818.246	0	-1.818.246	5.060
Tilskud og udligning	-665.299	-625.070	0	-625.070	40.230
INDTÆGTER	-2.488.605	-2.443.316	0	-2.443.316	45.290
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	72.661	63.274	1.242	64.516	-8.146
02 Transport og infrastruktur	50.903	58.250	2.320	60.570	9.667
03 Undervisning og kultur	528.410	483.272	21.804	505.076	-23.334
04 Sundhedsområdet	191.502	195.579	-93	195.486	3.984
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.361.381	1.298.874	17.514	1.316.388	-44.993
06 Fællesudgifter og administration m.v.	271.309	305.531	-12.269	293.262	21.953
DRIFTSUDGIFTER I ALT	2.476.167	2.404.780	30.518	2.435.298	-40.868
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-12.438	-38.536	30.518	-8.017	4.421
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-742	-768	0	-768	-26
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-127.718	-109.752	-4.500	-114.252	13.466
STATSREFUSION I ALT	-128.460	-110.520	-4.500	-115.020	13.440
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-140.898	-149.056	26.018	-123.037	17.861
Renter og kursregulering	1.287	5.800	842	6.642	5.355
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-139.611	-143.256	26.860	-116.395	23.216
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-16.772	-51.865	-50.686	-102.551	-85.779
02 Transport og infrastruktur	26.997	29.350	18.625	47.975	20.978
03 Undervisning og kultur	6.656	12.000	3.328	15.328	8.672
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	6.658	5.308	7.439	12.747	6.089
06 Fællesudgifter og administration m.v.	14.245	1.020	20.657	21.677	7.432
ANLÆGSVIRKSOMHED	37.784	-4.187	-637	-4.824	-42.608
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-101.827	-147.443	26.223	-121.220	-19.393
Drift forsyningsvirksomheder	5.366	-4.290	52	-4.238	-9.604
Anlæg forsyningsvirksomheder	-19.800	0	-19.139	-19.139	661
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-14.434	-4.290	-19.087	-23.377	-8.943
RESULTAT I ALT	-116.260	-151.733	7.136	-144.596	-28.336

Finansieringsoversigt - Regnskab 2024

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korrigeret budget 2024
Tilgang af likvide aktiver				
Låneoptagelse m.v. (funktion 8.55.63 - 8.55.79, dranst 7)	-23.500	-2.000	-21.500	-23.500
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor				
Tilgang af likvide aktiver i alt	-23.500	-2.000	-21.500	-23.500
Anvendelse af likvide aktiver:				
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-116.260	-151.733	7.136	-144.596
Afdrag på lån (fkt 8.55.63 - 8.55.79, ekskl. 8.55.73) dranst 6)	22.624	19.779	800	20.579
Afdrag på lønmodtagernes feriemidler (fkt. 8.55.73, dranst 6)	5.464	10.000	0	10.000
Finansforskydninger m.v. (hkt. 8, ekskl. fkt. 8.55.63 - 8.55.79)	42.513	83.801	1.484	85.285
Anvendelse af likvide aktiver i alt	-45.659	-38.153	9.420	-28.732
Ændring i likvide aktiver	-69.159	-40.153	-12.080	-52.232

Regnskabsoversigt Hovedkonto 0-6 - Regnskab 2024

Drift og refusion - i 1.000 kr.

	Regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug %
Herlev Kommune	2.353.073	2.316.040	2.289.970	26.070	-37.033	102
Dagtilbud og Skole	594.347	584.731	556.195	28.536	-9.616	102
Teknisk budgetudmøntning/DASK	0	14	-37	51	14	0
Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6	5.459	5.192	1.587	3.605	-267	105
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	305.109	299.666	280.985	18.681	-5.443	102
Befordring af elever i grundskolen	207	460	460	0	253	45
Børn med særlige behov	39.459	37.261	39.956	-2.695	-2.198	106
Bidrag til privatskoler og SFO	35.037	33.147	33.147	0	-1.890	106
Bidrag til efterskoler	3.637	3.472	3.472	0	-165	105
Kommunale tilskud til selvej. Udd.inst.	0	47	47	0	47	0
Dagtilbud	164.035	159.988	155.294	4.694	-4.046	103
Ungdomsskolen	16.840	17.024	17.102	-78	184	99
Udgående ressource team	24.564	28.460	24.182	4.278	3.896	86
Børn, Unge og Familier	142.687	135.834	147.510	-11.676	-6.853	105
Teknisk budgetudmøntning/BUF	0	-13	-13	0	-13	0
Børn, Unge og Familier	17.615	17.889	32.216	-14.327	274	98
Kommunal tandpleje	15.832	15.308	15.047	261	-524	103
Sundhedspleje og børnetræning	8.189	8.903	8.718	185	714	92
Familiehuset	22.835	23.270	24.746	-1.476	435	98
STU	8.965	8.685	8.677	8	-280	103
Børn med særlige behov	69.251	61.792	58.119	3.673	-7.459	112
Sundhed og Voksne	659.870	655.795	653.141	2.654	-4.075	101
Stabsfunktion	5.783	5.667	22.380	-16.713	-116	102
Sundhedsudgifter	134.674	137.807	137.807	0	3.133	98
Eksterne projekter og tilskud	-2.294	283	-1	284	2.577	-810
Sundhed og Rehabilitering	67.354	62.036	61.002	1.034	-5.318	109
Plejecentre og Sygeplejen	162.645	156.664	148.901	7.763	-5.980	104
Voksenrådgivning og Visitation	283.523	284.599	281.201	3.398	1.077	100
Voksensociale Tilbud	8.180	8.652	1.851	6.801	472	95
Øvrige sociale formål	6	87	0	87	80	7
IT, Personale og Økonomi	155.597	158.564	155.000	3.564	2.967	98
Teknisk budgetudmøntning/SIPØ	0	0	-10	10	0	0
IT, Personale og Økonomi - Fælles	1.473	-3.148	-4.885	1.737	-4.622	-47
IT og Digitalisering	41.780	41.506	40.781	725	-274	101
Personale og Arbejds miljø	77.587	80.054	79.544	510	2.467	97
Finans og Opkrævning	23.413	28.205	27.360	845	4.791	83
Budget og Analyse	6.419	7.020	7.234	-214	601	91
Indkøb og Udbud	4.923	4.928	4.976	-48	4	100
Direktionssekretariat	20.314	20.435	20.418	17	121	99
Rådhus service	1.036	1.182	1.182	0	146	88
Teknisk budgetudmøntning/DIR.SEK	0	0	-5	5	0	0
Direktionssekretariatet	13.789	13.241	13.811	-570	-548	104
Møder, kurser og repræsentation	766	728	807	-79	-38	105
Informationsudgifter	848	1.036	805	231	187	82
Valg	1.067	965	739	226	-102	111
Team Herlev	347	200	199	1	-147	174
Udvikling	1.844	2.331	2.128	203	487	79
Kantinedrift	616	752	752	0	136	82
By, Kultur og Erhverv	70.277	70.964	70.562	402	687	99
Teknisk budgetudmøntning/CBKE	0	0	-43	43	0	0
By, Kultur og Erhverv/ hk. 6	39	159	1.978	-1.819	120	25
By og Kommuneplanarbejde	5.470	5.385	4.981	404	-85	102
Kultur og Fritid	61.535	62.757	61.036	1.721	1.222	98
Grøn omstilling og Erhverv	3.233	2.662	2.610	52	-570	121
Direktion	5.042	5.097	4.784	313	55	99
Direktion	5.042	5.097	4.784	313	55	99
Teknik og Miljø	187.390	185.775	186.807	-1.032	-1.616	101
Skadedyrsbekæmpelse	-201	12	157	-145	212	-1.731
Teknisk budgetudmøntning/CTM	0	0	-113	113	0	0

	Regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug %
Teknik og Miljø/hk6	9.141	10.116	15.839	-5.723	976	90
Naturbeskyttelse/hk6	1.284	1.054	1.079	-25	-231	122
Miljøbeskyttelse/hk6	2.857	2.819	2.761	58	-37	101
Trafik - Teknik og Miljø	25.965	27.986	27.986	0	2.021	93
Natur	145	456	456	0	311	32
Miljø	371	739	706	33	368	50
Renovation	5.320	-5.145	-5.197	52	-10.465	-103
Byggesagsbehandling	4.478	3.619	-1.094	4.713	-859	124
Redningsberedskabet	8.850	9.037	9.037	0	187	98
Projekt- og drift	86.732	96.412	97.850	-1.438	9.680	90
Bygningsdrift	7.295	0	0	0	-7.295	0
Teknik og Service	35.152	38.669	37.340	1.329	3.517	91
Job,Uddannelse og Borgerserv.	517.549	498.846	495.553	3.293	-18.703	104
Vicedirektør / Administration	1.190	1.158	0	1.158	-32	103
Teknisk budgetudmøntning/JUB	0	0	-20	20	0	0
SSP	5.038	5.401	5.547	-146	363	93
Ungerådgivning (incl. FGU og PAU)	13.315	12.660	12.717	-57	-655	105
Borgerservice og Kontrol	13.047	12.379	11.003	1.376	-667	105
Ydelser	47.491	47.522	47.096	426	31	100
Jobcenteret	437.469	419.725	419.210	515	-17.744	104

Regnskabsoversigt Hovedkonto 7 - Regnskab 2024

Renter og finansiering i 1.000 kr.

		Regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Rest korr. Budget 2024
4	<u>Renter</u>	1.287	6.642	5.800	842	5.355
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-621	500	500	0	1.121
072208	Realkreditobligationer	-828	-2.322	-2.322	0	-1.494
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol	-381	-200	-200	0	181
073220	Pantebreve	0	-50	-50	0	-50
073222	Tilgodehavender hos grundejere	-0	0	0	0	0
073223	Udlån til beboerindskud	-20	-20	-20	0	-0
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-3.039	-300	-300	0	2.739
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodt.	3	0	0	0	-3
075261	Selvejende institutioner med overenskomst	1	10	10	0	9
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	0	13	13	0	13
075568	Realkredit	27	9	9	0	-18
075570	Kommunekreditforeningen	9.971	7.782	6.940	842	-2.189
075571	Pengeinstitutter	44	20	20	0	-24
075573	Lønmodtagernes Feriemidler	655	200	200	0	-455
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-2.465	2.000	2.000	0	4.465
075879	Garantiprovision	-2.061	-1.000	-1.000	0	1.061
7	<u>Finansiering</u>	-2.488.605	-2.443.316	-2.443.316	0	45.290
076280	Udligning og generelle tilskud	-603.060	-563.009	-563.009	0	40.051
076282	Kommunale bidrag til regionerne	3.576	3.580	3.580	0	4
076286	Særlige tilskud	-65.640	-65.641	-65.641	0	-1
076587	Refusion af købsmoms	-175	0	0	0	175
076890	Kommunal indkomstskat	-1.453.557	-1.453.557	-1.453.557	0	0
076892	Selskabsskat	-77.178	-77.178	-77.178	0	-0
076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-4.212	-1.348	-1.348	0	2.864
076894	Grundskyld	-196.624	-194.428	-194.428	0	2.196
076895	Anden skat på fast ejendom	-91.735	-91.735	-91.735	0	0
Samlet resultat		-2.487.318	-2.436.674	-2.437.516	842	50.644

Regnskabsoversigt Hovedkonto 8 - Regnskab 2024

Balanceforskydninger, afdrag på lån og låneoptagelse i 1.000 kr.

	Regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024
Hovedkonto 8 i alt	116.260	144.596	151.733	-7.136
Balanceforskydninger	111.673	137.517	123.954	13.564
0822 Forskydninger i likvide aktiver	69.159	52.232	40.153	12.080
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	9.222	0	0	0
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	11.773	0	0	0
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	34.588	85.285	83.801	1.484
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	21	0	0	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	-3.514	0	0	0
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	3.092	0	0	0
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-16	0	0	0
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-12.653	0	0	0
Afdrag på lån og leasingforpligtigelser	28.088	30.579	29.779	800
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag, Kommunekredit, Realkredit og selvejende inst.)	22.624	20.579	19.779	800
0855 Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag lønmodtagernes feriemidler)	5.464	10.000	10.000	0
Finansiering	-23.500	-23.500	-2.000	-21.500
0855 Forskydninger i langfristet gæld	-23.500	-23.500	-2.000	-21.500

Balance - Regnskab 2024

I 1.000 kr.

	Ultimosaldo 2021	Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2023	Ultimosaldo 2024
AKTIVER				
Anlægsaktiver:				
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	1.085.654	1.144.556	1.187.230	1.107.728
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	683.434	730.798	748.517	751.511
Anlægsaktiver i alt	1.769.088	1.875.355	1.935.747	1.859.239
Omsætningsaktiver				
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	6.027	6.027	6.027	80.786
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	112.736	104.992	86.087	106.314
Værdipapirer (funktion 9.20)	13.223	13.900	15.002	14.735
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	38.145	-80.199	-149.206	-80.048
Omsætningsaktiver ialt	170.131	44.720	-42.090	121.787
Aktiver ialt	1.939.219	1.920.074	1.893.657	1.981.027
PASSIVER				
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	-348.694	-548.599	-499.917	-570.106
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	-1.011.513	-822.803	-825.464	-830.246
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	-404.375	-402.960	-424.486	-424.546
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)	-292	-176	-266	-667
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-174.345	-145.536	-143.524	-155.460
Gældsforpligtelser ialt	-579.012	-548.672	-568.276	-580.674
Passiver ialt	-1.939.219	-1.920.074	-1.893.657	-1.981.027

Investeringsoversigt - Regnskab 2024

I 1.000 kr.

	Regnskab 2024	Korr. budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Rest korr. budget 2024
Dagtilbud og Skole					
Daginstitutioner					
Vedl. af og øget kapacitet på skolerne	1.926	3.000	0	3.000	1.074
Øget teknologiforståelse i folkeskolen	92	250	250	0	158
Køb og salg af grunde					
Ubestemte formål					
Herlev Bygade 90	-49.174	-58.177	-60.000	1.823	-9.003
Salg af Hannes Minde	7	-2.580	0	-2.580	-2.587
Salg af Krogestykket 33 mv.	1.017	-74.083	0	-74.083	-75.100
Persillehaven 44	4.939	4.950	0	4.950	11
Persillehaven 38	6.801	6.801	0	6.801	0
Salg af Klausdalsbrovej 416 og 424	1.050	-6.612	-8.215	1.603	-7.662
Salg af vejareal, Vindebyvej 52-62	0	-82	0	-82	-82
Hækmosen 81	0	-15	0	-15	-15
IT og Digitalisering					
Fælles IT og telefoni					
Teams Telefoni - nyt telefonsystem	0	170	170	0	170
Teknik og Miljø					
Grønne områder og naturpladser					
Landzone, grønne områder	308	285	200	85	-23
Grøn by og biodiversitet	1.808	3.792	1.650	2.142	1.984
Smart/Klimavenl. Energi-solcelleselskab	87	87	3.000	-2.913	0
Vejafvanding - LER2.0	95	500	500	0	405
Vejtræer	2.289	3.600	3.000	600	1.311
Driftsbygninger og pladser					
Ny lokation til Serviceafdelingen	6.076	9.744	1.500	8.244	3.668
Vejanlæg					
Reparation af bygværker	2.719	2.828	2.000	828	109
Trafiktiltag	0	1.500	1.500	0	1.500
Udvikling og tiltag signalanlæg	428	790	400	390	362
Vejbelysning-Udskift.Lyskilder - EU-lov	488	500	500	0	12
Letbane - afledte omkostninger	14.741	28.338	13.000	15.338	13.597
Stitunnel under S-banen	2.455	-10.961	0	-10.961	-13.416
Den Grønne Fatning vej kryds	2.333	3.517	0	3.517	1.184
Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse	1.302	5.255	3.900	1.355	3.953
Infrastruktur Herlev Syd	0	1.500	0	1.500	1.500
Herlev Bymidte	0	500	500	0	500
Fra grå villaveje til grønne fællesskabe	0	1.013	0	1.013	1.013
Klimavenlig transport	33	2.100	1.900	200	2.067
Trafikale forhold Herlev Byskole Eng	76	128	0	128	52
Renovering af Herlev Bygade	0	2.500	2.500	0	2.500
Pleje og omsorg mv.					
Pension DK Projekt	3.067	2.309	1.908	401	-758
Udskiftning af plejesenge	2.832	3.304	3.000	304	472
Udskiftning og opgradering kaldeanlæg	0	605	400	205	605
Elektronisk låsesystem	760	950	0	950	190
Pulje til velfærdsteknologier	0	204	0	204	204
Datadrevet planlægningssystem	0	2.375	0	2.375	2.375
Andre faste ejendomme					
Vedl.pulje til kommunale bygninger	7.713	9.400	8.650	750	1.687
Skimmelsanering og genopretning	322	857	0	857	535
Renovering af bolig, Kildegården	0	163	0	163	163
Smart og klimavenlig energi og varme	0	0	3.000	-3.000	0
Omb. Handicapbolig til ældrebolig	0	3.000	0	3.000	3.000
Udskiftning af vandrør i Juvelhuset					
Brandteknisk lovliggørelse medborgerhuset	0	55	0	55	55
Udlejning byggepladser tiltag lokalomr.	-590	-589	0	-589	1
Koncessionsafgift Ladestandere	-4.480	-4.480	0	-4.480	0
Kultur, stadion- og idrætsanlæg					
Vedl.pulje til idrætsanlæg	1.720	2.915	2.100	815	1.195
Rideskolen, renovering	65	235	0	235	170
Træningsskøjtehal	541	0	0	0	-541

	Regnskab 2024	Korr. budget 2024	Oprindeligt budget 2024	Tillægs- bevillinger 2024	Rest korr. budget 2024
Opretn. Af løbebane Herlev Stadion	164	448	0	448	284
Renov. kunstgræsbane ved Tvedvangen	4.611	6.992	0	6.992	2.381
Udskiftning af sportsgulv i Herlevhallen	1.608	2.250	2.250	0	642
Hjortespringbadet ekstraordinær vedligeholdelse	13	4.223	1.250	2.973	4.210
Indretning af Saxbo-bygningen	24	800	800	0	776
IT-system til fritidsområdet	0	100	100	0	100
Forundsø.området omkring Herlev Hallerne	0	30	0	30	30
Støjhegn ved B73	75	1.164	1.000	164	1.089
Facilitetsønsker fra Idrætsforum	204	600	600	0	396
Anskaffelse af pylon	142	150	150	0	8
Skaterbane til unge	0	0	300	-300	0
Folkeskoler					
Skoleudbygning, kapacitet	2.042	1.970	0	1.970	-72
Vedl. udeareal skoler/ daginst/lege/park	833	2.300	2.000	300	1.467
Fokus på skolerenovering					
Lindehøjskolen - Ventilation	0	1.000	0	1.000	1.000
Øget teknologiforståelse i Folkeskolen					
Administrationsbygninger					
Affald og genanvendelse					
Rådhus - Bymidten	11.589	18.706	0	18.706	7.117
Rådhus - Nord/Hjortespring	2.631	1.125	0	1.125	-1.506
Renovationsområdet					
Teknik og Miljø - ny Genbrugsstation	0	1.064	0	1.064	1.064
Affald og genanvendelse	0	876	50	826	876
Salg af genbrugspladsen	-19.800	-20.203	0	-20.203	-403
I alt	17.984	-23.964	-4.187	-19.777	-41.947

Anlæg

Regnskab - Anlæg					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Miljø-, Klima- og Teknikudvalget	39,4	18,2	57,6	31,5	-26,1
Økonomi- og Planlægningsudvalget	-61,1	-51,2	-112,3	-32,9	79,4
Kultur- og Fritidsudvalget	6,7	8,7	15,4	9,6	-5,8
Børne- og Uddannelsesudvalget	5,6	0,1	5,6	3,1	-2,6
Sundheds- og voksenudvalget	5,3	4,4	9,7	6,7	-3,1
I alt	-4,2	-19,8	-24,0	18,0	41,9

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Anlæg udviser et samlet merforbrug på 41,9 mio. kr. i 2024.

Merforbruget dækker over store differencer på både udgiftssiden og indtægtssiden. Set i forhold til det korrigerede budget er der på udgiftssiden et mindreforbrug på -75,5 mio. kr. og på indtægtssiden en mindreindtægt på 117,5 mio. kr.

Bruttoforbruget viser, at der er afholdt anlægsudgifter for 94,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for -76,2 mio. kr.

Miljø, Klima og Teknikudvalget

Det samlede regnskab for Miljø-, Klima-, og Teknikudvalget viser et mindreforbrug på -26,1 mio. kr.

Landzone, grønne områder

Med udgangen af 2024 er der afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,3 kr., der er et merforbrug på 23.000 kr. Udgifterne i 2024 omhandler driftskrav i Plejeplan for Smør- og Fedtmosen 2016-2025. Projektet fortsætter i 2025.

Reparation af bygværker

I 2024 er der bogført anlægsudgifter for 2,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2,8 mio. kr. I 2024 er der primært afholdt udgifter til at fortsætte rustbekæmpelse og maling af undersiden på blå stibro, etablering af nye bro autoværn på stitunnel, fugtisolering på stitunnel og ny stibro i Smørmosen. Projektet fortsætter i 2025.

Udvikling og tiltag signalanlæg

I 2024 er der bogført anlægsudgifter for 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,8 mio. kr. I 2024 er der primært afholdt udgifter til signalanlæg, fartvisere og variable tavler, cykeltællere, businformationsstandere, overvågning af signalanlæg og anlæg. Projektet fortsætter i 2025.

Letbane - afledte omkostninger

I 2023 har projektet et mindreforbrug på -13,6 mio. kr. Den væsentligste udgift har været til støjskærme. Projektet fortsætter i 2025, blandt andet med projektering af stationsforpladser samt projektering og anlæg af cykelparkering, som ikke har været muligt i 2024, da anlæg af letbanen ikke var afsluttet.

Stitunnel under S-banen

I 2024 har Stitunnel under S-banen et merforbrug på 11 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes, at indtægter for -17,2 mio. kr. har afventet afslutning af byggeri, der er afholdt udgifter for 2,5 mio. kr. ud af et udgiftsbudget på 6,2 mio. kr., projektet fortsætter i 2025.

Herlev Bymidte

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstart i 2025. Projektet skal ses i sammenhæng med Renovering af Herlev Bygade.

Renovering af Herlev Bygade

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025. Projektet skal ses i sammenhæng med Herlev Bymidte.

Den grønne fatning vejkryds

I 2024 er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Der udestår betaling af privat aktør for køb af areal, samt anlæg af cykelstier på Hørkær. Anlæg af cykelsti skal ske i sammenhæng med anlægsprojekt vedrørende Infrastruktur Herlev Syd.

Vejtræer

I 2024 har Vejtræer et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. Udgifter er afholdt til træplantning langs Herlev Hovedgade, etape 2. Projektet fortsætter i 2025.

Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse

I 2024 har Trafiksikkerhed og Støjbekæmpelse haft et mindreforbrug på -4,0 mio. kr. De primære omkostninger er gået til en pulje til støjreducerende vinduer, udarbejdelse af Støjhandlingsplan 2024-2029, belysning på Persillehaven, renovering af cykelsti på Herlevgårdsvej og Marielundvej og en tilstandsvurdering af vejbelægninger og handleplan for renovering af veje, cykelstier og fortove i Herlev Kommune. Projektet fortsætter i 2025.

Infrastruktur Herlev Syd

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstart i 2025.

Fra grå villaveje til grønne fællesskaber

I 2024 er der ikke afholdt udgifter til projektet, projektet afventer afklaring med HOFOR, hvorfor bevillingen søges overført til 2028, hvor resterende bevilling er budgetlagt. Når tidsplan og projekt bliver endeligt afklaret, vil tidsplan og eventuelt økonomien for projektet, blive tilpasset.

Ny lokation til Serviceafdelingen

I 2024 har Ny lokation til Serviceafdelingen haft et mindreforbrug på -3,7 mio. kr. Projektet fortsætter i 2025 med anlæg af salthal og garage.

Grøn by og biodiversitet

Der er et mindreforbrug i 2024 på -2,0 mio. kr. De væsentligste udgifter har været til shelter i Træbanken, opholdsrum og beplantninger i terapihave i Hospitalsparken, bede med blomsterengsurter i græsrabatter langs Dildhaven og Runddyssen, bede med buske og træer ved Herlev Bibliotek, feltregistreringer til ny plejeplan i Smør- og Fedtmosen samt forbedringer af staudebede og beplantninger i Byparken. Projektet fortsætter i 2025.

Klimavenlig transport

I 2024 er der med undtagelse af 33.000 kr. ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Affald og genanvendelse

I 2024 er der ikke afholdt udgifter. Projektet forventes opstartet i 2025 med anlæg af affaldsgårde på skolematrikler.

Vejafoanding - LER2.0

I 2024 er der et mindreforbrug på projektet på -0,4 mio. kr. Projektet forventes afsluttet i 2025.

Trafiktiltag

Bevillingen er oprindeligt afsat med henblik på trafikale tiltag i forbindelse med anlæg af ny lokation til serviceafdelingen. Der er efterfølgende ikke været behov for at udføre arbejder herved hvorfor bevillingen nedlægges i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024.

Teknik og Miljø – ny genbrugsstation

Der er i 2024 et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. Der er et udestående omkring udbedring af fejl og mangler, som gennemføres i 2025.

Trafikale forhold ved Herlev Byskole afd. Eng

I 2024 har der været afholdt udgifter for 76.000 kr. ud af et korrigeret budget på 128.000 kr. Projektet afsluttes i 2025.

Indretning af Saxbo bygningen

I 2024 er der med undtagelse af 24.000 kr. ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Koncessionsafgift Ladestandere

Indtægten vedrører en koncessionsafgift fra Norlys for at virke som operatør på Herlev Kommunes lokaliteter. Projektet er afsluttet.

Vedligeholdelse og øget kapacitet skoler

Projektet omhandler lokale tiltag til øget kapacitet og vedligeholdelse på kommunens skoler, samt opsætning af pavillon på Herlev byskole, projektet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2024, projektet fortsætter i 2025.

Udlejning byggepladser og efterfølgende tiltag i lokalområder

Projektet omhandler udlejning af byggepladser til Vestforbrænding i forbindelse med udrulning af fjernvarme, med efterfølgende tiltag i lokalområdet, i 2024 er der opkrævet en leje svarende til indtægtsbudgettet, projektet fortsætter i 2025.

Smart og Klimavenlig Energi-solcelleselskab

Projektet afventer selskabsetablering af et tværkommunalt solcelle-selskab før disponering af den resterende pulje. Projektet fortsætter i 2025.

Økonomi- og Planlægningsudvalget

Det samlede regnskab for Økonomi- og Planlægningsudvalget viser et merforbrug på 79,4 mio. kr. i 2024. merforbruget vedrører sig primært udestående salg af grunde.

Vedligeholdelsespulje til kommunale bygninger

I 2024 har Vedligeholdelsespuljen til kommunale bygninger haft et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. Færdiggjorte projekter er blandt andet: skimmelsanering af parterre i fagfløj på Herlev Byskole afd. Eng., asbetsanering af rør i kælder på Lindehøjskolen, og renovering af vinduer på børneinstitutionen Herlevgård og Solsikken. Projektet fortsætter i 2025.

Køb og salg af grunde

Med udgangen af 2024 er der indkommet anlægsindtægter for -51,0 mio. kr. af et budget på -144,7 mio. kr., der er tilsvarende afholdt anlægsudgifter på 15,7 mio. kr. ud af et budget på 14,9 mio. kr., de udestående anlægsindtægter vedrører sig primært salg af Krogestykket 33 på 73,9 mio. kr., salg af Klausdalbrovej 416 og 424, på 8,2 mio. kr. samt budgetteret mindreindtægt på salg af Herlev Bygade 90, på 9,0 mio. kr.

Skimmelsanering og genopretning

Der har været et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Der har foregået en tvist vedrørende tagudskiftning på Lindehøjskolen, som blev afgjort i ultimo 2024. Det resterende budget går til mangelludbedring vedrørende tagudskiftning på Lindehøjskolen, som færdiggøres i 2025.

Rådhus - Nord/Hjortespring

Der har været et merforbrug på 1,6 mio. kr. som primært kan henføres til højere materialepriser, øgede krav til brand og indbrudssikring, samt merudgifter i forbindelse med støjreducerende tiltag ved aptering af lokaler. Projektet afsluttes ved regnskab 2024.

Rådhus - Bymidten

Der er et mindreforbrug på -7,3 mio. kr. der udestår udgifter vedrørende indretningen. Projektet fortsætter i 2025.

Hjortespringbadet, ekstraordinær vedligeholdelse

Projektet har et mindreforbrug på -4,2 mio. kr. I 2024 er midlerne prioriteret i takt med opstået behov for vedligeholdelsesarbejde. Projektet fortsætter i 2025.

Kildegården - Renovering af bolig

Kildegården - Renovering af bolig har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Der har ikke været afholdt udgifter i 2024. Projektet afsluttes med regnskab 2024.

Brandteknisk lovliggørelse af Medborgerhuset

I 2024 er der ikke afholdt udgifter. Projektet færdiggøres i 2025.

Ombygning handicapbolig til ældrebolig

Ombygningen af handicapbolig til ældrebolig blev gennemført i 2024, men manglende afregning afventer, hvorfor der er et mindreforbrug på -3,0 mio. kr.

Salg af genbrugsplads

Projektet afsluttes med regnskab 2024 og udviser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

Teams telefoni

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Kultur – og Fritidsudvalget

Det samlede regnskab for Kultur – og Fritidsudvalget viser et mindreforbrug på -5,8 mio. kr.

Vedligeholdelsespulje til kommunale idrætsanlæg

I 2024 har Vedligeholdelsespuljen til kommunale idrætsanlæg haft et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. Færdiggjorte projekter er blandt andet: Renovering af ventilation i Herlev Badet, udskiftning af lamper i Skøjtehal 1 ved Herlev Hallerne og Renovering af baderum, etape 1 i Skinderskovhallen. Projektet fortsætter i 2025.

Rideskolen renovering

Projektet afsluttes med regnskab 2024 og udviser et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

Træningsskøjtehal

Der har været afholdt udgifter for 0,5 mio. kr. til gennemførelse af en syn- og skønssag, som der ikke har været budget til. Der udarbejdes hurtigst muligt i 2025 en bevillingssag for at rette op på forholdet.

Opretning af løbebane Herlev Stadion

Opretning af løbebane har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. Projektet er gennemført, men afventer endelig slutfregning.

Renovering af kunstgræsbane ved Tvedvangen

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i 2024. Renoveringen af kunstgræsbanen blev gennemført i 2024, men slutfaktura og udbedring af fejl og mangler afventer. Projekt fortsætter i 2025.

Udskiftning af sportsgulv i Herlevhallen

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Projektet færdiggøres i 2025.

Vejbelysning-Udskiftning af Lyskilder - EU-lov

I 2024 blev midlerne anvendt til udskiftning af kviksløvholdige lyskilder på Herlev Hovedgade vest for Herlev Ringvej i 2024. Projektet afsluttes med regnskab 2024.

Støjhegn ved B73

I 2024 har Støjhegn ved B73 haft et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Udgiften i 2024 dækker udarbejdelse af miljøvurdering. Projektet fortsætter i 2025 med anlæg af støjreducerende tiltag.

IT- system til fritidsområdet

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

forundersøgelser Herlev hallen

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, Projektet afsluttes med regnskab 2024

Facilitetsønsker fra Idrætsforum

I 2024 er der udskiftet starts skamler i svømmeanlæg, øvrige opgaver forventes opstartet i 2025, i 2024 er der et mindreforbrug på -0,4 mio. kr.

Anskaffelse af pylon

Projektet er gennemført i 2024, og afsluttes med regnskab 2024.

Børne- og Uddannelsesudvalget

Det samlede regnskab for Børne- og Uddannelsesudvalget viser et mindreforbrug på -2,6 mio. kr.

Skoleudbygning, kapacitet

Skoleudbygning, kapacitet har et merforbrug på 0,1 mio. kr. Omkostningerne er gået til færdiggørelse af byggeriet på Herlev Byskole afd. Eng, som bestod i at anlægge dræn rundt om fagfløj og at udføre mangelarbejder og ekstraarbejder, primært på udearealer. Projektet afsluttes med regnskab 2024

Lindehøjsskolen - Ventilation

Der har ikke været afholdt udgifter i 2024. Projektet fortsættes i 2025 med opstart af rådgivning for en nærmere afklaring af mulige ventilationstekniske løsninger, føringsveje og størrelse heraf samt forventet økonomi og tidsplan.

Øget teknologiforståelse i folkeskolen

I 2024 er der et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Projektet fortsætter i 2025.

Vedligehold af udearealer ved skoler / daginstitutioner / legepladser /parker

I 2024 er der et mindreforbrug på -1,5 mio. kr. Projektet fortsætter i 2025.

Skaterbane til unge

Projektet er gennemført i 2023, budgettet har været overset da nettobevillingen +/-0,6 mio. kr. udviser 0 kr. anlægsprogrammet nedlægges ved regnskab 2024.

Sundheds- og Voksenudvalget

Det samlede regnskab for Sundheds- og Voksenudvalget viser et mindreforbrug på -3,1 mio. kr.

Pension Danmark Projekt

Pension Danmark Projekt har et merforbrug på 0,8 mio. kr. Udgifter i 2024 vedrører i al væsentlighed rådgiverudgifter. Projektet fortsætter i 2025.

Udskiftning af plejesenge

Projektet udviser et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i 2024, Projektet fortsætter i 2025.

Udskiftning og opgradering af kaldeanlæg

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Elektronisk låsesystem

Projektet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2024, Projektet fortsætter i 2025.

Pulje til velfærdsteknologier

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Datadrevet planlægningssystem

I 2024 er der ikke afholdt udgifter, da projektet forventes opstartet i 2025.

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter i 2024

Anlægsprojekter over 500.000 kr.

Udvalg	Projekt nr.	Projekt
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000045	Delprojekt Køb af grund Persillehaven 44 afsluttes ved regnskab
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000045	Delprojekt Køb af grund Persillehaven 38 afsluttes ved regnskab
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000045	Delprojekt Salg af grund Herlev Bygade 90 afsluttes ved regnskab
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000128	Rådhus - Nord/Hjortespring
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000149	Kildegården - Renovering af bolig
Økonomi- og Planlægningsudvalget	XA-0000000177	Salg af genbrugspladsen
Miljø- og Teknikudvalget	XA-0000000192	Koncessionsafgift lade standere
Børne- og Uddannelsesudvalget	XA-0000000085	Skoleudbygning, kapacitet
Kultur- og Fritidsudvalget	XA-0000000054	Rideskolen renovering

Anlægsprojekter under 500.000 kr.

Udvalg	Projekt nr.	Projekt
Kultur- og Fritidsudvalget	XA-0000000304	Forundersøgelser området omkring Herlev Hallerne
Kultur- og Fritidsudvalget	XA-0000000306	Anskaffelse af pylon
Miljø- og Teknikudvalget	XA-0000000172	Trafiktiltag
Miljø- og Teknikudvalget	XA-0000000183	Vejbelysning, udskiftning af lyskilder ved EU-lov
Børne- og Uddannelsesudvalget	XA-0000000165	Skaterbane til unge

Personaleoversigt - Regnskab 2024

	Regnskab 2024 Antal årsværk
Herlev Kommune	2.121,2
Dagtilbud og Skole	926,4
Dagtilbud/Skole,myndighed/hk6	7,8
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	489,6
Dagtilbud	362,0
Ungdomsskolen	24,7
Udgående ressource team	42,4
Børn, Unge og Familier	106,7
Børn, Unge og Familier	29,8
Kommunal tandpleje	17,9
Sundhedspleje og børnetræning	12,9
Familiehuset	37,9
STU	0,6
Børn med særlige behov	7,4
Sundhed og Voksne	702,9
Stabsfunktion	1,2
Eksterne projekter og tilskud	1,0
Sundhed og Rehabilitering	234,9
Plejecentre og Sygeplejen	244,4
Voksenrådgivning og Visitation	36,6
Voksensociale Tilbud	185,0
IT, Personale og Økonomi	69,1
IT, Personale og Økonomi - Fælles	1,0
IT og Digitalisering	17,3
Personale og Arbejdsmiljø	22,8
Finans og Optræning	10,7
Budget og Analyse	9,9
Indkøb og Udbud	7,4
Direktionssekretariat	24,8
Direktionssekretariatet	21,4
Valg	0,1
Udvikling	3,3
By, Kultur og Erhverv	90,2
By og Kommuneplanarbejde	7,5
Kultur og Fritid	79,8
Grøn omstilling og Erhverv	3,0
Direktion	3,0
Teknik og Miljø	79,7
Skadedyrsbekæmpelse	4,2
Teknik og Miljø/hk6	12,1
Naturbeskyttelse/hk6	1,9
Miljøbeskyttelse/hk6	4,6
Renovation	9,6
Byggesagsbehandling	7,7
Projekt- og drift	1,1
Teknik og Service	38,5
Job,Uddannelse og Borgerserv.	114,1
Vicedirektør / Administration	1,0
SSP	7,0
Ungerådgivning (incl. FGU og PAU)	23,3
Borgerservice og Kontrol	23,7
Ydelser	0,0
Jobcentret	59,0
Anlæg	4,3
Teknik og Miljø - Trafik	3,4
Teknik og Miljø - Ejendomme	1,0

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Herlev Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i Principper for Økonomistyring, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

DRIFTSREGNSKAB

Indregning af indtægter og udgifter Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter med udgangen af januar måned i det nye regnskabsår.

Der foretages desuden efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til udgangen af februar måned i det nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

BALANCEN

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Ved kommunalreformen udstedte Økonomi- og Indenrigsministeriet fælles retningslinjer for opgørelse af aktiver og passiver i kommunerne. Herlev Kommune har ved udarbejdelsen af åbningsbalancen ved Kommunalreformen pr. 1/1 2007 og efterfølgende lagt vægt på en videreførelse af åbningsbalancen pr. 1/1 2004, hvor minimumsbetingelserne for opgørelsen af aktiverne er iagttaget.

Balancen

Det er den bogførte værdi ultimo regnskabet for anlægsaktiverne og de bogførte værdier iflg. den finansielle status der danner grundlag for Herlev Kommunes samlede opgørelse.

Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

Alle oplysninger til brug for åbningsbalancen i 2004 blev indsamlet af de enkelte decentrale institutioner. Herefter blev alt materialet samlet og koordineret i fagforvaltningerne som kontaktes i forbindelse med indsamling og ajourføring ved de efterfølgende nye aktiver. For de tidligere amtsinstitutioner er benyttet opgørelsen over de modtagne aktiver som er modtaget fra Regionen, idet overtagelsesprisen er benyttet som kostpris.

De selvejende institutioner med driftsoverenskomst er medtaget på samme vilkår som kommunens egne institutioner.

Materielle anlægsaktiver

Herlev Kommune benytter den generelle værdigrænse på 100.000 kr. for at aktivet optages i anlægskartoteket. Som hovedregel er anvendt kostprisen, som afskrives over den forventede levetid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver anskaffet efter 1/1 1999 over 100.000 kr. i kostpris er medtaget. Aktiver anskaffet før 1/1 1999, hvor den samlede kostpris efter samling i grupper/klumper er over 100.000 kr., er medtaget.

Grunde og bygninger er medtaget hvis ejendomsvurderingen pr. 31/12 2003 var over 100.000 kr. Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 31. december 2003, fratrukket afskrivninger frem til 31. december 2010, beregnet ud fra den på oprettelsestidspunktets gældende levetid. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

Levetiden er indarbejdet med de af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte levetider. Dette betyder, at der er foretaget en regulering af næsten alle aktivers restlevetid i forhold til levetiden indarbejdet i forbindelse med åbningsbalancen for 2004.

De gældende generelle levetider er fastsat til følgende:

- Rådhuset samt administrationsbygninger har en levetid på 50 år.
- Bygninger til forskellige serviceformål har en levetid på 30 år.
- Bygninger som pavilloner m.m. har en levetid på 15 år.
- Tekniske anlæg har en levetid på 30 år.
- Maskiner har en levetid på 15 år.
- Specialudstyr har en levetid på 10 år.
- Legepladser, pannabaner og parkourbaner har en levetid på 10 år.
- Biler og lastbiler har en levetid på 8 år.
- Inventar har en levetid på 5 år.
- Edb-udstyr har en levetid på 3 år.
- Driftsmateriel har en levetid på 10 år.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, optages det og der påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Opskrivning af materielle anlægsaktiver

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver, medmindre der er tale om en væsentlig forbedring af et aktiv.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Nedskrivning af et aktiv foretages som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning, hvorved aktivet forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent. Der foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver som skal registreres, drejer sig om erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software som kommunen selv har udviklet eller fået udviklet samt øvrige udviklingsprojekter. Det immaterielle aktiv skal klart kunne defineres og aktivets værdi skal kunne opgøres pålideligt.

Finansielle anlægsaktiver

Ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (f.eks. andelsbeviser og indskudsbeviser) indregnes efter "indre værdi-metode". Metoden indebærer, at der i balancen er indregnet en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Herlev Kommunes indestående i Landsbyggefonden – iflg. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler - er nulstillet ultimo regnskabet.

På "hvile-i-sig-selv"-områderne opgøres mellemværenderne, som forsyningsvirksomhedernes akkumulerede over- eller underskud. På øvrige områder foretages en løbende regulering af mellemværendet med årets eventuelle indskud og nedbringelse af gældsforhold. Negative mellemværender registreres under gældsforpligtelser.

Vand og kloakforsyningen er udskilt i aktieselskaber pr. 1. januar 2007, med Herlev Kommune som eneaktionær.

Materielle omsætningsaktiver

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., samt varebeholdninger hvor der er væsentlige årlige varelagerforskydninger og varelageret overstiger 100.000 kr., skal indregnes i balancen.

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der ejes med henblik på videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

Grunde og bygninger bestemt til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg måles ved salgsvurdering, tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger. Hvis en grund eller bygning, registreret i kommunens anlægskartotek, sættes til salg, og hermed medfører ændring i anlægsklasse, skal aktivets bogføringsværdi afspejle salgsprisen. Dette gøres ved at op- eller nedskrive aktivet i forbindelse med ændring af anlægsklasse.

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 måles dog til den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2003, tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger, afholdt fra og med 2004.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi. Forudbetalte beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret) men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

Værdipapirer som omfatter pantebreve indregnes i balancen til nominel værdi. Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, bankindskud og obligationer optaget til kursværdi.

Leasingaktiver

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Egenkapital

Kommunens egenkapital indgår i balancen, og består af forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Langfristede gældsforpligtelser

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

Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser registreres med den nominelle restgæld. Skyldige beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden i februar, indregnes i balancen.

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse, baseret på forudsætninger om en pensionsalder på 62 år. Den aktuarmæssige beregning er foretaget af SAMPENSION ultimo regnskab 2022.

Der er fra regnskab 2023 indført ny praksis og der er ikke længere krav om regulering som følge af ændret renteniveau mv. Minimum hvert 5. år skal der foretages ny aktuarmæssig beregning vedrørende pensionsforpligtelsen for tjenestemænd.

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

Eftervederlagsforpligtelser til politikere opgøres og medtages årligt i balancen.

Opgaver for andre myndigheder

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab optages i det år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

I den regnskabsmæssige redegørelse sammenholdes de forventede omkostninger, som kommunen har beregnet i forkalkulationen, med de faktiske omkostninger ved udførelsen af opgaven. Der redegøres for afvigelser mellem forkalkulationen og de faktiske omkostninger ifølge regnskabet.

Den regnskabsmæssige redegørelse bør ligeledes indeholde oplysninger om opgavens karakter, hvem den er udført for og andre forhold af generel interesse.

Der skal laves en redegørelse for hver enkelt opgave. Redegørelsen skal også omfatte eventuelle supplerende opgaver, som ikke var omfattet af den oprindelige opgave.

Herlev Kommune har ikke i 2024 udført sådanne opgaver for andre myndigheder.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2024

Kommunens ejerandele for 2024 opgøres ud fra selskabernes årsregnskab 2023, da selskabernes årsregnskab 2024 ikke foreligger klar ved opgørelse af kommunens ejerandele for 2024.

Ejerandelene er angivet i hele kroner.

	Ejerandel (Herlev indb./i alt indb.)	Kommunal andel af indre værdi
HOFOR Vand Holding A/S	3,40%	61.893.192
HOFOR Spildevand Holding A/S	4,65%	364.899.404
HMN Naturgasselskab I/S	0,93%	1.649.388
Novafos Måløv Rens A/S	6,30%	4.965.660
Beredskab Øst I/S	10,40%	484.504
I/S Vestforbrænding	2,99%	35.249.834
I alt kommunal andel af indre værdi		469.141.981

Letbanen

Social- og Indenrigsministeriet har i skrivelse af 13.8.2019 udtalt at de kommunale ejerandele vedrørende Letbanen ikke skal optages på balancen som et aktiv under funktion 9.32.21, hvorfor den kommunale andel af indre værdi er sat til 0.

Kommunernes indskud er fastsat ved lov og kommunerne kan dermed ikke trække ejerandel ud af selskabet.

Oversigt over Herlev Kommunes indbetalinger til Letbanen over årene:

Primosaldo 2024	81.223.317
Indbetalt til Letbaneselskabet i 2024	10.068.826
Ultimosaldo 2024	91.292.143

Deponeringsfritagelse:

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

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

Revurdering af letbaneprojektets anlægsbudget:

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

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

Garanti- og eventualrettigheds- fortegnelse

Fortegnelsen viser kommunens kautions- og garantiforpligtigelser ved regnskabsårets udgang.

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse pr. 31. december 2024 (beløb angivet i hele kr.)

Jyske Kredit		Garantiforpligtelse, kommunens andel
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	362.949
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	20.183.754
DAB, Ll. Birkholm I og II	7mm	29.724.693
DAB, Lille Birkholm III	7mr, Hjortespring	24.035.593
DAB, Lille Birkholm III	7ne	12.826.204
Martinsgård	2bq	5.114.832
Martinsgård	2bq	6.387.414
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	9.698.143
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	3.230.563
Herlev Skole, ældreboliger	18ø	22.803
Kagsgården	5lm	1.119.970
Det Sunde Hus	43ao	986.306
Søagerpark	23e	8.944.903
Enebærstien	7b	24.381.345
Edison Park I	4fl	43.056.827
Edison Park II	4fo	41.626.061
Teglværkshaven	22n	46.104.049
Kirkehøj Etagehuse	8dr	3.531.344
Baneløkken	5fr	18.932.535
Baneløkken	5fr	6.849.440
Baneløkken	5fr	20.921.314
3B, Hørkær	4en	22.262.018
Vestergården II	17b	22.926.513
Vestergården II	17b	1.347.548
Boligselskabet Sortemosen	43am	11.071.584
3B, Lille Birkholm	3am	326.211.021
SUM		711.859.725
Nykredit		Garantiforpligtelse, kommunens andel
B/S Sortemosen, afd.	Sortemosevej 51-131 m.fl.	21.449.672
Herlev almennyttige B/S Afd	Kommenhaven 13-17 m fl	4.463.473
Herlev almennyttige B/S 1021	Sennepshaven 2	3.756.700
B/F 3B, afd. 1011 Toftegård	Herlev Hovedgade 133-169 m.fl.	47.859.980
Herlev B/S, Kagsgårdens	Stationsalléen 20	22.085.345
Herlev alm. B/S, Ll. Birkholm	Persillehaven/Kommenhaven m.fl	6.576.841
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Anishaven/Malurthaven	74.858.194
Herlev Almennyttige B/S Afd.	Ingefærhaven 1	797.198
B/F 3B, afd. 1015 Egeløvparken	Sortemosevej 1 B	7.608.238
B/F 3B, afd. 1018 Hjortegården	Malurthaven 184	84.903
DVB, KBH Kommune, afd. 2	Rødhættevej 8	1.848.078
Herlev B/S, afd. Cederbo	Gammelgårdsvej 1-3	1.446.009
Herlev B/S, afd. Lærkegaard	Persillehaven 30-34, m.fl.	2.271.202
Den selvejende institution	Persillehaven 40	11.531.932
Herlev B/S, Kagsgårdens	Toggangen	802.541
S/I Herlevkollegiet	Herlev Hovedgade	22.554.942
B/F 3B, afd. 1012	Herlevgårdsvej 22	14.805.426
Toftegård Tagboliger	Herlev Hovedgade 149, 3	22.275.148
SUM		267.075.822
Realkredit Danmark		Garantiforpligtelse, kommunens andel
Den Selvejende Institution	Rørløkken 121-123	797.656
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 7 A B	556.739
Boligforeningen 3B	Sønderlundvej 9	50.964.508
Herlev Almennyttige Boligselskab	Højbjerg Vænge 1	286.386.794
Boligforeningen 3B	Hedelyngen 5-229	5.700.123
Herlev Almennyttige Boligselskab	Sennepshaven 11	6.691.778
Herlev Almennyttige Boligselskab	Ingefærhaven 23	34.484.337
Herlev Boligselskab	Tubberupvænge 29-71	9.181.908
Herlev Almennyttige Boligselskab	Glødelampen 3-16	85.614.552
Boligforeningen 3B	Soklen 1	43.153.510
Boligforeningen 3B	Tråden 16-30	35.715.358
Samvirkende Boligselskaber	Langdyssen 54 B	10.828.517
Boligforeningen 3B	Højbjergvej 63	253.978
Herlev Almennyttige Boligselskab	Herlevgårdsvej 3	2.544.777
Herlev Boligselskab	Persillehaven 30-34	3.810.096
Boligforeningen 3B	Herlev Hovedgade 147	125.207

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Herlev Boligselskab	Marius Jensens vej 1	53.752.254
SUM		630.562.091
Samlet garantiforpligtelse		1.609.497.639
Garantiforpligtelser, fordelt på ene og pro-rata		
Kommunens forpligtelser (ene)		
HOFOR Vand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer	177.683.060
HOFOR Spildevand Herlev A/S	opgørelse af restgæld og garantirammer	260.177.733
Lille Birkholm varmeselskab	opgørelse af restgæld og garantirammer	2.865.790
Kommunens solidariske forpligtelser		
I/S Vestforbrænding	fordelt ift. til indbyggertal	94.486.449
Trafikselskabet Movia	fordelt ud fra bustimer	961.751
Novafos Måløv Rens A/S	fordelt ud fra ejerandel	4.578.750
Biofos Lynettefællesskabet A/S	fordelt ud fra ejerandel	6.802.223
AV Miljø	fordelt ift. til indbyggertal	2.969.065
SUM		550.524.821
Kommunens kautionsforpligtelser		
Måløv Rens A/S Kassekredit	fordelt ud fra ejerandel	378.000
Kommunens samlede garanti- og kautionsforpligtelser		2.160.400.460
Ring 3 Letbane I/S	Herlev Kommune hæfter solidarisk i interessentselskabet	
Udbetaling Danmark	Herlev Kommune hæfter solidarisk i lighed med alle landets øvrige kommuner.	
	Det samlede beløb udgør i regnskab 2024 i alt 638 mio.kr.	

Specielle bemærkninger

Dagtilbud og Skole

Dagtilbud og Skoles budget består af 4 hovedområder: Folkeskoleområdet, Dagtilbudsområdet, Børn med særlige behov og Ungdomsskolen. Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

Folkeskoleområdet

Folkeskoleområdet omfatter primært udgifter til skolerne, SFO og Skolefritidsklubber samt mellemkommunale udgifter til elever, der undervises i andre kommuner (frit valg). Af andre udgiftsposter kan nævnes udgifter til privatskoler og private SFO'er, sygehusundervisning, befordring af skolebørn, Naturcenter Kildegården samt Fiskebæk Naturskole.

Dagtilbudsområdet

Dagtilbudsområdet omfatter udgifter til daginstitutioner (kommunale og selvejende), dagplejen, privat pasning, privatinstitutioner samt øvrige fællesudgifter vedrørende det samlede dagtilbudsområde, inkl. indtægter vedrørende forældrebetaling.

Børn med særlige behov

Området omfatter specialundervisning, specialfritid samt undervisning i forbindelse med dagbehandling og befordring af børn, der modtager specialundervisning eller dagbehandling, undervisning og fritid for så vidt angår anbragte børn, salg af pladser på Gl. Hjortespringskole, specialetferskoler og Det udgående ressourcesteam/PPR.

Ungdomsskolen

Ungdomsskolen er et samlingssted for unge i alderen 13 – 18 år. Ungdomsskolen har som mål at tilbyde et ungemiljø, der giver unge mulighed for at deltage i undervisning og aktiviteter.

Regnskab - Dagtilbud og Skole					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Teknisk budgetudmøntning/DASK	-37	51	14	0	-14
Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6	1.587	3.605	5.192	5.459	267
Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub	280.985	18.681	299.666	305.109	5.443
Befordring af elever i grundskolen	460	0	460	207	-253
Børn med særlige behov	39.956	-2.695	37.261	39.459	2.198
Bidrag til privatskoler og SFO	33.147	0	33.147	35.037	1.890
Bidrag til efterskoler	3.472	0	3.472	3.637	165
Kommunale tilskud til selvej. Udd.inst.	47	0	47	0	-47
Dagtilbud	155.294	4.694	159.988	164.035	4.046
Ungdomsskolen	17.102	-78	17.024	16.840	-184
Udgående ressourcesteam	24.182	4.278	28.460	24.564	-3.896
I alt	556.195	28.536	584.731	594.347	9.616

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Dagtilbud og Skole viser et merforbrug på 9,6 mio. kr. i 2024. Merforbruget skyldes primært Folkeskoleområdet på 5,4 mio. kr., dagtilbudsområdet på 4,0 mio. kr., børn med særlige behov på 2,2 mio. kr., bidrag til Privat- og efterskoler på 1,9 mio. kr. og merforbrug på 0,3 mio. kr. på områdets myndighed.

Merforbruget modsvares i nogen grad af mindreforbrug på det udgående ressource team på -3,9 mio. kr. grundet uforbrugte midler fra en statspulje som overflyttes til 2025, et mindreforbrug på befordring af elever i grundskolen på -0,3 mio. kr. og et mindreforbrug under Ungdomsskolen på -0,2 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Dagtilbud og Skole	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	427
KB 13.03.24 – Pkt. 52 Sprogundervisning 16 – 17-årige	250
KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024	386
KB 15.05.24 – Pkt. 86 Partnerskab mellem Herlev kommune og DGI Storkøbenhavn	130
KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	109
KB 12.06.24 – Pkt. 97 Udmøntning af pulje øremærket det specialiserede børneområde	6.500
KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov- og cirkulæreprogram 2024	6.731
KB 13.11.24 – Pkt. 178 Implementering styrket undervisning for anbragte børn	-50
KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	14.153
KB 11.12.24 – Pkt. 204 Udmøntning Administrativ besparelse 2024 – sekretariat for velfærd	-100
I alt	28.536

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, blev Dagtilbud og Skole tilført 0,4 mio. kr. til finansiering af udskudte tiltag på Herlev Byskole 1,8 mio. kr., tilbageførsel af delfinansiering af stilling grundet ophør 0,3 mio. kr., overførsel af delbudget til arbejdsskadeforsikring -0,1 mio. kr. samt ændret opgavefordeling afledt af organisationsændringen på -1,6 mio. kr.

KB 13.03.24 – Pkt. 52 Sprogundervisning for 16 – 17-årige

Ved godkendelse af sagen blev Dagtilbud og Skole tildelt en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. vedrørende sprogundervisning til 16 – 17-årige på kommunens folkeskoler.

KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev Dagtilbud og Skole tilført 0,4 mio. kr. vedrørende overførsler af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2023.

KB 15.05.24 – Pkt. 86 Partnerskab mellem Herlev kommune og DGI Storkøbenhavn

Ved godkendelse af sagen blev Dagtilbud og Skole tildelt 0,1 mio. kr. vedrørende partnerskab mellem Herlev kommune og DGI Storkøbenhavn 2024-2027.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2025

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev Dagtilbud og Skole tilført 0,1 mio. kr. vedrørende en berigtigelse af regnskab 2023 under Ungdomsskolen.

KB 12.06.24 – Pkt. 97 Udmøntning af pulje øremærket det specialiserede børneområde

Ved godkendelse af sagen blev Dagtilbud og Skole tildelt 6,5 mio. kr. som udmøntning af puljen på 13 mio. kr. der blev øremærket det specialiserede børneområde i budgetaftalen for 2024.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov- og cirkulæreprogram 2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og cirkulæreprogrammet for juni 2024, fik Dagtilbud og Skole tilført 6,7 mio. kr., fordelt med 0,1 mio. kr. til Styrkelse af undervisningen for anbragte og udsatte børn og unge, 0,6 mio. kr. til Bedre mulighed for udsat skolestart, 0,1 mio. kr. til Sænkelse af klasseloft, Ændring af lov om kommunal indsats for unge under 25 år, 0,2 mio. kr. til Styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever, 1,5 mio. kr. til Behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel og 4,2 mio. kr. til midtvejsregulering af pris- og lønskøn samt trepartsmidler til pædagoger.

KB 13.11.24 – Pkt. 178 Implementering af styrket undervisning for anbragte børn

Ved kommunalbestyrelsens behandling blev der godkendt en indtægts- og udgiftsbevilling fra Børne- og Undervisningsministeriet på 0,1 mio. kr. til fordeling imellem Dagtilbuds- og skoleområdet og Stab for Økonomi og Indkøb.

KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024, blev Dagtilbud og Skole tilført på 14,2 mio. kr. vedrørende sekretariat for velfærd, som en del af organisationsændringen i 2024.

KB 11.12.24 – Pkt. 204 Udmøntning af administrativ besparelse fra budget 2024

Ved godkendelse af sagen har Dagtilbud og Skole afgivet -0,1 mio. kr., som en del af den udmøntede administrative besparelse.

Teknisk budgetudmøntning/Dask

Regnskab - Teknisk budgetudmøntning/Dask			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
DASK - Administrativ tilpasning	-37	0	37
3-parts lønmidler - Pædagoger	51	0	-51
I alt	14	0	-14

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Teknisk budgetudmøntning/Dask balancerer.

Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6

Regnskab - Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagtilbud og Skole øvrig adm.	5.136	5.449	313
Mødeforplejning - Dagtilbud og Skole	56	10	-46
I alt	5.192	5.459	267

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Dagtilbud/Skole, myndighed/hk6 har et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes merudgifter til løn i Velfærdssekretariatet.

Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub

Regnskab - Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Folkeskoler - Fælles	39.427	40.008	581
Herlev Byskole, SFO, Skolefritidsklub	84.893	82.048	-2.844
Kildegårds skolen, SFO, Skolefritidsklub	74.341	77.023	2.682
Lindehøjskolen, SFO, Skolefritidsklub	68.726	70.368	1.641
Gl. Hjortespringskole, SFO og Skolefritidsklub	63.254	63.662	408
SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling	-30.974	-27.999	2.975
I alt	299.666	305.109	5.443

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Folkeskoler, SFO og Skolefritidsklub er der et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr.

Folkeskoler - Fælles

Merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes merudgifter til køb af pladser i andre kommuner og mindreindtægter fra salg af pladser til andre kommuner på i alt 2,4 mio. kr. Dette modsvares af indtægter fra forældrebetaling på -1,8 mio. kr. som skal ses i sammenhæng med mindreindtægterne under *SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling*.

Herlev Byskole, SFO, Skolefritidsklub og Skolefritid

Mindreforbruget på -2,8 mio. kr. skyldes bevidst opsparing til færdiggørelse af skolens fagfløj og toiletter i 2025, samt udvikle skolens inkluderende læringsmiljø. Mindreforbruget skyldes tillige, at der er overført mindreforbrug fra tidligere år.

Kildegårdskolen, SFO og Skolefritidsklub

Merforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes merudgifter til drift på 1,6 mio. kr. og merudgifter til løn på 1,1 mio. kr. Af merudgifterne til løn skyldes 0,3 mio. kr. oprettelsen af en 5. børnehaveklasse i skoleåret 2024/2025 som kun delvist er tilført skolens budget i 2024. Merforbruget skyldes tillige, at der er overført merforbrug fra 2023.

Lindehøjsskolen, SFO og Skolefritidsklub

Merforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes merudgifter til varekøb. Merforbruget skyldes tillige, at der er overført merforbrug fra 2023.

Gl. Hjortespringskole, SFO og Skolefritidsklub

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes merudgifter til løn.

SFO/Fritidsklub - Forældrebetaling

SFO/Fritidstilbud - Forældrebetaling har mindreindtægter på 3,0 mio. kr. Det skyldes delvist at 1,8 mio. kr. i forældrebetaling er bogført under *Folkeskoler - fælles*.

Befordring af elever i grundskolen

Regnskab - Befordring af elever i grundskolen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Befordring af elever i grundskolen	460	207	-253
I alt	460	207	-253

Befordring af elever i grundskolen har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. grundet lavere aktivitet end forventet.

Børn med særlige behov

Regnskab - Børn med særlige behov			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Opkrævning Idrætsakademiet	0	5.540	5.540
Opkrævning til kommuner Idrætsakademiet	0	-5.302	-5.302
Mellemoffentlige betalinger	5.885	734	-5.150
Specialundervisning i regionale tilbud	3.878	5.522	1.644
Kommunale specialskoler	10.904	15.521	4.617

Dagtilbud og Skole

Dagtilbud - Børn med særlige behov	-176	217	393
Særlige dagtilbud og særlige klubber	7.243	8.436	1.193
Undervisning ifm. dagbehandling, privat leverandør	8.980	8.675	-305
Efterskole	547	114	-433
I alt	37.261	39.459	2.198

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Børn med særlige behov har et merforbrug på 2,2 mio. kr. hvilket primært skyldes udvidelse af interne klasser og tilflyttere der er bevilliget specialundervisning.

Opkrævning fra Idrætsakademiet og til andre kommuner

Området dækker et indtægts- og udgiftsbudget der samlet har et merforbrug på 0,2 mio. kr. grundet betalingsforskydning, hvilket udlignes i regnskab 2025. I 2024 blev det pålagt kommunerne at modtage og videresende fakturaer fra private dagbehandlingsskoler placeret i Herlev Kommune.

Mellemoffentlige betalinger

Området har et mindreforbrug på -5,2 mio. kr. mio. kr., hvilket skyldes at budgettet er disponeret til at dække merforbruget under specialundervisning i regionale tilbud og kommunale specialskoler.

Specialundervisning i regionale tilbud

Området har et merforbrug på 1,6 mio. grundet køb af undervisningspladser i regionen til de borgere der grundet målgruppen ikke kan tilbydes plads i Herlev Kommune. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under mellemoffentlige betalinger.

Kommunale specialskoler

Området har et merforbrug på 4,7 mio. kr. grundet køb af pladser i eksterne kommunale tilbud. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under mellemoffentlige betalinger.

Dagtilbud - Børn med særlige behov

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet støtte til børn i interne tilbud.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Området har et merforbrug på 1,2 mio. kr. grundet køb af pladser i eksterne fritidstilbud.

Undervisning ifm. dagbehandling, privat leverandør

Området har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. grundet færre køb af pladser.

Efterskole

Området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. grundet færre køb af pladser.

Bidrag til privatskoler og SFO

Regnskab - Bidrag til privatskoler og SFO			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Privatskoler	31.035	32.870	1.835
SFO	2.112	2.167	55
I alt	33.147	35.037	1.890

Bidrag til privatskoler og SFO har et merforbrug på 1,9 mio. kr. som skyldes 37 flere elever i privatskole og SFO sammenholdt med skoleprognosen fra foråret 2023, som budget 2024 er budgetlagt ud fra.

Bidrag til efterskoler

Regnskab - Bidrag efterskoler			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Efterskoler	3.472	3.637	165
I alt	3.472	3.637	165

Bidrag til efterskoler har et merforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes 4 flere elever på efterskole sammenholdt med skoleprognosen fra foråret 2023, som der er budgetlagt ud fra.

Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinstitutioner

Regnskab - Kommunale tilskud til selvejende Uddannelsesinstitutioner			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Tilskud til selvejende uddannelsesinstitutioner	47	0	-47
I alt	47	0	-47

Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinstitutioner har et mindreforbrug på -47.000 kr.

Dagtilbud

Regnskab - Dagtilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagtilbud - Fælles	21.256	19.266	-1.990
Takster, tilskud og mellemkom. bet	-42.926	-40.810	2.116
Eksterne projekter	230	41	-189
Kommunale institutioner	133.103	138.006	4.904
Selvejende dagtilbud	27.162	28.251	1.089
Dagplejen	14.679	11.617	-3.062

Dagtilbud og Skole

Tilskud privatinstitution og -pasning	6.484	7.663	1.179
I alt	159.988	164.035	4.046

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Dagtilbud er der et samlet merforbrug på 4 mio. kr., som forklares under de enkelte områder nedenfor.

Dagtilbud - Fælles

Området har et mindre forbrug på -2,0 mio. kr. Årsagen er, at der har været et mindreforbrug på tværgående aktiviteter og udvikling, idet uddannelsestiltag er under opstart og har i 2024 ikke været fuldt implementeret.

Takster, tilskud og mellemkommunale betalinger

Området har et merforbrug på 2,1 mio. kr. Årsagen er, at der i dagplejen har været 54 færre børn end budgetteret i ordningen samt færre børn, fra andre kommuner, der har benyttet kommunens dagtilbud. Mindreindtægten fra salg af pladser i dagplejen skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på Dagplejen.

Eksterne projekter

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Uforbrugte puljemidler overføres til 2025.

Kommunale og selvejende institutioner

Regnskab - De enkelte daginstitutioner			
De enkelte daginstitutioner / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Bø. Sommerhaven	6.328	6.147	-181
Bø. Mælkevejen/ønskeøen	8.972	9.006	33
Bø. Trolldemosen/Hyldemosen	11.405	11.207	-198
Bø. Krudttønden	8.810	8.946	136
Bø. Anishaven	6.259	5.805	-454
Bø. Eventyrhuset/Kildespring	15.583	16.062	479
Bø. Kagsmosen/Solstrålen	11.274	12.030	756
Det Grønne Børnehus	11.267	12.026	759
Bø. Elverhuset	9.748	10.164	416
Bø. Herlevgård/Solsikken	14.069	14.898	829
Bø. Hyldeblomsten	8.848	8.652	-196
Bø. Lindehaven	10.980	10.716	-264
Bø. Edison	11.854	12.348	495
Bø. Æblehuset - Selvejende dagtilbud	9.318	9.458	141
Bø. Kantatehuset - Selvejende dagtilbud	4.506	4.616	110
Bø. Kachotten - Selvejende dagtilbud	3.711	3.707	-4

Dagtilbud og Skole

Bø. Lindehøj - Selvejende dagtilbud	9.627	10.470	843
Demografiregulering	-2.294	0	2.294
I alt	160.264	166.257	5.993

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

Området har et merforbrug på 6 mio. kr. De væsentligste afvielser i forhold til merforbrug forklares nedenfor.

Børnehuset Eventyrhuset/Kildespring har et merforbrug på 0,5 mio. kr., som især skyldes fratrædelsesgodtgørelser og vikardækning ved fritstilling.

Børnehuset Kagsmosen/Solstrålen har et merforbrug på 0,8 mio. kr., som især skyldes fratrædelser, indefrosne feriemidler samt anvendelse af vikarbureau. Derudover har der været øget behov for vikardækning i forbindelse med fravær.

Det grønne Børnehus har et merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes udgifter i forbindelse med flytning til nyt hus (0,6 mio. kr.) samt sygdom med deraf følgende behov for vikardækning (0,2 mio. kr.).

Børnehuset Elverhuset har et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes fratrædelsesgodtgørelser samt vikardækning ved fritstilling.

Børnehuset Herlevgård/Solsikken har et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes fratrædelsesgodtgørelse samt vikardækning ved fritstilling og fravær.

Børnehuset Edison har et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes anvendelse af eksternt vikarbureau.

Børnehuset Lindehøj har et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes øget lønforbrug.

For alle børnehuse med merforbrug er der udarbejdet handleplaner til afvikling af merforbruget.

Derudover har dagtilbudsområdet under demografiregulering haft et merforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes, at der har været en forskydning mellem behov for vuggestuepladser og børnehavepladser. Grundet den øgede tilflytning har der været behov for yderligere 9 pladser i forhold til befolkningsprognosen samt 44 flere pladser i vuggestuen samt 35 færre børnehavepladser.

Dagplejen

Området har et mindreforbrug på -3,1 mio. kr. Årsagen er, at færre børn end budgetteret. I 2024 var der 37 børn i dagplejen, hvor der var budgetteret med 91 børn. I alt 54 børn færre børn i dagplejen.

Tilskud privatinstitution og -pasning

Området har et merforbrug på 1,2 mio. kr. Årsagen er, at der er 78 børn/årsværk, hvor der var budgetteret med 66 børn/årsværk. I alt 12 flere børn/årsværk.

Ungdomsskolen

Regnskab - Ungdomsskolen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungdomsskolen	2.563	2.693	130
Ungdomsskolen - Ledelse/adm.	1.581	1.638	56
Ungecaféer	3.508	3.575	67
Erhvervsklasse	1.464	1.712	248
Fokusklasse A	3.278	3.193	-85
Fokusklasse B	3.364	2.986	-377
Ungdomskulturelle aktiviteter	150	0	-150
Klauzdal	1.117	1.043	-74
I alt	17.024	16.840	-184

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. grundet indbetalinger for elevaktiviteter hvor udgifterne først afholdes i 2025.

Udgående ressourcesteam

Regnskab - Udgående ressourcesteam			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
PPR	0	2	2
Psykologer	9.453	9.691	238
Tale-og Hørekonsulenter	2.715	3.618	903
Fagpersonale	1.821	1.043	-778
PPR-drift	211	544	333
PPR-ledelse og administration	1.533	2.331	798
Pædagogiske vejledere	5.231	3.382	-1.849
Børnepakken	1.154	0	-1.154
Statslig pulje - Tilsk. norm daginstitutioner	6.131	7.271	1.141
Projekt STIME - tidlig indsats for unge	260	0	-260
Statspulje/Børnene først	-50	0	50
Statspulje/Flere Hænder	0	-3.319	-3.319
I alt	28.460	24.564	-3.896

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For det Udgående ressource-team har et mindreforbrug på -3,9 mio. kr. hvilket primært skyldes ubrugte midler fra statspuljen *Flere hænder* på -3,3 mio. kr. som overføres til budgetår 2025, et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. under pædagogiske vejledere, et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. på børnepakken, et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. til fagpersonale. Mindreforbrugene modgås i delvist af et merforbrug på 1,1 mio. kr. under en tidligere statslig pulje til normering i daginstitutioner, et merforbrug på 0,9 mio. kr. til tale-hørekonsulenter, et merforbrug på 0,8 mio. kr. til ledelse og administration, et merforbrug på PPR-drift på 0,3 mio. kr. og et merforbrug på psykologer på 0,2 mio. kr.

PPR

Området balancerer.

Psykologer

Området har et merforbrug på 0,2 mio. kr. grundet udgifter til løn. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under pædagogiske vejledere.

Tale- og hørekonsulenter

Området har et merforbrug på 0,9 mio. kr. grundet udgifter til løn. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under pædagogiske vejledere.

Fagpersonale

Området har et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. grundet tilbageholdenhed for at dække merforbruget under PPR-ledelse.

PPR-Drift

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet udgifter til løn. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under pædagogiske vejledere.

PPR-Ledelse og administration

Området har et merforbrug på 0,8 mio. kr. grundet udgifter til løn. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under fagpersonale.

Pædagogiske vejledere

Området har et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. grundet tilbageholdenhed for at dække merforbrug under psykologer, tale- og hørekonsulenter og PPR-drift.

Børnepakken

Området har et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. grundet tilbageholdenhed for at dække merforbruget under den tidligere statspulje.

Statslig pulje – Tilskud norm. Daginstitutioner

Området har et merforbrug på 1,1 mio. kr. grundet udgifter til løn. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under børnepakken.

Projekt STIME

Området har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. grundet tilbageholdenhed for at imødegå merforbruget under børn med særlige behov.

Statspulje / Børnene først

Området balancerer.

Statspulje / Flere hænder

Mindreforbruget på -3,3 mio. kr. kan henføres uforbrugte midler. Mindreforbrug på eksternt finansieret projekt overføres automatisk til næste budgetår.

Børn, Unge og Familier

Børn, Unge og Familier har ansvaret for kommunens forebyggelsesindsats for børn, unge og familier med særlige behov, herunder børn og unge med funktionsnedsættelser. Området omfatter også anbringelser uden for hjemmet i plejefamilier, på døgninstitutioner, opholdssteder og sikrede institutioner. Som led i organisationsændringen i 2024 er der sket en række ændringer, men regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den tidligere organisering.

Området inkluderer desuden forebyggende og sundhedsfremmende indsatser gennem Sundhedsplejen, Børnetræningen og Tandplejen. Familiehuset, som rummer familiebehandlere, kontaktpersoner og Områdeinstitutionen Dildhaven, hører ligeledes under Børn, Unge og Familier. Endelig administreres Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU) i området, der tilbyder individuelt tilpassede undervisningsforløb til unge med særlige behov.

Regnskab - Børn, Unge og Familier					
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Teknisk budgetudmøntning / BUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børn, Unge og Familier / Fælles	32,2	-14,3	17,9	17,6	-0,3
Kommunal tandpleje	15,0	0,3	15,3	15,8	0,5
Sundhedspleje og børnetræning	8,7	0,2	8,9	8,2	-0,7
Familiehuset	24,7	-1,5	23,3	22,8	-0,4
STU	8,7	0,0	8,7	9,0	0,3
Børn med særlige behov	58,1	3,7	61,8	69,3	7,5
I alt	147,5	-11,7	135,8	142,7	6,9

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab viser et merforbrug på 6,9 mio. kr. i 2024. Hovedårsagen er et merforbrug på 7,5 mio. kr. på området for børn med særlige behov, primært drevet af anbringelser, aflastnings- og afløsningsordninger samt eksterne kontaktpersoner og familiebehandlere. En del af merforbruget er modsvaret af ekstra statsrefusioner for særligt dyre enkeltsager.

Den kommunale tandpleje har et merforbrug på 0,5 mio. kr., primært til materialer og en ny autoklave. STU har et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet eksternt indkøbte pladser, da kommunen ikke råder over interne tilbud.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Børn, Unge og Familier	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-973
KB 10.04.24 - Pkt. 63 R23 overførsel / Donation fra Kai d. Bach	-21
KB 15.05.24 - Pkt. 86 Partnerskab mellem Herlev kommune og DGI Storkøbenhavn	-20
KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	-1.105
KB 12.06.24 - Pkt. 97 2024 Udmøntning af pulje øremærket børn med særlige behov	-6.500
KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024	656
KB 11.12.24 - Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-3.213
KB 11.12.24 - Pkt. 204 Tværfaglige indsatser tilpasning	-500
I alt	-11.676

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Budgetopfølgningen blev behandlet på KB 13.12.23 og der blev vedtaget ændringer for -1,0 mio. kr. Primært vedrørende en teknisk omplacering af midler vedrørende interne dagbehandlings- og specialundervisningspladser på -0,7 mio. kr., en permanent omplacering af midler til en delvis finansiering af en psykologstilling på -0,3 mio. kr.

KB 10.04.24 - Pkt. 63 R23 overførsel / Donation fra Kai Dige Bach

Tillægsbevilling vedtaget på KB 10.04.24 på -21.000 kr. fratrasket fondsmoms.

KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Budgetopfølgningen blev behandlet på KB 12.06.24. Der blev vedtaget ændringer for -1,1 mio. kr. vedrørende flytning af budget til interne dagbehandlingspladser på -0,5 mio. kr., bidrag til indkøbsbesparelsen på -0,3 mio. kr., støtte til enkeltelever på -0,2 mio. kr. og medfinansiering af en psykologstilling på -0,1 mio. kr.

KB 12.06.24 - Pkt. 97 Udmøntning af pulje øremærket børn med særlige behov fra budgetaftale 2024

På KB 12.06.24 blev det vedtaget at udmønte -6,5 mio. kr. af puljen øremærket børn med særlige behov. I budgetaftale 2024 blev oprettet en pulje på 13,0 mio. kr. øremærket børn med særlige behov. Der blev udmøntet 11,0 mio. kr. fra puljen, hvoraf 6,5 mio. kr. blev omplaceret til dagtilbuds- og skoleområdet.

KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024

Kommunalbestyrelsen behandlede på KB 11.09.24 Lov- og Cirkulæreprogrammet på samlet 0,7 mio. kr. vedrørende udmøntning af tre-partsmidler på 0,5 mio. kr. og højere kvalitet i indsatsen til børn og unge med autisme på 0,1 mio. kr., samt mindre punkter på samlet 0,1 mio. kr.

KB 11.12.24 - Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.03.2024

Budgetopfølgningen blev behandlet på KB 11.12.24. Der blev vedtaget ændringer for samlet -3,2 mio. kr. vedrørende udmøntning på -2 mio. kr. af 13-mio. kr. puljen øremærket børn med særlige behov, flytning af budget i forbindelse med organisationsændringen på -2,3 mio. kr., tilbageførsel af midler fra bidrag til indkøbsbesparelsen på 0,5 mio. kr. og tilbageførsel af midler til tidligere udvidelser af interne tilbud på 0,6 mio. kr.

KB 11.12.24 - Pkt. 204 Tværfaglige indsatser tilpasning

Kommunalbestyrelsen behandlede på KB 11.09.24 den administrative besparelse på -0,5 mio. kr.

Børn, Unge og Familier / Fælles

Regnskab - Børn, Unge og Familier / Fælles			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Børn, Unge og Familier / Administration	17.043	16.999	-43
Socialtilsyn og rådighedsvagt	612	437	-175
Handicapråd	20	12	-8
Mødeforplejning Børn, Unge og Familier	27	7	-20
Samarbejde med frivillige	188	160	-28
I alt	17.889	17.615	-274

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Børn, Unge og Familier / Fælles er der et samlet mindreforbrug på -0,3 mio. kr. grundet betalingsforskydning for opkrævning for rådighedsvagten. Der er et mindreforbrug på 0,2 til socialtilsyn og rådighedsvagt grundet betalingsforskydning.

Børn, Unge og Familier / Administration

Området balancerer.

Socialtilsyn og rådighedsvagt

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. grundet betalingsforskydning af opkrævningen for rådighedsvagten. Opkrævningen er betalt i februar 2025.

Handicapråd

Området balancerer.

Mødeforplejning Børn, Unge og Familier

Området balancerer.

Samarbejde med frivillige

Området balancerer.

Kommunal tandpleje

Regnskab - Kommunal tandpleje			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Tandpleje - Egne klinikker	14.098	14.380	282
Tandpleje - øvrige udbydere	1.210	1.452	242
I alt	15.308	15.832	524

For Kommunal tandpleje er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. grundet indkøb af ydelser i eksterne tilbud, materialer til tandbehandling og en autoklave.

Sundhedspleje og børnetræning

Regnskab - Sundhedspleje og Børnetræning			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kommunal sundhedstjeneste	6.388	5.999	-389
Børnegenoptræning	2.514	2.190	-325
I alt	8.903	8.189	-714

For Sundhedspleje og børnetræning er der et samlet mindreforbrug på -0,7 mio. kr. grundet ubesatte stillinger.

Familiehuset

Regnskab - Familiehuset			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Familiekonsulenter	11.808	10.251	-1.557
Dildhaven	8.229	9.442	1.213
Familieliv	9	0	-9
Samarbejde med frivillige	6	0	-6
Kontaktpersoner	3.218	3.142	-76
I alt	23.270	22.835	-435

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Familiehuset er der et samlet mindreforbrug på -0,4 mio. kr. grundet og ubesatte stillinger.

Familiekonsulenter

Området har et mindreforbrug på -1,6 mio. kr., grundet ubesatte stillinger der bevidst har været ubesatte for at imødekomme merforbruget i områdeinstitution Dildhaven.

Områdeinstitution Dildhaven

Området har et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket tilskrives lønudgifter, vikarforbrug og indkøb af fødevarer. Merforbruget dækkes af mindreforbruget under familiekonsulenter.

Familieliv

Området balancerer.

Samarbejde med frivillige

Området balancerer.

Kontaktpersoner

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

STU

Regnskab - Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU)			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungdomsuddannelse særlige behov STU	8.685	1.801	-6.884
Ungdomsuddannelse særlige behov STU ej.4	0	7.164	7.164
I alt	8.685	8.965	280

For STU et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet køb af pladser i eksterne tilbud.

Børn med særlige behov

Regnskab - Børn med særlige behov			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Central refusionsordning - Børne- og Unge	-5.281	-7.393	-2.112
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	29.806	23.161	-6.645
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	20.841	39.186	18.345
Døgninstitutioner	6.463	4.714	-1.749
Kontante ydelser	7.680	9.059	1.379
Flex. pulje børn/unge i udsatte positioner	0	1	1
Børn og Unge - flygtninge	0	78	78
Sikrede institutioner	2.283	444	-1.839
I alt	61.792	69.250	7.458

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For børn med særlige behov er der et samlet merforbrug på 7,5 mio. kr.

Central refusionsordning - Børne- og Unge

Området har et mindreforbrug på -2,1 mio. kr. grundet ekstra refusionsindtægter for børn med særlige behov og refundering af udgifter til uledsagede flygtninge via statsrefusioner.

Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge

Området har et mindreforbrug på -6,6 mio. kr. grundet færre anbringelser i børne- og ungehjem og plejefamilier end budgettet kan rummes. Mindreforbruget skal ses sammen med merforbruget under forebyggende foranstaltninger.

Forebyggende foranstaltninger for børn og unge

Området har et merforbrug på 18,3 mio. kr. grundet køb af pladser i eksterne aflastningstilbud, køb af eksterne pladser i dagbehandlingstilbud, køb af eksterne familiebehandling og kontaktpersoner.

Døgninstitutioner

Området har et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. grundet færre køb af pladser i eksterne tilbud til anbragte børn end hvad budgettet kan rumme. Mindreforbruget skal ses sammen med merforbruget under forebyggende foranstaltninger.

Kontante ydelser

Området har et merforbrug på 1,3 mio. kr. som primært skyldes udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste og i mindre grad merudgiftsydelser, såsom medicin. Området har ved Budgetopfølgning pr. 30.09.2024 fået tildelt 4,5 mio. kr. af 13-mio. kr. puljen øremærket børn med særlige behov. Merforbruget skal ses i tilkøb hertil.

Flex. pulje børn/unge i udsatte positioner

Området er i balance.

Børn og Unge - flygtninge

Området har et merforbrug på 78.000 kr., men merforbruget skal ses sammen med merindtægterne under den centrale refusionsordning, hvilket gør at området balancerer.

Sikrede institutioner

Området har et mindreforbrug på -1,8 mio. kr. grundet færre køb af pladser i eksterne tilbud til anbragte børn. Mindreforbruget skal ses sammen med merforbruget under forebyggende foranstaltninger.

Sundhed og Voksne

Sundhed og Voksne varetager opgaver inden for ældreområdet, sundhedsområdet og det specialiserede voksenområde. Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

Stabsfunktionen

Området omfatter den centrale stabsfunktion for Sundhed og Voksne. Desuden omfatter området også udgifter til IT, kompetenceudvikling og Ældrerådet.

Sundhedsudgifter

Området omfatter betaling til den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet, samt betalinger for færdigbehandlede patienter og hospice.

Eksterne projekter og tilskud

Området omfatter igangværende projekter, med tilskud fra Staten eller andre eksterne aktører. Det vil sige, at der typisk vil ligge et indtægtsbudget og et udgiftsbudget, der modsvarer hinanden, og giver et nettobudget på nul. Hvis midlerne ved projektets udløb udmøntes som bloktilskud, kan de midlertidigt forblive på dette område, indtil de lægges ind i budgettet på et specifikt område.

Sundhed og Rehabilitering

Området består af den kommunale Hjemmepleje, Aktivitetscenteret, Sundhedsfremme og Genoptræning, samt en række andre borgerrettede sundhedsområder.

Plejecentre & Sygeplejen

Området omfatter Herlev Kommunes tre plejecentre (Herlevgaard Center, Lille Birkholm Center og Lærkegaard Center), fællesmedarbejdere på plejecentrene samt produktionskøkken og den kommunale sygepleje.

Voksenrådgivning og visitation

Området omfatter myndighedsfunktionen og består af 3 teams til henholdsvis visitation til personlig og praktisk hjælp (hjemmepleje), plejeboliger, særlige hjælperordninger og hjælpemidler, handicapkørsel og ældreboliger samt visitation på det specialiserede voksenområde.

Voksensociale Tilbud

Området omfatter botilbud, job- og aktivitetscenter, bostøtte, væresteder, rusmiddelbehandling det specialiserede voksenområde. Der sælges et betydeligt antal pladser til andre kommuner, fortrinsvis på botilbud og job- og aktivitetscenter.

Regnskab - Sundhed og Voksne					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stabsfunktion	22.380	-16.713	5.668	5.783	115
Sundhedsudgifter	137.807	0	137.807	134.674	-3.133
Eksterne projekter og tilskud	-1	284	283	-2.294	-2.577
Sundhed og Rehabilitering	61.002	1.034	62.036	67.354	5.318
Plejecentre og Sygeplejen	148.901	7.763	156.664	162.645	5.980
Voksenrådgivning og Visitation	281.201	3.398	284.599	283.523	-1.077
Voksen sociale Tilbud	1.851	6.801	8.652	8.180	-472
Øvrige sociale formål	0	87	87	6	-80
I alt	653.141	2.654	655.796	659.870	4.074

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Sundhed og Voksne er der et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes særligt Hjemmeplejen under området Sundhed og Rehabilitering og de tre plejecentre under området Plejecentre og Sygeplejen. For Hjemmeplejen kan der konstateres et højere aktivitetsniveau, som skyldes opgaveovertagelse fra både den tidligere private leverandør, som opsagde samarbejdet i starten af året, og Sygeplejen som har delegeret flere §138 timer. Det har medført et øgede løn- og vikarforbrug, som har været højere end den afregning Hjemmeplejen har modtaget herfor.

De enkelte områder i ovenstående tabel gennemgås nedenfor.

I budgetaftalen for 2024 blev området tilført 17 mio. kr. som en del af den politiske aftale vedrørende *Løft af og fremadrettet fokus på området*.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Sundhed og Voksne	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-283
KB 21.02.24 - Pkt. 25 - TilskudsPulje - Unge med psykiske lidelser	173
KB 10.04.24 - Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024	-1.082
KB 10.04.24 - Pkt. 74 Udbud Hjemmeplejen	500
KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	-115
KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024	5.886
KB 11.12.24 - Pkt. Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-2.425
I alt	2.654

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, blev området nedjusteret med -0,3 mio. kr., som primært kan henføres til udmøntning af den tværgående besparelse, samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 21.02.24 – Pkt. 25 – TilskudsPulje-Unge med psykiske lidelser

Ved godkendelse af sagen blev området tildelt en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. for 2024.

Midlerne vedrører et tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering om at få flere unge med psykiske lidelser og mistrivsel videre i job eller uddannelse. Tilskuddet er fordelt over årene 2024 – 2027 og vil ved projektets afslutning balancerer i forhold til udgift- og indtægtsbevillingen.

KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024

Ved overførselssagen for regnskab 2023 til budget 2024, blev området reduceret med -1,1 mio. kr. som vedrører merforbrug for regnskab 2024.

KB 10.04.24 – Pkt. 74 Udbud Hjemmeplejen

Ved godkendelse af sagen blev området tildelt en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr., i finansiering af merudgifter til øgede løn- og vikarudgifter i den kommunale hjemmepleje, som følge af flere borgere i perioden hvor kommunen stod uden privat leverandør.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev området reduceret med -0,1 mio. kr. som vedrører rettelse af budget for gatekeeperbesparelse på -0,2 mio. kr., samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 24

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov og Cirkulæreprogrammet for 2024, fik området tilført 5,7 mio. kr. Heraf vedrørte 4,7 mio. kr. midtvejsreguleringen som blandt andet omfattede trepartsmidlerne til SOSU-medarbejdere og socialpædagoger og ændrede PL-skøn. Desuden blev området tilført 0,7 mio. kr. til et generelt kvalitetsløft af ældreplejen, samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 11.12.24 – Pkt. Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024, blev området reduceret med -2,4 mio. kr. I forbindelse med organisationsændringen i 2024 blev området reduceret med -2,7 mio. kr. og desuden blev budgettet til tolkebistand korrigeret med -0,5 mio. kr. Omvendt fik området tilbageført 0,8 mio. kr. som vedrører tilbageførelsen af den tværgående besparelse i 2024, øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

Stabsfunktion

Regnskab - Stabsfunktion			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Stab/CSV	4.585	5.368	783
Fælles/Center for Sundhed og Voksne	1.083	415	-668
I alt	5.668	5.783	115

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Stabsfunktion er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Budgettet vedrørende stabsfunktionen er delt mellem drift af stab samt fælles IT-udgifter og en række fælles puljer og midler, som går på tværs af Sundhed og Voksne.

På den ordinære drift er der et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes primært højere IT-udgifter til det fælles omsorgssystem.

Under Fælles / Center for Sundhed og Voksne er en række fælles puljer og midler til blandt andet kompetenceudvikling og målrettet indsatser samlet. Årsagen til mindreforbruget på -0,7 mio. kr. skyldes en række ikke-udmøntet puljer.

Sundhedsudgifter

Regnskab - Sundhedsudgifter			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Aktivitetsbestemt medfinans. sundhedsvæsenet	136.872	133.684	-3.188
Hospice og færdigbehandlede patienter	935	990	55
I alt	137.807	134.674	-3.133

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Sundhedsudgifter er der et samlet mindreforbrug på -3,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en efterregulering af sundhedsudgiften til Regionerne. Efterregulering skyldes at Herlev Kommune i 2024 ikke har haft færdigbehandlet patienter i regionen.

Kommunerne bliver positivt reguleret, hvis kommunen ligger under landsgennemsnittet for borgere, som har optaget pladser i regionen selvom de har været færdigbehandlet.

Eksterne projekter og tilskud

Regnskab - Eksterne projekter og tilskud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Flere hænder / CSV	178	-2.101	-2.279
Ønsker og selvbestemmelse/ CSV	104	-174	-279
VST/Kompetenceudvikling i Juvelhuset	1	6	5
Faste Teams / helhedsplejen	0	-24	-24
I alt	283	-2.294	-2.577

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Eksterne projekter og tilskud er der et samlet mindreforbrug på -2,6 mio. kr., hvilket skyldes, at en række aktiviteter under projektet Flere Hænder ikke har kunne gennemføres. De ubrugte midler skal tilbagebetales til Styrelsen.

Budgetmidlerne på de forskellige projekter er overførsler fra tidligere år, som skal tilbagebetales ved projektets afslutning.

Sundhed og Rehabilitering

Regnskab - Sundhed og Rehabilitering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Voksne med særlige behov	4.501	3.703	-798
Genoptræningen	18.846	18.740	-106
Aktivitetscenteret	10.486	9.982	-505
Sundhedsfremme og forebyggelse	4.137	3.893	-244
Tværgående aktiviteter	1.073	-362	-1.435
Befordring/ CSV	1.266	1.576	310
Hjemmepleje	8.230	14.680	6.450
Plejevederlag m.v.	976	954	-22
Fælles/SR	3.034	2.761	-273
SoSu elevuddannelser	9.284	11.223	1.939
Frivillige center og Selvhjælp Herlev	203	204	1
I alt	62.036	67.354	5.318

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Sundhed og Rehabilitering er der et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr.

Voksne med særlige behov

Området har et mindreforbrug på -0,8 mio. kr., hvilket skyldes færre specialiserede rehabiliteringsforløb end forventet. Niveauet ligger desuden under gennemsnittet for de sidste tre regnskabsår.

Genoptræningen

Området har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr., hvilket skyldes lavere udgifter til ekstern genoptræning og genoptræning omfattet af frit valg for samlet -0,7 mio. kr. Omvendt har der været højere udgifter til vederlagsfri fysioterapi på samlede 0,6 mio. kr. Den ordinære drift for genoptræning balancerer.

Aktivitetscenteret

Området har et mindreforbrug på -0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at området har haft lavere lønudgifter end budgetteret, hvilket blandt andet skyldes vakance i løbet af året.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr., hvilket skyldes lavere lønudgifter end budgetteret.

Tværgående aktiviteter

Området har et mindreforbrug på -1,4 mio. kr., hvilket skyldes ikke-udmøntede midler til kompetenceudvikling og sundhedsfaglige indsatser. Det skal bemærkes, at midlerne har været anvendt på andre områder. Desuden er indtægter for bodsopkrævninger fra HB Care og Personalevagten bogført på området. Bodsopkrævningen vedrørende HB Care skulle rettelig været bogført under Befordring og bodsopkrævningen vedrørende Personalevagten under Hjemmeplejen.

Befordring/CSV

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der kan konstateres øgede udgifter til befordring, særligt til regionen, sammenlignet med sidste år. Medregnes andelen af bodsopkrævningen som vedrører HB Care, er merforbruget 0,1 mio. kr.

Hjemmepleje

Området har et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Hjemmeplejen budget er opdelt på henholdsvis et fast budget og variabelt budget. Det faste budget vedrører teamledere, koordination og driftsomkostningerne såsom transportudgifter, forbrugs- og kontorartikler og værne- og hjælpemidler. På det faste budget er der et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. Årsagen skyldes vakance for teamledere.

Det variable budget vedrører personaleomkostninger til leveringer af ydelser hos borgeren. Ydelser vedrørende serviceloven afregnes fra Visitationen og delegeret sundhedslovsydelser afregnes fra Sygeplejen. Samlede har der været et merforbrug på 7,3 mio. kr. Omkostningerne for en leveret time har i gennemsnit været 60 kr. højere end afregningsprisen. Årsagen skyldes højere lønomkostninger samtidig med, at udgifter til vikarer ikke har været nedbragt tilsvarende. Hjemmeplejen overtog i 1. februar 2024 samtlige borgere og aktivitet fra den tidligere private leverandør Human Care. Overtagelsen medførte blandt andet højere vikardækning, som følge af rekrutteringsudfordringer. Fra 1. september 2024 opstartede den nye private leverandør.

Desuden har Sygeplejen øgede opgaveoverdragelsen af delegeret sundhedslovsydelser til Hjemmeplejen, hvilket har forøget løn- og vikarforbruget.

Området blev tildelt 1,4 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*. Desuden blev Visitationen tildelt 5,0 mio. kr., hvor budgetmidlerne er anvendt til afregning af den kommunale leverandør.

Plejevederlag m.v.

Området balancer.

Fælles/SR

Området har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., hvilket skyldes organisationsændringen i 2024, hvor en række medarbejdere flyttede til nyt område. Budgettet blev ikke justeret tilsvarende.

SoSu elevuddannelser

Området har et merforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes flere elever og højere lønforbrug. Tendens for 2024 følger udviklingen fra 2023, hvor der generelt har været en stigning i antallet af elever sammenlignet med de senere år og selvom Kommunen modtager refusion på området, har stigningen i antal elever betydet en budgetoverskridelse. Desuden har overenskomsterne de senere år betydet et lønløft for elever.

Området blev tildelt 0,5 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*.

Frivillige center og Selvhjælp Herlev

Området balancer.

Plejecentre og Sygeplejen

Regnskab - Plejecentre og Sygeplejen			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Fællesstab / Herlev Plejecentre	4.210	3.835	-375
Herlevgaard Center	32.852	34.108	1.256
Lille Birkholm Center	36.556	37.308	752
Lærkegård Center	38.071	41.031	2.959
Produktionskøkken og Caféer	2.622	2.145	-477
Sygeplejen	42.352	44.218	1.866
I alt	156.664	162.645	5.980

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Plejecentre og Sygeplejen er der et samlet merforbrug på 6,0 mio. kr.

Plejecentrene blev tildelt 4,5 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*. Budgetmidlerne blev fordelt efter fordelingsmodel for plejecentrene baseret på antal og type plads.

Fællesstab / Herlev Plejecentre

Området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., hvilket skyldes en række ikke-udmøntede midler til kompetence og rekruttering. Det skal bemærkes, at midlerne har været anvendt på andre områder. På den ordinære drift er der merforbrug på 0,2 mio. kr. Årsagen skyldes organisationsændringen i 2024, hvor en række medarbejdere flyttede til området. Budgettet blev ikke justeret tilsvarende.

Herlevgaard Center

Området har et merforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes højere lønudgifter end budgetteret. Herlevgaard Centret har oplevet en stigning i flere komplekse borgere, som har krævet et højere plejebenhov. Centret er blevet delvist kompenseret herfor ved tilførsel af midler fra blandt andet budgetaftalen 2024 samt den interne pulje til plejecentret.

Lille Birkholm Center

Området har et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes højere driftsomkostninger for blandt andet rengøring samt leje og vask af medarbejdernes tøj. Lønbudgettet balancerer.

Lærkegård Center

Området har et merforbrug på 3,0 mio. kr. Centret er delt mellem tre teams, hvoraf den ene team udelukkende har håndteret midlertidige pladser. Budgettet for de midlertidige pladser balancerer. Årsagen til merbruget på de ordinære pladser skyldes højere løn- og vikarforbrug end budgetteret. Centret har stået uden teamleder for et af de tre teams halvdelen af året.

Sygeplejen

Området har et merforbrug på 1,9 mio. kr. Sygeplejen har i 2024 øgede opgaveoverdragelsen af sundhedslovsydelser delegeret til Hjemmeplejen, hvilket er økonomiske fordelagtigt i forhold til at lade eksterne vikarer varetage opgaven i det tilfælde Sygeplejen ikke har interne resurser til opgavevaretagelsen. Vikarudgifter har dog ikke været nedbragt tilsvarende, hvilket er den primære årsag til merforbruget.

Området blev tildelt 1,4 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*.

Voksenrådgivning og Visitation

Regnskab - Voksenrådgivning og Visitation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Handicap og Psykiatri (H/P)	166.928	168.012	1.084
VRV / Myndighed	8.381	8.599	218
Visitation	69.127	67.605	-1.522
Hjælpemiddel	23.939	21.945	-1.993
VRV / Køb og salg	15.148	18.438	3.290
I alt	283.523	284.599	1.077

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Voksenrådgivning og Visitation er der et samlet mindreforbrug på -1,1 mio. kr., som forklares i nedenstående afsnit.

Handicap og Psykiatri (H/P)

Området har et merforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives højere udgifter til almene boliger med socialpædagogisk støtte for personer med særlige behov (jf. Almenboliglovens § 105 og Servicelovens § 85), samt udgifter til botilbud for borgere med sociale problemer, herunder herberger og forsorgshjem (jf. Servicelovens § 110).

Med indførelsen af det nye tilbud Hjemvejen, blev områdets budget reduceret med 4,0 mio. kr. Heraf blev 2,0 mio. kr. omplaceret fra botilbud til midlertidigt ophold (jf. Servicelovens § 107) og 2,0 mio. kr. fra botilbud for borgere med sociale problemer, herunder herberger og forsorgshjem (jf. Servicelovens § 110).

VRV / Myndighed

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr., hvilket skyldes blandt andet færre udgifter for projektet Digi-Rehab samt ikke udmøntede kompetencemidler.

Visitation

Området har et merforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes merforbrug på BPA-ordningen på 0,9 mio. kr. For afregningen af hjemmeplejeydelser til den kommunale leverandør er et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. Dette modsvares dog næsten af afregningen til den private leverandør, hvor der er mindreforbrug på -5,3 mio. kr. I 2024 opsagde den private leverandør kontrakten med kommunen, hvorfor samtlige borgere og aktivitet tilknyttede den private leverandør overgik til den kommunale leverandør fra februar til september 2024.

Området blev tildelt 5,0 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*. Budgetmidlerne er anvendt til afregning af den kommunale leverandør.

Hjælpemiddel

Området har et merforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket skyldes højere udgifter til indkøb af hjælpemidler og herunder særligt kropsbårne hjælpemidler. Resultatet for 2024 ligger på niveau med de sidste par år, hvis tillægsbevillingen fratrækkes.

Området blev tildelt 0,9 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*.

VRV / Køb og salg

Området har et mindreforbrug på -3,3 mio. kr., hvilket skyldes et væsentlig større salg af pladser og ydelser til andre kommuner. Desuden har kommunes køb af pladser været lavere sammenlignet med 2023.

Voksensociale tilbud

Regnskab - Voksensociale Tilbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Rusmiddelcenter	9.163	9.947	784
Skovgården	-4.585	-4.555	30
Højsletten	-3.395	-2.080	1.315
Juvelhuset	-2.601	-1.305	1.296
Socialpædagogiske tilbud (SOT)	-20	-710	-690
Hørkær	-2.889	-3.537	-648
Fællesstab / Voksensocial tilbud	3.671	3.443	-228
Socialpsykiatriske tilbud (SPT)	5.312	4.977	-335
Hjemvejen	3.996	2.001	-1.996
I alt	8.652	8.180	-472

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Voksensociale Tilbud er der et samlet mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

Rusmiddelcenter

Området har et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til ekstern behandling og lønudgifter. Området blev tildelt 0,6 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området*.

Skovgården

Området balancerer

Højsletten

Området har et merforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes øgede løn- og driftsomkostninger, samt manglende takstindtægter. Tilbuddet har haft én ledig plads i størstedelen af 2024.

Juvelhuset

Området har et merforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes øgede lønomkostninger og manglende takstindtægter. Tilbuddet har i gennemsnit haft tre ledige pladser igennem 2024.

Socialpædagogiske tilbud (SOT)

Området har et mindreforbrug på -0,7 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives øgede indtægter samt færre udgifter fra levering af socialpædagogisk støtte (jf. Servicelovens § 85).

Hørkær

Området har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr., hvilket skyldes øgede takstindtægter.

Fællesstab / Voksensocial tilbud

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr., som kan henføres til færre løn- og driftsomkostninger.

Socialpsykiatriske tilbud (SPT)

Området har et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede indtægter fra levering af socialpædagogisk støtte (jf. Servicelovens § 85).

Området blev tildelt 0,4 mio. kr. af de 17 mio. kr. fra budgetaftalen 2024 *Løft af og fremadrettet fokus på området.*

Hjemvejen

Området har et mindreforbrug på -2,0 mio. kr., hvilket kan henføres til øgede indtægter samt færre løn- og driftsomkostninger.

Øvrige sociale formål

Regnskab - Øvrige sociale formål			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Øvrige sociale formål	87	6	-80
I alt	6	87	-80

For Øvrige sociale formål er der et samlet mindreforbrug på -80.000 kr.

Området vedrører en række gaver og arv som er givet til Sundhed og Voksenområdet og kan bruges til specifikke formål. Eventuel mindreforbrug overføres til næste års regnskabsår.

Stab for IT, Personale og Økonomi

Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

Stab for IT, Personale og Økonomi varetager driften af tværgående opgaver vedrørende IT, personaleadministration, økonomi og indkøb fordelt på fem afdelinger.

Afdelingerne består af IT og Digitalisering, Personale og Arbejdsmiljø, Finans og Opkrævning, Budget og Analyse samt Indkøb og Udbud. Desuden er Herlev Kommunes centrale budgetter til bl.a. IT-systemer, forsikrings- og barselpuljer samt tjenestemandspensioner placeret i stabens budget.

Regnskab - Stab for IT, Personale og Økonomi					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles	-4,9	1,7	-3,1	1,5	4,6
IT og Digitalisering	40,8	0,7	41,5	41,8	0,3
Personale og Arbejdsmiljø	79,5	0,5	80,1	77,6	-2,5
Finans og Opkrævning	27,4	0,8	28,2	23,4	-4,8
Budget og Analyse	7,2	-0,2	7,0	6,4	-0,6
Indkøb og Udbud	5,0	-0,0	4,9	4,9	0,0
I alt	155,0	3,6	158,6	155,6	-3,0

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Stab for IT, Personale og Økonomi viser et mindreforbrug på -3,0 mio. kr. i 2024.

De primære årsager hertil er mindreforbrug under Finans og Opkrævning på -4,8 vedrørende driftssikring af boligbyggeri, interne forsikringspuljer samt bidrag til Udbetaling Danmark. Endvidere er der mindreforbrug på Personale og Arbejdsmiljø på -2,5 mio. kr. som vedrører tjenestemandspensioner og seniorjob. De anførte mindreforbrug i ovenstående afdelinger modsvares i nogen grad af et merforbrug på fællesområdet på 4,6 mio. kr. som vedrører udestående udmøntninger af puljer fra budgetaftalen 2024 for *Grønne og mere effektive indkøb* samt administrativ besparelse.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Stab for IT, Personale og Økonomi	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	4.561
KB 10.04.24 - Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024	1.123
KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	1.081
KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024	533
KB 09.10.24 - Pkt. 167 - Tillægsbevilling KY	340
KB 13.11.24 - Pkt. 178 - Implementering styrket undervisning anbragte børn	50
KB 11.12.24 - Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-4.724
KB 11.12.24 - Pkt. 204 - Udmøntning Administrativ besparelse 2024	600
I alt	3.564

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 - Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 31.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, blev staben tilført 4,6 mio. kr., som primært kan henføres til udmøntning af tværgående besparelse 4,2 mio. kr., overført finansiering for tilkøb i IT-modulet TEA 0,2 mio. kr., overførsel af delbudget for arbejdsskadeforsikring 0,1 mio. kr., samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 10.04.24 - Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024

Ved overførselssagen for regnskab 2023 til budget 2024, blev staben tilført 1,1 mio. kr. som vedrører restbudget for organisationsændring med 0,8 mio. kr. samt ansøgte overførsler til IT-tiltag 0,3 mio. kr.

KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev staben tilført 1,1 mio. kr. som vedrører rettelser af budget for gatekeeperbesparelse 2,0 mio. kr., budgetlægning af indtægt for ekspropriationssag -0,6 mio. kr. samt reduktion af budget til direktion -0,3 mio. kr.

KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov- og cirkulæreprogram 24

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og cirkulæreprogrammet for 2024, fik staben tilført 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til finansiering af IT-driftsomkostning til ESR (ejendomsskattesystemet) 0,4 mio. kr., øgede udgifter til Udbetaling Danmark for ændring af lov om social pension 0,2 mio. kr., midtvejsregulering af lønudvikling 0,2 mio. kr., ændring af udbudsloven -0,4 mio. kr. ændring af ejendomsskatteloven -0,1 mio. kr., samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 09.10.24 - Pkt. 167 Tillægsbevilling KY

Ved godkendelse af sagen blev staben tildelt en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr., i finansiering af merudgifter til Kombit for udvikling af IT-systemet Kommunernes Ydelsessystem (KY).

Stab for IT, Personale og Økonomi

KB 13.11.24 – Pkt. 178 Implementering styrket undervisning af anbragte børn

Bevillingen på 50.000 kr. vedrører revisionsforpligtigelser i forbindelse med statsfinansieret projekt, indsatsbevilling er placeret under tværgående indsatser.

KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024, afgav staben samlet -4,7 mio. kr. der i sin helhed vedrører tilbagerulning af administrativ besparelse fra budget 2024. Der fra 2025 er blevet udmøntet på konkrete tiltag, punkt 204.

KB 11.12.24 – Pkt. 204 Udmøntning Administrativbesparelse 2024

Den administrative besparelse fra budget 2024, er fra 2025 udmøntet i hele forvaltningen. Effekten heraf i 2024 udgør 0,6 mio. kr. blev i denne sag tilført staben.

Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles

Regnskab - Stab for IT, Personale og Økonomi - Fælles			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Stabens interne puljer	2.494	1.652	-842
Centrale fælles puljer	-5.642	-179	5.463
I alt	-3.148	1.473	4.622

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Stab for IT, Personale og Økonomi – Fælles er der et samlet merforbrug på 4,6 mio. kr.

Dette skyldes primært udestående udmøntninger af besparelsepuljer fra budget 2024 på 5,5 mio. kr., vedrørende *Grønne og mere effektive indkøb* samt administrativ besparelse, som i mindre grad modsvares af et mindreforbrug på stabens interne puljer på -0,8 mio. kr.

IT og Digitalisering

Regnskab - IT og Digitalisering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
IT og Digitalisering	8.107	9.564	1.456
Telefoni	557	390	-167
IT-systemer	29.579	29.075	-504
GDPR-indsats	2.607	2.068	-539
GIS og Geodata	656	685	29
I alt	41.506	41.780	274

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For IT og Digitalisering er der et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes akutte eksterne konsulentydelse i forbindelse med sikkerhedsbrud i december 2024.

Personale og Arbejdsmiljø

Regnskab - Personale og Arbejdsmiljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Personale og Arbejdsmiljø	13.713	12.582	-1.131
Elever	1.601	1.207	-394
Løn- og barselspuljer	13.256	14.934	1.678
Tjenestemandspension	50.703	48.963	-1.740
Vederlag	4.897	4.924	28
Seniorjob	2.337	436	-1.901
Lønmodtagernes feriemidler	-6.452	-5.459	993
I alt	80.054	77.587	-2.467

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Personale og Arbejdsmiljø er der et samlet mindreforbrug på -2,5 mio. kr. som skyldes mindreforbrug til tjenestemandspensioner og seniorjob-ordningen grundet lavere aktivitet på områderne, foruden et mindreforbrug vedrørende mindre søgning til kompetencemidler. Ovenstående mindreforbrug modgås i nogen grad af merudgifter til barselsudligning, hvor der i 2024 er set en stigning i aktivitet, samt en teknisk mindreindtægt vedrørende lønmodtagernes feriemidler, som har modpost på øvrige afdelinger i kommunen.

Finans og Opkrævning

Regnskab - Finans og Opkrævning			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Finans og Opkrævning	9.796	9.772	-24
Interne forsikringspuljer	6.685	5.072	-1.613
Driftssikring af boligbyggeri	4.682	2.734	-1.948
Administrativt bidrag, Udbetaling Danmark, KKR	8.712	7.506	-1.206
Administrativt bidrag fra forsyningsområdet	-1.671	-1.671	0
I alt	28.205	23.413	-4.791

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Finans og Opkrævning er der et samlet mindreforbrug på -4,8 mio. kr. hvilket kan henføres til Interne forsikringspuljer, drift af boligbyggeri samt administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.

Budget og Analyse

Regnskab - Budget og Analyse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Budget og Analyse	7.020	6.419	-601
I alt	7.020	6.419	-601

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

For Budget og Analyse er der et samlet mindreforbrug på -0,6 mio. kr. som skyldes sygedagpengeindtægter samt indtægter vedrørende et taxaubud.

Indkøb og Udbud

Regnskab - Indkøb og Udbud			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Indkøb og Udbud	4.928	4.923	-4
I alt	4.928	4.923	-4

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

For Indkøb og Udbud balancer det samlede regnskab.

Direktionssekretariat

Direktionssekretariat består af fem teams samt kantinen på Herlev Rådhus. De fem teams er Team Jura, Team Kommunikation, Team Sekretariat, Rådhuservice og Team Udvikling.

Hovedopgaverne i de fem teams er betjening af borgmester, kommunalbestyrelse, stående udvalg, direktion, kommunikation og kommunikationsfaglig rådgivning i organisationen samt pressekontakt og -betjening. Derudover varetages myndighedsopgaverne vielse og valg.

Team Jura varetager intern juridisk rådgivning af direktion, stab og områder, køb og salg af kommunale ejendomme og arealer samt sagsbehandling af whistleblowerhenvendelser og intern juridisk undervisning. Team Service varetager tværgående opgaver for Herlev Rådhus og Rådhus Hjortespring, og Team Udvikling servicerer hele organisationen med konkrete udviklingsprojekter mv.

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

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Direktionssekretariatet viser et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. i 2024.

Den primære årsag er, at under Udvikling har Frivillighedscenter Herlev haft indtægter for 13 perioder (dec. 2023 – dec. 2024) samt et mindreforbrug vedrørende pensionistskovturen.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger – Direktionssekretariat	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	97
KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024	542
KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	60
KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 24	98
KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-780
I alt	17

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, blev Direktionssekretariatet tilført 97.000 kr. til etablering af ny hjemmeside.

KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024

Ved overførselssagen for regnskab 2023 til budget 2024, blev Direktionssekretariatet tilført 0,6 mio. kr. som primært vedrører uforbrugte midler på informationsudgifter.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev direktionssekretariatet tilført en korrektion af budgettet på 60.000 kr. til Frivillighedscenter Herlev grundet differentieret PL-fremskrivning, som har medført at indtægts- og udgiftsbudgettet ikke balancerer. Balancen er nu genoprettet.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 24

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2024, fik Direktionssekretariatet tilført 98.000 kr. grundet afholdelse af Europa-Parlamentsvalget søndag den 9. juni 2024.

KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024 har Direktionssekretariatet afgivet -0,8 mio. kr. til Sekretariat for Velfærd samt Sekretariat for By og Fællesskab, som en del af organisationsændringen i 2024, 79.000 kr. til budgetseminar til Stab for Økonomi og Indkøb samt tilførsel af 76.500 kr. til rengøring på Rådhus Hjortespring.

Direktionssekretariatet

Regnskab - Direktionssekretariatet			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Direktionssekretariatet	13.241	13.789	548
I alt	13.241	13.789	548

For Direktionssekretariatet er der et samlede merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes etablering af en stilling, som der ikke er tilført budget til.

Møder, kurser og repræsentation

Regnskab - Møder, kurser og repræsentation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Møder, kurser og repræsentation	728	766	38
I alt	728	766	38

Møder, kurser og repræsentation er i balance.

Informationsudgifter

Regnskab - Informationsudgifter			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Informationsudgifter	1.036	848	-187
I alt	1.036	848	-187

For Informationsudgifter er der et samlede mindreforbrug på -0,2 mio. kr. som skyldes færre udgifter til annoncering.

Valg

Regnskab - Valg			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget
Valg	965	1.067	102
I alt	965	1.067	102

For Valg er der et samlede merforbrug på 0,1 mio. kr. grundet at EU-parlamentsvalget blev afholdt en søndag, som medførte øgede udgifter til honorarer i modsætning til når et folketings eller kommunalvalg afholdes en hverdag.

Team Herlev

Regnskab - Team Herlev			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Team Herlev	200	347	147
I alt	200	347	147

For Team Herlev Kommune er der et samlede merforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes færre indbetalinger i sponsorstøtte. Der udarbejdes særskilt regnskab for Team Herlev

Udvikling

Regnskab - Udvikling			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Udvikling	2.331	1.844	-487
I alt	2.331	1.844	-487

For Udvikling er der et samlede mindreforbrug på -0,5 mio. kr., som primært vedrører at der er indgået indtægter for 13 perioder (dec. 2023 – dec. 2024) under Frivilligcentret Herlev samt et mindreforbrug vedrørende pensionistskovturen

Kantinedrift

Regnskab - Kantinedrift			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kantinedrift	752	616	-136
I alt	752	616	-136

For Kantinedrift er der et samlede mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Rådhuservice

Regnskab - Rådhuservice			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Rådhuservice	1.182	1.036	-146
I alt	1.182	1.036	-146

For Rådhuservice er der et samlet mindreforbrug på -0,1 mio. kr. grundet færre varekøb og småreparationer.

By, Kultur og Erhverv

By, Kultur og Erhvervs budget består af By og Kommuneplanarbejde, Idrætsfaciliteter for børn og unge, Folkebibliotek, Historisk Arkiv, Kulturel virksomhed, Erhverv, Grøn omstilling samt Folkeoplysning og fritidsaktiviteter. Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

By, Kultur og Erhverv/hk 6

På området er der udgifter til administrativpersonale, kompetenceudvikling, IT-udgifter mv.

By og Kommuneplanarbejde

Kommuneplanstrategi og kommuneplanlægning, lokalplanlægning, byudviklingsprojekter samt miljøvurdering af planer og programmer.

Kultur og Fritid

Politikker, strategier og analyser, understøtte det folkeoplysende foreningsarbejde og kulturlivets institutioner og frivillige, samt erhvervsfremme Kultur- og Idrætsinstitutionerne.

Grøn omstilling og Erhverv

På området er der udgifter til personale, erhvervsservice til lokale virksomheder, klimahandleplan arbejdet og varmeplanlægning.

Regnskab - By, Kultur og Erhverv					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
By, Kultur og Erhverv/ hk. 6	2,0	-1,8	0,1	0,0	-0,1
By og Kommuneplanarbejde	5,0	0,4	5,4	5,5	0,1
Kultur og Fritid	61,0	1,7	62,8	61,5	-1,3
Grøn omstilling og Erhverv	2,6	0,1	2,7	3,2	0,5
I alt	70,6	0,4	71,0	70,3	-0,8

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for By, Kultur og Erhverv udviser et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. i 2024.

Den primære årsag er, at Folkeoplysende voksenundervisning under Kultur og Fritid udviser et mindreforbrug som skyldes færre tilskudsansøgninger. Modgående herfor er der øgede personaleudgifter under Grøn omstilling og Erhverv.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - By, Kultur og Erhverv	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-5
KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024	701
KB 15.5.24.– Pkt. 86 Partnerskab mellem Herlev Kommune og DGI Storkøbenhavn 2024-2027	-110
KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	-252
KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 42 og 49	143
KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-75
I alt	402

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 31.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, blev By, Kultur og Erhverv reguleret med en udmøntning af tværgående besparelse -4.600 kr.

KB 10.04.24 – Pkt. 63 Overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024

Ved overførselssagen for regnskab 2023 til budget 2024, blev Kultur og Fritidsområdet tilført 0,7 mio. kr. Folkebiblioteket har fået overført 0,6 mio. kr., samt øvrige mindre budgettilførsler på 0,1 mio. kr.

KB 15.5.24. - PKT 86 Partnerskab mellem Herlev Kommune og DGI Storkøbenhavn 2024-2027

Ved kommunalbestyrelsens behandling af sagen den 15. maj 2024, godkendte kommunalbestyrelsen indgåelse af Partnerskab mellem Herlev Kommune og DGI Storkøbenhavn 2024 -2027. Der allokeres -100.000 kr. fra puljen "Kultur og fritidstilbud til udsatte børn og unge" samt -10.000 kr. fra "Partnerskabspuljen" til finansiering af partnerskab mellem Herlev Kommune og DGI Storkøbenhavn.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev By, Kultur og Erhverv reguleret med -0,3 mio. kr. som en korrektion af budgettet besluttet via Gatekeeper.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov og Cirkulæreprogrammet for juni 2024, blev By, Kultur og Erhverv tilført 0,1 mio. kr. i midtvejsregulering af lønudvikling, samt øvrige budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024, blev By, Kultur og Erhverv reguleret med -0,1 mio. kr. som vedrører organisationsændringen med -1,7 mio. kr. til By og Fællesskab / Sekretariatsfunktion samt 1,2 mio. kr. til Idrætsfaciliteter for Børn og Unge fra bygningsdrift, der tilførsel af 0,5 mio. kr. for administrativ besparelse samt øvrige mindre budgetjusteringer, som fremgår af sagen.

By, Kultur og Erhverv/ hk. 6

Regnskab - By, Kultur og Erhverv/hk. 6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
By, Kultur og Erhverv	134	33	-101
Musikskolebestyrelsen - Diæter	9	3	-6
Mødeforplejning By, Kultur og Erhverv	16	4	-12
I alt	159	40	-119

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For By, Kultur og Erhverv/ hk. 6 er der et samlet mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

By og Kommuneplanarbejde

Regnskab - By og Kommuneplanarbejde			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
By	5.261	5.332	71
Kommuneplanarbejde	124	138	14
I alt	5.385	5.470	85

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For By og Kommuneplanarbejde er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Kultur og Fritid

Regnskab - Kultur og Fritid			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kultur og Fritid/ hk. 6	46	11	-35
Idrætsfaciliteter for Børn og Unge	21.151	20.941	-210
Folkebibliotek	20.134	20.402	268
Kulturel virksomhed	10.887	10.766	-121
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	10.539	9.415	-1.124
I alt	62.757	61.535	-1.222

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Kultur og Fritid er der et samlet mindreforbrug på -1,2 mio. kr. som uddybes nedenfor.

Kultur og Fritid/ hk. 6

Området balancerer.

Idrætsfaciliteter for Børn og Unge

Området har et mindreforbrug på -0,2 mio. kr., som skyldes færre udgifter på området Idræt for arbejdsledige (TIM).

Folkebibliotek

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes lønudgifter.

Kulturel virksomhed

Området har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr., som skyldes flere indtægter i Herlev Medborgerhus.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Området har et mindreforbrug på -1,1 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter på Folkeoplysende voksenundervisning, Partnerskabspulje samt Elitesatsning.

Grøn omstilling og Erhverv

Regnskab - Grøn omstilling og Erhverv			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Erhverv	1.280	1.049	-231
Varmeplanlægning	67	52	-15
Erhverv/ hk. 6	1.315	2.132	817
I alt	2.662	3.233	571

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Grøn omstilling og Erhverv udviser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes lønudgifter.

Direktion

Direktion

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

Regnskab - Direktion					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Direktion	4,8	0,3	5,1	5,0	-0,1
I alt	4,8	0,3	5,1	5,0	-0,1

Det samlede regnskab for Direktionen balancerer.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Stab for IT, Personale og Økonomi	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	300
KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov- og cirkulæreprogram 2024	13
I alt	313

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, blev direktionen tilført 0,3 mio. kr. som følge af ændret opgavefordeling afledt af organisationsændringen.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov- og cirkulæreprogram 2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og cirkulæreprogrammet for 2024 blev direktionen tilført 13.000 kr. i midtvejsregulering af lønudvikling.

Teknik og Miljø

Teknik og Miljø's budget består af Trafik, Natur, Miljø, Renovation, Teknik og Service, Byggesagsbehandling, Redningsberedskab samt Projekt- og Drift. I budgettet indgår løn til områdets medarbejdere. Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

Nedenfor er en kort beskrivelse af hovedområderne og deres indhold.

Teknik og Miljø/hk6

På området er der udgifter til administrativ personale, kompetenceudvikling, IT-udgifter mv. på konto 6.

Myndighed, Natur og Miljø

Udgifter i forbindelse med naturbeskyttelse og vandløbsmyndighed, herunder vandløbsvedligeholdelse m.m. Udgifter til miljøbeskyttelse i forbindelse med forurennet jord, planlægning, forebyggelse, miljøtilsyn mv., samt udgifter til skadedyrsbekæmpelse.

Trafik

Udgifter til myndigheds- og anlægsopgaver inden for vejarealer samt opgaveløsning inden for kollektiv trafik, vejplanlægning, trafiksanering, tilsyn med veje samt vejbelysning.

Renovation

Udgifter og indtægter fra affaldsordninger til borgerne.

Byggesagsbehandling

IT-udgifter og øvrige omkostninger i forbindelse med scannede byggesager samt indtægter fra byggesagsbehandling.

Redningsberedskab

Driftstilskud til Beredskab Øst. Beredskaberne i Ballerup, Gentofte, Gladsaxe, Herlev og Lyngby-Taarbæk Kommuner er sammenlagt til et fælles beredskab, Beredskab Øst.

Projekt- og Drift

Udgifter til faste omkostninger som husleje, forsikringer, ejendomsskatter, forbrugsudgifter på el, vand og varme samt renovation. Resten er variable omkostninger til rengøring, vedligehold, energi- og ressourcebesparende foranstaltninger, ombygninger, vedligeholdelse af udearealer omkring kommunens bygninger, kommunale legepladser, parker m.m.

Teknik og Service

Udgifter til grønne områder, vejområdet, vintertjeneste, teknisk service samt løn til driftspersonale.

Regnskab - Teknik og Miljø					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Skadedyrsbekæmpelse	0,1	-0,1	0	-0,2	-0,2
Teknik og Miljø/hk6	15,8	-5,7	10,1	9,1	-1,0
Naturbeskyttelse/hk6	1,1	0	1,1	1,3	0,2
Miljøbeskyttelse/hk6	2,8	0	2,8	2,9	0,1
Trafik – Teknik og Miljø	28,0	0	28,0	26,0	-2,0
Natur	0,5	0	0,5	0,1	-0,4
Miljø	0,7	0	0,7	0,4	-0,3
Renovation	-5,2	0	-5,2	5,3	10,5
Byggesagsbehandling	-1,1	4,7	3,6	4,5	0,9
Redningsberedskabet	9,0	0	9,0	8,8	-0,2
Projekt- og drift	97,8	-1,4	96,4	94,0	-2,4
Teknik og Service	37,3	1,3	38,7	35,1	-3,6
I alt	186,8	-1,0	185,7	187,4	1,6

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Teknik og Miljø udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. i 2024.

Den primære årsag er et merforbrug på det takstfinansierede område, Renovation på 10,5 mio. kr. og mindreforbrug på det gebyrfinansierede område, Skadedyrsbekæmpelse på -0,2 mio. kr. Dette betyder at der samlet er et merforbrug på 10,3 mio. kr. på de takst- og gebyrfinansierede områder.

På den ordinære drift er der et samlet mindreforbrug på -8,7 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på eksterne ydelser og indsatsmidler. På Teknik og Service er der et mindreforbrug på -3,6 mio. kr., på Projekt og drift er der et mindreforbrug på -2,4 mio. kr., på Trafik – Teknik og Miljø er der et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. På Teknik og Miljø/hk6 er der et mindreforbrug på -1,0 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på løn.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Teknik og Miljø	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023	-1.230
KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024	970
KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024	277
KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024	-1.049
I alt	-1.032

Afvielser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 – Pkt. 202 Budgetopfølgning pr. 30.09.2023

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2023, godkendte kommunalbestyrelsen en reduktion af budgettet på -1,2 mio. kr. tilpasning af budgettet for skadedyrsbekæmpelse på -0,2 mio. kr. Udmøntning af strukturel besparelse på -1,0 mio. kr., samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 12.06.24 – Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 1. budgetopfølgning for 2024, godkendte kommunalbestyrelsen en fremrykkelse af 1,2 mio. kr. til anskaffelse af inventar til gadefejning, samt en reduktion af budgettet på -0,2 mio. kr. besluttet via Gatekeeper.

KB 11.09.24 – Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram

Ved kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2024 godkendte kommunalbestyrelsen tilførsel af 0,3 mio.kr. Der er tilført 0,1 mio. kr. grundet ændring af bekendtgørelse om køretøjers største bredde, længde, højde og akseltryk. Der er tilført 0,1 mio. kr. grundet midtvejsregulering af lønudvikling, samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

KB 11.12.24 – Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved kommunalbestyrelsens behandling af 2. budgetopfølgning for 2024, godkendte kommunalbestyrelsen overførsel fra Projekt og drift på -1,2 mio. kr. bygningsdrift til Idrætsfaciliteter for Børn og Unge. Gatekeeperbesparelse på Teknik og Miljø på -0,1 mio. kr., administrativbesparelse på 0,4 mio. kr. tilbagerulles, samt øvrige mindre budgetjusteringer som fremgår af sagen.

Skadedyrsbekæmpelse

Regnskab - Skadedyrsbekæmpelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Skadedyrsbekæmpelse, udgifter	2.911	2.679	-232
Skadedyrsbekæmpelse, indtægter	-2.900	-2.880	20
I alt	11	-201	-212

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Skadedyrsbekæmpelse er der et samlet mindreforbrug på -0,2 mio. kr., hvilket skyldes personaleomsætning der har forsinket årets planlagte indsatser. Skadedyrsbekæmpelse er et gebyrfinansieret område, hvor mer- og mindreforbrug indregnes i fremtidige års gebyr og takster, da området finansieres i henhold til hvile-i-sig-selv princippet.

Teknik og Miljø/hk6

Regnskab - Teknik og Miljø/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Teknik og Miljø/hk6	10.116	9.141	-975
I alt	10.116	9.141	-975

For Teknik og Miljø/hk6 er der et samlet mindreforbrug på -1,0 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. på løn og et merforbrug på 0,2 mio. kr. på øvrig drift.

Naturbeskyttelse/hk6

Regnskab - Naturbeskyttelse/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Naturbeskyttelse/hk6.	1.054	1.284	230
I alt	1.054	1.284	230

For Naturbeskyttelse/hk6 er der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes merforbrug på løn til fratrædelsesudgifter.

Miljøbeskyttelse/hk6

Regnskab - Miljøbeskyttelse/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Miljøbeskyttelse/hk6	2.819	2.856	37
I alt	2.819	2.856	37

For Miljøbeskyttelse/hk6 balancerer regnskabet.

Trafik - Teknik og Miljø

Regnskab - Trafik - Teknik og Miljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Trafik	1.627	1.391	-236
Kollektiv Trafik	23.714	22.683	-1.031
Vejbelysning	2.641	1.891	-750
Letbane	4	0	-4
I alt	27.986	25.965	-2.021

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Trafik - Teknik og Miljø er der et samlet mindreforbrug på -2,0 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på -1,0 mio. kr. til Movia for kollektiv Trafik og mindreforbrug på -0,8 mio. kr. til elforbrug på vejbelysning.

Natur

Regnskab - Natur			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Natur	456	145	-311
I alt			

For Natur er der et samlet mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som skyldes færre udgifter til ekstern bistand.

Miljø

Regnskab - Miljø			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Miljø	739	371	-368
I alt	739	371	-368

For Miljø er der et samlet mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som skyldes færre udgifter til ekstern bistand.

Renovation

Regnskab - Renovation			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Renovation, udgifter	41.938	50.229	8.291
Renovation, indtægter	-47.083	-44.908	2.175
I alt	-5.145	5.321	10.466

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Renovation er der et samlet merforbrug på 10,5 mio. kr. som primært skyldes øgede udgifter for 7,8 mio. kr. til afhentning af affald som følge af ny kontrakt. Der har endvidere været ekstraordinære maskinanskaffelser til driften af genbrugspladsen på 2,0 mio. kr., samt udgifter til revision for opgørelse af borgernes moms krav til told og skat for tidligere års renovationsopkrævning på 0,6 mio. kr.

Mindreindtægter på 2,2 mio. kr. skyldes ændret afregningspraksis ved Vestforbrænding hvorfor de modsvarende er indkommet som mindreudgifter på -2,2 mio. kr.

Renovationsområdet mellemværende opgøres ved udgangen af regnskabsåret, og mellemværendet udgør ved udgangen af 2024 i alt 66,5 mio. kr.

Byggesagsbehandling

Regnskab - Byggesagsbehandling			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Byggesagsbehandling, udgifter	5.213	5.053	-160
Byggesagsbehandling, indtægter	-1.594	-575	1.019
I alt	3.619	4.478	859

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Byggesagsbehandling er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes mindreindtægter på 1,0 mio. kr. på byggesagsgebyrer.

Redningsberedskabet

Regnskab - Redningsberedskabet			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Redningsberedskabet	9.037	8.850	-187
I alt	9.037	8.850	-187

For Redningsberedskabet er der et samlet mindreforbrug på -0,2 mio. kr., som skyldes en lavere afregning end budgetteret til Beredskab ØST I/S.

Projekt og drift

Regnskab - Projekt og drift			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Projekt- og drift	96.412	94.027	-2.385
I alt	96.412	94.027	-2.385

For Projekt- og drift er der et samlet mindreforbrug på -2,4 mio. kr., som primært skyldes at der er budgetteret med en reserve i 2024 i forbindelse med rådhusflytningen.

Teknik og Service

Regnskab - Teknik og Service			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Serviceafdelingen	27.943	20.211	-7.732
Teknisk Service	10.726	14.941	4.215
I alt	38.669	35.152	-3.517

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Teknik og Service ses der et samlet mindreforbrug på -3,5 mio. kr. for Serviceafdelingen og Teknisk Service.

Serviceafdelingen

Der er et samlet mindreforbrug på -7,7 mio. kr. som primært skyldes mindreudgifter til vintertjenesten på grund af vejrliget på -2,0 mio. kr., mindreudgifter til vejvedligeholdelse på -0,6 mio. kr. samt mindreudgifter til belægningsarbejder på kommunale veje for -1,3 mio. kr. Endvidere er der mindreforbrug på fællesområdet på -2,6 mio. kr. og mindreforbrug på grønne områder på -0,5 mio. kr. samt mindreforbrug for øvrige opgaver på -0,7 mio. kr.

Teknisk service

Der er et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. som vedrører bygningsdriften på kommunale institutioner. Merforbruget her skal ses i sammenhæng til mindreforbrug ved bygningsdriften under Projekt- og Drift, hvor en del af bygningsudgifterne er budgetlagt.

Job, Uddannelse og Borgerservice

Områdets budget består af 4 hovedområder; Vicedirektør, Jobcenter, Uddannelse og Borgerservice. Det skal bemærkes, at med organisationsændringen i 2024 er der foretaget en række ændringer på området. Regnskabsbemærkningerne tager udgangspunkt i den gamle organisering.

Vicedirektør

Vicedirektøren for direktørområdet By og Fællesskab har ansvaret for at sikre effektiv økonomistyring og optimale interne processer, så ledere og medarbejdere i direktørområdet kan fokusere på deres kerneopgaver. Yderligere er vicedirektøren ansvarlig for at etablere stabile og helhedsorienterede processer og procedurer på tværs af direktørområdet, der muliggør effektivt samarbejde og resultatskabelse.

Uddannelse og SSP

Budgettet er til uddannelse, og omfatter udgifter til administration/hk.6, uddannelses- og erhvervsvejledning, PAU-elever (pædagogisk grunduddannelse), FGU-elever (forberedende grunduddannelse) samt SSP-samarbejdet (administration/hk.6).

Borgerservice

Borgerservice administrerer en lang række enkeltområder, som omfatter følgende borgerrelaterede funktioner; andre sundhedsudgifter, særlig støtte, personlige tillæg, sociale formål, boligsikring, boligydelse, midlertidige boliger til flygtninge, tolkning og lægeerklæringer, driftssikring af boligbyggeri, beboerklagenævn og -udvalg samt administration/hk.6, herunder kontrolfunktionen.

Jobcenter

Jobcentrets budget omfatter udgifter til administration/hk.6, tilbud til udlændinge, førtidspension, seniorpension, sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, løntilskud til fleksjob, ressourceforløb, ledighedsydelse, arbejdsmarkedsforanstaltninger samt indtægter fra statsrefusionsordninger.

Regnskab - Job, Uddannelse og Borgerservice					
De enkelte hovedområder / mio. kr.	Oprindeligt budget (1)	Tillægsbevilling (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Afvigelse til korrigeret budget = (4) - (3)
Vicedirektør/ Administration	0	1,2	1,2	1,2	0
SSP	5,5	-0,1	5,4	5,0	-0,4
Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)	12,7	-0,1	12,7	13,3	0,7
Borgerservice og Kontrol	11,0	1,4	12,4	13,0	0,7
Ydelser	47,1	0,4	47,5	47,5	0
Jobcentret	419,2	0,5	419,7	437,5	17,7
I alt	495,6	3,3	498,8	517,5	18,7

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

Det samlede regnskab for Job, Uddannelse og Borgerservice viser et merforbrug på 18,7 mio. kr. i 2024. Den primære årsag er merforbrug på 17,7 mio. kr. på Jobcentret. For førtidspension udgør merforbruget 14,8 mio. kr. Dette skyldes, at der i 2024 var 36 flere fuldtidspersoner på førtidspension end budgetteret, samt at den faktiske enhedspris var 7.795 kr. højere end forventet. Stigningen skyldes Folketingets lovændring pr. 1. januar 2024, hvor modregning af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt i førtidspensionen blev afskaffet (gældende fra 1. januar 2023). Da budgetgrundlaget blev udarbejdet, var den samlede effekt af denne lovændring ikke kendt.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger - Job, Uddannelse og Borgerservice	
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	R2024
KB 13.12.23 - Pkt. 202 2. Budgetopfølgning pr. 30.09.23	-1.176
KB 21.02.24 - Pkt. 24 Udgifter i forbindelse med Ukrainske flygtninge	709
KB 21.02.24 - Pkt. 25 Tilskud Pulje Unge med psykiatriske lidelser	-601
KB 13.03.24 - Pkt. 50 Pulje til Uddannelsesløft 2024	163
KB 13.03.24 - Pkt. 51 Regional uddannelsespulje	411
KB 12.06.24 - Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.24	-235
KB 11.09.24 - Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024	502
KB 11.12.24 - Pkt. 191 2. Budgetopfølgning pr. 30.09.24	3.521
I alt	3.293

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

KB 13.12.23 Pkt. 202 2. Budgetopfølgning pr. 30.09.23

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet reduceret budgettet med -1,2 mio. kr., som primært kan henføres udmøntning af strukturel besparelse på -0,9 mio. kr., overførsel af lønbudget på -0,2 mio. kr. til Børne-, Unge- og Familieområdet til tandplejen samt -0,1 mio. kr. til finansiering af nyt boliganvisningssystem.

KB 21.02.24 Pkt. 24 udgifter i forbindelse med Ukrainske flygtninge

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet tilført 0,7 mio. kr. til håndtering af midlertidigt ophold og dertilhørende indsatser for ukrainske flygtninge.

KB 21.02.24 Pkt. 25 Tilskud pulje Unge med psykiatriske lidelser

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet netto tilført en indtægtsbevilling på -0,6 mio. kr. vedrørende Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings (STAR) pulje til at få flere unge med psykiske lidelser og mistrivsel videre i job eller uddannelse via IPS-metoden (Individuelt Planlagt job med Støtte).

KB 13.03.24 Pkt. 50 Pulje til uddannelsesløft 2024

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet tilført 0,2 mio. kr. fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings (STAR) vedrørende pulje til uddannelsesløft 2024.

KB 13.03.24 Pkt. 51 Regional uddannelsespulje

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet tilført 0,4 mio. kr. vedrørende Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings (STAR) Regionale uddannelsespulje.

KB 12.06.24 Pkt. 93 Budgetopfølgning pr. 31.03.2024

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen afleverede beskæftigelsesområdet -0,2 mio. kr. til Stab for IT, Personale og Økonomi vedrørende Gatekeeperbesparelse (lønbesparelse ved stillingsvakancer).

KB 11.09.24 Pkt. 139 Lov og cirkulæreprogram 2024

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af Lov- og cirkulæreprogrammet for 2024, fik beskæftigelsesområdet tilført 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til 0,2 mio. kr. til modtagelse af fordrevne fra Ukraine til boligindsats, 0,1 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af pris- og lønskøn samt øvrige mindre budgetjusteringer på 0,2 mio. kr. som fremgår af sagen.

KB 11.12.24 Pkt. 191 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af sagen fik beskæftigelsesområdet tilført 3,5 mio. kr., som primært kan henføres til tilført budget til vicedirektør på 1,1 mio. kr., samt tilført budget til overførte medarbejdere som følge af ny organisation på 1,1 mio. kr., tilbageført budget til administrativ besparelse på 1,0 mio. kr., tilført budget til tolkebistand og lægeerklæringer på 0,5 mio. kr., samt øvrige mindre budgetjusteringer på -0,2 mio. kr. vedrørende gatekeeperbesparelse samt IT-modul til tolke- og lægeerklæringer.

SSP

Regnskab - SSP			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
SSP	5.401	5.038	-363
I alt	5.401	5.038	-363

For SSP er der et samlet mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på øvrig drift, hvoraf de -0,3 mio. kr. vedrører vagtordningen.

Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU)

Regnskab - Uddannelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ungerådgivning, administration	4.131	4.394	263
Uddannelses- og erhvervsvejledning, administration	2.920	3.337	417
Erhvervsgrunduddannelse, skoleophold EGU	0	96	96
Pædagogisk Grunduddannelse, PAU	1.227	831	-396
Forberedende Grunduddannelse, FGU	4.382	4.656	274
I alt	12.660	13.315	655

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Ungerådgivning (inkl. FGU og PAU) er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes nedenstående årsager.

Ungerådgivning, administration

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes merudgifter til ekstern rådgivning på 0,3 mio. kr.

Uddannelses- og erhvervsvejledning, administration

Området har et merforbrug på 0,4 mio. kr. Hovedårsagen er, at der i 2024 ekstraordinært er opkrævet betaling for uddannelse af elever for tidligere år.

EGU, PAU og FGU

Området har et mindreforbrug på -26.000 kr. Årsagen er, dels merforbrug til EGU og FGU på 0,4 mio. kr. og dels mindreforbrug til PAU på -0,4 mio. kr.

Borgerservice og Kontrol

Regnskab - Borgerservice og Kontrol			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Myndighed/hk6 - øvrig drift	0	433	433
Øvrig administration/hk6	12.600	12.829	229
Borgerservice/hk6	-221	-216	5
I alt	12.379	13.047	667

Afviigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Borgerservice og Kontrol er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. Hovedårsagen er merforbrug på øvrig drift på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt vedrører IT-udgifter.

Ydelser

Regnskab - Ydelser			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Andre sundhedsudgifter	1.395	1.279	-116
Særlig støtte	1.681	1.069	-612
Sociale formål/enkeltydelser og statsrefusion	1.356	978	-378
Personlige tillæg og statsrefusion	4.278	3.891	-387
Boliger til flygtninge	9	11	2
Boligydelse	18.557	18.834	277
Boligsikring	15.777	16.131	354
Tolkning og lægeerklæringer	3.037	3.217	180
Driftssikring af boligbyggeri	1.385	2.022	637
Beboerklagenævn og -udvalg	47	60	13
I alt	47.522	47.491	-31

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Ydelser er der balance.

Andre sundhedsudgifter

Området har et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Årsagen er, at der i 2024 har været mindreforbrug til begravelseshjælp.

Særlig støtte

Området har et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. Årsagen er, at der har været færre medfinansieringsudgifter til særlig støtte i 2024.

Sociale formål/enkeltydelser og statsrefusion

Området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Årsagen er, dels mindreudgifter på -1,6 mio. kr. og dels mindreindtægter fra statsrefusion på 1,2 mio. kr.

Personlige tillæg og statsrefusion

Området har et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. Årsagen er, dels mindreudgifter på -0,9 mio. kr. og dels mindreindtægter fra statsrefusion på 0,5 mio. kr.

Boliger til flygtninge

Området balancerer.

Boligydelse

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Årsagen er, dels et merforbrug på 0,2 mio. kr. til boligydelse og dels et merforbrug på 0,1 mio. kr. til mellemkommunale betalinger.

Boligsikring

Området har et merforbrug på 0,4 mio. kr. Årsagen er, dels et merforbrug på 0,5 mio. kr. til boligydelse og dels en merindtægt på -0,1 mio. kr. til mellemkommunale betalinger.

Tolkning og lægeerklæring

Området har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Årsagen er hovedsageligt øgede udgifter til lægeerklæringer.

Driftssikring af boligbyggeri

Området har et merforbrug på 0,6 mio. kr. Årsagen er hovedsageligt øgede udgifter til fraflytning og tomgangsleje.

Beboerklagenævn og -udvalg

Området balancerer.

Jobcentret

Regnskab - Jobcentret			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Administration/hk6	25.759	25.399	-360
Tilbud til udlændinge	10.058	3.426	-6.632
Førtidspension	150.346	165.164	14.818
Sygedagpenge	47.132	43.186	-3.946
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	40.635	36.593	-4.042
Dagpenge til forsikrede ledige	39.801	48.658	8.857
Revalidering	1.381	217	-1.164
Løntilskud til fleksjob	35.160	41.908	6.748
Ressourceforløb	31.545	30.097	-1.448
Ledighedsydelse	6.980	9.639	2.659
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12.461	12.259	-202
Seniorpension	18.467	20.923	2.456
I alt	419.725	437.469	17.744

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Jobcentret er der et samlet merforbrug på 17,7 mio. kr., som gennemgås i følgende afsnit.

Antal fuldtidspersoner og nettoenhedspriser i budget og regnskab 2024						
De enkelte hovedområder / i hele kr.	Nettoenhedspris B2024	Nettoenhedspris R2024	Antal fuldtidspersoner B2024	Antal fuldtidspersoner R2024	Afvigelse nettoenhedspris B/R	Afvigelse antal fuldtidspersoner B/R
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	81.571	86.038	49	45	4.466	-4
Førtidspension, medfinansiering	139.041	146.836	1.075	1.111	7.795	36
Sygedagpenge	125.566	108.468	376	400	-17.098	24
Kontanthjælp	124.790	111.403	248	243	-13.387	-5
Uddannelseshjælp	76.989	69.746	90	94	-7.243	4
Dagpenge til forsikrede ledige, medfinansiering	151.885	146.536	262	332	-5.350	70
Revalidering	172.625	222.677	8	1	50.052	-7
Løntilskud til fleksjob, gamle ordninger	132.966	177.003	58	49	44.037	-9
Løntilskud til fleksjob, ny ordning	91.412	97.364	294	337	5.952	43
Ressourceforløb	129.556	134.677	117	118	5.121	1
Jobafklaringsforløb	128.738	125.571	126	112	-3.167	-14
Ledighedsydelse	153.533	158.019	45	61	4.486	16
Seniorpension, medfinansiering	164.884	169.577	112	126	4.693	14
I alt			2.860	3.029		169

Enhedspriserne er fratrasket statsrefusion og vises som nettoenhedspriser i kolonnerne for budget og regnskab 2024. Løntilskud til fleksjob, ny ordning er inklusive indtægter fra fleksbidrag fra Staten.

Tabellen ovenfor viser for henholdsvis budget og regnskab 2024, dels antal fuldtidspersoner på de forskellige ydelser, dels nettoenhedspriser på de forskellige ydelser og endelig afvigelserne mellem budget og regnskab 2024.

De samlede antal faktiske fuldtidspersoner var på tværs af målgrupper 169 højere i regnskab 2024 end budgetteret.

Administration/hk6

Regnskab - Jobcentret administration/hk6			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Administration/hk6	26,3	25,7	-0,6
Eksterne projekter	0	-0,7	-0,7
Pulje - Unge i job/uddannelse IPS-modellen	-0,6	0,5	1,1
Mødeforplejning, Job, Uddannelse og Borgerservice	0,1	0,0	-0,1
I alt	25,8	25,4	-0,4

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Administration/hk6 er der et samlet mindreforbrug på -0,4 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. til løn, en merindtægt på -0,7 mio. kr. fra puljeprojektet På vej i job kontanthjælpsmodtagere, under Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), en mindreindtægt på 1,1 mio. kr. fra puljeprojektet Unge i job/uddannelse via IPS-modellen ligeledes under STAR samt mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til mødeforplejning.

Tilbud til udlændinge

Regnskab - Tilbud til udlændinge			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Integration- og introduktionsprogrammer	6,3	7,0	0,7
Statsrefusion, integrationsprogrammer	-1,1	-8,6	-7,4
Selvforsørgelsesydelse	5,1	5,5	0,4
Statsrefusion, selvforsørgelsesydelse	-1,0	-1,4	-0,4
Repatriering	0,2	0,4	0,2
Statsrefusion, repatriering	-0,3	-0,5	-0,2
Ukraine - Jobcentret	0,9	1,0	0,1
I alt	10,1	3,4	-6,6

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Tilbud til udlændinge er der et samlet mindreforbrug på -6,6 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra dels grundtilskud til flygtninge og dels resultattilskud for ordinær beskæftigelse samt beståede danskprøver, som følge af de mange Ukrainske flygtninge kommunen har modtaget.

Førtidspension

Regnskab - Førtidspension			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Førtidspension efter 1. juli 2014	101,3	105,3	4,0
Førtidspension 50% før 1. januar 2013	3,8	4,6	0,8
Førtidspension 65% før 1. januar 2003	9,2	10,6	1,4
Førtidspension efter 1. januar 2003	30,2	42,7	12,6
Mellemkommunale udgifter	9,1	6,7	-2,4
Mellemkommunale indtægter	-3,2	-4,7	-1,5
I alt	150,3	165,2	14,8

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Førtidspension er der et samlet merforbrug på 14,8 mio. kr., som primært skyldes, at der i 2024 var 36 fuldtidspersoner mere på førtidspension end budgetteret til en faktisk enhedspris, som var 7.795 kr. højere end den budgetteret, hvilket skyldes at Folketinget fra 1. januar 2024 har vedtaget en ny lov, som fra 1. januar 2023 afskaffer modregning af ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt i førtidspensionen. Den samlede effekt heraf, var ikke kendt ved udarbejdelsen af budgetgrundlaget.

Sygedagpenge

Regnskab - Sygedagpenge			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Sygedagpenge	75,0	71,5	-3,5
Statsrefusion, sygedagpenge	-27,8	-28,3	-0,5
I alt	47,1	43,2	-3,9

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Sygedagpenge er der et samlet mindreforbrug på -3,9 mio. kr., som primært skyldes mindreudgifter, som følge af den faktiske nettoenhedspris i 2024 var -17.098 kr. lavere end budgetteret.

Kontanthjælp og uddannelseshjælp

Regnskab - Kontanthjælp og uddannelseshjælp			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	51,3	46,9	-4,4
Statsrefusion kontanthjælp og uddannelseshjælp	-10,7	-10,3	0,4
I alt	40,6	36,6	-4,0

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Kontanthjælp og uddannelseshjælp er der et samlet mindreforbrug på -4,0 mio. kr., som primært skyldes mindreudgifter på -4,4 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp, som følge af lavere faktiske nettoenhedspriser end budgetteret samt mindreindtægter på 0,4 mio. kr. fra statsrefusion.

Dagpenge til forsikrede ledige

Regnskab - Dagpenge til forsikrede ledige			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Dagpenge til forsikrede ledige	39,8	48,7	8,9
I alt	39,8	48,7	8,9

For Dagpenge til forsikrede ledige er der et samlet merforbrug på 8,9 mio. kr., som primært skyldes 70 fuldtidspersoner mere på ordningen end budgetteret.

Revalidering

Regnskab - Revalidering			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Revalidering	1,7	0,3	-1,5
Statsrefusion, revalidering	-0,3	-0,1	0,3
I alt	1,4	0,2	-1,2

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Revalidering er der et samlet mindreforbrug på -1,2 mio. kr., som primært skyldes 7 fuldtidspersoner mindre på ordningen end budgetteret.

Løntilskud til fleksjob

Regnskab - Løntilskud til fleksjob			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Løntilskud til fleksjob	58,0	68,7	10,7
Skånejob	0,0	0,0	0,0
Statsrefusion løntilskud til fleksjob	-22,9	-26,8	-4,0
I alt	35,2	41,9	6,7

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Løntilskud til fleksjob er der et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr., som primært skyldes merudgifter på 10,7 mio. kr. samt merindtægter på -4,0 mio. kr. fra statsrefusion. Årsagen er at der i 2024 i alt har været 34 fuldtidspersoner mere på ordningen end budgetteret, fordelt med 43 mere på den nye ordning og 9 færre på de gamle ordninger. De faktiske nettoenhedspriser har i 2024 været 5.952 kr. højere på den nye ordning og 44.037 kr. højere på de gamle ordninger end budgetteret.

Ressourceforløb

Regnskab - Ressourceforløb			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ressourceforløb	39,7	38,0	-1,6
Statsrefusion, ressourceforløb	-8,1	-7,9	0,2
I alt	31,5	30,1	-1,4

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Ressourceforløb er der et samlet mindreforbrug på -1,4 mio. kr., som primært skyldes 13 færre fuldtidspersoner på ordningen end budgetteret.

Ledighedsydelse

Regnskab - Ledighedsydelse			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Ledighedsydelse	8,7	12,1	3,4
Statsrefusion ledighedsydelse	-1,7	-2,5	-0,7
I alt	7,0	9,6	2,7

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Ledighedsydelse er der et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr., som primært skyldes 16 fuldtidspersoner mere på ordningen og en faktisk nettoenhedspris, som er 4.486 kr. højere end budgetteret.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskab - Arbejdsmarkedsforanstaltninger			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Driftsloft forsikrede/kontanthjælp	8,0	9,9	1,9
Statsrefusion, fælles driftsloft	-0,5	-0,3	0,3
Løn til forsikrede ledige	0,2	0,1	-0,1
Beskæftigelsesordninger	3,6	2,0	-1,6
Statsrefusion, beskæftigelsesordninger	-1,0	-0,8	0,2
Projekter	1,3	0,9	-0,4
Løntilskud	1,0	0,5	-0,5
Statsrefusion, løntilskud	-0,2	-0,1	0,1
I alt	12,5	12,3	-0,2

Afvigelser kan forekomme grundet afrundinger.

For Arbejdsmarkedsforanstaltninger er der et samlet mindreforbrug på -0,2 mio. kr., som primært skyldes merforbrug på 1,9 mio. til beskæftigelsesindsatsen under driftsloft forsikrede/kontanthjælp samt mindreforbrug på -1,6 mio. kr. til beskæftigelsesordninger og mindreforbrug på -0,5 mio. kr. til løntilskud.

Seniorpension

Regnskab - Seniorpension			
De enkelte hovedområder / 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget
Seniorpension	18,5	20,9	2,5
I alt	18,5	20,9	2,5

For Seniorpension er der et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., som primært skyldes 14 fuldtidspersoner mere på ordningen og en faktisk nettoenhedspris, som er 4.693 kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes at Folketinget fra 1. januar 2024 har vedtaget en ny lov, som fra 1. januar 2023 afskaffer modregning af ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt i seniorpensionen. Den samlede effekt heraf var ikke kendt ved udarbejdelsen af budgetgrundlaget.

Regnskabsnote på områder med statsrefusion, tilskud og medfinansiering.

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

Beløbene i regnskabsnoten skal angivet i kr. Fortegn for de enkelte beløb i regnskabsnoten skal afspejle fortegnene, der fremgår af regnskabet.

Regnskabsnoten indeholder følgende fire delelementer:

1. Refusionsbeløb og tilskud modtaget efter kapitel 9 i regnskabsbekendtgørelsen med forskud og løbende restafregning mv. Refusionsbeløbene skal summeres på finanslovens hovedkontoniveau. Det samlede refusionsbeløb efter kapitel 9 skal endvidere fremgå. Refusionsbeløbet skal omfatte de beløb, der er modtaget fra refusionssystemet og indgår i kommunens årsregnskab. Da kommunens regnskab er lukket for bogføring, indeholder regnskabet ikke den endelige restafregning for regnskab 2024, som endnu ikke er opgjort. En eventuel endelig restafregning for regnskab 2024 vil indgå i næste års regnskab og regnskabsnote.
2. Refusionsbeløb modtaget via Ydelsesrefusion, jf. bekendtgørelse om finansiering af visse offentlige ydelser, der udbetales af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne. Refusionsbeløbene skal summeres på finanslovens hovedkontoniveau. Det samlede refusionsbeløb fra Ydelsesrefusion skal endvidere fremgå.
3. Summen af det samlede refusionsbeløb under punkt 1 og punkt 2 skal fremgå.
4. Medfinansieringsbeløb opkrævet via Ydelsesrefusion. Medfinansieringsbeløbene skal summeres på finanslovens hovedkontoniveau. Den samlede medfinansiering skal endvidere fremgå.

Bilag til regnskabsnoten 2024 for Herlev Kommune.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Herlev Kommune i regnskabsåret 2024.

Hovedkonto på finansloven

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-823.211,00
14.71.04.	Resultattilskud	-2.193.181,00
14.71.05.	Grundtilskud	-5.396.570,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-10.123,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-463.312,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-377.222,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-87.075,00
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.	-829.841,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-23.877.291,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	12.661,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.292.209,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-95.554,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-8.877.246,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-238.345,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-5.625.284,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-781.948,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.621.940,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-419.116,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-671.490,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-210.033,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	0,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-138.179,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.031.850,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.767,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	1.953,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	62.186,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	287.371,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-258.573,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-193.284,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-20.744,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.153.565,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	-209.749,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-632.471,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-177.082,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-33.449,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-16.107.230,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-363.297,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-417.705,14
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	403.228,25
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	40.794,23
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-342.195,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-74.210,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-3.655.450,00
Refusion i alt		-79.893.597,66

Refusion fra Ydelsesrefusion**Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.085.809,42
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-340.198,29
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-10.186.314,17
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-7.900.005,59
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-53.348,00
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.106.903,87
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-28.585.331,28
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-46.226,48
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-98.142,55
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-215.679,51
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-10.496.358,74
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-9.135.624,00
Refusion i alt		-70.249.941,90

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

	Beløb i hele kr.
Refusion og tilskud i alt	-150.143.539,56

Medfinansiering via Ydelsesrefusion**Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	48.649.804,33
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.044.205,59
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	8.133,19
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	105.305.646,67
17.64.13.	Seniorpension	21.366.724,74
Medfinansiering i alt		176.374.514,52

Ann: Minus (-) angiver indtægt.

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

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