

Årsregnskab 2022



Indholdsfortegnelse

Regnskabspraksis	2
Beskriver de retningslinjer som regnskabet er udarbejdet efter	
Omkostningsbaseret balance	5
Viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo året for både regnskabsåret og året før	
Noter til regnskabet	7
Indeholder tabeller og noter, der giver et mere detaljeret indblik i kommunens økonomi	
Anlægsaktiver	15
Oversigt over kommunens anlægsaktiver	
Beretninger	17
Centerberetninger beskriver årets gang og regnskabsresultatet på de enkelte centre	
Center for Arbejdsmarked og Ydelse (Jobcenter og ydelse)	17
Center for Myndighed og Social Service (Social og handicap)	21
Center for Sundhed og Omsorg (Sundhed og omsorg).....	25
Center for Skole og Dagtilbud (Dagtilbud og skole)	30
Center for By, Kultur og Borgerservice (By, kultur og fritid)	40
Center for Teknik og Miljø (Klima, natur og miljø).....	44
Center for Ejendomme og Intern Service (Ejendom og byggeri)	50
Center for Administrativ Service og Direktionen (Borgerservice og organisation)	54
Renter, tilskud- og udligning, skatter og lån	62
Investeringsoversigt	68
Oversigt over kommunens anlægsprojekter fordelt på politiske udvalg. For en mere detaljeret gennemgang af kommunens budget og forbrug på anlægsprojekter, se Bemærkninger til investeringsoversigten	
Status på anlægsprojekter	72
En mere detaljeret gennemgang af kommunens anlægsprojekter fordelt på politiske udvalg	
Økonomiudvalget	72
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	73
Plan- og Byudviklingsudvalget	76
Ældre- og Sundhedsudvalget	78
Skole- og Uddannelsesudvalget	78
Familieudvalget	79
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget.....	79
Nettooverførsler	80
Oversigt over budgetoverførsler af mindre- eller merforbrug til det følgende år	
Personaleoversigt	83
Personaleoversigten angiver det faktiske personaleforbrug omregnet til fuldtidsansatte målt i årsværk	
Specialregnskaber	85
Kirkeregnskab	89
Leasingforpligtelser	90
Oversigt over kommunens leasingforpligtelser	
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	91
Oversigt over kommunens andel af garantier, eventualrettigheder og forpligtelser, som er de forpligtelser, der kan påføre kommunen tab.	
Afskrivninger	94
Værdiansættelser	95
Oversigt over kommunens andel af indre værdi i de selskaber som kommunen ejer anpartar eller aktier i.	

Regnskabspraksis for Egedal Kommune

Indledning

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Eventualforpligtelser herunder afgivne garantier

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

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

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

Afskrivningsgrundlag

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

Med hensyn til afskrivningsgrundlaget er der nedenstående tilføjelser:

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

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

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

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter.

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

Afskrivningernes størrelse

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

Bygninger

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

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

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

Inventar

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

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

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

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

Op- og nedskrivninger

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

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

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

Hensatte forpligtelser

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

Feriepengeforpligtelser

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

Tjenestemandspensionsforpligtelser

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

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

Skadeforpligtelser

Kommunens forpligtelser til skadeforpligtelser er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Her fremgår det, at der minimum hvert 4. år udføres en aktuarberegning af arbejdsskadeerstatninger, og der hensættes et beløb der modsvarer de forventede forpligtelser. I aktuarberegningen som Egedal Kommune har fået foretaget, er lagt en forventning til en skadeprocent på ca. 62,5 %.

Indregning i resultatopgørelsen

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

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

Omkostningsbaseret balance

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Noter	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Aktiver				
Grunde		356.468	351.104	352.336
Bygninger*		985.377	905.950	897.811
Tekniske anlæg og maskiner mv.		64.853	59.491	59.551
Inventar og IT-udstyr		5.006	4.035	14.733
Materielle anlægsaktiver under udførelse		90.012	61.434	180.044
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)		1.501.715	1.382.014	1.504.475
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)		0	0	0
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)*	6	1.981.708	1.621.382	1.632.897
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (funktion 9.29-9.35)		7.831	1.559	5.462
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (funktion 9.42-9.44)		337.724	340.895	342.764
Finansielle anlægsaktiver		2.327.263	1.963.836	1.981.123
Anlægsaktiver i alt		3.828.978	3.345.850	3.485.597
Varebeholdninger (funktion 9.86)		0	0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)		96.644	91.840	91.840
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12 - 9.19)	5	64.053	98.002	121.421
Værdipapirer (funktion 9.20)	6	870	841	841
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	4	569.906	249.541	274.608
Omsætningsaktiver i alt		731.473	440.224	488.710
Aktiver		4.560.451	3.786.074	3.974.307
Passiver				
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	10	-2.218.428	-1.867.634	-2.035.082
Hensatte forpligtigelser (funktion 9.90)	7	-478.820	-630.900	-368.464
Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (funktion 9.46-47)		-342.697	-345.789	-347.625
Langfristet gæld (funktion 9.63-9.79)	9	-1.136.720	-570.470	-598.754
Kortfristede gældsforpligtigelser (funktion 9.50-9.62)	8	-383.787	-371.281	-624.383
Gældsforpligtigelser i alt		-1.520.507	-941.750	-1.223.137
Passiver		-4.560.451	-3.786.074	-3.974.307

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

*pantebreve indgår som en selvstændig post i aktiver

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

Kommentarer til omkostningsbalancen

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

Der er sket en samlet stigning i aktiver og passiver fra 2021 til 2022 på 188 mio. kr. fra 3.786 mio. kr. til 3.974 mio. kr. Det dækker over bevægelser i såvel op- som nedgående retning.

Materielle anlægsaktiver

Værdien af kommunens materielle anlægsaktiver er 122 mio. kr. højere ultimo 2022 end ultimo 2021. Anlægskartoteket er ajourført med årets ændringer i aktivmassen. Aktivmassen er steget som følge af konkrete indkøb, anskaffelser og nybyggeri, og fordi der i 2022 har været arbejder under udførelse som har været kvalificeret til aktivering. Derudover er foretaget afskrivning af aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver er steget med 17 mio. kr.

Omsætningsaktiver:

Omsætningsaktiverne er forøget med 48,5 mio. kr., der dels skyldes bevægelser i de kortfristede tilgodehavender, og dels skyldes bevægelser i kassebeholdningen.

Mellem 2021 og 2022 ligger årets forskydning særligt på kassebeholdningen, der er steget med 25 mio. kr. bl.a. på grund af repo-forretninger, og dels på tilgodehavender i betalingskontrol, dvs. regningsfakturer, der er steget med 15,9 mio. kr.

Hensatte forpligtigelser:

Funktionen dækker forpligtigelser vedrørende tjenestemandspensioner, hensættelser til retssager og arbejdsskadeoplysningsforpligtelse – og i tidligere år åremålsansættelser. Kommunens forpligtigelser er i 2022 faldet med 262,4 mio. kr. Der bliver årligt foretaget en ny aktuarberegning på tjenestemandspension og skadesforpligtigelser. Hensættelserne på tjenestemandspension er faldet med 291,6 mio. kr. mens hensættelser til skadesforpligtigelser er faldet med 76,9 mio. kr.

Gældsforpligtigelser:

De samlede gældsforpligtigelser er steget med 281,4 mio. kr. Forklaringen er primært kommunens repo-forretninger som anvendes til den daglige likviditetsstyring. Kommunen låner løbende likviditet ultimo måneden, hvor kommunens obligationer bliver anvendt som sikkerhed. Det skyldes, at trækket på kommunens kassekredit er særlig høj fra udbetaling af løn til at indtægter fra skat og udligning kommer ind på bank. For at forbrugsudjævne denne bevægelse optages der teknisk set kortfristet gæld i den mellemliggende periode.

Egenkapitalen:

Egenkapitalen er steget fra 1.867,6 mio. kr. ultimo 2021 til 2.035,1 mio. kr. ultimo 2022, hvilket svarer til en forøgelse på 167,5 mio. kr. Egenkapitalen er nærmere specificeret i noterne til regnskabet.

Noter til regnskabet

Noter til den udgiftsbaserede resultatopgørelse

Note 1 Indtægter

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Kommunal indkomstskat	-2.263,9	-2.148,5	-2.264,7
Selskabsskat	-50,9	-42,1	-38,3
Anden skat	-1,9	-2,0	-2,1
Grundskyld	-268,6	-278,1	-281,6
Dækningsafgift	-3,6	-3,6	-2,1
Øvrige skatter	0,0	0,0	
Skatter i alt	-2.588,9	-2.474,2	-2.588,8
Generelle tilskud	-79,0	-183,1	-136,8
Refusion af købsmoms	0,2	0,1	0,9
Tilskud og udligning i alt	-78,8	-183,0	-135,9
Indtægter i alt	-2.667,7	-2.657,2	-2.724,7

Kommunalbestyrelsen vedtog med budget 2022 en uændret udskrivningsprocent for den kommunale indkomstskat på 25,7 procent og en grundskyldpromille på 23,98 procent. Det blev samtidig besluttet, at budgetterne på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, statstilskud og kommunal udligning. Indkomstskatten indbragte 2.264,7 mio. kr. i 2022. Indtægten var lavere i 2021, da der i 2021 var indeholdt en efterregulering på 111 mio. kr. på skattesiden vedr. selvbudgettering i 2018.

Kommunens indtægter fra selskabsskat, anden skat og dækningsafgift har udgjort 42,5 mio. kr.

Anden skat vedrører kildeskattelovens § 48 E, populært kaldet forskerskatten, samt skat af dødsboer og har udgjort 2,1 mio. kr. Grundskyld indbragte 281,6 mio. kr. Der er kun en lille stigning ift. 2021 pga. indefrysning af 20 mio. kr. i 2022, som i stedet er lånefinansieret.

Egedal Kommune har i 2022 netto modtaget 136,8 mio. kr. i statstilskud og kommunal udligning. Udgifterne til den kommunale udligning udgjorde 605 mio. kr. i 2022, mens der er modtaget 690 mio. kr. i statstilskud – inkl. efterregulering af 2019 og inkl. midtvejsreguleringer. Udligning af selskabsskat har bibragt 20,2 mio. kr., mens udligning vedrørende udlændinge har kostet netto 3,4 mio. kr. Der er i 2022 betalt 5 mio. kr. i bidrag til region Hovedstaden og et bidrag på 4,1 mio. kr. til puljen for kommuner i Hovedstadsområdet med økonomiske vanskeligheder. Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud har udgjort 5,1 mio. kr. Tilskud vedr. ældre udgør samlet 20,3 mio. kr. Indtægterne fra tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet har for Egedal Kommune udgjort 11,2 mio. kr. Endelig er 7,2 mio. kr. i tilskud vedr. dels revision af uddannelsesstatistik og dels tilskud til skattenedsættelser.

Refusion af købsmoms udgør netto en udgift på 0,9 mio. kr.

Note 2 Finansielle poster

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Likvide beholdninger	0,0	-0,8	-1,7
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender	0,2	-0,2	0,7
Langfristede tilgodehavender	-4,1	-15,3	-0,5
Kursgevinster	-0,9	-1,5	4,2
Renteindtægter i alt	-4,8	-17,8	2,7
Likvide beholdninger	0,1	0,2	1,1
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	0,0	0,0	0,1
Langfristet gæld	8,8	7,9	8,9
Kurstab	-0,4	4,1	15,1
Renteudgifter i alt	8,5	12,2	25,2
Netto rente	3,7	-5,6	27,9

Fortegn: + angiver udgifter, - angiver indtægter

De samlede renteindtægter for 2022 udgør i regnskabet en udgift på 2,7 mio. Der er ved en fejl indregnet en realiseret kurstab på 5,3 mio. kr. under finansindtægter. I forhold til netto-renter har det ingen betydning.

Størstedelen af de øvrige renteindtægter kommer fra de likvide beholdninger. I 2021 indgik renter af SOLT som medførte noget større renteindtægter af langfristede tilgodehavender. SOLT er forkortelsen for "sælg og lej tilbage", og omfattede bygninger i Stenløse og Ølstykke, som er tilbagekøbt i 2021.

Der indgår garantiprovision fra de selskaber som har kommunegaranterede lån - det er primært Egedal Fjernvarme og Slagslunde Fjernvarme samt kursgevinster fra repo-aftalen.

De samlede renteudgifter for 2022 udgør 25,2 mio. kr. Renteudgifter af langfristet gæld på 8,9 mio. kr. vedrører renter af kommunens lån hovedsageligt i Kommunekredit.

Der er ved regnskabsafslutningen opgjort et kurstab på 15,1 mio. kr. på kommunens investeringer, hvilket skyldes de ustabile tider på finansmarkedet, hvor både aktier og obligationer har lidt tab. Kurstabet forventes på sigt at blive indhentet igen.

Noter til finansieringsoversigten

Tabel 3 Lån

Beløb i 1.000 kr.	2020	2021	2022
Låneramme til:			
Ejendomsskatter	0	0	2.000
Læringsfællesskaber 301090	6.994	15.301	34.400
Anlægsprojekt Eenergioptimering II 650036	9.213	5.168	6.016
Anlægsprojekt Energistyring 650034	5.581	1.817	0
Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger			12.751
Indefrosset grundskyld	19.205	17.500	20.000
Lånekonverteringer:			
Lånekonvertering	0	0	0
Låneoptag i alt	40.993	39.786	75.167

3a Lån

Der er i 2022 optaget lån for 75,2 mio. kr. på grundlag af de forventede låneberettigede udgifter ultimo oktober 2022. Låneoptagelsen er under den endeligt opgjorte låneramme på 85,6 mio. kr. - så kommunen har ikke lånt til de fulde låneberettigede udgifter i 2022. Det betyder så også, at der ikke skal foretages ekstraordinære afdrag i 2023. Der er ikke foretaget øvrigt låneoptag i 2022 i form af lånekonverteringer.

3b Balanceforskydninger

Balanceforskydninger handler om forskydninger i de bogførte aktiver og passiver. Alle kommunens indtægter og udgifter fører til balanceforskydninger, når de bogføres - enten i form af en forskydning i kas-

sebeholdningen, hvis betalingen sker med det samme, eller i form af en registrering af tilgodehavender/forpligtelser, hvis betalingen først sker senere. Forskydningerne omfatter, bl.a. kommunens kassebeholdning, grundkapitalindsud, deponeringer af HMN-udlodning og dertil af en række øvrige finansforskydninger - bl.a. mellemregning mellem årene. Dertil kommer udgifter til indefrysning af ejendomsskatter, udgifter til affaldshåndtering, samt forskydninger af restancer i opkrævningen. Der er bogført balanceforskydninger i form af årets til- og afgang for -377,7 mio. kr.

Udover almindelige balanceforskydninger kommer 163,3 mio. kr., der er posteret direkte som saldokorrekationer.

Det skyldes 2 saldi som er indlæst i økonomisystemet Opus vedrørende leverandørbetalinger og debitorindbetalinger, der oprindeligt er bogført på regnskabsåret 2021 i det tidligere økonomisystem Prisme, og som er trukket på banken i 2022 på grund af forfaldsdatoen.

Derved er der opstået forbrug i gammelt økonomisystem i regnskabsår 2022 selvom kommunen da allerede var overgået til nyt økonomisystem.

Netto udgør balanceforskydninger og saldokorrekationer således -214,2 mio. kr.

Noter til den omkostningsbaserede balance

Note 4 Likvide aktiver

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Kontante beholdninger 09.22.01	0,3	0,3	0,3
Indestående i pengeinstitutter m.v. 09.22.05	-93,7	-326,7	-255,9
Investerings- og placeringsforeninger samt repo 09.22.07	4,3	14,4	14,3
Realkreditobligationer 09.22.08	659,1	561,6	516,0
Likvide aktiver i alt	569,9	249,5	274,6

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

Den likvide beholdning er fra 2021 til 2022 steget med 25 mio. kr. Denne forskydning er resultatet af mange forskellige modsatrettede bevægelser:

Årets resultat trækker 187 mio. kr. ud af kassen, mens modsat lånoptagelse på 75 mio. kr. forhøjer kassen. De generelle balanceforskydninger inkl. saldokorrekationer på netto ca. 214 mio. kr. påvirker kassebeholdningen – heri er indregnet kortfristet repo-gæld for 286 mio. kr., hvor pengene ligger i kassebeholdningen.

Note 5 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Refusionstilgodehavender	5,4	36,0	44,3
Andre tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	45,2	38,7	54,6
Andre tilgodehavender	0,6	0,6	0,3
Mellemregninger med foregående og følgende år	12,8	22,6	22,3
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender i alt	64,1	98,0	121,4

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

Kommunens kortfristede tilgodehavender er fra 2021 til 2022 steget med 23,4 mio. kr.

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

Mellem 2021 og 2022 ligger årets forskydning særligt på tilgodehavender i betalingskontrol, dvs. regningsfakturerer, der er steget med 15,9 mio. kr.

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Pantebreve	0,9	0,8	0,8
Aktier og andelsbeviser	1345,7	1343,0	1.342,8
Tilgodehavender hos grundejere	1,0	0,9	0,9
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0	0,0
Udlån til beboerindskudsån	11,2	11,1	11,7
Andre langfristede tilgodehavender	216,4	233,3	255,9
Deponerede beløb	407,5	33,0	21,6
Langfristede tilgodehavender i alt	1.982,6	1.622,2	1.633,7

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

*I langfristede tilgodehavender indregnes pantebreve.

De samlede langfristede tilgodehavender steg fra 2021 til 2022 med 11,5 mio. kr. til 1.633,7 mio. kr. Aktier og andelsbeviser i kommunale selskaber er faldet med 0,2 mio. kr. i 2022. Værdien består bl.a. af kommunens ejerandele af kommunale selskaber – det er bl.a. Novafos, UU Vest og Frederiksborg Brand og Redning I/S. Værdien reguleres hvert år i årsregnskabet.

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 22,6 mio. kr. Det skyldes primært den automatiske indefrysning af grundskyld. Hertil kommer en række mindre pligtån til kommunens borgere – boliger og grundskyld for pensionister.

Deponerede beløb er faldet med 11,4 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der ultimo 2021 henstod 8,3 mio. kr. vedr. SOLT, som nu er tilbageført til løbende bank. Dertil kommer udlodning fra HMN Naturgas I/S på 3,1 mio. kr.

Note 7 Hensatte forpligtelser

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Pensionsforpligtelser	-423,3	-564,4	-291,6
Åremåls ansættelser	0,0	0,0	0,0
Hensat til retssager	0,0	0,0	0,0
Hensat til skadesforpligtelse	-55,5	-66,5	-76,9
I alt funktion 9.90	-478,8	-630,9	-368,5
Skyldige feriepenge*	-52,6	-115,6	-90,4
Forventede tab på tilgodehavender	0,0	0,0	0,0
Hensatte forpligtelser i alt	-531,4	-746,5	-458,8

Fortegn: + angiver tilgodehavende, - angiver gæld

*Indgår i kortfristede gældsforpligtelser i balancen.

Tabellen med hensatte forpligtelser viser et samlet fald inkl. feriepenge på 287,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. Der foretages nu en årlig aktuarberegning. Fra 2020 til 2021 blev pensionsforpligtelserne opjusteret med 141,1 mio. kr. i henhold til aktuarberegningen – i året før var foretaget en prisfremskrivning. Hensatte midler til skadesforpligtelser er opjusteret med 10,4 mio. kr.

Derudover er den nye ferielov trådt i kraft, hvorfor skyldige ferieforpligtelser fra 2020 til 2021 steg med 63 mio. kr. I 2022 er skyldige feriepenge faldet med 25 mio. kr. Det er som konsekvens af den nye ferielov, og at der nu er samtidighedsferie og at diverse overgangsordninger er udfaset.

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

Note 8 Kortfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
REPO - kassekreditter og byggelån	-150	0	-286,1
Anden gæld	-15,0	-14,7	-14,0
Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,3	0,0
Skyldige feriepenge	-52,6	-115,6	-90,4
Anden kortfristet gæld	-81,3	-178,2	-179,0
Edb-fejløpsamlingskonto	0,0	0,0	0,3
Mellemregningskonti	-84,9	-63,0	-55,3
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld i alt	-383,8	-371,3	-624,4

Kommunens kortfristede gæld er steget med 253 mio. kr. fra 2021 til 2022.

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

Kommunens REPO-forretninger indgår i årsregnskabet med en gæld på 286 mio. kr. ultimo 2022. Dette skyldes, at det fulde depot af realkreditobligationer indgår i en REPO-aftale over årsskiftet. I 2021 indgik de med 0 kr. i årsregnskabet som følge af EU's beslutning om at pålægge en ekstra regning på samtlige REPO-handler over skiftet. Kommunen fik i stedet dækket sit behov via foranlediget kassekredit på ekstra 250 mio. kr.

Skyldige feriepenge henstår fra 2020 som langfristet gæld, hvorved den kortfristede gæld i 2020 faldt med 95,3 mio. kr. Fra 2020 til 2021 steg skyldige feriepenge med 63 mio. kr., hvilket skyldes en regulering af kommunens feriepengeforpligtelse. I 2022 er skyldige feriepenge faldet med 25 mio. kr. som konsekvens af ny ferielov med samtidighedsferie og at overgangsordninger er udfaset.

Note 9 Langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0
Realkredit	-1,0	-0,9	-0,8
Kommunekredit	-521,6	-520,6	-553,0
Pengeinstitutter	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-52,0	-47,8	-43,8
Lønmodtagernes feriemidler	-136,8	1,5	0,0
Finansielt leasede aktiver	-425,4	-2,7	-1,2
Langfristet gæld i alt	-1.136,7	-570,5	-598,8

Fortegn: + angiver beholdninger, - angiver gæld

Den samlede langfristede gæld er i 2022 steget med 28,3 mio. kr. Det skyldes primært, at der er optaget nyt lån i 2022, samtidig med at der er nedbragt gæld, da der er afdraget på eksisterende gæld. Langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler er udlignet og udgør 0 kr. Gæld ved de finansielt leasede aktiver er faldet med 1,5 mio. kr. sfa. udløb af leasingaftaler.

Note 10 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Modpost takstfinansierede aktiver	-8,1	-6,7	-2,3
Modpost selvejende institutioner aktiver	0,0	0,0	0,0
Modpost skattefinansierede aktiver	-1.590,3	-1.467,2	-1.594,0
Reserveopskrivninger	0,0	0,0	0,0
Balancekonto finansielle aktiver/passiver	-620,1	-393,8	-438,8
Udvikling i egenkapitalen i alt	-2.218,4	-1.867,6	-2.035,1

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og passiver/gæld. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens formue. Fra 2021 til 2022 er egenkapitalen steget med 167,4 mio. kr. Heraf skyldes 126,8 mio. kr. en stigning i de skattefinansierede anlægsaktiver som følge af ajourføring af kommunens anlægskartotek med nye anlægsinvesteringer fratrukket årets afskrivninger.

Dertil kommer den del af egenkapitalen der kan henføres til balancekontoen for de finansielle aktiver og passiver. Egenkapitalen på balancekontoen er således forøget med 45 mio. kr. Der indgår flere elementer heri – bl.a. som modpost for kursreguleringer af værdipapirer og modpost til regulering efter aktuarbe-
regning af feriepengeforpligtelse og tjenestemandforpligtelse.

Note 11 Garanti forpligtigelser

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser	-3.143	-2.917	-2.643
I alt	-3.143	-2.917	-2.643

Tabellen viser udviklingen i de garantier, eventual-rettigheder og -forpligtelser, som kommunen har godkendt. Garantierne mv. er i 2022 faldet med 274 mio. kr. Forpligtelserne er specificeret i "Årsregnskab 2022 – bog 2" – afsnit "Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser".

Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Egedal kommune i regnskabsåret 2022
Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	-
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.105.776
14.71.04.	Resultattilskud	1.175.443
14.71.05.	Grundtilskud	3.088.650
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.268
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-
14.71.15.	Danskbonus i program	177.444
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	40.075.214
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	141.843
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	294.472
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	11.258.330
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	491.204
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	4.016.285
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	258.454
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	956.259
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	189.622
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	62.566
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	302.025
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	166.318
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	734.130
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 3.093
17.35.02.	Tilbagebetalinger	- 89.055
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	- 375.687
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	-
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.678.643
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	-
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	141.445
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	225.798
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærings	1.523.486
17.46.74.	Jobrotation	-
17.54.06.	Skånejob	147.859
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	488.360
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	344.000
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	12.996
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	22.924.443
17.56.02.	Ledighedsydelse	337.920
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	608.456
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	- 591.384
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	- 38.079
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	72.414
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	115.537
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	2.450.135
Refusion i alt		94.470.498

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.748.994
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.330.651
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	7.038.202
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	6.528.555
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-
17.35.24.	Førrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	422
17.35.25.	Ledighedsydelse	2.248.792
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	48.682.212
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	474.106
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	93.513
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	221.125
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	9.659.911
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	8.891.790
Refusion i alt		87.918.271

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

Refusion og tilskud i alt	182.388.769
----------------------------------	--------------------

Medfinansiering via ydelsesrefusion

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	- 48.623.911
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 1.030.771
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	- 13.726
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	- 46.174.681
17.64.13.	Seniorpension	- 11.551.518
Medfinansiering i alt		- 107.394.607

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

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

Anlægsaktiver

Oversigt over anlægsaktiver ultimo 2022

Tabel 1 Oversigt over anlægsaktiver

Beløb i mio. kr. Skatte- og takstfinansierede aktiver	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Aktiver under udførelse	Aktiver til videresalg	I alt
Bogført værdi pr. 1.1.2022	352,3	904,7	59,5	4,0	61,4	91,8	1.473,9
Tilgang	0,0	76,8	10,2	12,5	118,6	0,0	218,2
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt før ned-, op- og afskrivninger	352,3	981,5	69,7	16,5	180,0	91,8	1.692,0
Ned- og afskrivninger i 2022							
Årets afskrivninger	0,0	-83,7	-10,2	-1,8	0,0	0,0	-95,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	-83,7	-10,2	-1,8	0,0	0,0	-95,7
Bogført værdi pr. 31.12.2022	352,3	897,8	59,6	14,7	180,0	91,8	1.596,3

Generelt om anlægsaktivet - Den samlede værdi af kommunens anlægsaktiver udgør pr. 31. december 2022 i alt 1.596,3 mio. kr. Det er 122,5 mio. kr. højere end ultimo 2021. Ændringen udgør summen af til- og afgang, samt afskrivninger og eventuelle afskrivnings- eller værdireguleringer.

Administrationen har foretaget en gennemgang af de anlægsprojekter med afsluttede anlægsregnskaber, som blev godkendt af Byrådet i november 2022. Det omfatter **bygninger og tekniske anlæg**. Disse anlægsprojekter er blevet vurderet, og hvor relevant som et fremtidigt anlægsaktiv, er der foretaget indregning med relevant aktivklasse og afskrivningsprofil.

Der er på denne baggrund i regnskab 2022 som nye anlæg indregnet 86,8 mio. kr. som bl.a. er udgifterne til anlægsprojektet "Ejendomsrenovering" og "Hjemmeplejelokaler på Damgårdsparken".

Der er i løbet af 2022 ikke aflagt yderligere anlægsregnskaber til Byrådet.

Anlægsudgifter til byggemodning i 2022 er ikke aktiveret. Det skyldes forsigtighedshensyn, da en fremtidig værdi er usikker.

For yderligere tekniske anlæg og inventar købt over driften har administrationen udsøgt alle indkøb i 2022 over 100.000 kr., og i hvert enkelt tilfælde vurderet, hvorvidt indkøbet skal aktiveres.

Aktiver under udførelse afgrænses som afholdte udgifter til ny-opførelse af anlægsaktiver i form af primære bygningsanlæg, som vil give kommunen en længerevarende formueforøgelse. Der er tilgangsført 118,6 mio. kr. som primært vedrører anlægsprojektet "Læringsfællesskaber" og "Energioptimering 2". Dertil kommer aktiverede udgifter til fx "Ny sportshal i Ølstykke" samt daginstitutioner, p-hus og lokaler til hjemmeplejen.

Der indgår 10 aktiver som værende fortsat **til videresalg** (det er jord-arealer). Samlet er der aktiver til videresalg for 92 mio. kr.

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

Tabel 2 Afstemning af aktiver/egenkapital

	Hele kr.
Takstfinansierede aktiver	2.285.971
Selvejende institutioners aktiver	0
Øvrige skattefinansierede aktiver	1.594.028.157
Anlægsaktiver 9.80-9.87 i alt	1.596.314.128
Egenkapital - modpost til takstfinansierede aktiver	2.285.972
Egenkapital - modpost til selvejende institutioners aktiver	0
Egenkapital - modpost til skattefinansierede aktiver	1.594.028.156
Egenkapital - modpost i alt	1.596.314.128

Center for Arbejdsmarked og Ydelse

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Primære opgaver:

Kerneopgaven er at støtte borgere i at opnå tilknytning til arbejdsmarkedet. Det gælder for borgere, der midlertidigt er ledige, er sygemeldte og borgere, som også har andre udfordringer end ledighed. Jobcenter og ydelse varetager udbetaling af en række ydelser eksempelvis kontanthjælp, sygedagpenge og enkeltydelser.

Fokusområder:

Den beskæftigelsesrettede indsats og samarbejdet med borgere og virksomheder tager udgangspunkt i følgende tre pejlemærker.

1. En borgerinddragende tilgang
2. Hurtigst muligt i job eller uddannelse
3. Kvalificeret arbejdskraft til virksomhederne

Regnskabet viser i 2022 et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og må siges at være meget tæt på korrigeret budget 2022. Styringsmæssigt har det på grund af eftervirkningerne af Covid-19 og krigen i Ukraine været vanskeligt at forudsige udgifterne på området. Det er i løbet af årets budgetopfølgninger lykkedes at justere budgetterne, således at regnskabsresultatet ligger marginalt under korrigeret budget. Endvidere kom der en efterregulering for 2020 og 2021 til kommunerne på dagpengeområdet på 500 mio.kr. som følge af en fejl i Kombit A/S. Egedal kommunes andel udgjorde 2,3 mio. kr. Udgifterne til håndtering af de ukrainske flygtninge er for Jobcenter og ydelse opgjort til 1,8 mio. kr. Trods ustabile tider, stigende inflation og højere renter, så er der fortsat en lav ledighed i Danmark. Det gælder også i Egedal kommune.

Politisk udvalg:

- Social- og arbejdsmarkedsudvalget

Følgende større ændringer kan fremhæves på beskæftigelsesområdet:

- Starten af året var præget af eftervirkningerne af Covid-19
- Krigen i Ukraine har igennem hele året sat et stort præg på Jobcenter og ydelse ift. registrering af flygtningene, få flygtningene boligplaceret og hjælpe flygtningene til at komme i beskæftigelse. I Egedal kommune er mere end halvdelen af de jobparate flygtninge i beskæftigelse.
- Implementering af den politiske aftale om Nytænkning af beskæftigelsesindsatsen, delaftale I har også fyldt i Jobcenter og ydelse. Delaftale I medførte en forenkling af ungeindsatsen samt mulighed for at afholde digitale og telefoniske samtaler med borgerne ved mere end seks måneders ledighed/sygdom.
- I efteråret lancerede den daværende socialdemokratiske regering delaftale II om Nytænkning af beskæftigelsesindsatsen til implementering den 1. januar 2023. På grund af valget til Folketinget er implementeringen af denne delaftale udskudt til ikrafttrædelse den 22. marts 2023. Delaftale II giver ledige/sygemeldte mulighed for at vælge samtaleform allerede efter første samtale. Endvidere skal den beskæftigelsesrettede indsats drejes mere hen imod virksomhedsrettede indsatser. Implementeringen af delaftale II kommer således til at fylde en del særligt i første halvår af 2023

Regnskab 2022 for Jobcenter og ydelse viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. ud af et samlet korrigeret budget på 401,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at indtægter fra statsrefusion og tilskud har været højere end forventet. Regnskabsresultatet skal ligeledes ses i lyset af de styringsmæssige udfordringer der har været i 2022, knyttet til de økonomiske konsekvenser der har været som følge af ledighedsudviklingen og krigen i Ukraine.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	36.350	41.401	42.054	5.704	653
Øvrige udgifter	475.420	481.178	490.114	14.694	8.936
Udgifter totalt	511.770	522.579	532.168	20.398	9.589
Indtægter totalt	-108.842	-120.792	-130.603	-21.760	-9.811
Nettobevilling i alt	402.928	401.788	401.565	-1.363	-222

Det samlede oprindelige budget var i 2022 på 402,9 mio. kr. og korrigeret budget er på 401,8 mio. kr. Regnskabsresultatet udviser et netto mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Samlet set overholdes budgettet på servicerammen.

De væsentlige tillægsbevillinger er givet som følge af udgifter i forbindelse med krigen i Ukraine, stigende antal sygedagpengemodtagere sfa. Covid-19 og stigende antal førtidspensionister. Tillægsbevillingerne modsvares af mindreudgifter til A-dagpenge og kontanthjælp.

Lønbudgettet indeholder ud over løn til administration også udgifter til mentorer. Der er i 2022 tilført lønmidler på 1,6 mio. kr. som følge af øget arbejdspress på grund af krigen i Ukraine.

Budgettet til øvrige udgifter og indtægter afvigeforklares i tabel 2.

Budgettet til øvrige udgifter er opjusteret med 5,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket særligt skyldes opjustering af bl.a. sygedagpenge som følge af Covid-19, som modsvares af nedjusteringer særligt på integrationsområdet .

På trods af opjustering af indtægtsbudgettet med 12,5 mio. kr., er der yderligere modtaget statsrefusion på 9,8 mio. kr. hvilket især skyldes øget statsrefusion til sygedagpenge, samt øgede indtægter fra mellemkommunale betalinger.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Ydelse og Stab	121.470	119.817	121.053	-417	1.236
Førtids- og seniorpension	112.146	114.238	116.164	4.017	1.925
Personlige tillæg	3.394	2.894	2.957	-436	64
Mellemkommunale afregninger	5.930	2.685	1.932	-3.998	-753
Beskæftigelse og Opkvalificering	207.555	210.193	209.691	2.136	-501
Projekt Egedal	1.481	3.181	3.201	1.720	20
Sygedagpenge	46.451	57.032	53.827	7.376	-3.205
Forsikrede ledige	71.168	52.520	48.707	-22.461	-3.813
Revalidering	242	242	-2	-244	-244
Fleksjob	39.476	43.564	42.467	2.992	-1.096
Ressource- og Jobafklaringsforløb	20.730	23.230	24.061	3.331	831
Ledighedsydelse	11.395	10.877	11.845	451	969
Driftsudgifter til aktivering	8.304	16.604	18.634	10.330	2.030
Løntilskud	5.646	646	240	-5.406	-406
Forsikrede ledige	929	929	70	-860	-860
Beskæftigelsesordninger	2.147	2.147	737	-1.410	-1.410
Sociale formål	516	150	5.973	5.456	5.822
Tværgående Områder	36.859	37.245	36.967	108	-278
Jobcentre og administration	36.859	37.245	36.967	108	-278
Job og Ressourcer	37.044	34.533	33.854	-3.190	-679
Flygtninge	148	1.978	770	622	-1.208
Integrationsprogram	-501	-560	1.446	1.947	2.006
Kontanthjælp til udlændinge	11.500	8.415	8.215	-3.285	-200
Kontant- og uddannelseshjælp	25.897	24.701	23.424	-2.473	-1.277
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	402.928	401.788	401.565	-1.363	-222

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

På området for Førtidspension er der et merforbrug 1,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes flere førtidspensionister end forudsat.

Sygedagpenge viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette skyldes højere indtægter fra statsrefusion, end der er budgetlagt. Det hænger sammen med sygdommeldinger grundet Covid-19, som har været kortvarige.

Forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. hvilket skyldes en generel gunstig udvikling på arbejdsmarkedet post Covid-19, og blandt andet hænger sammen med et nedjusteret bloktilskud til kommunerne i 2022.

Budgettet til fleksjob og ledighedsydelse modsvares stort set af hindanden og har et mindreforbrug på -0,1 mio.kr.

Regnskabsresultatet til Driftsudgifter til aktivering er 2,0 mio. kr. højere end budgetlagt, hvilket skyldes højere statsrefusion end budgetlagt.

Udgifterne til Sociale formål, indeholder udgifter på 5,7 mio. kr. til Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, (STU) der er budgetlagt på socialområdet men reelt afholdt på arbejdsmarkedsområdet, for de elever på STU der er i forløb, der knytter sig til lov om aktiv beskæftigelsesindsats.

Kontant- og uddannelseshjælp viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes en lavere tilgang til kontanthjælp end forventet. Det hænger sammen med en målrettet beskæftigelsesindsats og den gunstige udvikling på arbejdsmarkedet.

2.3. Primære udgifts- og indtægtsdrivere og deres forudsætninger

Primære drivere	Forudsætninger
1. Forsikrede ledige	<p>Der blev til 2022 budgetlagt med 520 helårspersoner på A-dagpenge. Stigningen blev indlagt som følge af Covid-19. Der blev indregnet en stigning på 8,6 mio. kr. i forhold til 2019-niveau.</p> <p>Ifølge tal fra Jobindsats.dk udgjorde antal faktiske helårspersoner ved årets start 380 personer og er faldet til 262 helårspersoner, svarende til et fald på 31 %. På landsplan i samme periode er der sket et fald på 23%</p>
2. Jobafklarings- og sygedagpengeforløb	<p>Der er siden COVID-19 pandemiens start sket en stigning i antallet af sygedagpengemodtagere i Egedal Kommune. Efterfølgende ses antal helårspersoner i løbet af 2022 at være støt faldende fra primo 2022 at udgøre 967 helårspersoner til ultimo at udgøre 540 helårspersoner, jf. tal for Jobindsats.dk. Dette svarer til et fald på 46%. Til sammenligning er der på landsplan i samme periode sket et fald på 42%.</p>
3. Førtidspension, - herunder seniorpension.	<p>Antallet af borgere, der får tilkendt førtidspension, og antallet af borgere, der overgår fra førtidspension til folkepension, har betydning for budgettet.</p> <p>Der har i 2022 været en tilgang på 59 personer. De nyeste fremskrivninger indikerer et betydeligt pres for nytildannelser af førtidspension.</p> <p>Udgiften til seniorpension har i 2022 udgjort 11,6 mio. kr. Iflg. Jobindsats.dk udgjorde antal helårspersoner 61 og pr. december 2022 var tallet steget til 103. Stigningen er størst i årets hhv. første 2 måneder og de 4 sidste måneder.</p>

Center for Myndighed og Social Service

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Formålet for Myndighed og Social Service er at give børn, unge og voksne med særlige behov så lige muligheder for at mestre deres liv som muligt. Den lovmæssige ramme for centerets indsats er forankret i lov om Social Service.

Primære opgaver:

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

Politisk udvalg:

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Social og Handicapområdet kommer ud med et regnskab 2022, hvor det samlede merforbrug i forhold til korrigeret budget 2022 udgør 3,9 mio. kr. svarende til en overskridelse på 0,8 % af den korrigerede budgetramme. Det dækker dog over væsentlige tillægsbevillinger, der samlet set i 2022 udgør 53,9 mio. kr. og giver et billede af de økonomiske udfordringer, der har været i 2022 på området, og har resulteret i en økonomisk genopretningsplan, som er politisk vedtaget i november 2022.

I løbet af 2022 er der herudover arbejdet med "Den røde tråd", som er en model og et arbejdsredskab for faglig udvikling, kvalitet og sammenhængskraft i Social og handicap (ledelse og medarbejdere har udviklet og arbejdet med modellen siden juni 2021). Implementeringen af modellen er forankret i lokale indsatsplaner, hvor hver enkelt team/afdeling har implementeret modellens fokusområder under hensyntagen til deres lokale kontekst (hverdagsimplementering).

"Den røde tråd" har fem overordnede fokusområder; God borgerservice, samarbejde på tværs, høj faglighed, medarbejderne trives og styr på driften. Konkret er der i 2022 blevet arbejdet med den tætte dialog med borgere, netværk, interesseorganisationer og råd, mere relation og mindre bureaukrati, udvikling af tilbudsviften tilpasset borgerne behov, tværfagligt samarbejde omkring borgersager med andre fagområder, udvikling af introforløb til nye medarbejdere og fokus på kommunikation herunder kursus i "god borgerdialog".

På baggrund af områdets store økonomiske udfordringer har der i efteråret 2022 været et særligt fokus "styr på driften" i "Den røde tråd". Dette fokus fastholdes i de kommende år, med udgangspunkt i "Den økonomiske genopretningsplan". Der skal genskabe balancen i budgettet samt etablere en tæt og systematisk opfølgning på og styring af økonomien på området fremover.

Psykiatri- og handicappolitikken har i 2022 været under udarbejdelse. Processen har i høj grad været båret af dialog, inddragelse og samskabelse. En projektgruppe bestående af Handicaprådet, Seniorrådet, Bedre psykiatri og medarbejdere fra Egedal Kommune har sammen udarbejdet et udkast til Psykiatri- og handicappolitikken. Undervejs har der været afholdt et borgerarrangement, hvor alle borgere i Egedal Kommune var inviteret til at give deres input og kommentarer, samt gå i dialog med udvalgsmedlemmerne fra Social- og arbejdsmarkedsudvalget og projektgruppen omkring politikken. På baggrund af input og kommentarer udarbejdede projektgruppen et revideret udkast, som blev behandlet i Social- og arbejdsmarkedsudvalget, som efterfølgende har sendt Psykiatri- og Handicappolitikken i høring for at komme helt ud til borgerne. Psykiatri- og handicappolitikken blev endeligt godkendt af Byrådet den 25. januar 2023.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	178.424	182.843	202.086	23.662	19.243
Øvrige udgifter	327.196	376.708	355.883	28.687	-20.825
Udgifter totalt	505.621	559.551	557.970	52.349	-1.582
Indtægter totalt	-97.105	-97.105	-91.647	5.458	5.458
Nettobevilling i alt	408.516	462.446	466.322	57.807	3.876

Det oprindelige budget på Social og handicapområdet på 408,5 mio. kr. blev i løbet af året opjusteret til 462,5 mio. kr. svarende til en tillægsbevilling på knap 54,0 mio. kr. netto. Opjusteringen er langt overvejende sket med afsæt i de prognoser, der hen over året, frem mod oktober 2022, blev opjusteret i forhold til købsbudgettet på det specialiserede socialområde, og som har resulteret i en politisk beslutning om at tilføre området 15 mio. kr. i september 2022 og yderligere 35 mio. kr. i december 2022. Samtidigt er der igangsat en økonomisk genopretningsplan på området, som Byrådet tiltrådte i november 2022. Der er herudover omplaceret budget svarende til 2,7 mio. kr. fra direktionen i forbindelse med, at indsatserne omkring borgere der er omfattet af "1 Plan" organisatorisk er blevet forankret under Social- og handicapområdet. Desuden er der øvrige budgetreguleringer fx som medfør af DUT.

Regnskabet for 2022 viser samlet set et forbrug på 466,3 mio. kr., hvilket i forhold til korrigeret budget udgør et merforbrug på 3,9 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,8 pct. Årsagen til denne afvigelse uddybes i tabel 2 under ramme og aktivitetsniveau.

Den samlede afvigelse på 3,9 mio. kr. afspejler et merforbrug på løn på 19,2 mio. kr., mindreindtægter på 5,5 mio. kr., og et mindreforbrug på øvrig drift på 20,8 mio. kr.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Social og Handicap - Sekretariat og Ledelse	6.881	6.884	6.950	69	66
Afdelingsledere	1.667	1.667	1.654	-13	-13
Social og Handicap	3.604	3.604	2.996	-609	-609
Sekretariat og Konsulenter	1.610	1.613	2.301	691	688
Afdeling Børn	123.724	145.571	148.915	25.192	3.345
Myndighed - Børneteam Social og Handicap	100.666	121.199	126.941	26.275	5.742
Udfører - Råd og vejledning	3.239	2.775	176	-3.063	-2.599
Udfører - Tofteparken - Børn og Familie	10.640	11.918	11.152	512	-767
Udfører - Familehus, Hybler og Tilsyn	9.178	9.678	10.647	1.468	968
Afdeling Voksne	223.170	252.331	248.371	25.201	-3.961
Myndighed - Hjemmegruppe og Botilbud	195.674	222.122	217.381	21.707	-4.741
Udfører - Soicialpsykiatriske Bosteder	10.749	10.749	8.695	-2.054	-2.054
Udfører - Rusmiddel og Klub Toften	5.545	5.591	6.726	1.181	1.135
Udfører - Socialpsykiatrien	11.201	10.966	11.950	748	984
Tværgående team - en plan	0	2.903	3.619	3.619	715
Boligstøtte	24.432	24.432	23.279	-1.153	-1.153
Egedal Kommunes Bo- og Aktivitetscenter	30.309	33.228	38.807	8.497	5.578
Satellitter, EKBA	26.124	26.128	25.001	-1.123	-1.127
Sekretariat, EKBA	15.026	17.526	3.957	-11.069	-13.569
Søvænge, EKBA	21.489	21.492	36.795	15.306	15.303
Skelhøj, EKBA	41.833	42.047	42.884	1.050	836
Salg Eksternt	-74.163	-73.965	-69.830	4.333	4.136
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	408.516	462.446	466.322	57.807	3.876

Merforbruget på Social og handicapområdet udgør i alt 3,9 mio. kr. og er sammensat af forskelligrettede bevægelser. De administrative udgifter under sekretariatet flugter stort set med både oprindeligt og korrigeret budget.

Afdeling børn dækker over et samlet merforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,3 mio. kr. fordelt på et merforbrug 5,7 mio. kr. på myndighedsdelen og mindreforbrug på de udførende led på 2,4 mio. kr. Omvendt er der et samlet mindreforbrug på afdeling voksne, som skyldes mindreforbrug på myndighedsdelen på 4,7 mio. kr. og merforbrug på de udførende led på 0,1 mio. kr. og merforbrug vedr. det tværgående team "1 plan" på 0,7 mio. kr.

Betragtes myndighedsdelen (køb af pladser til borgere) under et, er der samlet set tilført området 47,6 mio. kr. i årets løbende budgetopfølgninger, og det samlede regnskab viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Tillægsbevillingerne er tilført på baggrund af prognoser for købsbudgettet fra september 2022, som dermed langt hen ad vejen har afspejlet regnskabsresultatet. Det giver en pejling af, at udgiftsvæksten er opbremset i 4. kvartal 2022.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på boligstøtte, hvilket skyldes at færre end forventet modtager boligstøtte.

Regnskabsresultatet på Egedal Kommunes Bo- og Aktivitetscenter (EKBA) udgør samlet set et merforbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette dækker over to væsentlige bevægelser. Dels er der mindreindtægter svarende til 4,1 mio. kr., som skyldes at eksterne borgere i tilbud er erstattet af egne borgere, og at taksindtægter derved ikke er realiseret i forventet omfang. Endeligt er der merforbrug på vikarer, hvilket ligeledes er et indsatsområde i den økonomiske genopretningsplan, der er vedtaget politisk i november 2022.

Primære drivere	Resultater
1. Ekstraordinær prisudvikling	Tendensen i 2022 har været, at stigende priser på tilbud har været medvirkende årsag til merforbrug. Udgiftsudviklingen følges tæt, men kommunernes handlemuligheder er begrænsede. Prisstigningerne forventes at fortsætte ind i 2023.
2. Landsdækkende tendenser på socialområdet	<p>Socialområdet er fortsat under massivt udgiftspres i hele landet. I 2021 viste kommunernes regnskaber, at 83 pct. af kommunerne havde merforbrug på området.</p> <p>En del af udgiftspreset kan bl.a. henføres til at der er en meget stor stigning i antallet af diagnosticerede borgere.</p>
3. En kommune i vækst	Egedal Kommune er en kommune i vækst. Det øgede antal indbyggere – med en til dels anderledes socioøkonomisk profil – medvirker alt andet lige til at øge udgiftspreset på socialområdet.
4. Antallet af anbringelser og ophold for børn og unge og udgifterne hertil	I 2022 ses et stigende antal anbringelser, samtidig med at antallet af endog meget dyre anbringelser er stigende. Der arbejdes målrettet på at finde de mest relevante foranstaltninger for at opnå størst mulig effekt af de leverede ydelser
5. Prisen og antal af midlertidige og længerevarende botilbud for voksne, samt personlig støtte og pasning efter §85	<p>I 2022 ses et stigende antal borgere samt stigende priser til borgere med behov for støtte efter SEL §85 samt botilbud efter SEL §108, 107 og 105/85 (botilbudslignende ophold)</p> <p>Prisstigningerne er dels kendetegnet ved at få borgere bliver meget dyrere primært som følge af øget plejebehov, samt den ekstraordinære prisudvikling på en lang række tilbud.</p>
6. Udsatte børn og unge	Der er i 2022 et stigende antal sager, hvor det efter Covid-19 har været nødvendigt at foranstalte flere og mere omfattende forebyggende indsatser til socialt udsatte børn og unge.
7. Børn og unge med skolevægning	Igennem 2022 er der set en stigning i antallet af børn og unge med skolevægningproblematikker i en sådan grad, at det har været nødvendigt at bevilge foranstaltninger efter servicelovens forebyggende paragraffer.

Center for Sundhed og Omsorg

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

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

Primære opgaver:

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

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

Politisk udvalg:

Ældre- og Sundhedsudvalget
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskabet for 2022 viser et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,5 pct. i forhold til det korrigerede budget på 564 mio. kr. Regnskabsresultatet indeholder både områder med en øget aktivitet og dermed et merforbrug, eksempelvis visiterede ydelser i eget hjem og på plejecentreområdet, og samtidigt andre områder med en aktivitetsnedgang, såsom den kommunale fuldfinansiering af sundhedsvæsenet og udgifter til elever.

Selvom Covid-19 ikke fyldte så meget i 2022, så oplevede området alligevel en del sygefravær med baggrund i Covid-19, og gennem det meste af 2022 var det et nationalt krav at sikre, at medarbejderne havde mulighed for at få foretaget løbende PCR-test. Dette har betydet, at der skulle afsættes ressourcer til denne opgave. Der har desuden været krav om, at sundhedsfagligt personale, som testede positiv for COVID-19 skulle blive hjemme i fire døgn, selvom de ikke havde symptomer på sygdom. Centret har generelt et stort fokus på nedbringelse af sygefraværet, dog er det ikke faldet betydeligt siden 2021 og lå samlet på 6 pct. i 2022. Fraværet er dog fortsat højt, og det vil derfor fortsat være afgørende at få det bragt yderligere ned.

Ligesom i 2021 opleves et fortsat stort pres på den visiterede tid i hjemmeplejen, især videredelegeret sygepleje, da borgerne har modtaget flere ydelser end forventet i eget hjem. Nogle borgere er blevet dårligere under COVID-nedlukningen samtidig med, at det øgede pres på det regionale sundhedsvæsen, gør at hospitalerne udskriver borgere tidligere end ellers til kommunens døgnpladser eller kommunale hjemmeplejeydelser. Yderligere har sundheds- og træningsteamet oplevet en stigning i antallet af borgere, der har behov for hjælp – alt sammen forbundet med øgede udgifter. Der er arbejdet målrettet med at dæmpe udgiftspreset på den visiterede tid til ydelser i eget hjem, hvilket har resulteret i, at der i årets sidste måneder har været et mindre fald i antallet af visiterede timer til personlig pleje og praktisk hjælp.

Udfordringerne med at rekruttere kompetent faglært personale på social- og sundhedsområdet har også påvirket 2022. Der er kontinuerligt mange ledige stillinger, og efterspørgslen på timelønnede afløsere og eksterne vikarer er en løbende udfordring. Der arbejdes fortsat med rekruttering af både uddannet personale, elever og studerende. Siden juli 2021 har centret haft puljemidler til rådighed til at arbejde med "flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen". Puljemidlerne er i 2022 blevet brugt til erstatningspersonale i forbindelse med opkvalificering af eksisterende personale. Puljen udløber i 2024.

Udover "flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen" blev der i 2022 udmøntet to puljer indenfor driftsområdet. Det drejer sig om "Faste teams i ældrepleje" og "Demensrejsehold". Projektet med faste selvstyrende teams i hjemmeplejen skal understøtte kontinuitet, nærvær og tværfaglighed for borgere, der modtager pleje og hjælp fra hjemmeplejen. "Demensrejsehold" skal være med til at sikre en god opstart af det nye plejecenter Hyrdevænget, som starter op i april 2023. Rejseholdet skal skabe et godt fundament for det nye plejecenter og gennem nye værktøjer, struktur og viden, løfte kompetenceniveauet for alle medarbejdergrupper.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	319.915	317.100	288.012	-31.903	-29.088
Øvrige udgifter	287.264	302.968	334.126	46.862	31.158
Udgifter totalt	607.179	620.069	622.138	14.959	2.070
Indtægter totalt	-50.170	-55.579	-54.800	-4.630	779
Nettobevilling i alt	557.009	564.490	567.338	10.329	2.848

Overordnet for hele centeret har der været et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2022 på 564,5 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 0,5 pct. Merforbruget skyldes et lavere forbrug på løn på 29,1 mio. kr., et merforbrug under øvrige udgifter på 31,2 mio. kr. og 0,8 mio. kr. i færre indtægter end forventet.

De 29,1 mio. kr. i mindreforbrug på løn skal ses i sammenhæng med udgifterne til eksterne vikarer på 46,3 mio. kr., som indgår under øvrig drift, hvor der er et samlet merforbrug på 31,2 mio. kr. På tværs af centrets områder har der været udvist tilbageholdenhed i løbet af året. Der har været et højt sygefravær og en del ledige stillinger, hvormed det har været nødvendigt at tilkalde eksterne vikarer. Timeprisen for eksterne vikarer er dyrere end det fastansatte personale, især i timer med nat- og weekendtillæg.

Mindreindtægten i 2022 på 0,8 mio. kr. skyldes primært færre indtægter end forventet vedrørende hjemmeplejeydelser til borgere, der kommer fra andre kommuner, men som typisk bor i en ældrebolig i Egedal.

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

Beløb i 1000 kr.	Opindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sundhed og Omsorg - Sekretariat og ledelse	43.687	39.370	32.927	-10.759	-6.443
Sekretariat og Ledelse	18.137	18.495	17.073	-1.064	-1.422
Projekter	9.430	4.674	3.591	-5.839	-1.083
Sundhedselever	15.748	15.759	12.006	-3.742	-3.753
Seniorråd	174	244	155	-19	-89
HEP-Huset	198	198	102	-96	-96
Kommunal Fuld- og Medfinansiering på sundhedsområdet	177.902	180.732	179.993	2.092	-738
Kommunal medfinansiering	165.621	168.451	168.454	2.833	3
Ambulant specialiseret genoptræning	978	978	651	-327	-327
Vederlagsfri fysioterapi	8.553	8.553	8.649	96	96
Hospice	1.822	1.822	1.389	-433	-433
Ventedage	927	927	851	-77	-77
Den Sundhedsfaglige Myndighed	108.655	109.730	110.145	1.490	415
Administrativ myndighed	20.459	20.404	19.826	-633	-578
Personlig pleje og praktisk hjælp	59.148	59.905	60.415	1.266	509
Hjælpebidler	11.369	11.499	11.214	-155	-285
Handicapbiler	3.803	2.303	2.023	-1.780	-280
Hjælpebiddepoter	7.827	8.827	8.630	803	-197
Plejevederlag	1.015	1.015	1.716	701	701
Borgerstyret personlig assistance (BPA)	1.694	1.144	579	-1.115	-565
Aflastning og tomgangsleje (E1)	836	829	464	-373	-365
Selvejende og private leverandører (E2)	2.650	3.200	4.038	1.388	838
Mellemkommunal afregning, offentlige myndigheder (E3)	-1.821	-1.071	-3.011	-1.190	-1.940
Private plejeboliger og specialundervisning (E4)	1.675	1.675	4.252	2.577	2.577
Rehabilitering, Mad og Servicepakker	48.355	51.364	52.519	4.164	1.155
Træningsteamet	10.871	11.493	13.090	2.219	1.597
Sundhedsteamet	7.575	9.679	8.840	1.265	-840
Døgnpladser	18.861	19.393	21.217	2.356	1.824
Aktivitetscenteret	9.311	9.104	8.359	-952	-745
Madservice	884	826	-884	-1.768	-1.710
Servicepakker	853	869	1.898	1.045	1.029
Hjemme- og Sygeplejen	68.624	70.519	74.780	6.156	4.262
Ølstrykkegruppen, udgifter	20.194	20.285	19.590	-604	-695
Ølstrykkegruppen, indtægter	-17.739	-17.739	-18.508	-769	-769
Stenløsegruppen, udgifter	22.101	22.150	21.399	-702	-751
Stenløsegruppen, indtægter	-19.806	-19.806	-18.981	825	825
Smørumgruppen, udgifter	22.754	22.983	24.727	1.973	1.744
Smørumgruppen, indtægter	-20.244	-20.244	-23.051	-2.807	-2.807
Egedalgruppen, udgifter	14.856	14.991	20.939	6.082	5.947
Egedalgruppen, indtægter	-12.720	-12.720	-16.212	-3.492	-3.492
Natteamet, udgifter	3.584	3.584	4.567	983	983
Natteamet, indtægter	-3.549	-3.549	-3.434	115	115
Hjemmesygeplejen	29.852	30.723	29.407	-445	-1.315
Akutfunktion sygeplejen	3.172	3.580	2.681	-490	-899
Viderdelegeret sygepleje	21.832	21.832	25.412	3.581	3.581
Egedal Vagt og Administration (EVA)	1.800	1.912	2.344	544	432
Selvvalgt hjælp §94	2.537	2.537	3.899	1.363	1.363
Plejecentre	108.873	111.861	116.404	7.532	4.544
Plejecentre Fællesudgifter	5.284	155	107	-5.178	-49
Damgårdsparken	19.834	21.017	21.908	2.074	891
Porsebakken	23.110	27.065	27.042	3.933	-23
Egeparken	34.273	36.106	37.795	3.523	1.689
Solkrogen	10.227	11.348	13.687	3.460	2.340
Engbo	8.943	13.205	12.817	3.874	-388
Demens Taskforce	2.394	2.965	3.049	654	84
Demenscentre	1.031	0	0	-1.031	0
Flere plejebolig pladser	3.777	0	0	-3.777	0
Nettobevilling Ældre- og Sundhedsudvalget i alt	556.094	563.575	566.769	10.675	3.194

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

Beløb i 1000 kr.	Opindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sundhed og Omsorg - Sekretariat og Ledelse	915	915	573	-342	-342
§18 midler	915	915	573	-342	-342
Nettobevilling Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	915	915	573	-342	-342

Sekretariat og Ledelse

Rammens mindreforbrug på 6,4 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på administrative udgifter, et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. til elever samt et mindreforbrug på knap 1,1 mio. kr. på projekter. Sundhed og omsorgs administration har forsøgt at udvise tilbageholdenhed for at kunne dække et forventet merforbrug på andre budgetområder, bl.a. ved at holde igen med brugen af personaleaktiviteter og kompetencemidler. På elevområdet har det over længere tid været svært at rekruttere elever, og har dermed haft færre udgifter. I 2022 var budgettet til elever i forvejen reduceret med 2 mio. kr. Mindreforbruget på projekter i 2022 var forventeligt, da det ikke har været muligt at fuldføre alle af projekternes aktiviteter i 2022. 0,9 mio. kr. af mindreforbruget under Projekter er søgt overført til 2023, hvor projekterne fortsætter.

Fuld- og Medfinansiering

Det samlede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på fuld- og medfinansiering af sundhedsydelser skyldes en lavere aktivitet end forventet på den del, som er fuldfinansieret af kommunen. Forbruget på den kommunale medfinansiering (KMF) var i 2022 fastlåst på baggrund af økonomiaftalen for 2022. Derfor er der ingen afvigelse på denne aktivitet.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. på den kommunale fuldfinansiering af sundhedsydelser (KFF), dækker over færre udgifter til hospice og til ambulans specialiseret genoptræning. Det er vanskeligt at forudsige udgifterne på det fuldfinansierede område, da det ikke er Egedal Kommune, der visiterer borgerne til ydelserne.

Den Sundhedsfaglige Myndighed (DSM)

I DSM er der et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget i DSM skyldes i overvejende grad flere udgifter til borgere i plejeboliger i andre kommuner for 2,6 mio. kr. Grundet det frie plejeboligvalg er det meget svært at forudsige hvor store udgifter centret får ved, at borgere fra Egedal vælger en bolig i en anden kommune. En plejebolig koster typisk mellem 0,5 og 0,6 mio. kr. pr. helårsbolig. Med modsat fortegn er der blevet udvist tilbageholdenhed flere steder, bl.a. i den administrative myndighed for i alt 0,6 mio. kr. ved ikke at genbesætte en ubesat stilling.

Rehabilitering, Mad og Servicepakker

Under Rehabilitering, Mad og Servicepakker er der et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. Døgnpladser har haft det største merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været et øget behov for fast vagt ved udadreagerende borgere, og borgere der har haft behov for ekstra pleje. Sundheds og træningsteamet har ligeledes haft et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes flere udgifter til specialiseret rehabilitering. Modsat har der været et mindreforbrug under Aktivitetscentret på 0,7 mio. kr., da der er blevet holdt igen med ansættelser grundet et forventet merforbrug på hele rammen. Madservice har også haft et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., men dette skal ses i sammenhæng med merforbruget under Servicepakker, eftersom alle indtægter til Madservice og Servicepakker ved en fejl blev sat ind under Madservice. Samlet har de to aktiviteter haft en merindtægt for 0,7 mio. kr.

Hjemme- og Sygeplejen

Under Hjemme- og sygeplejen er der et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. Rammen kan deles i to underdele:

- Hjemmeplejegrupper med et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr.
- Øvrige aktiviteter, der består af Sygeplejen, Træning- og Sundhedsteamet, Egekom Vagt- og Administration (EVA) (Egedals interne vikarkorps) samt Selvvalgt hjælper med et merforbrug på 3,2 mio. kr.

I hjemmeplejegrupperne (Ølstykke-, Stenløse-, Smørum-, Egedalgruppen og Natteamet) har der været en øget aktivitet, hvilket har tilført grupperne merindtægter for 6,1 mio. kr. men også øget udgifter for 7,2 mio. kr. Det samlede nettoresultat for hjemmeplejen resulterer i et merforbrug på 1,1 mio. kr. Hjemmeplejen er aktivitetsstyret og bliver afregnet internt i forhold til de visiterede timer til personlig pleje, praktisk hjælp og videredelegeret sygepleje. En stor del af forskellen i udviklingen mellem indtægter og udgifter skyldes, at der har været et øget behov for at indkalde eksterne vikarer samt at gennemsnitslønnen i takstmodellen var en smule lavere, end hvad der blev udmøntet.

Under rammens øvrige aktiviteter har der været et merforbrug på 3,2 mio. kr. Der har især været et øget pres på Videredelegeret Sygepleje og Selvvalgt hjælp § 94, hvilket tilsammen har givet et merforbrug på henholdsvis 3,6 og 1,4 mio. kr. Årsagen til øgningen i den visiterede tid skyldes, at der fortsat opleves et stigende pres på kommunale sundhedsydelser, eftersom hospitalerne udskriver borgerne til eget hjem tidligere end før. På aktiviteten Selvvalgt hjælp §94 skyldes merforbruget en højere efterspørgsel på denne ydelse end tidligere år. I budget 2023 er budgettet tilpasset så det balancerer med efterspørgslen. Oftest er en stigning i Selvvalgt hjælp §94 at foretrække frem for en aktivitetsstigning i hjemmeplejen, eftersom førstnævnte typisk er billigere for kommunen.

Plejecentre

På plejecenterområdet er der et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr. Der har i 2022 været særlige udfordringer med at rekruttere medarbejdere på plejecentrene, hvilket har medført ekstra udgifter til både vikarer, men også faste medarbejdere, som har taget ekstra vagter. Rekruttering af mange medarbejdere har ligeledes gjort, at der er brugt flere timer end vanligt på at introducere nye kollegaer. Sygefraværet ligger på et fortsat højt niveau, hvilket også har genereret flere udgifter. Dertil skal også nævnes, at der har været et større behov for at tildele nogle beboerne fast vagt, ligesom hos Døgnpladserne.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater																				
1. Antallet af ældre borgere, især borgere over 85 år.	<p>Ifølge befolkningsprognosen for 2022 skulle der have været 6.829 borgere mellem 67-84 år og 757 borgere i aldersgruppen 85+-årige. Ifølge Egedal Kommunes opdaterede befolkningsprognose var der i 2022 i gennemsnit 6.839 borgere mellem 67-84 år og 753 borgere på 85 år og derover, hvilket tilsammen er 5 personer mere end forventet.</p> <p>Det forventede antal af borgere og det faktiske antal, der modtog hjælp i eget hjem 2022 fordeler sig således:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Antal af borgere</th><th>Forventede antal af borgere *</th><th>Faktiske antal af borgere</th><th>Afv.</th></tr></thead><tbody><tr><td>Personlig pleje (§83)</td><td>670</td><td>716</td><td>7%</td></tr><tr><td>Praktisk hjælp (§83)</td><td>904</td><td>1.081</td><td>20%</td></tr><tr><td>Videredelegeret sygeplejeydelser</td><td>751</td><td>994</td><td>32%</td></tr><tr><td>Sygeplejeydelser</td><td>1.355</td><td>1.398</td><td>3,2%</td></tr></tbody></table> <p>* Prognosen for forventede antal borgere, som danner grundlag for det oprindelige budget for 2022, beror på aktiviteten i 2020.</p>	Antal af borgere	Forventede antal af borgere *	Faktiske antal af borgere	Afv.	Personlig pleje (§83)	670	716	7%	Praktisk hjælp (§83)	904	1.081	20%	Videredelegeret sygeplejeydelser	751	994	32%	Sygeplejeydelser	1.355	1.398	3,2%
Antal af borgere	Forventede antal af borgere *	Faktiske antal af borgere	Afv.																		
Personlig pleje (§83)	670	716	7%																		
Praktisk hjælp (§83)	904	1.081	20%																		
Videredelegeret sygeplejeydelser	751	994	32%																		
Sygeplejeydelser	1.355	1.398	3,2%																		
2. Visiterede ydelser (Udeområdet)	<p>Antallet visiterede timer i prognosen og det faktiske forbrug fordeler sig således:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Ydelser i hjemmepleje</th><th>Forventning, oprindelig budget*</th><th>Forbrug</th><th>Afv.</th></tr></thead><tbody><tr><td>Personlig pleje (§83)</td><td>97.538</td><td>98.647</td><td>1,1%</td></tr><tr><td>Praktisk hjælp (§83)</td><td>32.822</td><td>34.318</td><td>4,6%</td></tr><tr><td>Videredelegeret sygeplejeydelser</td><td>42.593</td><td>55.102</td><td>29,4%</td></tr><tr><td>Sygeplejeydelser</td><td>18.197</td><td>19.627</td><td>7,9%</td></tr></tbody></table> <p>* Prognosen for forventede antal timer, som danner grundlag for det oprindelige budget for 2022, beror på aktiviteten i 2020.</p>	Ydelser i hjemmepleje	Forventning, oprindelig budget*	Forbrug	Afv.	Personlig pleje (§83)	97.538	98.647	1,1%	Praktisk hjælp (§83)	32.822	34.318	4,6%	Videredelegeret sygeplejeydelser	42.593	55.102	29,4%	Sygeplejeydelser	18.197	19.627	7,9%
Ydelser i hjemmepleje	Forventning, oprindelig budget*	Forbrug	Afv.																		
Personlig pleje (§83)	97.538	98.647	1,1%																		
Praktisk hjælp (§83)	32.822	34.318	4,6%																		
Videredelegeret sygeplejeydelser	42.593	55.102	29,4%																		
Sygeplejeydelser	18.197	19.627	7,9%																		
3. Antal Egedal borgere (Kommunal Fuld- og Medfinansiering)	<p>Udgifterne til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet har i 2022 været fastlåste, hvormed regnskabsresultat hertil var givet på forhånd. Mindreforbruget under den kommunale fuldfinansiering af sundhedsvæsenet, der indeholder specialiseret genoptræning, ventedage og hospice skyldes en lavere aktivitet på områderne. Den kommunale fuldfinansiering er i høj grad afhængig af aktiviteterne på de regionale sundhedstilbud, og udgifterne er kun marginalt styrebare for kommunerne, da centeret ikke selv visiterer borgerne til de forskellige sundhedsydelser.</p>																				

Center for Skole og Dagtilbud

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

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

Primære opgaver:

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

Centeret har overordnet set opgaver inden for følgende områder:

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

Politiske udvalg:

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

Regnskab 2022 viser et samlet merforbrug på 9,7 mio. kr., svarende til 1,1 pct. mere end det korrigerede budget på 822,6 mio. kr. I den første budgetopfølgning i 2023 vurderes, hvilken betydning merforbruget har for 2023. En sag herom forelægges til politisk behandling i maj 2023.

Dagtilbud og skole har i 2022, i forhold til den overordnede styring af økonomien, haft særligt fokus på følgende:

- Der har i årets løb været behov for øget understøttelse af skoler, institutioner og klubber efter Covid-19. Understøttelsen har haft til hensigt at fastholde arbejdet med fagligt løft samt trivselsarbejdet hos børn og unge. Der er arbejdet på en højere grad af tværfaglige løsninger, og der vil fortsat være en forstærket indsats omkring sårbare børn og unge.
- Centeret oplever øgede udfordringer med rekruttering af uddannede pædagoger på dagtilbud, SFO- og klubområdet, samt lærere, og har i 2022 arbejdet målrettet med initiativer, der kan understøtte rekruttering, onboarding og tilknytning af medarbejdere. Der arbejdes bl.a. med gode praktikforløb, styrket onboarding af nye medarbejdere og kompetenceudvikling og efteruddannelse. Derudover vil arbejdet med erfaringer og muligheder for en fleksibel hverdag fortsat fylde.
- Der har i 2022 været behov for øget fokus på forebyggelse og håndtering af sygefravær, efter en periode, hvor sygefraværet viste positive tendenser under Covid-19. Fokus fortsætter og hjælpes bl.a. på vej af koordinerede indsatser i regi af kommunens takstforce.
- Arbejde med kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet. Stigningen i børnetal er fortsat gennem 2022, og forventes at fortsætte en række år fremover. Centeret følger kapacitetsbehovet tæt, og arbejder sideløbende med større kapacitetsudvidelser, på at øge fleksibiliteten i daginstitutionerne.
- De forgange års arbejde med styringsværktøjer og ledelsesinformation på skole- og specialundervisningsområdet, har understøttet en tæt opfølgning på elever i eksterne og interne specialtilbud, både i forhold til udvikling i økonomi og aktivitetstal. Der arbejdes videre med dataværktøjer, som kan informere den økonomiske, administrative samt faglige ledelse i centeret.

- Økonomistyringen har i 2022 været underlagt implementering af nyt løn- og økonomisystem. Der har været fokus på at udnytte de muligheder der er, for fx lønprognoser og diverse økonomistyringsmuligheder. Der er fortsat fokus på arbejdet med at opstille prognoser for de dele af centerets budgetter, som særligt påvirkes af det stigende antal børn i kommunen.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	709.271	741.668	752.167	42.896	10.498
Øvrige udgifter	265.067	261.679	273.466	8.399	11.787
Udgifter totalt	974.338	1.003.347	1.025.633	51.294	22.286
Indtægter totalt	-174.896	-180.796	-193.381	-18.485	-12.585
Nettobevilling i alt	799.442	822.551	832.252	32.810	9.701

Det samlede regnskab for centret endte på 832,3 mio. kr., hvilket er 9,7 mio. kr. eller 1,1% mere end den korrigerede nettobevilling for 2022, som var på 822,5 mio. kr., jf. tabel 1b.

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

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Ældre- og Sundhedsudvalget					
Tandplejen	18.581	18.958	18.803	222	-155
Sundhedstjenesten	8.266	8.328	8.587	321	260
Skole- og Uddannelsesudvalget					
Sekretariat og Skoler Central Ramme	79.449	74.705	75.132	-4.318	426
Ung Egedal	22.627	22.781	22.154	-472	-626
PPR og eksterne tilbud	62.879	64.157	62.865	-14	-1.292
Distrikt Ølstykke	71.111	70.935	70.806	-305	-128
Distrikt Stenløse	118.209	123.359	125.319	7.110	1.959
Distrikt Ganløse	50.197	52.004	52.850	2.653	846
Distrikt Smørum	121.206	122.672	124.185	2.979	1.512
Familieudvalget					
Daginstitutionsområde Smørum	83.052	87.547	91.734	8.681	4.187
Daginstitutionsområde Ganløse	26.110	32.638	32.399	6.289	-239
Daginstitutionsområde Ølstykke	56.847	58.430	58.576	1.729	146
Daginstitutionsområde Stenløse	92.779	104.010	104.230	11.451	220
Dagpleje Egedal	9.761	9.843	9.319	-442	-524
Dagtilbud - central ramme	-62.176	-68.684	-65.304	-3.129	3.380
Klub Egedal	40.542	40.867	40.597	54	-270
Nettobevilling i alt	799.442	822.551	832.252	32.810	9.701

Centrets samlede afvigelse dækker over både mer- og mindreforbrug på centrets økonomiske rammer. De væsentligste årsager til afvigelsen er et merforbrug på skolerammen på samlet 4,1 mio. kr. og et merforbrug på daginstitutionsrammen på samlet 3,8 mio. kr., samt et merforbrug på den centrale dagtilbudsramme på 3,4 mio. kr., mens der er mindreforbrug på de øvrige rammer på samlet 2,1 mio. kr. Regnskabsafvigelsen forklares nærmere under tabel 2-4, hvor centrets 16 økonomiske rammer er fordelt på tre politiske udvalg.

I løbet af 2022 er centrets oprindelige nettobevilling øget fra 799,4 mio. kr. til 822,6 mio. kr., svarende til 23,1 mio. kr. Denne forøgelse dækker over 13,2 mio. kr. der er givet som følge af børne-/elevtals justeringer, 2,0 mio. kr. som følge af udgifter vedr. flygtninge fra Ukraine. Derudover kommer statslige tildelinger, som følge af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT), der udgør samlet 0,3 mio. kr., indarbejdelse af justering på rengøringsbudgettet på 1,1 mio. kr., samt refusion for barsel og TR på samlet 6,3 mio. kr. Dertil kommer diverse øvrige tillægsbevillinger på samlet 1,8 mio. kr., og en række budgetomplaceringer mellem centrets økonomiske rammer, som led i løbende kvalificering af budgetterne.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Tandplejen	18.581	18.958	18.803	222	-155
Sundhedstjenesten	8.266	8.328	8.587	321	260
Nettobevilling Ældre- og Sundhedsudvalget i alt	26.847	27.286	27.391	543	105

Tabel 2 viser regnskabsresultatet for tandplejen, der hører under Ældre- og Sundhedsudvalget. Tandplejen endte på et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Medio 2022 er lovgivning om gratis tandpleje for unge i alderen 18-21 år trådt i kraft. Ordningen indføres gradvist frem til 2026, og medfører øget aktivitet i tandplejen.

Tandplejens mindreforbrug dækker over et merforbrug på lønrammen på 0,2 mio. kr. sfa. tilpasning til ny lovgivning, samt et mindreforbrug på driften på 0,3 mio. kr.

Sundhedstjenesten ender med et merforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket primært skyldes et merforbrug på lønrammen, som er forårsaget af det stigende børnetal i kommunen, hvilket har medført et behov for ekstra arbejdskraft.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sekretariat og Skoler Central Ramme	79.449	74.705	75.132	-4.318	426
Sekretariat	25.038	20.215	19.601	-5.436	-614
Skoler fællesudgifter	11.637	14.055	7.749	-3.888	-6.306
SFO fællesudgifter	-28.302	-28.302	-27.857	445	445
Befordring elever folkeskolen	10.573	10.573	12.257	1.684	1.684
Bidrag til statslige og private skoler	29.971	29.971	33.388	3.416	3.416
Bidrag til efterskoler og ungdomsskoler	7.158	7.158	10.698	3.540	3.540
FGU	7.132	7.132	6.642	-489	-489
Produktionsskoler	2.368	2.368	0	-2.368	-2.368
Mellemkommunal afregning - indtægter	-17.092	-17.092	-19.107	-2.014	-2.014
Mellemkommunal afregning - udgifter	17.568	17.568	19.952	2.385	2.385
Ejendomsudgifter	13.400	11.060	11.807	-1.593	747
Ung Egedal	22.627	22.781	22.154	-472	-626
Ung Egedal	12.676	10.330	10.005	-2.671	-325
10. klassecenter	7.434	7.333	7.267	-167	-66
Ung Egedal, STU - udgifter	5.133	5.077	5.856	723	779
Ung Egedal, STU - indtægter	-5.172	-5.172	-6.112	-939	-939
Fritidsundervisning og klubber	2.555	5.213	5.138	2.583	-75
PPR og eksterne tilbud	62.879	64.157	62.865	-14	-1.292
PPR fælles	14.105	14.937	14.624	519	-313
Specialundervisning i regionale tilbud	3.159	3.159	3.252	93	93
Undervisning ved køb af pladser i anden kommune / private tilbud	30.097	30.543	28.515	-1.582	-2.028
Undervisning på interne skoler på opholdssteder	10.178	10.178	11.695	1.517	1.517
Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte	7.089	7.089	6.672	-417	-417
Undervisning i kommunens egne tilbud - indtægter	-1.748	-1.748	-1.893	-145	-145

Table 3a viser regnskabsresultatet for tre af de 7 budgetrammer, der hører under Skoleudvalget.

Sekretariat og Skoler Central ramme

Rammen 'Sekretariat og Skoler Central ramme' ender på et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Resultatet dækker imidlertid over flere modsatrettede bevægelser, hvoraf de væsentligste nævnes nedenfor. Udgiften til privatskoler og efterskoler er 6,9 mio. kr. over det budgetterede. Merforbruget dækker over at flere elever end forventet, har valgt privatskole og efterskole. Rammen 'Skoler fællesudgifter' dækker over forskellige budgetter, og har et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært at der i budgetåret har været omplaceringer af IT forbrug til andre rammer, samt ekstraordinære AUB indtægter. 'FGU' udgør et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. hvilket skyldes lavere søgning, samt at flere unge ikke har forlænget deres forløb ud over de 2 år. Derudover er der merforbrug på ejendomsudgifterne til skolerne på 0,8 mio. kr., samt merforbrug på befordring på 1,7 mio. kr. De mellemkommunale udgifter har et merforbrug på samlet 0,4 mio. kr., som dækker over at udgifterne er steget, samtidig med at indtægterne er faldet betydeligt i forhold til 2021.

Ung Egedal

Ung Egedal ender med et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes øgede indtægter i forbindelse med salg af pladser på STU, samt at der er brugt lidt færre midler til drift end forventet.

PPR og eksterne tilbud

Resultatet for rammen 'PPR og eksterne tilbud' er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket primært skyldes, at regninger fra eksterne leverandører for skoleophold i 2022 først kommer i 2023 på ca. 1 mio. kr., øgede indtægter fra salg af pladser på kommunens tre kompetencecentre, samt mindre lønforbrug på 'PPR fælles'-rammen grundet vakanser. Udviklingen sker på trods af et stigende behov for specialundervisningsindsatser i 2022.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Distrikt Ølstykke	71.111	70.935	70.806	-305	-128
Distrikt Ølstykke - centrale udgifter	4.672	6.935	6.544	1.872	-391
Søhøjskolen	30.034	29.757	29.934	-100	177
SFO Søhøj	4.872	5.079	5.359	487	280
Maglehøjskolen	25.917	24.423	23.895	-2.022	-528
SFO Maglehøj	5.615	4.741	5.075	-541	334
Distrikt Stenløse	118.209	123.359	125.319	7.110	1.959
Distrikt Stenløse - centrale udgifter	14.241	15.153	13.785	-456	-1.368
Bækkegårdsskolen	24.688	23.957	25.635	946	1.677
SFO Bækkegården	5.448	5.042	4.543	-905	-499
Stengårdsskolen	13.714	13.721	14.143	429	422
SFO Stengården	2.772	2.525	2.959	187	435
Lærkeskolen	34.485	35.095	35.379	893	284
SFO Lærkeskolen	6.011	5.780	6.005	-6	225
Veksø Skole	8.717	9.441	10.055	1.338	614
SFO Veksø Skole	2.674	2.999	2.922	248	-77
Kompetencecenter Stenløse	5.458	9.646	9.892	4.434	247
Distrikt Ganløse	50.197	52.004	52.850	2.653	846
Distrikt Ganløse - centrale udgifter	2.116	2.157	3.059	944	903
Ganløse Skole	26.338	25.828	26.129	-209	301
SFO Ganløse	4.228	4.207	4.438	210	231
Slagslunde Skole	5.913	5.779	6.310	397	531
SFO Slagslunde	2.474	2.381	2.133	-341	-248
Kompetencecenter Ganløse	9.129	11.654	10.781	1.652	-873
Distrikt Smørum	121.206	122.672	124.185	2.979	1.512
Distrikt Smørum - Centrale udgifter	13.173	13.290	12.498	-674	-792
Boesagerskolen	42.866	43.245	43.859	993	614
SFO Boesager	8.929	8.347	9.600	672	1.254
Balsmoseskolen	23.968	24.722	25.792	1.824	1.070
SFO Balsmosen	6.265	5.857	6.032	-233	175
Kompetencecenter Smørum	26.005	27.212	26.403	398	-809
Nettobevilling Skole- og Uddannelsesudvalget i alt	525.678	530.614	533.311	7.632	2.697

Tabel 3b viser regnskabsresultatet for de resterende fire af de 7 rammer, der hører under Skole- og Uddannelsesudvalget, samt det samlede resultat for udvalget, som var et merforbrug på 2,7 mio. kr. De fire rammer er for Egedals fire skoledistrikter, og viser et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. svarende til 1,1 pct. af den samlede korrigerede budget. Skoledistrikternes rammer er opdelt i aktiviteter. Skolernes budgetter til skoleår 2022/2023 blev reguleret ud fra elevtal og SFO børnetal efter skoleindskrivningen primo 2022. Denne regulering betød en nedjustering af det samlede skolebudget i 2022 på godt 2,1 mio. kr.

Distrikt Ølstykke

Det samlede forbrug for Distrikt Ølstykke endte på 70,8 mio. kr. hvilket er 0,1 mio. kr. mindre end bevillingen. Resultatet afspejler bl.a. at distriktet har været i stand til at tilpasse sig de stigende udgifter i forbindelse med driften af deres kantine.

Distrikt Stenløse

Det samlede forbrug for Distrikt Stenløse endte på 125,3 mio. kr. hvilket er 1,9 mio. kr. mere end bevillingen. Resultatet dækker over et merforbrug på distriktets lønramme på 2,0 mio. kr., der primært kan føres tilbage til merforbrug på Bækkegårdsskolen og et mindreforbrug på driften på 0,1 mio. kr.

Distrikt Ganløse

Det samlede forbrug for Distrikt Ganløse endte på 52,9 mio. kr. hvilket er 0,8 mio. kr. mere end bevillingen. Resultatet dækker over et merforbrug på distriktets lønramme på 1,5 mio. kr., som primært skyldes et behov for vikardækning til distriktets kompetencecenter sfa. længere vakancer, der dog primært er kontret under de centrale distriktsudgifter, og et mindreforbrug på driftsrammen på 0,7 mio. kr.

Distrikt Smørum

Det samlede forbrug for Distrikt Smørum endte på 124,2 mio. kr. hvilket er 1,5 mio. kr. mere end bevillingen. Resultatet dækker over manglende refusion fra DLF (Danmarks Lærer Forening) på 0,7 mio. kr. Hvilket betyder, at det reelle merforbrug er på 0,8 mio. kr. Resultatet skyldes derudover et merforbrug på distriktets lønramme på 1,5 mio. kr. primært pga. merforbrug på Balsmoseskolen og SFO Boesager, samt et mindre forbrug på driftsrammen på 0,7 mio. kr.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Daginstitutionsområde Smørum	83.052	87.547	91.734	8.681	4.187
Daginstitutionsområde Smørum - Centrale udgifter	10.540	7.687	8.991	-1.549	1.303
Børnehuset Hindbærvangen	6.568	6.541	7.040	472	499
Børnehuset Stangkær	6.127	5.426	5.458	-668	32
Børnehuset Åkandehaven	4.898	5.187	5.164	266	-23
Børnehuset Solsikken	7.284	9.730	9.786	2.502	56
Børnehuset Junglen	11.463	11.989	13.851	2.387	1.862
Børnehuset Mariehønen	6.059	5.760	5.990	-69	230
Børnehuset Regnbuen	6.135	8.632	9.330	3.195	698
Børnehuset Jordbærvangen	4.692	4.813	4.661	-31	-151
Børnehuset Mælkebøtten	5.581	5.748	5.656	75	-93
Børnehuset Fantasihaven	13.706	13.043	12.954	-752	-89
Børnehuset Lille Sødal	0	2.990	2.853	2.853	-137
Daginstitutionsområde Ganløse	26.110	32.638	32.399	6.289	-239
Daginstitutionsområde Ganløse - Centrale udgifter	4.443	4.857	4.740	297	-117
Børnehuset Basthøj	5.605	6.216	6.543	939	327
Børnehuset Hvidhøj	5.442	6.198	6.536	1.094	338
Børnehuset Møllehøj	4.084	5.066	4.694	610	-372
Børnehuset Stjernehuset	6.537	10.301	9.886	3.348	-415
Daginstitutionsområde Ølstykke	56.847	58.430	58.576	1.729	146
Daginstitutionsområde Ølstykke - Centrale udgifter	8.526	5.953	5.380	-3.146	-573
Børnehuset Hampeland	8.694	8.632	8.959	266	327
Børnehuset Maglehøj	4.890	4.897	7.794	2.904	2.897
Børnehuset Troldehøj/Bakkevej	1.803	2.724	272	-1.531	-2.452
Skovbørnehaven Tungegården	1.642	2.412	2.459	818	48
Børnehuset Margrethebakken	7.232	6.646	6.676	-556	30
Børnehuset Marienlyst	9.971	10.430	10.217	246	-213
Børnehuset Tryllefløjtjen	2.134	5.340	5.586	3.452	246
Børnehuset Paletten	11.956	11.396	11.232	-724	-164
Daginstitutionsområde Stenløse	92.779	104.010	104.230	11.451	220
Daginstitutionsområde Stenløse - Centrale udgifter	12.121	8.436	7.773	-4.348	-663
Børnehuset Boelholm	6.664	7.456	7.139	476	-316
Børnehuset Degnebakken	6.663	7.226	8.030	1.367	804
Børnehuset Havrevænget	7.163	9.679	8.732	1.569	-947
Børnehuset Mælkevejen	7.794	9.735	10.258	2.465	524
Børnehuset Blåmejsen	6.872	8.017	7.911	1.039	-106
Børnehuset Kildeholm	4.883	5.051	5.307	424	256
Børnehuset Stengården	4.257	5.167	5.350	1.093	182
Børnehuset Bækkegården	9.903	10.957	10.878	975	-78
Børnehuset Eventyrhuset	10.678	11.977	11.916	1.238	-61
Børnehuset Vandfaldet	10.663	12.801	12.571	1.908	-230
Børnehuset Langekær	0	545	1.322	1.322	777
Hyldeblomsten	5.119	6.964	7.043	1.924	79
Dagpleje Egedal	9.761	9.843	9.319	-442	-524
Område Stenløse - Dagpleje	9.761	9.843	9.319	-442	-524

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

Oprindeligt budget til daginstitutionsområderne er baseret på børnetalsprognosen fra 2021. Den kraftige stigning i børnetal, som følge af stigende tilflytning og flere fødsler, har medført en opjustering af daginstitutionsområdernes budgetter i løbet af 2022. Serviceniveauerne var grundet tildelingsmekanismer ved de forgange års stærkt stigende børnetal i særligt område Smørum skævvredet i det oprindelige budget for 2022. Derfor blev der i begyndelsen af året lavet en række budgetomplaceringer mellem de fire dagtilbudsrammer, for at sikre ensartede serviceniveauer på tværs af områderne.

Grundet stigningen i børnetal, er der også gennem 2022 foretaget væsentlige kapacitetsudvidelser på tværs af områderne. Den kraftige udvikling har stillet høje krav til økonomistyring, særligt under opstart af nye grupper og institutioner. Derudover har særligt område Smørum været under et yderligere udgiftspres på grund af fratrædelser og sygefravær, som det ikke for områderne samlet set er lykkedes at indhente. Dette er hovedårsagen til, at områderne inkl. dagplejen samlet set kommer ud med et merforbrug på 3,8 mio. kr.

Daginstitutioner område Smørum

Område Smørum ender med et merforbrug, på 4,2 mio. kr. Merforbruget fordeler sig på løn og drift, således at der er et merforbrug på løn på 4,5 mio. kr. og et mindreforbrug på drift på 0,3 mio.kr.

Merforbruget skyldes et udgiftspres i området drevet af flere ting. Området har været præget af et markant forøget børnetal både i 2021 og i 2022, som har betydet, at kapaciteten er blevet øget i form af åbning af nye huse og børnegrupper. Til åbningerne har man været nødt til at besætte med personale, selvom der kan gå lidt tid før husene og grupperne er fyldt op til det beregnede antal børn. Derudover har der i området været fratrædelser, samt en større udfordring med sygefravær blandt andet sfa. covid-19.

Området har i løbet af 2022 modtaget tillægsbevilling på 4,5 mio. kr. Bevillingen dækker over flere modsatrettede bevægelser, herunder justering af budgettet sfa. ensartet serviceniveau (beskrevet ovenfor) på 2,9 mio. kr., en bevilling på 6,6 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet (budget fra barselspuljen), justering af budgettet til rengøring, samt udmøntning af Egedal-tillægget. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2021, som udgjorde 299 vuggestuebørn og 491 børnehalebørn. Børnetallet for 2022 endte med at udgøre 331 vuggestuebørn og 481 børnehalebørn.

Daginstitutioner område Ganløse/Slagslunde

Område Ganløse ender med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Området har i løbet af 2022 modtaget tillægsbevilling på 6,5 mio. kr. Bevillingen dækker over justering af budgettet sfa. ensartet serviceniveau (beskrevet ovenfor) på 3,3 mio. kr., en bevilling på 2,2 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, budget fra barselspuljen, justering af budgettet til rengøring, omplacering af budget til lejeudgifter, omplacering af budget til PAU-elever, samt udmøntning af Egedal-tillægget. Det oprindelige budget var baseret på børnetalsprognosen fra 2021, som udgjorde 92 vuggestuebørn og 156 børnehalebørn. Børnetallet for 2022 endte med at udgøre 112 vuggestuebørn og 179 børnehalebørn.

Daginstitutioner område Ølstykke

Område Ølstykkens regnskab ender med et lille merforbrug på 0,1 mio. kr.

Området har i løbet af 2022 modtaget tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. Bevillingen dækker over justering af budgettet sfa. ensartet serviceniveau (beskrevet ovenfor) på 2,6 mio. kr., en bevilling på 3,4 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet (budget fra barselspuljen), justering af budgettet til rengøring, samt udmøntning af Egedal-tillægget. Børnetallet steg fra 208 vuggestuebørn og 322 børnehalebørn i oprindeligt budget til at udgøre 213 vuggestuebørn og 332 børnehalebørn i gennemsnit i 2022.

Daginstitutioner område Stenløse/Veksø

Område Stenløse, ender med et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen fordeler sig med merforbrug til løn på 1,3 mio. kr., og et mindre forbrug til drift på 1,1 mio. kr.

Området har i løbet af 2022 modtaget tillægsbevilling på 11,3 mio. kr. Bevillingen dækker over justering af budgettet sfa. ensartet serviceniveau (beskrevet ovenfor) på 2,3 mio. kr., en bevilling på 6,9 mio. kr. som følge af regulering af børnetallet, budget fra barselspuljen, justering af budgettet til rengøring, samt udmøntning af Egedal-tillægget. Børnetallet steg fra 323 vuggestuebørn og 489 børnehalebørn i oprindeligt budget til at udgøre 375 vuggestuebørn og 501 børnehalebørn i gennemsnit i 2022.

Dagplejen

Den kommunale dagpleje er siden 2020 forankret i område Stenløse. Dagplejens regnskab for 2022 ender med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på løn.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Dagtilbud - central ramme	-62.176	-68.684	-65.304	-3.129	3.380
Sekretariat Dagtilbud	8.451	8.784	7.367	-1.084	-1.417
Søskendetilskud og privat pasning	9.084	10.084	12.328	3.244	2.244
Friplads og forældrebetaling - dagpleje	3.231	3.231	-1.936	-5.168	-5.168
Friplads og forældrebetaling - daginstitutioner	-81.879	-90.018	-84.263	-2.385	5.754
Friplads og forældrebetaling - klubber	-5.934	-5.934	-6.479	-544	-544
Private og selvejende institutioner	13.224	13.970	14.175	951	205
Puljer	-7.502	-7.951	-7.940	-438	11
Mellemkommunal afregning - indtægter	-7.097	-7.097	-7.516	-419	-419
Mellemkommunal afregning - udgifter	6.246	6.246	8.961	2.715	2.715
Klub Egedal	40.542	40.867	40.630	88	-237
Klub Egedal - Centrale udgifter	2.659	6.726	2.013	-646	-4.713
Fritidsklub Hampen	6.099	5.503	6.522	423	1.019
Byggelegeplads Stengården	5.145	5.192	4.971	-174	-221
Fritidsklub Ørnebjerg	4.614	3.629	4.202	-412	574
Fritidsklub Springbrættet	6.631	5.616	6.351	-281	735
Fritidsklub Sødalen	3.955	3.596	4.203	248	607
Ganløse Fritidsklub	4.303	3.967	4.478	175	511
Stenløse Fritidsklub	4.914	4.712	5.118	204	406
Veksø Fritidsklub	2.220	1.927	2.772	552	845
Nettobevilling Familieudvalget i alt	246.917	264.651	271.584	24.667	6.932

Tabel 4b viser regnskabsresultatet for de resterende 3 af de 7 rammer, der hører under Familieudvalget, samt det samlede resultat for udvalget, som var et merforbrug på 6,9 mio. kr.

Dagtilbud Central ramme

Rammen 'Dagtilbud Central ramme' har et merforbrug på 3,4 mio. kr. for året. De væsentligste årsager hertil er afvigelsen på den mellemkommunale afregning på dagtilbudsområdet på samlet 2,3 mio. kr., som afspejler, at der var højere udgifter til andre kommuner og flere indtægter end budgetteret. Dog viser udviklingen ift. 2021, at der var færre udgifter til andre kommuner og færre indtægter. Samlet set giver det et merforbrug. Udviklingen skyldes, at flere børn går i daginstitution på tværs af kommunegrænserne, blandt andet som følge af den stigende tilflytning til Egedal Kommune. En anden årsag til merforbruget skyldes ligeledes børnetalsudviklingen, hvor det ses, at udgifterne til søskendetilskud er 2,2 mio. kr. over budgettet. Derudover er der et samlet mindreforbrug på diverse poster på rammen på 1,1 mio. kr.

Område Klub Egedal

Klub Egedal ender med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Resultatet består af et merforbrug på lønrammen på 0,6 mio. kr., samt et mindreforbrug på driftsrammen på 0,8 mio. kr.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Antal børn 0-6 år	<p>Antallet af børn i alderen fra 0 år til skolestart har stor betydning for kommunens udgifter og indtægter i forbindelse med institutionsdrift. Ca. 70 % af børnene fra 0 år til 2 år 10 mdr. og 95 % af børnene fra 2 år og 11 mdr. til skolestart går i enten kommunal eller privat institution, hvis budgetter dannes ud fra princippet om, at pengene følger barnet.</p> <p>Der var i 2022 oprindeligt budgetlagt med 922 vuggestuebørn og 1.458 børnehavebørn på baggrund af kommunens befolkningsprognosen. Det gav anledning til at indarbejde et stigende børnetal på dagtilbudsområdet, hvor der endte med at være gennemsnitligt 1.031 vuggestuebørn og 1.497 børnehavebørn i 2022. Det stigende børnetal medførte isoleret set en opjustering af budgetterne med netto i alt 13,1 mio. kr.</p>
2. Antal elever i kommunens egne skoler	<p>Budgetmodellen på skoleområdet er lagt på baggrund af elevtildelingen for skoleåret.</p> <p>Elevtallet i Egedal Kommune var for skoleåret 2021/2022 på 4.870 elever, hvilket faldt til 4.726 elever i skoleåret 2022/2023. Dette fald i elevtal var ikke indarbejdet i det oprindelige budget og giver isoleret set en reduktion af budgettet på 2,1 mio. kr. for hele skoleåret 2022/2023 med 5/12 virkning i regnskabsåret 2022.</p>
3. Antal elever i privatskole	<p>Egedal bliver fra staten opkrævet et årligt beløb pr. elev, som er bosiddende i kommunen, og som går i privatskole. Beløbet fastsættes for et år af gangen. I 2022 har der været flere børn i privatskole end oprindeligt budgetlagt, hvilket isoleret set har medført højere udgifter på i alt 3,4 mio. kr. i 2022.</p>
4. Antal børn i SFO (skolefritidsordning) og klub	<p>Antallet af børn indmeldt i SFO og klub påvirker direkte udgifts- og indtægtsniveauet til SFO og klub.</p> <p>For SFO var der oprindeligt budgetlagt med 1.747 børn til skoleåret 2021/2022 og 1.708 i skoleåret 2022/2023.</p> <p>I klubberne følger pengene barnet, således at det budget klubberne får og reguleres til, er direkte afhængigt af det faktiske antal børn. I 2022 var der budgetlagt med 1.902 klubpladser.</p>
5. Antal børn med særlig støtte og specialtilbud	<p>Sammenlignet med elever i almentilbud knytter der sig markant flere udgifter pr. barn til børn med særlig støtte og i specialtilbud. Blandt børn i specialtilbud knytter der sig flere udgifter til brugen af eksterne specialundervisningstilbud sammenlignet med kommunens egne specialtilbud.</p> <p>I 2022 ses en stigning i antallet af børn i kommunens egne specialtilbud ift. 2021.</p>

Center for By, Kultur og Borgerservice

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

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

Centeret varetager myndighedsbehandling og borgerbetjening i respektfuld dialog med borgere og erhvervsliv.

Centeret driver og udvikler biblioteker, musik og kulturskole, idræts-, kultur- og museumsfaciliteterne, så den stigende og ændrede efterspørgsel tilgodeses.

Primære opgaver:

- Fysisk planlægning, som omfatter udarbejdelse af Planstrategi, lokalplaner og kommuneplan.
- Myndighedsopgaver i henhold til Lov om planlægning, Byggeloven, Lov om Det Centrale Personregister, Lov om pas mm. samt andre opgaver som hegnssynssekretariat og opdatering af grunddata.
- Opkrævning af ejendomsskatter og andre kommunale krav.
- Borgerservice, herunder pas, kørekort, flytning, lægevalg, vielser, MitID, support omkring digital selvbetjening, mm. (flyttet til Borgerservice og Organisation i slutningen af året)
- Drift og udvikling af Egedal Musik- og Kulturskole, der understøtter musikmiljøet og samarbejder med folkeskolen.
- Drift og udvikling af idrætsområdet, med den bedste udnyttelse af vores anlæg og faciliteter.
- Udvikling og drift af bibliotekerne, med fokus på formidling af litteratur og kultur.
- Drive de lokalhistoriske arkiver og museer, med arrangementer som for eksempel Svenskeslaget.
- En målrettet indsats for kultur og foreningslivet, med handleplaner og aktiviteter, der tager udgangspunkt i konkrete målsætninger og en tværkommunal koordinering.

Politiske udvalg:

- Plan og Byudviklingsudvalget
- Kultur- og Erhvervsudvalget
- Økonomiudvalget

Primære fokusområder for 2022 var:

Planlægning og Byggeri

Der er vedtaget 4 lokalplaner, herunder for en ny daginstitution i Engparken, Balsmoseskolen og Sødalen, Skyttehal samt Liselund. Derudover er der udarbejdet lokalplansforslag for Kildedal Bakke og stationsområdet i Egedal by. Endelig er der arbejdet på en revision af plangrundlaget for Søagergrunden. Arbejdet med Planstrategi 2023 er igangsat. I denne forbindelse er der afholdt indledende borgerdialog med fokusgruppeinterviews og indkaldelse af forslag og ideer. Både byggesagsbehandlingen og landzoneadministrationen viser god fremdrift, og der arbejdes kontinuerligt med at optimere arbejdsgange og fastholde et højt serviceniveau i forhold til borgere og erhvervsliv.

Borgerservice

2022 har været præget af mange MitID ekspeditioner og deraf længere ventetider. Afdelingen har dog været midlertidigt opnormeret til opgaven, så det er gået rigtig fint på trods af meget ekstraarbejde. Udover MitID har der været en "Paspukkel" efter Corona. Der er fortsat fokus på at udvikle de digitale muligheder og tværgående samarbejder, så de bliver til glæde for borgerne, hvilket der også vil blive centrale fokuspunkter i året der kommer. Borgerservice er i den sammenhæng overgået organisatorisk til Borgerservice og organisation i 2023.

Kultur og Fritid

Foreningslivet kom fint i gang med faciliteterne efter to års delvis nedlukning. Samarbejdet med foreningerne prioriteres højt, og Byrådet vedtog juni 2022 en ambitiøs handleplan efter stor borgerinddragelse. Den er i 2022 udfoldet med fokus fx på udnyttelse af faciliteter, kommunikation, bookingsystem og et engageret Folkeoplysningsudvalg. Kunststrategien har kørt med markante projekter, som realiseres med kommunens centre og institutioner. Kultur og Fritid har haft fokus på velfærdsområdet

og tværgående samarbejder, fx SUND BY/Kulturens Rige, realisering af ny fripladsordning, Åben Skole og foreningsklippekort.

Bibliotekerne

Bibliotekerne har i 2022 været i normal drift efter 2 år med Corona-påvirkninger. Det er relevant at sammenligne med 2019, som var det sidste hele år uden Corona. De fysiske besøg er ikke helt tilbage på niveau, men det skyldes dog også nedlukning i Stenløse Kulturhus. Det fysiske udlån er også faldet og det har haft en negativ effekt på indtægter omkring gebyr og erstatning. Det digitale udlån er til gengæld fordoblet, hvilket presser økonomien meget. Resten af landet ser samme tendens.

Idræt

I 2022 har idrætsområdet været præget af anlægsarbejder på Stenløse Idrætsanlæg, med etablering af belysning på atletikbanen og ny LED-belysning på kunstgræsbanen og skolebanen. På Ølstykke Idrætsanlæg blev Hal 2 opført og ibrugtaget. Derudover er der blevet brugt resurser til at begrænse energiforbruget, forberedelse og overgang til ny bookingsystem samt til at vende tilbage til idrætslivet efter Corona restriktioner.

Musik- og Kulturskolen

I foråret 2022 kom de fysiske hverdagsaktiviteter atter i gang på et normalt niveau. Der har i sæsonen været mere end 58 offentlige arrangementer med mere end 9.500 besøgende i alt. I de faste undervisningsaktiviteter og fællesskaber har der samlet set været 968 børn og unge i gang ugentligt internt i skolen og i partnerskaber. Derudover har 700 elever deltaget i forskellige tværgående projekter. Tallene er at finde hos Danmarks Statistik fra marts 2023.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	56.535	57.890	55.073	-1.462	-2.817
Øvrige udgifter	26.114	27.357	26.289	175	-1.069
Udgifter totalt	82.649	85.248	81.362	-1.287	-3.885
Indtægter totalt	-7.273	-9.073	-7.315	-42	1.758
Nettobevilling i alt	75.376	76.175	74.048	-1.329	-2.128

Samlet set er regnskabet præget af afvigelser på flere områder, særligt på Borgerservice, Idræt samt kultur og fritid, det har resulteret i et mindreforbrug på godt 2 mio. kr.

Det samlede oprindelige nettobudget i 2022 var på 75,4 mio. kr., som gennem året blev forhøjet med knap 0,8 mio. kr. til et korrigeret budget på 76,2 mio. kr.

En stigning, der er en nettoeffekt af følgende poster:

- En omplacering på 0,1 mio. kr. fra Administrativ Service vedrørende færdiggørelse af projekt byggearkiv
- En forhøjelse af bevilling på 0,2 mio. kr. til de afledte driftsudgifter til et nyt It-system
- En samlet forhøjelse af bevilling på 0,1 mio. kr. vedrørende udmøntning af barsels- og seniorpuljen
- En samlet forhøjelse af bevilling på 0,4 mio. kr. som følge af udmøntning af Lov og Cirkulære Programmet vedr. Love om pas og lov om fælles offentlig digitaliseringsstrategi

Forbruget udtrykt med regnskabstallet er på 74,1 mio. kr., dvs. et netto-mindreforbrug på knap 2,1 mio. kr. svarende til knap 2,8% af det korrigerede budget. Afvigelsen udgøres dels af et mindreforbrug på 2,8 og 1,1 mio. kr. på hhv. løn og øvrige udgifter, og dels af en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. Af mindreforbruget på 2,8 mio. kr. på løn vedrører de 0,9 mio. kr. Landskabsbyen, hvor der kun er forbrugt 0,3 mio. kr.

Fordelt på aktivitetsområder skyldes overskuddet hovedsageligt dels mindredgifter pga. en begrænset anvendelse af puljemidlerne på kulturområdet og dels merindtægter på svømmehallerne. Økonomien afhænger af borgernes og foreningernes brug af de udbudte tilbud som aftenskoler og svømmehal.

Table 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
By, Kultur og Fritid - Sekretariat og Ledere	814	814	829	15	15
Sekretariat og Ledere	814	814	829	15	15
Borgertorv	9.710	10.016	10.960	1.251	945
Borgertorv	9.710	10.016	10.960	1.251	945
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	10.523	10.829	11.789	1.265	959

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
By, Kultur og Fritid - Sekretariat og Ledere	845	879	710	-135	-168
Sekretariat og ledere	845	879	710	-135	-168
Planlægning og Byggeri	11.084	11.266	10.546	-538	-720
Byplan og Byggesag	6.648	6.829	7.534	886	704
Byggesag	4.436	4.436	3.262	-1.175	-1.175
Udvikling Landskabsbyen	0	0	-249	-249	-249
Ejendom og Gis	3.472	3.472	3.603	131	131
Ejendom og BBR	3.472	3.472	3.603	131	131
Nettobevilling Plan- og Byudviklingsudvalget i alt	15.401	15.616	14.859	-542	-757

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
By, Kultur og Fritid - Sekretariat og Ledere	2.257	2.257	2.204	-53	-53
Sekretariat og ledere	2.257	2.257	2.204	-53	-53
Kultur og Fritid	28.970	29.241	27.700	-1.270	-1.541
Kultur og Fritid	3.689	3.920	3.898	209	-22
Diverse aktiviteter og puljer	6.561	6.561	5.089	-1.471	-1.471
Kulturhuse og aktivitetshuse	936	936	963	26	26
Spejderhytter	52	52	68	16	16
Biblioteker	16.149	16.189	16.159	10	-30
Arkiv og Museum	1.583	1.583	1.523	-60	-60
Idrætsanlæg	12.643	12.643	12.094	-549	-549
Idrætsfaciliteter fælles	9.630	9.630	9.383	-248	-248
Haller	3.440	3.440	3.432	-8	-8
TM Haller	-179	-179	-170	9	9
Svømmehaller	-139	-139	-538	-399	-399
TM Svømmehaller	-110	-110	-13	97	97
Musikskolen	5.582	5.589	5.402	-180	-187
Egedal Musik- og kulturskole	5.582	5.589	5.402	-180	-187
Nettobevilling Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget i alt	49.452	49.729	47.400	-2.052	-2.330

Den samlede afvigelse på 2,3 mio. kr. fordelt på de politiske udvalg på følgende måde:

- Økonomiudvalg: Netto merforbrug på 1,0 mio. kr.
- Plan og Byudviklingsudvalget: netto mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Kultur, Fritids- og Erhvervsudvalget: et netto mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Afvigelserne kan i hovedtræk forklares som følger:

Sekretariat og ledere (samlet for 3 udvalgsområder)

Samlet for alle 3 udvalgsområder (tabel 2a-2c) er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en delvis vakance på en konsulentstilling i den sidste del af året 2022. En del af stillingen er sparret væk fra 2023.

Borgertorvet (inkl. udgifter til Ukrainske flygtninge) – tabel 2a

Området har haft et merforbrug på 1,0 mio. kr., som i hovedtræk er en nettoeffekt af dels manglende indtægter på gebyr for manglende betalinger til kommunen på 0,7 mio. kr., øget udgifter til handicapkørsel med Movia på 0,61 mio. kr. samt et samlet merforbrug på 0,4 på almindelig drift og Ukrainske flygtninge. I dette mindreforbrug indgår mindredgifter til løn på 0,5 mio. kr.

Planlægning og byggeri og Landskabsbyen – tabel 2b

I Planlægning og Byggeri er der et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., heraf 0,3 mio. kr. i form af merindtægter vedrører Udvikling af Landskabsbyen og de resterende 0,5 mio. kr. vedrører byplan og byggesag.

Budgettet for Landskabsbyen er udgiftsneutral; dvs. afholdte udgifter dækkes af tilsvarende indtægter. Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. er derfor ikke udtryk for ikke-forbrugte indtægter, men dækker over afholdt lønudgifter som optræder under Planlægning og byggeri.

Der er et samlet mindreforbrug på Byplan og Byggesag på 0,5 mio. kr. bestående af et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. byplan og mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. byggesag. Der er et mindreforbrug på byggesag, da lønomkostninger til landzonemedarbejderne er flyttet til byplan, mens budgettet på 1,1 mio. kr. endnu er ikke flyttet. Det reelle mindreforbrug ligger derfor på driften på planområdet.

Ejendom og GIS – tabel 2b

Der er et merforbrug på løn på 0,1 mio. kr. Der er holdt igen for at dække lidt af merforbruget i Borger-service.

Kultur og fritid – tabel 2c

Samlet set et mindreforbrug på knap 1,5 mio. kr., heraf knap 0,1 mio. kr. vedrører biblioteker og arkiv og museer som skyldes afholdte mindre udgifter i forhold til budgettet. Det resterende 1,5 mio. kr. skyldes udelukkende at budgettet til puljer ikke er udnyttet til fulde. Det fordeler sig på tværs af de forskellige puljer, og på de store budgetter skyldes det blandt andet udsving i benyttelsen af aftenskoletilbud.

Bibliotekerne, arkiv og museer – tabel 2c

Samlet set et mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr., som er en nettoeffekt af afholdte mindre udgifter i forhold til budgettet.

Idrætsanlæg – tabel 2c

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. der dels skyldes mer-indtægter hovedsageligt fra Ganløse svømmebad og svømmehallen i Ølstykke og dels merindtægter på øvrige områder som eksempelvis udlejning og kioskvareer. Derudover er der holdt igen på flere områder inden for idræt svarende til 0,4 mio. kr. Det dækker merforbruget i Borgerservice.

Musikskolen – tabel 2c

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som er en nettoeffekt af afholdt mindre udgifter i forhold til budgettet.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Løn	Lønudgifterne udgjorde knap 75 % af centerets samlede nettobevilling i 2022. Lønbudgettet tilpasses løbende i forhold til det vurderede ressourcebehov, der afspejler centerets opgavevaretagelse.

Center for Teknik og Miljø

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Centeret løser opgaver med myndighedsbehandling, drift på teknik- og miljøområdet og samlet drift af kommunens bilpark. Desuden varetager centeret anlægsopgaver primært inden for byggemodning til byudvikling samt anlæg af cykelstier og veje.

Primære opgaver:

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

Økonomien består af 4 økonomiske rammer:

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

Politisk udvalg:

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

De primære fokusområder for 2022 var:

Kørselskontoret har igangsat skiftet fra køretøjer drevet af fossile brændstoffer til køretøjer drevet af el. Der er udskiftet 5 personbiler, 1 varebil og 1 bus. Der opsat ladepunkter til at lade elbiler på 4 forskellige lokaliteter, så det i dag er muligt at lade kommunale køretøjer på 5 forskellige lokaliteter.

Det grønne område har været præget af opretning efter den øgede anvendelse af de kommunale udearealer i forbindelse med Covid-19. Der er gennemført en del genopretninger og udbedringer, særligt på daginstitutionsområdet. Den høje byggeaktivitet har ligeledes medført en række ekstraopgaver.

Belægningsområdet har været præget af høj aktivitet. Store dele af flisebelægningen på Maglehøjskolen er renoveret og parkeringspladsen ved Ganløse Skole er renoveret med ny belægning, ny beplantning og ny belysning. Der er gennemført 6 ændringer af 6 områder, som skal understøtte en øget biodiversitet. I alt er driften af 56 kommunale arealer omlagt til biodiversitetsunderstøttende drift.

Miljøministeriet har vedtaget den nationale affaldsplan (Handlingsplan for cirkulær økonomi på baggrund af politisk aftale om Klima, grøn affaldssektor og cirkulær økonomi), som medfører en række opgaver, herunder afklaring ift. kommunens gældende affaldsplan. Den eksisterende affaldsplan lever i høj grad op til den politiske aftale, hvorfor der ikke foretages yderligere revision af affaldsplanen i 2022. Ny kontrakt med renovatør om indsamling af dagrenovation og ny kontrakt med renovatør om indsamling af farligt affald er iværksat og der er indgået kontrakt om indsamling af emballageaffald med opstart 1. januar 2023. Planlægning og udrulningen af nye beholdere til sortering af affald i 10 fraktioner er igangsat, herunder startede udrulning af materiel til emballageaffaldet op i december 2022. De sidste områder med affaldssækkestativer blev udfaset. Derudover er der vedtaget et nyt Regulativ for jord, som er affald og Regulativ for husholdningsaffald.

Der har i 2022 været stort fokus på formidlingen af natur i Egedal og i Naturpark Mølleåen. Der har især været fokus på dagtilbuddene, og der er afholdt fem forskellige kurser for dagtilbudspersonale, der skal give inspiration og viden til flere aktiviteter i naturen sammen med børnene. Der er som del af "Vild med Egedal" også uddelt materiale til samtlige institutioner om, hvordan man kan få en naturvenlig, vild legeplads. Naturvejlederen har også udarbejdet og sammensat 5 "naturtasker" til institutionerne, der indeholder udstyr og aktivitetsmateriale til institutionernes ture ud i naturen. Der er i foråret 2022 også afholdt naturaktiviteter for indskolingsklasser, og i efteråret 2022 blev der afholdt

forløbet "Å vil Liv" for 168 6.klasses elever, med fokus på livet i vandløbet ud fra både en kunstnerisk og naturfaglig tilgang.

Der er også afholdt flere offentlige arrangementer, f.eks. med vildmad og bålmad, som har givet familier mulighed og anledning til at komme ud i naturen.

På grundvandsområdet er der blevet truffet politisk beslutning om vilje til påbud omkring beskyttelsesområder, sendt orienteringsbreve til relevante lodsejere og afholdt informationsmøde for vandværker og lodsejere om de boringsnære beskyttelsesområder. Nybølle Vandværk og Hove Overdrev Vandværk har arbejdet henimod at blive overtaget af Novafos.

På vandløbsområdet er der arbejdet med at kvalificere, hvad er muligt i forhold til klimasikring i og omkring Stenløse Å samt regnvandshåndtering omkring Kildedal-området. Arbejdet med udbud af vedligeholdelsen af 38 offentlige vandløb, svarende til 88 km vandløb er startet op og anlægsarbejdet med diget ved Jyllinge Nordmark er færdigt - justering af parter og endelig afklaring af anlægsøkonomi pågår stadig.

Byggemodningsaktiviteterne i form af planlægning og anlæg har omfattet Egedal By Stationsområdet, Engparken, Dyvelåsen, Smørumenge, Kildedal Nord og Kildedal Bakke og Landskabsbyen. Som et eksempel kan nævnes anlæg i Egedal By, hvor der er kommet de endelige belægnings på i sivegaderne samt belysning og fortove på flere af gaderne. I Dyvelåsen er de sidste sideveje blevet færdigetablet.

Arbejdet med "DK2020 – klimahandleplaner for alle" er fortsat ufortrødent og projektet står til at blive færdiggjort i 2023.

Der er gennemført en række trafikikkerhedsprojekter i 2022. Der er blevet etableret bump på en række steder rundt i kommunen, hvor der var problemer med for høj hastighed – herunder Damvadvej ved indkørslen til Ganløse. Der er også etableret fodgængerfelt ved Egedal Gymnasium for at sikre en sikker overgang for de mange, der krydser vejen.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	32.890	34.372	33.463	573	-909
Øvrige udgifter	69.257	71.438	73.106	3.849	1.668
Udgifter totalt	102.147	105.810	106.568	4.421	758
Indtægter totalt	-2.723	-2.666	-4.931	-2.208	-2.265
Nettobevilling i alt	99.425	103.144	101.638	2.213	-1.507

Klima, natur og miljø havde i 2022 et oprindeligt nettobudget på det skattefinansierede område på 99,4 mio. kr. jf. tabel 1a. Det oprindelige budget steg gennem året med 3,7 mio. kr. til det korrigerede budget på 103,1 mio. kr. Stigningen er en nettoeffekt af følgende poster:

- Overførsler fra 2021 på 2,0 mio. kr.
- En omplacering på knap 0,3 mio. kr. til Direktionen som følge af mindreforbrug til naturvejleder
- En forhøjelse af bevillingen på 1,2 mio. kr. til trafikselskabet Movia som følge af stigende brændselspriser
- En forhøjelse af bevillingen til Materielgården på 0,3 mio. kr. som følge af stigende brændselspriser
- En forhøjelse af bevillingen til på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af senior- og barselspuljen
- En forhøjelse af bevillingen på knap 0,2 mio. kr. i forbindelse med afledt drift af pavillonbyggeriet
- En forhøjelse af bevillingen på knap 60.000 kr. årligt som følge af en Byrådsbeslutning til ekstraudgifter til udendørsvedligehold i forbindelse med udvikling og anvendelse af Søagergrunden
- En budgetreduktion på -0,4 mio. kr. som følge af en Byrådsbeslutning om midlertidig løsning for anskaffelse af kommunens flåde af personbiler. (Ved samme lejlighed besluttede Byrådet at forhøje anlægsbevillingen til Materielgården på 2,2 mio. kr. til frikøb af 22 leasede biler).

- En forhøjelse af bevillingen på knap 0,6 mio. kr. som følge af en Byrådsbeslutning til ekstra ressourcer til varmforsyningsområdet.

Forbruget på det skattefinansierede område udtrykt med regnskabstallet blev 101,6 mio. kr., dvs. en nettoafvigelse på 1,5 mio. kr. svarende til 1,5% ift. det korrigerede budget. Afvigelsen på 1,5 mio. kr. udgøres dels af et mindreforbrug på løn på 0,9 mio. kr. og et merforbrug af på øvrige udgifter på 1,7 mio. kr. og dels en merindtægt på 2,3 mio. kr. Regnskabsresultatet og sammenhængen mellem tallene gennemgås under tabel 2, hvor der også gives nærmere forklaringer på de væsentligste afvigelser.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	2.702	2.702	2.687	-15	-15
Øvrige udgifter	55.374	55.374	51.758	-3.617	-3.617
Udgifter totalt	58.076	58.076	54.445	-3.632	-3.632
Indtægter totalt	-66.852	-66.852	-69.207	-2.354	-2.354
Nettobevilling i alt	-8.776	-8.776	-14.762	-5.986	-5.986

Affaldsområdets budget er opstillet som nettobeløb og er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, som betyder, at affaldsordningernes udgifter og gebyrindtægter over en årrække skal balancere. Det oprindelige og det korrigerede budget for de brugerfinansierede affaldsordninger var uændret i 2022 på 8,8 mio. kr. jf. tabel 1b. Forbruget udtrykt med regnskabstal blev knap 14,8 mio. kr., dvs. en afvigelse på 6,0 mio. kr. Afvigelsen afspejler ændringen af det samlede mellemværende i det pågældende år mellem Egedal Kommune og affaldsordningerne. Se afsnittet om affald under figur 1 for yderligere forklaringer særligt gældende om regnskabsresultatet i 2022.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Klima, Natur og Miljø - Sekretariat og Ledere	14.444	14.991	12.322,3	-2.122	-2.668
CTM Sekretariat	10.097	10.644	7.922,2	-2.175	-2.722
Naturbeskyttelse	4.347	4.347	4.400,0	53	53
Affaldshåndtering	-8.776	-8.776	-14.762,8	-5.987	-5.987
Administration	230	230	-19,8	-250	-250
Dagrenovation	-2.045	-2.045	-1.127,5	918	918
Storskrald og haveaffald	135	135	-1.223,3	-1.359	-1.359
Gals, papir og pap	-5.129	-5.129	-6.493,2	-1.364	-1.364
Farligt affald	-440	-440	-1.620,4	-1.180	-1.180
Genbrugsplacer	-1.527	-1.527	-4.278,6	-2.752	-2.752
Materielgården	44.089	45.084	46.655,1	2.566	1.571
Materielgården, drift	31.544	38.566	36.062,7	4.518	-2.504
Kørselskontoret	9.200	3.172	4.267,3	-4.932	1.095
Vintertjeneste	3.345	3.345	6.325,2	2.980	2.980
Natur, Miljø og Vej	40.891	43.070	42.661,2	1.770	-409
Natur	1.534	1.245	1.324,3	-210	79
Miljø	1.915	2.313	887,0	-1.028	-1.426
Vand	2.990	2.990	2.899,4	-91	-91
Vej	13.361	13.646	13.194,8	-166	-451
Kollektiv Trafik	21.092	22.251	23.933,6	2.842	1.683
Vandplansprojekt	0	625	422,1	422	-203
Nettobevilling Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	90.649	94.369	86.875,8	-3.773	-7.493

Aktivitetsregnskabet i tabel 2 viser rammer og aktiviteter i Center for Teknik og Miljø. Nedenfor omtales for hver ramme/aktivitet de væsentligste udsving i forhold til korrigeret budget:

CTM-sekretariat

CTM-sekretariatet viser et samlet mindreforbrug på knap 2,7 mio. kr., som i al væsentlighed skyldes, at der er flere indtægter for projekter (engangsbetalinger), som gør, at indtægterne er højere end normalt.

Materielgården

Med overgangen til et nyt økonomisystem har administrationen udskilt alle interne afregninger mellem kommunens fagområder samt internt på Materielgården og under centrets budget. Det betyder, at der kan være afvigelser på de enkelte budgetrammer, som skyldes den interne afregningsmodel. Fx vil udgifter til vintertjeneste være afregnet (på baggrund af timeregistreringer på den konkrete opgave), mens lønbudgettet ligger på centrets centrale ramme. Derfor udgør Materielgårdens regnskabsresultat i en isoleret betragtning 1,5 mio. kr., som i væsentligt omfang skyldes udgifter til løn i vintertjeneste.

Styrken ved det nye interne afregningssystem er, at alle interne afregning kan udskilles fra driften, og det er en særlig fordel i forhold til aktivitetsstyringen på Materielgården i forhold til tids- og maskineforbrug på de konkret løste opgaver. Men implementeringen af det nye interne afregningssystem har givet en del udfordringer i 2022, og derfor skyldes en række afvigelser i regnskabet teknisk konteringspraksis. Det betyder dog ikke noget for centrets samlede regnskabsresultat på overordnet niveau.

Materielgårdens drift

Materielgårdens drift består af alle aktiviteter tilknyttet Materielgårdens drift. Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med overnævnte bemærkning for hele Materielgården.

Kørselskontoret

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

Vintertjenesten

Forbruget under vintertjenesten afhænger af årets vejrforhold. Den største del af udgifterne er til eksterne leverandører og indkøb af salt. Vintertjenestens opgaver løses i den almindelige arbejdstid (normtid) og aften/natten via ud kald (100% overtid). Denne overtid er en ekstraordinær udgift, som ikke fuldstændigt kan budgetlægges. I vintertjenesten anvendes også timeregistrering, derfor indeholder forbruget også interne lønoverførsler. 1,5 mio. kr. af merforbruget på 3,0 mio. kr. modsvares derfor af mindreforbrug på Materielgårdens driftsramme.

Natur, miljø og Vej

Natur

Afvigelsen er en nettoeffekt af små afvigelser fordelt over alle aktivitetsområderne under natur.

Miljø

Afvigelsen er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over alle aktivitetsområderne, herunder særligt vedr. skadedyrsbekæmpelse, miljøbeskyttelse samt jordforurening.

Budgettet for skadedyrsbekæmpelse udgør forskellen mellem de forventede udgifter og indtægten fra taksten. Taksten reguleres løbende ift. senest kendte regnskab.

Vand

Afvigelsen er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over alle aktivitetsområderne.

Vej

Afvigelsen er en nettoeffekt af afvigelser fordelt over alle aktivitetsområderne, herunder særligt vejbelysning, vejafvandingsbidrag og vejanlæg.

Kollektiv trafik

Afvigelsen skyldes hovedsageligt merudgift til busdrift til Movia. Budgettet for Movia bygger på estimater og en stor del af budgettet er a conto indbetalinger. Pga. store prisstigninger for bl.a. brændstof har Movia i løbet af 2022 opjusteret estimatet for budgettet. Det endelige regnskab for 2022 foreligger først i starten af 2023, og afregningen indgår i budget 2023.

Vandplansprojekt

Afvigelsen skyldes, at realisering af et af vandplanprojekterne er udskudt til 2023.

Affald

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

Årets resultat i 2022 udviser en nettoafvigelse på 6,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget og udgøres af:

- en afvigelse på 0,3 mio. kr. på administration af affaldshåndtering
- en afvigelse på 0,1 mio. kr. på dagrenovation
- en afvigelse på 1,4 mio. kr. på stor skrald og haveaffald
- en afvigelse på 1,4 mio. kr. på glas, papir og pap
- en afvigelse på 1,2 mio. kr. på farligt affald
- en afvigelse på 2,8mio. kr. på genbrugsstationer.

Administration af affaldshåndtering

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

Dagrenovation

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

Storskrald og haveaffald

Afvigelsen skyldes hovedsageligt posten vedrørende kørsel af storskrald.

Glas, papir og pap

Afvigelsen er en nettoeffekt af små og store afvigelser fordelt over både udgifter og indtægter, herunder i særligt omfang vedrørende kørsel især under papordning, men også kubeordning glas og 4 kammerordning.

Farligt affald

Afvigelsen skyldes primært ordningen vedrørende indsamling af farligt affald blev forsinket, og først startede op i december 2022.

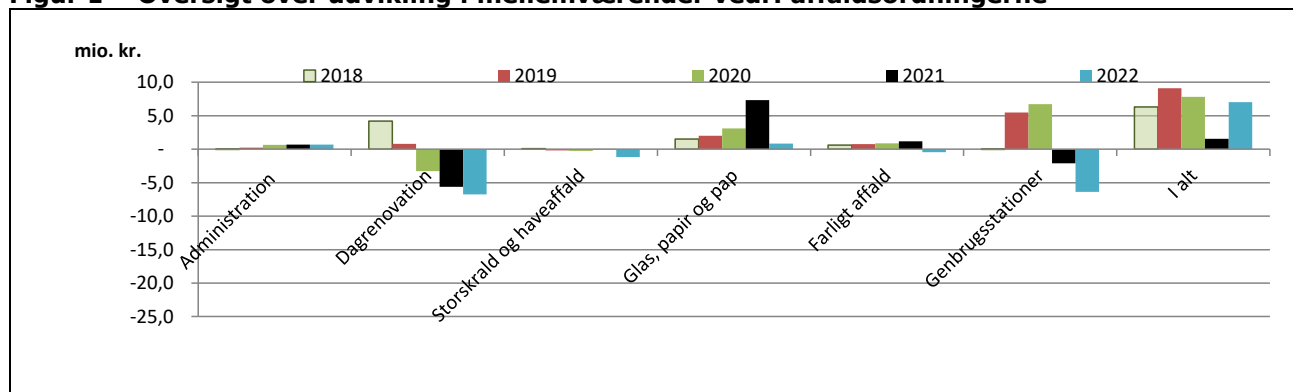
Genbrugsstationer

Aktiviteten 'drift af genbrugsstationer' omfatter drift og vedligehold af de tre genbrugsstationer. Afvigelsen er en nettoeffekt af små og store afvigelser fordelt på både indtægter og udgifter, herunder særligt vedrørende salg af genanvendelige materialer og gebyr for genanvendelige materialer på indtægtssiden samt betaling til Vestforbrænding, ejendomme og vedligehold samt nedbringelse af mellemværende.

Udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne

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

Figur 1 – Oversigt over udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne



Årets resultat i 2022 på drift udviser som nævnt overfor en nettoafvigelse på 6,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Hertil kommer dog i 2022 udgifter til anlæg på 20,2 mio. kr. vedr. indføring af udvidelsen af affaldssortering/-indsamling fordelt på 10 fraktioner, som følger af regeringens beslutning om indførelse af nye affaldsfraktioner i 2021. Denne anlægsinvestering udgør 31,4 mio. kr. i Egedal Kommune, og pr. byrådsbeslutning af 22. juni 2021 bliver finansieret via et ekstraordinært likviditetstræk. Afdraget på likviditetstrækket sker i form af ekstraordinære takststigninger i 2022 og årene frem. I 2022 blev der som nævnt brugt 20,2 mio. kr. til investeringen under anlæg, hvori også investeringsbudgettet ligger.

Mellemværendet ultimo 2021 udgjorde 1,6 mio. kr. Resultatet på drift ændrer dette med -14,8 mio. kr. og resultatet på anlæg ændrer dette med 20,2 mio. kr. Således at mellemværendet ultimo 2022 udgør et tilgodehavende for kommunen på 7,0 mio. kr.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
Vintertjeneste	Forbruget på opgaven er meget afhængig af vinterens hårdhed. År 2022 bød på hårdere vinter end forudsat i budgettet. Der er foretaget 60 saltninger i sæsonen 2021/2022, og der har været 1 sneudkald. Glatførebekæmpelsen udløste 2022 et merforbrug på 3,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget. 1,5 mio. kr. af merforbruget modsvarer dog af mindreforbrug på materielgårdens driftsramme, jf. forklaringen under tabel 2.
Offentlig transport	Udgiften til den offentlige transport kan variere over årene med ændringer i busruter, passagertal og brændstofpris. Udgifterne til fleksture varierer desuden med antallet af kørte ture og operatørudgifter.
Vejafvandingsbidrag	<p>Vejafvandingsbidraget opgøres med en fast procentsats på 4 %, der beregnes på baggrund af delkomponenter i investeringsaftalen. Det betyder for kommunen, at vejafvandingsbidraget kan budgetteres ud fra Novafos' investeringsaftale, da kommunen får et ensartet beregningsgrundlag og en bidragsprocent, der ikke ændrer sig fra år til år modsat tidligere praksis.</p> <p>Med udgangspunkt i Novafos' investeringsaftale budgetteres det kommunale vejafvandingsbidrag for en 4-årige periode. Der kan dog forekomme afvigelser mellem det budgetterede og faktiske vejafvandingsbidrag, hvis kommunen foretager yderligere investeringer i de årlige investeringsaftaler mellem kommunen og Novafos. Afvigelserne mellem det budgetterede og faktiske vejafvandingsbidrag må forventes at være begrænsede.</p>
Affaldshåndtering	<p>Variierende indtægter på salg af genanvendelige materialer (glas, papir, pap og metal). Med aflæggelse af Vestforbrændings årsregnskab slutafregnes desuden kommunens aconto-betaling for Vestforbrændings ydelser. Dette kan medføre udbetaling til kommunen eller ekstrabetaling, som påvirker forudsætningerne for affaldstaksterne. Udbud af indsamling af affald har medført stigning i driftsudgifter.</p> <p>Som følge af COVID-19 har der været mindre aktivitet i form af indkøb og opsætning af materiel på dagrenovationsområdet. Der er sikret afbetaling på mellemværende i forhold til kommunen.</p>

Center for Ejendom og Intern Service

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

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

Primære opgaver:

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

Politiske udvalg:

Plan- og Byudviklingsudvalget og Økonomiudvalget

Regnskab 2022 for Ejendom og Byggeri viser, ekskl. de almene ældreboliger, et samlet resultat der rammer korrigeret budget. Udover ældreboliger er der dog nogle større udsving mellem aktiviteterne som er forklaret i denne beretning. Udsvingene skyldes bl.a. højere eludgifter samt udgifter der er relateret til håndtering af flytninge fra Ukraine, som har været afholdt i Ejendom og Byggeri.

Udgiften til de almene ældreboliger indgår ikke i centerets styring, da det er de almennyttige boligselskaber der varetager driften, men boligernes regnskab skal bogføres ind i kommunens regnskab. Der er tale om et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Når der ses bort fra ældreboliger, dækker regnskabsresultatet over modsatrettede afvigelser i aktiviteterne. Disse udjævner hinanden med henholdsvis mer- og mindreforbrug. Merforbrug vedrører primært aktiviteter til vedligehold af kommunens bygninger, hvor kommunens tekniske servicemedarbejdere og risikostyring har afholdt flere udgifter, mens der er et mindreforbrug til centerets udviklingsprojekter og konsulentbistand.

I 2022 er der arbejdet med etableringen af et markant antal nye daginstitutionspladser. Behovet for disse har været afhjulpet af pavillonløsninger, der har håndteret de akut opståede behov, som følge af den demografiske udvikling på børneområdet. Arbejdet med nye daginstitutionspladser fortsætter i de kommende år.

I 2022 er arbejdet med at professionalisere ejendomsadministrationen i Egedal Kommune fortsat. Således har der igen været fokus på at sikre en løbende og formaliseret dialog med og inddragelse af borgere, brugere og medarbejdere i planlægningen og gennemførelsen af de politisk vedtagne anlægsprojekter på skoler, daginstitutioner, idrætsfaciliteter mm.

Der er endvidere i 2022 arbejdet med gennemførelse af investeringer i skoleområdet, hvor kommunens strategiske byggepartnerskab L:Eg (Læringspartnerskabet Egedal) har gennemført planlægnings- og projekteringsarbejder på Balsmose- og Boesagerskolen, hvor de udførende arbejder nu er påbegyndt, og fortsat de udførende arbejder på Søhøjskolen, som forventes afsluttet i 1. halvår 2023.

Salg af grunde og kommunale bygninger udgør fortsat en væsentlig rolle i realiseringen af anlægsinvesteringerne, og der har således også i 2022 været fokus på eksekvering af salgsprojekter, herunder til byudvikling.

Endeligt har opgaven med facilitering af modtagelsen af Ukrainske flygtninge, dels med indretning af modtagecenter på Toftøjskolen samt oprettelsen af midlertidige pavilloner været en væsentlig opgave i 2022.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	26.316	27.113	26.298	-17	-814
Øvrige udgifter	85.733	85.730	88.101	2.369	2.372
Udgifter totalt	112.049	112.842	114.400	2.351	1.558
Indtægter totalt	-15.850	-16.494	-16.057	-207	437
Nettobevilling i alt	96.198	96.348	98.343	2.144	1.995

Det samlede oprindelige budget udgjorde i 2022 netto 96,2 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 96,3 mio. kr. Det korrigerede budget er netto forøget med 0,1 mio. kr. Det dækker over følgende bevægelser i begge retninger:

Ved årets 1. budgetopfølgning blev ved en omplacering tilført ca. 0,5 mio. kr. til leje af pavillon relateret til kapacitetsbehov i Dagtilbud og Skole.

Ved årets 2. budgetopfølgning blev bevilget tillægsbevilling til merudgifter for 0,8 mio. kr. til håndtering af udgifter relateret til COVID-19. Merudgifterne bestod primært af en vagtordning ved test-faciliteter, samt ekstra rengøring. Dertil blev bevilget 5,0 mio. kr. til håndtering af de markant højere energiudgifter end vanligt. Merudgifterne til energi fordeler sig ca. ligeligt mellem el og varme, Dertil identificerede administrationen planlagte udgifter i 2022 for 8,1 mio. kr. under driften, som i højere grad har karakter af anlægsudgifter. Disse planlagte udgifter blev omplaceret til anlægsrammen, hvor der samtidig søges om en bevilling til afholdelse af udgifterne. Servicebudgettet blev i denne forbindelse reduceret med 8,1 mio. kr.

Ved årets 3. budgetopfølgning blev bevilget tillægsbevilling til merudgifter for ca. 2 mio. kr. relateret til flygtninge fra Ukraine.

Regnskabet endte med et forbrug på netto 98,3 mio. kr. Det betyder, at der var et merforbrug på 2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget vedrører udgifter til kommunens ældreboliger, der administreres af eksterne boligselskaber, og som er uden for kommunens påvirkning, men hvor budget og regnskab skal indregnes i kommunens økonomi.

Tabel 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Fælles administration	10.426	13.102	14.375	3.949	1.273
Fællesadministration	10.426	11.102	12.715	2.289	1.613
Ukrainske flygtninge	0	2.000	1.660	1.660	-340
Ejendomme og intern service	5.109	5.109	4.762	-347	-347
Forsikring og Risikostyring	5.109	5.109	4.762	-347	-347
Redningsberedskab og Risikostyring	12.007	12.007	15.738	3.731	3.731
Drift og Service	11.338	11.338	15.031	3.692	3.692
Bygningsdrift og Vedligehold	669	669	707	39	39
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	27.542	30.218	34.875	7.333	4.657

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

Fællesadministration omfatter det administrative personale samt kompetenceudvikling. Dertil kommer generelle rådhusomkostninger i form af anskaffelse af inventar til rådhuset samt tryk/porto og kontorartikler. Merforbruget under Økonomiudvalget på aktiviteten Fælles Administration på 1,6 mio. kr. skyldes primært lønomkostninger forbundet med fratrædelser og håndtering af Covid-19 samt flygtninge fra Ukraine. Der var under Økonomiudvalget afsat 2 mio. kr. til ikke-lønrelaterede merudgifter til den akut opståede situation i Ukraine – her er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Forsikring og Risikostyring viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Drift og service indeholder budget til abonnementsbetaling af Frederiksborg Brand og Redning samt 3,5 mio. kr. til risikostyring og skadesudbedring. Der er et merforbrug på 3,7 mio. kr. som skyldes en ekstraordinær merudgift til Frederiksborg Brand og Redning i 2022, samt væsentlige merudgifter til ABA (Automatisk Brand Alarmering) i forbindelse med etableringen af de nye daginstitutionspladser.

Bygningsdrift og vedligehold har et merforbrug på 39.t kr.

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Fælles adminstration, Ejendomme	-39	-64	3.186	3.224	3.250
Bygningsdrift og Vedligehold	-39	-64	3.186	3.224	3.250
PU - Ejendomme og Intern Service	68.695	66.194	60.147	-8.547	-6.047
Fællesadministration	14.565	14.568	8.982	-5.583	-5.586
Drift og Service	54.130	51.626	51.165	-2.964	-461
Nettobevilling Plan- og Byudviklingsudvalget i alt	68.656	66.130	63.333	-5.323	-2.797

Bygningsdrift og vedligeholdelse indeholder budget til lejeindtægter, udgifter til serviceaftaler og varmerudgifter. Der er et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,3 mio. kr. Dette merforbrug modsvarer af tilsvarende midreforbrug på budgetrammen "Fælles administration".

Fælles Administration indeholder budget til tekniske servicemedarbejdere og håndværkerteamet, samt andet teknisk fagpersonale. Dertil kommer kompetenceudvikling og beklædning. Der er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 5,6 mio. kr., som modsvarer af merforbrug på 3,3 mio. kr. på bygningsdrift og vedligeholdelse. Dertil skyldes en del af mindreforbruget reducerede aktiviteter til udviklingsprojekter og konsulentbistand, for at imødegå forventede merudgifter til risikostyring.

Drift og Service indeholder bl.a. budget til energiudgifter i form af el, vand og varme som udgør 28,5 mio. kr. Dertil indgår drift af administrationsbygninger, herunder Egedal Rådhus samt drift af øvrige bygninger i form af indvendig og udvendig vedligehold af bygninger og udearealer og Serviceaftaler og abon-

nementer på bygninger og tekniske anlæg. Og endeligt materialer og øvrige udgifter til tekniske service-medarbejdere, rengøring og kantine. Drift og service udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der har været merforbrug til kommunens ældreboliger samt til energi, hvorfor der er kompenseret fra andre aktiviteter.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Bygningsdriftsareal	Egedal Kommune har et bygningsdriftsareal på ca. 207.000 m ² , der skal drives. Omfanget af driftsareal er udgiftsdrivende (antal m ²). I de kommende år vil implementeringen af Kreative læringsfællesskaber, samt arbejdet med multifunktionel ejendomsudnyttelse reducere bygningsdriftsarealet og dermed udgifterne til vedligeholdelse af bygninger. Dette skal dog ses i lyset af, at opførelse af nye daginstitutioner tilsvarende vil udvide driftsarealet over de kommende år.
2. Vedligeholdelsefterslæb og en ældre bygningsmasse.	Bygningsmassen i Egedal Kommune er omkostningstung at drive, idet bygningerne er ældre, og har et større vedligeholdelsefterslæb. Vedligeholdelsefterslæbet og en ældre bygningsmasse risikerer at medføre akut opståede skader med følgeskader, hvormed udbedring er mere omkostningstung end at vedligeholde til et niveau, hvor nedbrud foregribes. Implementeringen af Kreative læringsfællesskaber, samt arbejdet med multifunktionel ejendomsudnyttelse vil reducere bygningsdriftsarealet og dermed udgifterne til genopretningen af nedslidte bygninger. Dette skal dog ses i lyset af, at kommunen opfører nye dagtilbudspladser, som vil øge driftsarealet. Ligeledes vil Kommunens anlægsinvesteringer bidrage til at forbedre bygningsmassen som følge af de investeringer, der tilføres området.
3. Energi	De primære drivere: Energipriser/-aftaler, graddage, forbrugsmønstre, antal bygninger samt bygningernes energiniveau. ETA-projektet samt installeringen af energimålere bidrager til at optimere kommunens energiforbrug og dermed reducere udgifterne hertil.

Center for Administrativ Service og Direktionen

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

Formålet for Center for administrativ service (som fra 1. august 2022 betegnes som Borgerservice og Organisation) er at skabe sammenhængende administrativ service for kommunens øvrige centre; herunder for ledelse, direktion og det politiske niveau.

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

Primære opgaver:

Administrativ service varetager opgaver inden for følgende hovedområder; Økonomi, HR og Løn, Kommunikation og Erhverv, Digitalisering, Jura og Udbud samt Sekretariat for Politik og Ledelse. Borgerservice indgår under området organisatorisk fra 1. august 2022.

Direktionen er kommunens øverste administrative ledelsesforum og har den administrative beslutningskompetence og ansvar for kommunens samlede opgavevaretagelse og udvikling.

Politisk udvalg:

Økonomiudvalget

Kultur- og Erhvervsudvalget

I 2022 har Administrativ service haft fokus på at understøtte den øvrige organisation, direktion og chefgruppe samt det politiske niveau i et på mange måder ekstraordinært år, hvor medarbejderne bl.a. er vendt tilbage til deres arbejdssted efter foregående års nedlukninger pga. Covid-19, og hvor en ny byrådsperiode for alvor er startet.

Jura & Udbud har i samarbejde med sekretariatet gennemført to valghandlinger. På det juridiske område har afdelingen særligt bistået med rådgivning og udførelse omkring flytningen af beboere til det nye plejecenter Hyrdevænget, herunder arbejdet med anvendelse af den samlede plejeboligmasse. På udbudsområdet er den vedtagne udbudsplan for 2022 realiseret, og der har været særligt fokus på indkøbsanalyser. På journalområdet har afdelingen arbejdet på en opgradering af Acadre.

Økonomi- og Løn har i løbet af 2022 færdiggjort implementeringen af kommunens nye økonomi-, løn- og debtorsystem. Økonomi har gennemført den første budgetlægning for 2023 samt en række budgetanalyser og budgetopfølgninger for 2022 i det nye økonomisystem. I foråret 2023 følger regnskabsaflæggelsen.

HR har fortsat den løbende understøttelse af organisationen, understøttet ledelsesudvikling i centrene, samt fortsat den fokuserede indsats med at nedbringe sygefraværet. I 2022 har HR gennemført ALT-undersøgelsen, der sammentænker APV, ledelsevaluering, arbejdsmiljø, ledelse og trivsel. Planen for rekruttering og fastholdelse blev færdiggjort, og der er påbegyndt indsatser til Fastholdelse og Rekruttering med afsæt i den fleksible arbejdsplads og en organisation, man kan vokse i.

Digitalisering har understøttet de to valg med koordinering og klargøring af de Digitale valglister, så valgkort kan skannes, når borgerne ankommer til valgstedet. Udrulning og understøttelse af Microsoft 365 har været en af de store opgaver. Digitalisering har ligeledes fortsat understøttet automatisering af opgaveløsningen vha. robotteknologi.

Kommunens Erhvervsteam har arbejdet med en forstærket indsats i deres dialog med det lokale erhvervsliv – hvilket bl.a. har styrket Egedals position som en af de mest erhvervsvenlige kommuner i Nordsjælland. Der er derudover gennemført en lang række kommunikationstiltag, der har bidraget til et øget kendskab til Egedal Kommune, og at kommunens mange tiltag er bredt ud i medielandskabet.

For Direktionen var året præget af en række ekstraordinære omstændigheder, som har præget hele kommunen, og ikke mindst direktionens arbejde. I starten af året var det COVID-19-håndteringen som fyldte, siden fulgte krigen i Ukraine og de mange nye flygtninge, der skulle huses og modtages. Og i kølvandet på det kom så energikrisen og de kraftigt stigende priser.

Ud over håndteringen af disse ekstraordinære omstændigheder har direktionen også haft stort fokus på at give det nye Byråd den bedst mulige start på byrådsperioden. Samtidig er der blevet arbejdet på at styrke organisationen via indsatserne omkring fleksibel arbejdsplads og fælles om opgaven.

2. Driftsregnskab

2.1 Driftsregnskab for Administrativ service

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	82.149	72.574	68.760	-13.389	-3.814
Øvrige udgifter	102.303	97.262	96.883	-5.420	-379
Udgifter totalt	184.452	169.836	165.643	-18.809	-4.193
Indtægter totalt	-38.902	-45.380	-44.432	-5.531	947
Nettobevilling i alt	145.550	124.457	121.211	-24.340	-3.246

Det samlede driftsbudget udgjorde oprindeligt 145,6 mio. kr., som i løbet af året er korrigeret til 124,5 mio. kr. Nedjusteringen af budgettet er sket som led i en løbende nedjustering af diverse centrale lønpuljer, der udmøntes i løbet af året, samt en opjustering af indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning.

Regnskabsresultatet udgør 121,2 mio. kr., og der er dermed et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mer/- mindreforbrug på de forskellige områder bliver gennemgået i denne beretning.

Løn

Det oprindelige lønbudget var på 82,1 mio. kr., der hen over året er korrigeret til 72,6 mio. kr. Budgetkorrektionen dækker over en række bevægelser mellem centrets lønramme og de øvrige centres rammer. Administrativ service administrerer en række centrale (fælles) lønpuljer, som udmøntes over året, til at dække centrenes udgifter til bl.a. barsel og TR/MED kompensation. I alt er der fordelt 11,8 mio. kr. til de øvrige centre fra de centrale puljer.

Regnskabsresultatet på 68,8 mio. kr. er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. ift. korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes primært, at udgifterne til barsler og seniorjob er mindre end forudsat.

Øvrige udgifter

På øvrige udgifter skyldes nedjusteringen af budgettet fra 102,3 mio. kr. til 97,3 mio. kr. hovedsageligt udmøntning af demografidepotet på 7,5 mio. kr. som er videreført til dagtilbuds- og skoleområdet.

Det endelige regnskabsresultat på øvrige udgifter udgør 96,9 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette mindreforbrug er sammensat af flere modsatrettede bevægelser, som netto giver et samlet mindreforbrug der forklares nærmere nedenfor.

Indtægter

Indtægterne består primært af den centrale refusionsordning (SDE) vedr. særligt dyre enkeltsager og refusion af seniorjob. I det oprindelige budget udgjorde indtægterne 38,9 mio. kr., og de er blevet korrigeret med 6,5 mio. kr. så det korrigerede budget er på 45,4 mio. kr. Budgetkorrektionen skyldes merindtægter vedr. refusion på SDE, som er en afledt konsekvens af en stigende aktivitet på social- og handikapområdet. Regnskabsresultatet på 44,4 mio. kr., er en mindreindtægt på 0,9 mio. kr. ift. korrigeret budget. Denne mindreindtægt skyldes primært, at statsrefusionen på seniorjob er mindre pga. at færre har været ansat i seniorjob.

2.2 Driftsregnskab for Direktionen

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Løn	14.412	11.774	12.318	-2.094	544
Øvrige udgifter	2.087	1.055	669	-1.418	-386
Udgifter totalt	16.499	12.829	12.987	-3.512	158
Indtægter totalt	0	0	-52	-52	-52
Nettobevilling i alt	16.499	12.829	12.935	-3.565	106

Det samlede oprindelige driftsbudget udgør 16,5 mio. kr. Driftsbudgettet er i løbet af året reduceret til 12,8 mio. kr. Dette hænger sammen med, at der i forbindelse med organisationsjustering, hvor budgettet til "1Plan" på 2,7 mio. kr. er omplaceret fra Direktionen til Social og handicap. Endvidere er der i bevillingen indeholdt en række puljer til udmøntning ved omplacering. Regnskabsresultatet ender på 13,0 mio. kr. Det betyder, at der har været et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget som primært vedrører eftervederlag.

Lønbudgettet udgør løn til 2 fagdirektører og chefer. Øvrige udgifter består af direktionens strategiske pulje, udviklingsmidler, samt en række tilskud til aktiviteter, som julefrokost, DHL-løb og kunstforeningen. I løbet af året er de "øvrige udgifter" reduceret med 1,0 mio. kr., som er tilgået kassen.

Rammer under Økonomiudvalget for Administrativ service

Tabel 2a Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Borgerservice og Organisation - Centerets ramme	116.749	110.540	113.428	-3.321	2.888
Fælles Administration	63.389	56.413	56.767	-6.622	354
Jura og udbud	12.118	12.685	12.823	705	138
Digitalisering	40.733	40.933	43.240	2.507	2.307
HR og Kommunikation	509	509	620	110	110
Systemkonto - øredifferencer	0	0	1	1	1
IN arrangementer	0	0	-23	-23	-23
ADM bidrag, Refusion m.v.	-37.563	-44.041	-43.985	-6.422	56
Overførte administrationsudgifter m.v.	-2.622	-2.622	-2.701	-79	-79
TM Overførte administrationsudgifter m.v	-194	-194	-62	132	132
Den centrale Refusionsordning	-34.747	-41.225	-41.222	-6.475	3
Fælles for alle - lønpuljer m.v.	49.697	38.127	31.402	-18.295	-6.726
Seniorjob	2.465	2.465	811	-1.653	-1.653
Kontorelever	2.208	2.264	2.288	80	24
MED/arbejds miljø	274	274	449	175	175
Arbejds miljøudvalg	172	172	203	30	30
Lokal Akutpulje	0	222	2	2	-220
Tværgående uddannelses puljer	954	554	520	-434	-34
Psykologisk krisehjælp	809	809	691	-118	-118
Rekruttering	467	867	1.388	920	520
Adm. bidrag lønmodtagernes feriemidler	89	89	41	-48	-48
Lønpuljer	13.907	2.059	0	-13.907	-2.059
Tjenestemandspensioner	21.807	21.807	20.196	-1.610	-1.610
Interne forsikringspuljer	6.545	6.545	4.813	-1.733	-1.733
Byrådet	13.875	17.038	17.702	3.828	665
Fælles formål	181	181	241	61	61
Byråd	13.425	14.688	14.392	967	-296
Råd og Nævn	269	269	276	7	7
Valg	0	1.900	2.793	2.793	893
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	142.758	121.664	118.547	-24.211	-3.117

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

Centerets Ramme

Rammens budget var 116,7 mio. kr. og blev korrigeret til 110,5 mio. kr. Regnskabet endte på 113,4 mio. kr.

Fælles Administration:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 7,0 mio. kr. og skyldes primært:

- Udmøntning af demografidepot som reducerer budgettet med 7,5 mio. kr.
- TR/MED kompensation er opjusteret med i alt knap 0,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet på 56,8 mio. kr. er et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Jura og udbud:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,6 mio. kr. hvilket primært skyldes en øget ramme til advokatbistand Regnskabsresultatet på 12,8 mio. kr. svarer stort set til korrigeret budget.

Digitalisering:

Det oprindelige budget er korrigeret med 0,2 mio. kr., hvor rammen til IT-systemer er opjusteret. Regnskabsresultatet på 43,2 mio. kr. er et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette merforbrug skyldes, at udgifter til centrale it-systemer i regnskabet er finansieret af de centrale IT budgetter.

HR og kommunikation:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,6 mio. kr. er et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette merforbrug skyldes, at udgifterne til rekruttering er blevet større end forventet.

IN arrangementer:

Dette er et samarbejde mellem flere kommuner, hvor Egedal står for at opkræve beløb fra de andre kommuner. På sigt skal indtægter og udgifter balancere.

ADM bidrag, refusion mv.

Rammens budget var en indtægt på 37,6 mio. kr. og blev korrigeret til 44,0 mio. kr. Regnskabet endte på 44,0 mio. kr.

Overførte administrationsudgifter:

Dette dækker et administrationsgebyr vedr. affaldshåndtering og skadedyrsbekæmpelse som forsyningsområdet betaler. Der er en indtægt på 2,7 mio. kr. som svarer til budgettet.

Den centrale refusionsordning:

Det oprindelige budget er blevet opjusteret med 6,5 mio. kr. hvilket skyldes:

- Den foreløbige restafregning vedr. refusioner som vedr. 2021, konteres i 2022, svarende til 3,1 mio. kr.
- Stigende aktivitet på området for særligt dyre enkeltsager svarende til 3,4 mio.kr.

Regnskabsresultatet på 41,2 mio. kr. svarer til korrigeret budget.

Fælles for alle – lønpuljer m.v.

Rammens budget var 49,7 mio. kr. og blev korrigeret ned til 38,1 mio. kr. Regnskabet endte på 31,4 mio. kr.

Seniorjob:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,8 mio. kr. er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes, at færre har været i seniorjob på grund af konjunktursituationen på arbejdsmarkedet og lovændringer.

Kontorelever:

Det oprindelige budget er korrigeret med 0,1 mio. kr. og skyldes indtægter fra barselpuljen. Regnskabsresultatet på 2,3 mio. kr. svarer til korrigeret budget.

MED/arbejds miljø:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,4 mio. kr. svarer til et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette merforbrug skyldes, at udgifterne til MED blev større end forventet.

Arbejds miljøudvalg:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,2 mio. kr. svarer til korrigeret budget.

Lokal akutpulje:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,2 mio. kr. og skyldes overførsel af midler fra 2021 til 2022. I indeværende år er der næsten intet brugt af puljen, og budgettet vil derfor indgå i budgetoverførslerne fra 2022 til 2023.

Tværgående uddannelsespuljer:

Det oprindelig budget er blevet nedjusteret med 0,4 mio. kr. og skyldes et forventet mindreforbrug i løbet af året. Regnskabsresultatet på 0,5 mio. kr. svarer til det korrigerede budget.

Psykologisk krisehjælp:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,7 mio. kr. er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes, at færre har haft behov for krisehjælp.

Rekruttering:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 0,4 mio. kr. og skyldes flere ny-ansættelser i 2022 end forventet. Regnskabsresultatet på 1,4 mio. kr. svarer til et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret

budget. Dette merforbrug skyldes, at der har været en større personaleomsætning på lederniveau end forventet, og dermed flere udgifter til stillingsopslag mm.

Adm. bidrag lønmodtagernes feriemidler:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskab 2022 svarer til korrigeret budget.

Lønpuljer:

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

Det oprindelige budget er nedjusteret med 11,8 mio. kr. i 2022 svarende til udmøntningen af puljen til kommunens øvrige fagområder.

Regnskabsresultatet viser en afvigelse på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette mindreforbrug skyldes, at der var færre barsler end forventet.

Tjenestemandspensioner:

Omfatter løbende pensionsudbetalinger til tjenestemandspensionister (politikere, statstjenestemænd indtil 63,5 år, tidligere amtsmedarbejdere, tidligere skattemedarbejdere og kommunale tjenestemænd), børnepensionstillæg og indtægter fra SAMPENSION for disse. Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 20,2 mio. kr. er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Interne forsikringspuljer:

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

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 4,8 mio. kr. er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes, at der har været færre udgifter til arbejdsskader mm. end forventet.

Byrådet

Oprindeligt budget 2022 var 13,9 mio. kr. og blev korrigeret til 17,0 mio. kr. Regnskabet endte på 17,7 mio. kr.

Fælles formål:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,2 mio. kr. er 0,1 mio. kr. højere end korrigeret budget.

Byrådet:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 1,3 mio. kr. og skyldes eftervederlag på 1,0 mio. kr. samt udgifter til streaming fra byrådsmøder på 0,2 mio. kr. og kurser svarende til 0,1 mio. kr. Regnskabsresultatet på 14,4 mio. kr. er 0,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Råd og nævn:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 0,3 mio. kr. svarer til det korrigerede budget.

Valg:

Det oprindelige budget er blevet korrigeret med 1,9 mio. kr. og skyldes udgifter til Folketingsvalg og Folkeafstemningen. Regnskabsresultatet på 2,8 mio. kr. er 0,9 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Rammer under Kultur og Erhvervsudvalget

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

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Borgerservice og Organisation - Centerets ramme	2.792	2.792	2.664	-129	-129
Erhverv	2.792	2.792	2.664	-129	-129
Nettobevilling Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget i alt	2.792	2.792	2.664	-129	-129

Centerets ramme

Rammens budget var 2,8 mio. kr. Regnskabet endte på 2,7 mio. kr.

Erhverv:

Der har ikke været korrektioner i forhold til det oprindelige budget. Regnskabsresultatet på 2,7 mio. kr. svarer stort set til det korrigerede budget.

Rammer under Økonomiudvalget for Direktionen

Tabel 2c Driftsregnskab for Økonomiudvalget fordelt på rammer og aktiviteter

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afv. ift. Korrigeret Budget
Kommunaldirektørens Ramme	7.291	6.297	6.737	-554	440
Løn	5.265	5.265	6.198	933	933
Puljer	1.715	1.004	519	-1.197	-486
Fællesudgifter	311	28	20	-291	-8
Direktør m.a Social og Handicap, Sundhed og Omsorg, Dagtilbud og Skole	3.342	3.342	3.945	603	603
Lederløn	3.330	3.330	3.912	582	582
Egne midler	11	11	33	22	22
Direktør m.a Jobcenter og Ydelse, By, Kultur og Fritid, Ejendom og Byggeri, Klima, Natur og Miljø	5.867	3.191	2.253	-3.614	-938
Lederløn	3.179	3.179	2.222	-957	-957
Egne midler	11	11	38	27	27
Tværgående team - en plan	2.676	0	-8	-2.684	-8
Nettobevilling Økonomiudvalget i alt	16.499	12.829	12.935	-3.565	106

Tabellen viser budget og forbrug opdelt på direktørrammerne med underliggende aktiviteter. Lønbudgettet udgør løn til 2 fagdirektører og chefer for de respektive fagområder. I forbindelse med organisationsjustering, hvor team "1Plan" er forankret under Social og handicap, er budgettet til "ligeledes omplaceret fra Direktion til Social og handicap.

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

2.3 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere for Administrativ service

Primære drivere	Resultater
1. Løn	<p>En stor del af centrets samlede budget anvendes til aflønning af centrets faste medarbejdere. I administrationen aflønnes også elever, seniorjobbere og politikere fra centrets rammer.</p> <p>I 2022 er i alt brugt knap 69 mio. kr. til lønnen. Centerets faste medarbejdere, som er langt den største del, har omregnet til fuldtidsstillinger udgjort ca. 90,7 stillinger.</p>
2. IT-kontrakter	<p>IT udgøres af flere aktiviteter:</p> <p>Applikations-it, som er fagapplikationer, der understøtter arbejdsprocesser, system- og dataintegration, der gør det muligt at dele data mellem kommunens applikationer og med andre offentlige og private aktører.</p> <p>Basis-it, som er standardapplikationer, der understøtter medarbejderes adgang til kontorprogrammer, mail, kalender, video og telefoni samt inter- og intranet, it-arbejdspladser, der tilbyder kommunens medarbejdere adgang til Windows-desktop eller virtuel desktop samt mobil desktop, netværk, der giver internetadgang, trådløse og kablede netværk i kommunens bygninger/institutioner/arealer.</p> <p>Kommunens basis It betales gennem afregning til IT forsyningen. Udgifterne til IT i Borgerservice og organisation er knap 43 mio. kr. fordelt næsten ligeligt mellem Basis og applikations IT.</p>

2.4 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere for Direktionen

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

Renter, tilskud- og udligning, skatter og lån

1. Formål, primære opgaver og politiske udvalg

Formål:

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

Primære opgaver:

Kommunens udgifter finansieres primært af indtægterne ved forskellige skatter samt statstilskud og lån. Byrådet skal ved budgetvedtagelsen beslutte, om kommunen vil tage imod statens tilbud om en garanti for årets indtægter og udgifter ved skatter, tilskud og kommunal udligning, eller om kommunen vil vælge at selvbudgettere indtægterne på grundlag af egne skøn over beskatningsgrundlag, folketal og de foreløbige tilskuds- og udligningsbeløb. Byrådet valgte statsgaranti for 2022.

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

Politisk udvalg:

Økonomiudvalget.

Samlet set har kommunens indtægter ved skatter, statstilskud og udligning udgjort 2.724,7 mio. kr. Dette er 0,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Der er i året givet tillægsbevilling til mindreindtægter for netto 20,6 mio. kr. som primært skyldes økonomiaftalen for 2023 og midtvejsregulering af kommunernes indtægter, hvor bl.a. kommunens statstilskud faldt væsentligt, da udgifterne til overførelsesindkomster på landsplan var lavere end forventet.

Som følge af et volatilt finansielt marked, der udløser renteutgifter på kassebeholdningen, er en del af kassebeholdningen placeret i aktier og obligationer heriblandt 300 mio. kr. placeret i en Repo aftale jf. Byrådsbeslutning fra d. 30. august 2017, der bemyndigede administrationen til at indgå en Repo-aftale (sag nr. 17/6470). Dertil er yderligere 250 mio. kr. blevet placeret i aktier og obligationer.

Kommunen har i 2020 modtaget udlodning af andel af et afkast i forbindelse med salget af HMN Naturgas på i alt 7,8 mio. kr. der er deponeret. Depotet er placeret i aktier og obligationer, ligesom den udlodning Kommunen modtog i 2019 fra HMN. Optimeringen og allokering af likviditeten har i 2022 resulteret i renteutgifter på Egedal Kommunes indestående inkl. kassekredit på 0,5 mio. kr. Derudover har den samlede REPO-forretningseffekt indbragt 0,7 mio. kr. for 2022.

De samlede afkast fra kapitalforvalterne har i 2022 ligget mellem -11,44 % og -5,17 %. Markedet har været særligt præget af geopolitiske spændinger, som har medvirket til, at inflationen er steget markant. 2022 har derfor også budt på voldsomme rentestigninger - hvilket har skabt en simultan negativ effekt på både aktie- og obligationsmarkedet. Det samlede afkast for 2022 endte på ca. -50 mio. kr. Det danske aktieindeks faldt med ca. 15,58%. Det bør dog bemærkes, at det negative afkast først realiseres i det tilfælde, hvor kommunen sælger ud af beholdningerne - hvilket ikke har været tilfældet i 2022.

Beholdning af værdipapirer pr. 31.12.2022

	Beholdning	Årets	Netto	Årets renter og	Beholdning	Afkast i 2022
Hele 1.000 kr.	primo	kursgevinst	cashflow	udbytte	ultimo	(%)
Danske Capital	263.489	-39.619	145	9.334	233.349	-11,44
Nordea - HMN midler	39.191	-3.274	-17	470	35.917	-8,42
Repo	297.979	-15.343	-124	1.691	282.636	-5,17

2. Regnskab

2.1 Regnskab

Tabel 1 Budget fordelt på hovedfunktion

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Økonomiudvalget					
Finansindtægter og udgifter	4.065	4.065	27.894	23.829	23.829
Skat, Tilskud og udligning	-2.745.760	-2.725.147	-2.724.664	21.097	483
Lån og afdrag	5.946	-27.667	-28.220	-34.165	-552
Balanceforskydninger	-621	25.414	-377.676	-377.056	-403.091
Nettobevilling i alt	-2.736.370	-2.723.335	-3.102.665	-366.295	-379.331

Regnskabsresultatet er for kommunens finansielle område i 2022 på 3.103 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 2.736 mio. kr.

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

Indtægtssiden, hvoraf hovedparten udgør kommunens finansieringsgrundlag, omfatter skatter, diverse statstilskud og renteindtægter. De største indtægter stammer fra indkomstskat og grundskyld, der bidrager med 2.546,2 mio. kr.

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

Tabel 2 Budget fordelt på funktion

Beløb i 1000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. Opr Budget	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Finansindtægter og -udgifter					
Indskud i pengeinstitutter m.v.	515	515	508	-7	-7
Realkreditobligationer	-3.549	-3.549	-1.063	2.487	2.487
Tilgodehavender i betalingskontrol	-230	-230	-341	-111	-111
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	525	525	1.001	476	476
Udlån til beboerindskud	-20	-20	-21	-1	-1
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1.000	-1.000	-431	569	569
Andre forsyningsvirksomheder	-40	-40	0	40	40
Kassekreditter og byggelån	0	0	-37	-37	-37
Anden gæld	2	2	0	-2	-2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	124	124	124
Realkredit	60	60	47	-13	-13
Kommunekreditforeningen	8.627	8.627	7.258	-1.369	-1.369
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	1.619	1.619	1.619
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-300	-300	20.335	20.635	20.635
Garantiprovision	-525	-525	-1.105	-580	-580
Finansindtægter og -udgifter i alt	4.065	4.065	27.894	23.829	23.829
Tilskud, udligning og skatter					
Udligning og generelle tilskud	-125.853	-104.998	-105.515	20.338	-517
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.393	3.393	3.393	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	5.039	5.039	5.040	1	1
Særlige tilskud	-38.525	-39.688	-39.696	-1.171	-8
Refusion af købsmoms	0	0	873		
Kommunal indkomstskat	-2.264.981	-2.264.660	-2.264.661	321	0
Selskabsskat	-38.339	-38.339	-38.339	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.606	-2.006	-2.074	-468	-68
Grundskyld	-282.880	-281.880	-281.571	1.310	310
Anden skat på fast ejendom	-2.007	-2.007	-2.114	-108	-108
Tilskud, udligning og skatter i alt	-2.745.760	-2.725.147	-2.724.664	21.097	483
Lån/Afdrag					
Realkredit	68	68	86	18	18
Kommunekreditforeningen	1.581	-32.032	-32.416	-33.998	-385
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	4.296	4.296	4.111	-186	-186
Lån/Afdrag i alt	5.946	-27.667	-28.220	-34.165	-552
Balanceforskydninger					
Refusionstilgodehavender	0	0	8.291	8.291	8.291
Tilgodehavender i betalingskontrol	0	0	38.845	38.845	38.845
Andre tilgodehavender	0	0	-300	-300	-300
Mellemregninger med følgende regnskabsår	0	0	-3.225	-3.225	-3.225
Pantebreve	-30	-30	0	30	30
Udlån til beboerindskud	900	900	603	-297	-297
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	26.035	25.535	25.535	-500
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	2.000	2.000	22.748	20.748	20.748
Deponerede beløb for lån m.v.	-2.957	-2.957	-10.745	-7.788	-7.788
Beskyttelsesrumspulje	0	0	0	0	0
Legater	0	0	36	36	36
Deposita	0	0	1.836	1.836	1.836
Legater	0	0	-36	-36	-36
Deposita	0	0	-1.803	-1.803	-1.803
Kassekreditter og byggelån	0	0	-286.059	-286.059	-286.059
Anden gæld	-533	-533	727	1.261	1.261
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	-284	-284	-284
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	-183.165	-183.165	-183.165
Edb fejlopsamlingskonto	0	0	269	269	269
Mellemregningskonto	0	0	9.051	9.051	9.051
Balanceforskydninger i alt	-621	25.414	-377.676	-377.056	-403.091
Nettobevilling i alt	-2.736.370	-2.723.335	-3.102.665	-366.295	-379.331

Renteindtægter og øvrige renteindtægter

Renteindtægterne består hovedsageligt af 1,1 mio. kr. fra rente-/kuponindtægter på realkreditobligationer som følge af porteføljetilpasning ifm. renteutviklingen for 2022. Dertil kommer garantiprovision for 1,1 mio. kr. fra kommunale selskaber, hvor kommunen har garanteret for lån.

Renteudgifter og realiseret kurstab

Renteudgifter og realiseret kurstab omfatter bl.a. renter på langfristede lån på 7,3 mio. kr. hos Kommune-Kredit, samt renteudgifter på realkreditlån og indskud i pengeinstitutter. Hovedparten af finansudgifterne består af kursreguleringer (tab) for 22 mio. kr. på investeringsbeviser for Egedal Kommunes beholdning af korte danske realkreditobligationer og deponeringen af HMN frie midler. Dette følger af den negative udvikling på finansmarkederne i 2022.

Tilskud og udligning – indtægter

Netto udgør tilskud og udligning i regnskabet en indtægt på 135,9 mio. kr. Dette er en afvigelse på 19,2 mio. kr. ift. oprindeligt budget og 0,5 mio. kr. ift. korrigeret budget.

Indtægtssiden består af statstilskud for 614,2 mio. kr., efterregulering af 2019 med 76 mio. kr., tilskud til styrkelse af likviditet for 11,2 mio. kr. udligning af selskabsskat for 20,2 mio. kr., overgangstilskud for revision af uddannelsesstatistik 4,5 mio. kr., tilskud vedrørende primært ældre for 20,3 mio. kr. samt tilskud vedrørende dagtilbud for 5,1 mio. kr. og tilskud til skatteændringer for 2,7 mio. kr.

Tilskud og udligning – udgifter

Den væsentligste udgiftspost under tilskud og udligning er kommunens bidrag til den kommunale udligning på 604,9 mio. kr. Dertil kommer udviklingsbidrag til regionen, der koster 5 mio. kr. samt udligning vedr. udlændinge for netto 3,4 mio. kr. samt 4,1 mio. kr. til kommuner i hovedstadsregionen.

Skatter

Skatteindtægterne på i alt 2.588,8 mio. kr. består af den kommunale indkomstskat med 2.344,7 mio. kr. inkl. medfinansiering af skatteloftet samt en udgift til efterregulering af skatteåret 2019 på 80 mio. kr. Dertil kommer skatteindtægter ved grundskyld for 281,6 mio. kr. Selskabsskat udgør 38,3 mio. kr. og andre skatter og afgifter (forskerskat, dødsbo, dækningsafgift) indgår med 2,5 mio. kr.

Låneoptagelse og afdrag - i alt

Der er i 2022 optaget nye lån i kommunekredit for 75,2 mio. kr. og samlet betalt afdrag for 47 mio. kr., hvorefter årets forskydning netto udgør 28,2 mio. kr., jf. tabel 2.

Årets lån er optaget på grundlag af de forventede låneberettigede udgifter ved sidste budgetopfølgning for 2022. Det fremgår af tabellen nedenfor, at der i regnskab 2022 har været afholdt låneberettigede udgifter således, at låneoptaget for 2022 maksimalt kunne have udgjort 85,6 mio. Det vil sige 10,4 mio. kr. mere end hvad der er optaget. Det betyder så også, at der i 2022 ikke skal foretages ekstraordinære afdrag, da der er lånt mindre end hvad var muligt.

Låneberettigede områder i 2022	Låneberettigede udgifter (hele 1.000 kr.)
Anlægsprojekt - Nedbringelse af efterslæb på bygningsrenovering	14.097
Anlægsprojekt - Energoptimering 2	6.017
Anlægsprojekt - Læringsfællesskaber	42.421
Indefrosset grundskyld	23.046
Lån vedr. ejendomsskatter	0
I alt	85.581

De afholdte udgifter i 2022 til anlægsprojektet Læringsfællesskaber er i regnskabet 14 mio. kr. højere end forventet, da der har været større fremdrift i projekterne. Kommunens mindreindtægter ved indefrosset grundskyld blev 3 mio. kr. mindre end forventet, mens der har været flere indfrielse af pensionisters lån til grundskyld, hvorfor kommunen her ikke har haft låneadgang.

Afdrag på lån

Kommunens afdrag på lån udgjorde 47 mio. kr. i 2022. Det er en afvigelse på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

Balanceforskydninger

Balanceforskydningerne har i regnskab 2022 udgjort 377 mio. kr. Beløbets størrelse skal ses i lyset af opsætning og implementering af nyt økonomisystem, hvor der også er indregnet modsatrettede saldokorrekationer.

Balanceforskydningerne vedrører en mængde forskellige forhold omtalt i det efterfølgende:

Refusionstilgodehavender – der er en forøgelse af kommunens tilgodehavende på 8,3 mio. kr. som i alt væsentligt vedrører sociale refusioner med mio. kr. 4,3 og momsafregning med 3,6 mio. kr. Hertil kommer mindre forskydninger i boligstøttelån og tilgodehavender på integrationsområdet.

Forskydning i tilgodehavender i betalingskontrol udgør 38,8 mio. kr. Denne post budgetteres sædvanligvis ikke - og dækker over løbende registrering og behandling af tilgodehavende regningsfaktura.

Mellemregninger med følgende regnskabsår på 3,2 mio. kr. dækker indregning af indtægter og udgifter i regnskabet således, at de placeres på korrekt regnskabsår.

Indskud i landsbyggefondens er forøget med 25,5 mio. kr. vedr. parcel A2/A20 i Egedal by.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er forøget med 22,7 mio. kr. Det er næsten udelukkende indefrosset grundskyld fra boligejere i kommunen.

Deponerede beløb for lån er faldet med 10,7 mio. kr. Det handler om at kommunens SOLT-depot efter indfrielse af SOLT-arrangementet er blevet tømt for 7,8 mio. kr., som skulle tilbageføres til løbende bank, samt at Kommunen over en 10-årig årrække får frigivet de deponerede midler efter salget af kommunens andel af HMN.

Deposita – handler om midler der er deponeret i kommunen af andre og som registreres som et aktiv i kommunens regnskab og samtidig registreres som et passiv (gæld). Disse deposita er steget med 1,8 mio. kr. Årets forskydning vedrører pantebrev for pensionisters lån til ejendomsskat samt indskud fra beboere på Søvnenge mv.

Kassekreditter og byggelån er i 2022 forøget med 286 mio. kr. Det vedrører udelukkende kommunens repo-forretninger. I 2021 fik Egedal Kommune bevilget en ekstra buffer til kassekredit, hvorfor der ikke blev foretaget REPO-handler over balanceskæringsdatoen. I 2022 har der været en aktiv REPO-forretning over årsskiftet på 286 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er forskudt med 183,2 mio. kr. Saldoen dækker over en række systemkonti for betaling af fakturarer samt mellemværende mellem år.

Mellemregningskonti indeholder forskydninger i mellemværendet med borgere, interne mellemregninger samt indeholdt A-skat m.v. og registreret moms. Ultimo 2022 er mellemværendet i form af kommunens gæld faldet med 9,1 mio. kr. til 55,3 mio. kr.

2.2 Opfølgning på primære udgifts- og indtægtsdrivere

Primære drivere	Resultater
1. Skatter, tilskud og udligning	Kommunens udgifter finansieres primært af indtægterne ved forskellige skatter, samt statstilskud. For skatter, tilskud og udligning viser prognosepræcisionen et samlet regnskab der ligger 21,1 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret og 0,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Der er i årets løb bl.a. indregnet midtvejsregulering.
2. Lånefinansierede udgifter	En række af kommunens anlægsprojekter finansieres ved lån - hovedsagligt annuitetslån. Hertil kan bl.a. lånes for indefrosset ejendomsskat. Lån påvirker kommunens økonomi over sædvanligvis 25 år med afdrag og renter. I budgettet indgår de lån kommunen har optaget i tidligere år, samt forventede afdrag og renter ved nye låneoptag på baggrund af politisk besluttede projekter. Lånebekendtgørelsen fastlægger den samlede låneramme for kommunen. Hvis låneoptagelsen overstiger lånerammen, skal overskridelsen enten deponeres eller afdrages ekstraordinært. Byrådet har i 2022 godkendt låneoptagelse i Kommunekredit for 75,2 mio. kr., der er optaget som et fast forrentet lån.

<p>3. Finansindtægter og – udgifter</p>	<p>Rentemiljøet kan være meget volatilt – og har især fulgt en stigende tendens for 2022. Dermed er renteniveauet også ganske vanskeligt at forudsige. Egedal Kommune tager udmeldingerne fra Nationalbanken og kapitalforvalterne til efterretning. Eftersom finansmarkedet er umuligt at time, holder Egedal Kommune fortsat fast i sin aktive allokering og tilpasser denne til at modstå svære tider.</p> <p>Renteudgifterne for Egedal Kommunes indeståender i banken var i alt 0,5 mio. kr. for 2022</p>
<p>4. Balanceforskydninger</p>	<p>Balanceforskydninger har en stor likviditetsmæssig indvirkning på kommunens økonomi. Forskydningerne omfatter bl.a. mellemregningskonti, forskydninger i kommunens restancer, samt forudbetalte refusioner. En stor del balanceforskydninger budgetlægges sædvanligvis ikke, hvorfor afvigelserne mellem forskydningen i regnskabet og henholdsvis oprindeligt og korrigeret budget kan være markant.</p>

Investeringsoversigt

Udvalg	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Økonomiudvalget	U	11.368.241	9.718.301
Økonomiudvalget	I	- 26.009.116	- 9.473.524
Klima-, Teknik og Miljøudvalget	U	53.983.000	44.808.392
Klima-, Teknik og Miljøudvalget	I	-	- 145.872
Plan- og Byudviklingsudvalget	U	76.928.000	66.295.578
Plan- og Byudviklingsudvalget	I	2.090.000	-
Ældre- og Sundhedsudvalget	U	5.492.000	5.796.810
Skole- og Uddannelsesudvalget	U	82.962.000	98.667.874
Familieudvalget	U	3.328.000	4.257.597
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget	U	6.900.000	8.070.709
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget	I	- 10.000.000	-
I alt	U	240.961.241	237.615.261
I alt	I	- 33.919.116	- 9.619.396

Økonomiudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Markedsføring	U	602.000	592.547
Jordkøb Landskabsbyen	U	36.000	
Byggemodning til plejeboliger	U	1.598.000	1.249.759
Kunstpulje	U	1.300.243	804.538
Kunstpulje	I	0	-54.000
Udbud af økonomisystem	U	1.544.000	1.838.135
Investeringspulje, øget digitalisering	U	2.275.000	1.880.829
Udskiftning af netværk i kommunen	U	716.000	1.567.828
Salg Kirkestræde 3, Veksø	U	0	-803.000
Salg Kirkestræde 3, Veksø	I	-803.000	0
Salg Hassellunden 2A, Smørum	I	-1.200.000	0
Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1	U	400.000	132.026
Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1	I	-600.000	0
Salg Driftsbygning Liselund Strædet 1	I	-4.050.000	0
Salg af Kong Svends Park	I	-1.203.000	594.585
Salg Værebros Erhvervsområde	I	-390.000	0
Dyvelåsen salg af parceller	I	-1.936.000	0
Salg af Storparcel 10 og 11	I	-3.493.000	0

Fortsættes på næste side

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Salg Toftehøjgrunden	U	2.496.998	2.455.639
Salg Toftehøjgrunden	I	0	0
Salg erhvervsgrunde Værebros 12-17	I	-8.734.116	-10.014.109
Salg af del af 11cv Ganløse By	I	0	0
Salg af Rådhus Allé 17	I	-3.600.000	0
Søagerskolegrunden	U	400.000	0
Vandværkers tilbagebetaling af lån	I	0	0

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
CTM inst. - Nedbringelse af vedligeholdelses	U	108.000	
CTM skoler - Nedbringelse af vedligehold	U	5.555.000	5.376.697
CTM kultur - Nedbringelse af vedligehold	U	69.000	
Egedal By - Byggemodning	U	105.000	104.577
Egedal By - Byggemodning	I	0	-145.872
Egedal By - Parcel A6 - A10, byggemodning	U	6.981.000	4.138.377
Egedal By # Parcel A11- A20, byggemodning	U	1.963.000	1.221.488
Landskabsbyen, byggemodning	U	100.000	40.495
Egedal By - Grøn fletning	U	0	
Kong Svends Park etape 2 - byggemodning	U	3.102.000	2.366.575
Arkæologi Kildedal syd	U	0	
Kildedal Nord	U	3.651.000	2.546.026
Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre	U	1.567.000	1.206.696
Smørum Vest	U	54.000	60.476
Supercykelsti Stenløse – Jyllinge	U	0	8.343
Byggemodning Værebros Erhvervsområde	U	34.000	15.977
Kystbeskyttelse Tangbjerg	U	2.270.000	2.207.590
Kildedal Nord - byudvikling	U	800.000	1.494
Forberedelse af Naturcenter	U	0	
Klargøring cykelstier	U	500.000	81.061
Indkøb 10 affaldsfraktioner	U	20.000.000	20.223.646
P-pladser ved Veksø Station	U	639.000	639.000
201030 Øvrige cykelsti-projekter	U	3.600.000	2.314.210
Bredbåndspulje	U	450.000	312.194
Cykelsti ved Søjhøjskolen	U	111.000	0
070010 Værebros	U	624.000	17.941

Fortsættes på næste side

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Vandplanprojekt Jørlunde Å	U	0	0
Dyvelåsen salg af parceller Tilslutningsafgift	U	0	0
Frikøb af 22 leasede biler	U	1.700.000	1.925.529
Smart Egedal" Living Lab" i eksisterende byområde	U	0	0
Etablering af stier i forbindelse med fredningen af Værebros Ådal	U	0	0
Trafikanalyse og regnvandshåndtering	U	0	0
Slidlag	U	0	0
Fortovsrenovering	U	0	0
Brønde og regnvandsledninger	U	0	0
Cykelstier og trafikikkerhed II	U	0	0
Signalanlæg	U	0	0

Plan- og Byudviklingsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger	U	12.101.000	14.097.018
Investering i reduktion af glasskader	U	167.000	187.359
Energioptimering 2 - Parat til fremtiden	U	6.016.000	6.016.643
Nedtagning af midlertidige p-pladser	U	250.000	0
Ny daginstitution i Egedal By	U	2.173.000	2.562.140
Egedal By - Nyt parkeringshus	U	917.000	17.190
Egedal By - Nyt parkeringshus	I	2.090.000	
Plejeboliger og botilbud	U	3.378.000	-734.635
P-pladser til nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum	U	0	0
Ølstykke hjemmepleje Nye lokaler	U	237.000	519.091
2022 Ny daginstitution i Smørum	U	5.848.000	1.536.288
Udvikling af Stenløse Kulturhus	U	5.616.000	5.297.460
Udvidelse af Hvidehøj	U	6.176.000	6.664.903
Udvidelse daginstitution i Ganløse	U	0	0
Kapacitet Smørum	U	143.000	834.797
Kapacitet Stenløse/Ølstykke	U	12.064.000	10.417.392
Forhindringsbane for børn og voksne	U	600.000	573.179
Stenløse stadion	U	2.221.000	1.809.223
Veksø og Ganløse - Forskønnelse af kultu	U	104.000	2.070
Smørum - Forskønnelse af kulturhus	U	882.000	502.219
Udendørs læringsrum	U	110.000	100.000
Ukrainske flygtninge Anlæg	U	9.875.000	7.625.077
2022 Diverse mindre anlæg	U	8.050.000	8.268.164

Ældre- og sundhedsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Forberedelse af nyt plejecenter	U	0	0
Nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum	U	5.259.000	5.570.325
EOJ	U	233.000	226.485

Skole- og Uddannelsesudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Læringsfællesskaber	U	82.962.000	98.667.874

Familieudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Modulbyggeri Regnbuen	U	3.240.000	3.864.774
Udvidelse Gammeldamsgaard	U	24.000	47.050
Renovering Bavnehøj Slagslunde	U	0	-95.471
Fantasihaven	U	64.000	441.244
Planlægning udvidelse Hvidehøj	U	0	0

Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Anlægsprojekt	Udgift/ indtægt	Budget 2022	Forbrug 2022
Ny sportshal i Ølstykke	U	6.900.000	8.070.709
Ny sportshal i Ølstykke	I	-10.000.000	0
Anlægsprojekt 035001 Multihus i Stenløse Syd	U	0	0

Status på anlægsprojekter

Økonomiudvalget

Markedsføring

Igangværende.

Jordkøb Landskabsbyen

Igangværende.

Byggemodning til plejeboliger

Igangværende.

Kunstpulje

Igangværende.

Udbud af økonomisystem

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Investeringspulje, øget digitalisering

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

Udskiftning af netværk i kommunen

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

Salg Kirkestræde 3, Veksø

Byrådet godkendte salget af Kirkestræde 3 d. 22. december 2021, hvor der blev givet en indtægtsbevilling.

Beløb i 1.000 kr

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
22-12-2021			-803	-803
I alt anlægsbevilling			-803	-803

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2022		-803		-803
Forbrug i alt		-803		-803
Afvigelse				0
Forbrugsprocent				100%

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Salg Hassellunden 2A, Smørum

Igangværende.

Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1

Igangværende.

Salg Driftsbygning Liselund Strædet 1

Igangværende.

Salg af Kong Svends Park

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Salg Værebros Erhvervsområde

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Dyvelåsen salg af parceller

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

Salg af Storparcel 10 og 11

Igangværende.

Salg Toftehøjgrunden

Igangværende.

Salg erhvervsgrunde Værebros 12-17

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Salg af del af 11cv Ganløse By

Igangværende.

Salg af Rådhus Allé 17

Igangværende.

Søgerskolegrunden

Igangværende.

Vandværkers tilbagebetaling af lån

Igangværende.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

CTM inst. - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

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

CTM skoler - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

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

CTM kultur - Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

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

Egedal By – Byggemodning

Igangværende.

Egedal By - Parcel A6 - A10, byggemodning

Igangværende.

Egedal By # Parcel A11- A20, byggemodning

Igangværende.

Landskabsbyen, byggemodning

Igangværende.

Egedal By - Grøn fletning

Igangværende.

Kong Svends Park etape 2 – byggemodning

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

Arkæologi Kildedal syd

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

Kildedal Nord

Igangværende.

Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre

Igangværende.

Smørum Vest

Igangværende.

Supercykelsti Stenløse – Jyllinge

Igangværende.

Byggemodning Værebros Erhvervsområde

Igangværende.

Kystbeskyttelse Tangbjerg

Igangværende.

Kildedal Nord – byudvikling

Igangværende.

Forberedelse af Naturcenter

Igangværende.

Klargøring cykelstier

Igangværende.

Indkøb 10 affaldsfraktioner

Igangværende.

P-pladser ved Veksø Station

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

201030 Øvrige cykelsti-projekter

Igangværende.

Bredbåndspulje

Igangværende.

Cykelsti ved Søhøjskolen

Igangværende.

070010 Værebros

Igangværende.

Vandplanprojekt Jørlunde Å

Igangværende.

Dyvelåsen salg af parceller Tilslutningsafgift

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

Frikøb af 22 leasede biler

Igangværende.

Smart Egedal" Living Lab" i eksisterende byområde

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Etablering af stier i forbindelse med fredningen af Værebros Ådal

Igangværende.

Trafikanalyse og regnvandshåndtering

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Slidlag

Byrådet godkendte d. 2. april 2020 og d. 16. december 2020 anlægsbevillinger til fremrykkede arbejder med slidlag i 2020 for i alt 1,85 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
02-04-2020		1.500		1.500
16-12-2020		350		350
I alt anlægsbevilling		1.850		1.850

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2020		1.661		1.661
Forbrug i alt		1.661		1.661
Afvigelse		-189		-189
Forbrugsprocent		90 %		90 %

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Fortovsreovering

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Brønde og regnvandsledninger

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Cykelstier og trafikikkerhed II

Igangværende.

Signalanlæg

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Plan- og Byudviklingsudvalget

Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger

Igangværende.

Investering i reduktion af glasskader

Byrådet godkendte d. 2. april 2020 og d. 28. september 2022 anlægsbevillinger til investering i reduktion af glasskader for i alt 1,0 mio. kr. Midlerne blev anvendt til at gennemføre pilotprojekter på skoler ved at opsætte hammerglas, hvor der ofte forekommer glasskader.

Beløb i 1.000 kr

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
02-04-2020		300		300
28-09-2022		700		700
I alt anlægsbevilling		1.000		1.000

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2020		12		12
Forbrug 2021		821		821
Forbrug 2022		187		187
Forbrug i alt		1020		-1020
Afvigelse		20		0
Forbrugsprocent		102 %		102 %

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Energioptimering 2 - Parat til fremtiden

Igangværende.

Nedtagning af midlertidige p-pladser

Igangværende.

Ny daginstitution i Egedal By

Igangværende.

Egedal By - Nyt parkeringshus

Igangværende.

Plejeboliger og botilbud

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

P-pladser til nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj. Projektet er knyttet til projekt *Nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum* under Ældre- og Sundhedsudvalget.

Ølstykke hjemmepleje Nye lokaler

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

2022 Ny daginstitution i Smørum

Igangværende.

Udvikling af Stenløse Kulturhus

Igangværende.

Udvidelse af Hvidehøj

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj. Projektet er knyttet til projekt *Udvidelse daginstitution i Ganløse* nedenfor og til *Planlægning udvidelse Hvidehøj* under Familieudvalget.

Udvidelse daginstitution i Ganløse

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj. Projektet er knyttet til projekt *Udvidelse af Hvidehøj* ovenfor og til *Planlægning udvidelse Hvidehøj* under Familieudvalget.

Kapacitet Smørum

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Kapacitet Stenløse/Ølstykke

Igangværende.

Forhindringsbane for børn og voksne

Igangværende.

Stenløse stadion

Igangværende.

Veksø og Ganløse - Forskønnelse af kulturhuse

Igangværende.

Smørum - Forskønnelse af kulturhus

Igangværende.

Udendørs læringsrum

Byrådet godkendte d. 29. september 2021 anlægsbevilling til *Udendørs Læringsrum*, hvor skoler og daginstitutioner fik udmøntet midler til fx bålhytter og shelters, som var en del af budgetaftalen for 2021.

Beløb i 1.000 kr

Bevilling dato	Bevilling tekst	Udgift	Indtægt	I alt
29-09-2021		1.000		1.000
I alt anlægsbevilling		1.000		1.000

Forbrug	Eventuel bemærkning	Udgift	Indtægt	I alt
Forbrug 2021		890		890
Forbrug 2022		100		100
Forbrug i alt		990		990
Afvigelse		-10		-10
Forbrugsprocent		99 %		99 %

Anlægsregnskab er hermed aflagt.

Ukrainske flygtninge Anlæg

Igangværende.

2022 Diverse mindre anlæg

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Forberedelse af nyt plejecenter

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

Nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj. Projektet er knyttet til projekt *P-pladser til nye lokaler til hjemmeplejen i Smørum* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

EOJ

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Skole- og Uddannelsesudvalget

Læringsfællesskaber

Igangværende.

Familieudvalget

Modulbyggeri Regnbuen

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Udvidelse Gammeldamsgaard

Igangværende.

Renovering Bavnehøj Slagslunde

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj 2023.

Fantasihaven

Igangværende.

Planlægning udvidelse Hvidehøj

Projektet er afsluttet og anlægsregnskab aflægges i særskilt sag i maj. Projektet er knyttet til projekt *Udvidelse af Hvidehøj* og *Udvidelse daginstitution i Ganløse* under Plan- og Byudviklingsudvalget.

Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Ny sportshal i Ølstykke

Igangværende.

Anlægsprojekt 035001 Multihus i Stenløse Syd

Igangværende.

Nettooverførsler

Principper

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

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

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

Driftsoverførsler

På driften overføres mindreforbrug for 2,3 mio. kr. På grund af den begrænsede beløbsstørrelse overføres der ikke modsvarende merforbrug.

Tabellen neden for viser driftsoverførsler fordelt på fagområder:

Hele 1.000 kr.	Ansøgt overført mindreforbrug
Sundhed og Omsorg	885
Dagtilbud og skole	97
Klima, natur og miljø	1.053
Borgerservice og organisation	220
I alt	2.255

Anlægsoverførsler

På baggrund af regnskabsresultatet på anlæg budgetoverføres anlægsudgifter for 24,1 mio. kr. fra 2022 til 2023. Hertil kommer budgetoverførelser på affaldsforsyningsområdet for 11,2 mio. kr.

Der blev til sammenligning fra 2021 til 2022 overført bruttoanlægsudgifter for 74,6 mio. kr.

Der overføres anlægsindtægter for -96,5 mio. kr. Sidste år var det -88,8 mio. kr.
Se efterfølgende specifikation af anlæg.

Overførsel af lån

Som følge af anlægsoverførelserne falder låneadgangen i 2023 med 6,7 mio. kr. Det skydes, at anlægsbudgettet til Læringsfællesskaber reduceres med 15,7 mio. kr., hvoraf der forventes en belåningsgrad på 43 %.

Landsbygefonden

Der skal vedrørende Landsbygefonden overføres budgetterede balanceposter for 0,5 mio. kr. i grundkapitalindsat fra 2022 til 2023. Beløbet kan specificeres således: "Smørum Gårdshuse" med 0,3 mio. kr., "Renovering af Boelholm I" med 0,1 mio. kr. og "Renovering af Boelholm II" også med 0,1 mio. kr.

Bilag 2 Budgetoverførelse af anlæg fra 2022 til 2023		Overføres til 2023 af samlet mer- /mindre-forbrug
Økonomiudvalget	U	
Markedsføring	U	9.453
Kunstpulje	U	949.705
Byggemodning til plejeboliger	U	348.241
Jordkøb Landskabsbyen	U	36.000
Salg Hassellunden 2A, Smørum	I	-1.200.000
Salg Hovedhuset Liselund Strædet 1	U	267.974
	I	-600.000
Salg af del af 11cv Ganløse By	I	-75.000
Salg af Toftehøjgrunden	I	-67.270.000
Salg Driftsbygning Liselund Strædet 1	I	-4.050.000
Salg Værebros Erhvervsområde	I	-390.000
59 Dyvelåsen salg af parceller Nr. 52	I	-1.936.000
Salg af Storparcel 10 og 11	I	-3.493.000
Salg Toftehøjgrunden	U	0
Salg erhvervsgrunde Værebro 12-17	I	-5.230.501
Salg af Rådhus Allé 17	I	-3.600.000
Søagerskolegrunden	U	400.000
Investeringspulje til forebyggende og effektiviserende IT	U	-476.952
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	U	
CTM inst. - Nedbringelse af vedligeholdelse	U	355.303
Egedal By - Parcel A6 - A10, byggemodning	U	5.541.623
Egedal By # Parcel A11- A20, byggemodning	U	994.512
Landskabsbyen, byggemodning	U	59.505
TM Byggemodning	I	145.872
Kong Svends Park etape 2 - byggemodning	U	1.042.425
Kildedal Nord	U	1.104.974
888880 Egedal Bydel: 03 byggemodning	U	115.000
002055 Kirkevangen Nord, Byggemodning Smørum vest	U	854.000
888880 Egedal Bydel: 18 Egedal By - Grøn fletning	U	100.000
Forberedelse af Naturcenter	U	250.000
071040 Vandplanprojekt Jørlunde Å	U	628.000
Supercykelsti Stenløse - Jyllinge	I	-862.000
Byggemodning Dyvelåsen i Smørumnedre	U	360.304
Smørum Vest	U	-6.476
Byggemodning Værebros Erhvervsområde	U	67.023
Kystbeskyttelse Tangbjerg	U	62.410
Kildedal Nord - byudvikling	U	798.506
Klargøring cykelstier	U	418.940
Indkøb 10 affaldsfraktioner	U	11.176.354
201030 Øvrige cykelsti-projekter	U	3.300.790
Bredbåndspulje	U	487.806
Cykelsti ved Søhøjskolen	U	111.000
070010 Værebro	U	606.059
Frikøb af 22 leasede biler	U	274.471

Plan- og Byudviklingsudvalget	U	
Nedbringelse af efterslæb på kommunale bygninger	U	- 1.346.661
Investering i reduktion af glasskader	U	0
Energioptimering 2 - Parat til fremtiden	U	0
Nedtagning af midlertidige p-pladser	U	1.287.000
Ny daginstitution i Egedal By	U	- 389.140
Egedal By - Nyt parkeringshus	U	899.810
	I	2.090.000
Plejeboliger og botilbud	U	4.112.635
2022 Ny daginstitution i Smørum	U	7.611.712
510130 Ny daginstitution i Ølstykke/Egedal By	U	850.000
Udvikling af Stenløse Kulturhus	U	318.540
Kapacitet Stenløse/Ølstykke	U	1.646.608
Forhindrebane for børn og voksne	U	626.821
Stenløse stadion	U	411.777
Veksø og Ganløse - Forskønnelse af kulturhuse	U	101.930
Smørum - Forskønnelse af kulturhus	U	379.781
Ukrainske flygtninge	U	2.249.923
Skole- og Uddannelsesudvalget	U	
Læringsfællesskaber	U	- 15.692.200
Familieudvalget	U	
Udvidelse Gammeldamsgaard	U	326.950
Analysearbejde i Distrikt Stenløse	U	1.500.000
Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget	U	
Finansiering af investeringer i idræts- og kulturfaciliteter	U	120.000
Ny sportshal i Ølstykke	U	0
	I	- 10.000.000
		- 61.218.193
Anlægsudgifter	U	24.076.082
Anlægsindtægter	I	- 96.470.629
Forsyn anlægsudgifter	U	11.176.354

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2019-2022 – Fordelt på hovedkonto

Antal fuldtidsansatte	2019	2020	2021	2022
0 Byudvikling, bolig og miljø	49,8	43,1	46,2	60,4
1 Forsyningsvirksomheder m.v.	3,9	4,0	4,4	5,2
2 Vejvæsen	16,0	16,3	18,0	21,0
3 Undervisning og kultur	822,6	832,4	840,1	822,5
4 Sundhedsområdet	68,8	68,0	68,9	74,0
5 Social- og sundhedsvæsenet	1.422,3	1.506,3	1.600,0	1.605,4
6 Administration m.v	371,5	377,2	373,3	361,8
Fuldtidsstillinger i alt	2.754,9	2.847,3	2.950,7	2.950,4

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

Personaleoversigten er opdelt på hhv. hovedkonto og på centre. I den personaleoversigt som er opdelt på centre, er elever, Covid-19 relateret årsværk og personer i jobtræning skilt ud. Ser man på det samlede personaleforbrug i perioden 2019 – 2022, er der tale om en samlet stigning på 195,5 årsværk over en 4-årig periode og et fald på 0,4 årsværk sammenlignet med sidste år.

Personaleoversigt 2019-2022 – Fordelt på centre

Antal fuldtidsstillinger	2019	2020	2021	2022
Direktion	7,9	5,6	8,0	2,6
Borgerservice & Organisation	80,7	91,4	91,7	106,1
Dagtilbud & Skole	1.394,4	1.440,8	1.538,5	1.569,7
Sundhed & Omsorg	488,9	546,6	561,0	543,4
Jobcenter & Ydelse	78,0	81,2	81,0	82,1
Social & Handicap	381,7	339,9	335,6	338,6
Ejendomme & Byggeri	52,3	56,2	53,8	62,6
Klima, Natur & Miljø	63,3	67,4	70,3	70,7
By, Kultur & Fritid	115,3	104,1	105,4	84,8
Ordinært ansatte i alt	2.662,4	2.733,1	2.845,2	2.860,6
Beskæftigelsesordninger	11,6	10,4	9,0	-
Elever	58,2	60,7	72,7	85,9
Jobtræningsordninger	1,4	2,0	1,5	0,2
Seniorjob	21,3	9,7	5,1	2,6
COVID 19 pulje	-	31,4	17,3	1,1
Fuldtidsstillinger i alt	2.754,9	2.847,3	2.950,7	2.950,4

Det totale personaleforbrug i 2022 var på 2.950,4 årsværk.

Direktion

Direktionen har anvendt 2,6 årsværk i 2022. Det er 5,4 årsværk mindre end sidste år. Reduktionen vedrører primært organisationsjustering, hvor team "1Plan" er forankret under Social og handicap.

Borgerservice og Organisation

Fra 2021 til 2022 er antallet af fuldtidsmedarbejdere steget i Center for Administrativ Service fra 91,7 til 106,1. Denne stigning skyldes alene organisatoriske ændringer, idet der er flyttet 14,3 fuldtidsmedarbejdere vedrørende Borgertorvet fra By, Kultur og Fritid til Borgerservice og organisation. På de øvrige områder er der ikke de store udsving.

Dagtilbud og Skole

Fra 2021 til 2022 er antallet af fuldtidsstillinger i Center for Skole og Dagtilbud steget 31,2 årsværk.

Stigningen skyldes primært opnormeringen i børneinstitutionerne som følge af dels den demografiske udvikling med flere børn, samt opnormeringen i forbindelse med minimumsnormeringer der er politisk vedtaget.

Sundhed og Omsorg

Antallet af fuldtidsstillinger i Sundhed og Omsorg er faldet med 18 årsværk, fra 561 fuldtidsstillinger i 2021 til 543 i 2022. Faldet skyldes et fald i antallet af ansatte i hjemmeplejen og plejecentrene på hhv. 10 og 15 fuldtidsstillinger. I 2021 udgjorde kommunens fem hjemmeplejegrupper i 175 fuldtidsstillinger, men i 2022 faldt antallet til 165. Ligeledes er antallet af fuldtidsstillinger i plejecentrene faldet fra 194 fuldtidsstillinger i 2021 til 179 stillinger i 2022. Grundet et større pres på rehabilitering og genoptræning efter COVID-19 er antallet af fuldtidsstillinger i Sundheds- og Træningsteamet steget med 5 fuldtidsstillinger fra 34 i 2021 til 39 fuldtidsstillinger i 2022. Eftersom flere borgere er blevet bevilliget en selvvalgt hjælper eller at passe et døende familiemedlem er disse aktiviteter steget med en fuldtidsstilling og bestod i 2022 af 11 fuldtidsstillinger.

Jobcenter og Ydelse

Fra 2021 til 2022 er antallet af fuldtidsstillinger steget med 1,1 årsværk, og udgør 82,1 årsværk i 2022. Dette skyldes primært opnormering i forbindelse med Corona indsatsen. Samtidig er der prioriteret ekstraordinær årsværk til Ukraineindsatsen. I forhold til 2023 forventes antallet af årsværk at falde, idet der udmøntes besparelser vedtaget for budget 2023.

Social og Handicap

Fra 2021 til 2022 er antallet af fuldtidsstillinger steget med 2,9 årsværk, og udgør 338,6 årsværk i 2022. Dette skyldes hovedsageligt organisationsjustering, hvor team "1Plan" er forankret under Social og Handicap. Derudover er der mindre forskydninger mellem de forskellige funktioner.

Ejendomme og byggeri

Der er anvendt 62,6 årsværk i 2022. Det er 8,8 årsværk flere end i 2021, hvilket skyldes markant færre vakancer i løbet af 2022. Dertil er centerets afdeling for byggeri opnormeret med omkring 4 årsværk som følge af centerets højere aktivitet på anlægsområdet.

Klima, natur og Miljø

Personaleoversigten viser en netto stigning på 0,4 årsværk i forhold til 2021, som skyldes mindre forskydninger mellem de forskellige aktivitetsområder.

By, Kultur og fritid

Personaleoversigten for By, Kultur og fritid viser i 2022 et fald på 20,6 årsværk ift. 2021. Den største del af faldet skyldes organisatoriske ændringer, idet der er flyttet 14,3 fuldtidsmedarbejdere vedrørende Borgertorvet fra By, Kultur og Fritid til Borgerservice og organisation. Resten af faldet på 6,3 årsværk skyldes dels vedtagne budgetbesparelser i budget 2022, dels en midlertidig bevilling der er udløbet på planområdet og dels en række ubesatte stillinger (vakancer), som forventes at blive besat i 2023. Vakancer på i alt ca. 4 årsværk har været fordelt på forskellige områder, i særligt omfang i Byplan og Byggesag hen imod slutningen af 2022 i form af mangel på både ledelse og medarbejdere.

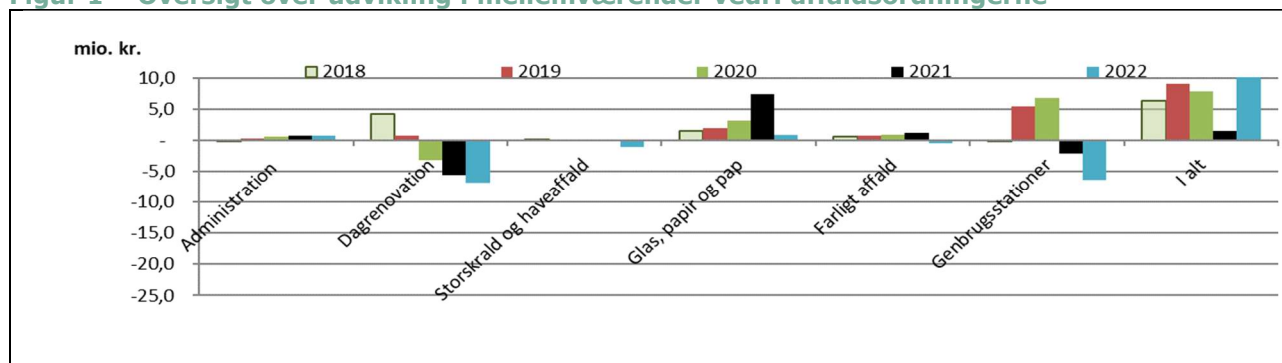
Specialregnskaber for de seks affaldsordninger

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

Udvikling i mellemværendet

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

Figur 1 – Oversigt over udvikling i mellemværender vedr. affaldsordningerne



Årets resultat i 2022 på drift udviser et overskud på 6,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Hertil kommer i 2022 udgifter til anlæg på 20,2 mio. kr. vedr. indføring af udvidelsen af affaldssortering/-indsamling fordelt på 10 fraktioner, som følger af regeringens beslutning om indførelse af nye affaldsfraktioner i 2021. Denne anlægsinvestering udgør 31,4 mio. kr. i Egedal Kommune, og pr. byrådsbeslutning af 22. juni 2021 bliver finansieret via et ekstraordinært likviditetstræk. Afdraget på likviditetstrækket sker i form af ekstraordinære takststigninger i 2022 og årene frem. I 2022 blev der som nævnt brugt 20,2 mio. kr. til investeringen under anlæg, hvori også investeringsbudgettet ligger.

Mellemværendet ultimo 2021 udgjorde 1,6 mio. kr. Resultatet på drift ændrer dette med -14,8 mio. kr. og resultatet på anlæg ændrer dette med 20,2 mio. kr. Således at mellemværendet ultimo 2022 udgør et tilgodehavende for kommunen på 7,0 mio. kr.

Specialregnskaber for de seks affaldsordninger

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

- Administration
- Dagrenovation
- Storskrald og haveaffald
- Glas, papir og pap
- Farligt affald
- Genbrugspladser

Tabel 1) Administration	
Affaldshåndtering	2022
- Administration fælles udgifter 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Personale	2.689.899
A-gebyr til Vestforbrænding	1.331.250
Abonnementer og medlemskaber	42.982
Administrationsudgifter	270.073
Information	889.806
Konsulentbistand	91.536
Udvikling, initiativer jf. affaldsplanen	239.687
Renter	0
Driftsudgifter i alt	5.555.232
Driftsindtægter:	
Gebyr for generel administration	-5.574.014
Driftsindtægter i alt	-5.574.014
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-18.782
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	708.368
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	689.586
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	

Tabel 2) Dagrenovation	
Affaldshåndtering	2022
- Dagrenovation 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	1.502.659
Behandlingsafgift	5.248.115
Kørsel: dagrenovation og Nrdgravet container	11.380.346
Materiale- og aktivitetsudgifter, herunder anskaffelse it-inventar, maskiner og materiel mv. som ikke aktiveres	599.110
It - herunder telefoni inkl. abonnement	711.995
Renter	0
Driftsudgifter i alt	19.442.226
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-20.569.731
Driftsindtægter i alt	-20.569.731
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-1.127.505
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	-5.632.492
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	-6.759.997
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	

Tabel 3) Stor skrald og haveaffald	
Affaldshåndtering	2022
- Storsklard og haveaffald 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	30.906
Behandlingsafgift	34.424
Kørsel	583.693
Renter	-
Driftsudgifter i alt	649.022
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-1.872.337
Driftsindtægter i alt	-1.872.337
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-1.223.315
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	64.562
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	-1.158.753
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	

Tabel 4) Emballage	
Affaldshåndtering	2022
- Emballage 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	343.610
Kørsel - glas, papir, metal, plast, pap mv.	4.117.824
Materiale- og aktivitetsudgifter, herunder anskaffelse it-inventar, maskiner og materiel mv. som ikke aktiveres	108.802
Drift og vedligeholdelse af it, inventar, maskiner og materiel (aftale om renhold af kuberne)	566.340
Renter	0
Driftsudgifter i alt	5.136.575
Driftsindtægter:	
Salg af genanvendelige materialer	-395.716
Gebyr for genanvendelsesordninger	-11.234.022
Driftsindtægter i alt	-11.629.739
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-6.493.163
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	7.341.753
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	848.590
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	
Ad salg af genanvendelige materialer: beløbet er netto.	

Tabel 5) Farligt affald - huskoldninger	
Affaldshåndtering	2022
- Husholdninger 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsudgifter	11.996
Farligt affald	96.294
Apotek-ordning	55.278
Smøka	30.090
Tømning af batteribeholdere og småt elektronik på låg	58.260
Renter	0
Driftsudgifter i alt	251.918
Driftsindtægter:	
Gebyr for genanvendelsesordninger	-1.872.337
Driftsindtægter i alt	-1.872.337
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-1.620.419
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	1.181.148
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	-439.271
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	

Tabel 6) Genbrugsstationer - huskoldninger	
Affaldshåndtering	2022
- Husholdninger 2022	(hele kr.)
Driftsudgifter:	
Administrationsbidrag	1.125.574
Betaling til Vestforbrænding I/S	14.644.832
Drift af genbrugsstationer	7.537.846
Godtgørelse småt brandbart, haveaffald og farligt affald	-88.021
Vedligeholdelse af udenomsarealer (grønne områder)	492.618
El og vand	36.999
Afværgeranlæg på Trænekær losseplads	122.811
Renter	0
Driftsudgifter i alt	23.872.658
Driftsindtægter:	
Gebyr for affaldsordninger	-26.899.668
Salg af genanvendelige materialer	-1.251.672
Driftsindtægter i alt	-28.151.340
Driftsresultat:	
Driftsresultat i alt	-4.278.681
Mellemværende:	
Primo saldo 2022	-2.104.754
Administration fælles mellemværende med Kommunen, ultimo saldo 2022	-6.383.435
+ = kommunens tilgodehavende	
- = Administrationsordnings tilgodehavende	
Bemærkning:	
Ad renter: Rentesatsen i 2022 er 0,0%.	

Kirkeregnskab

Kirkeregnskab

Beløb i 1.000 kr.	2021	2022
Landskirkeskat	10.942	10.998
Stenløse Kirkekasse	5.281	7.268
Veksø Kirkekasse	3.739	2.589
Slagslunde og Ganløse Kirkekasse	3.806	4.513
Ølstykke Kirkekasse	10.585	15.435
Jørlunde Kirkekasse	2.822	912
Ledøje Kirkekasse	8.496	7.438
Provstiudvalgets 5% reserve	2.755	0
Provstiudvalgets kasse	1.884	1.314
Driftsudgifter i alt	50.311	50.466
Forskudsbetaling af kirkeskat	-50.027	-50.750
Driftsindtægter i alt	-50.027	-50.750
Driftsbalance i alt	284	-284
Mellemværende:		
Mellemværende primo	-1	283
Årets resultat	284	-284
Mellemværende ultimo	283	-1

Fortegn: + angiver Kommunens tilgodehavende, - angiver kirkens tilgodehavende

Mellemværendet mellem Egedal Kommune og kirken udgør ultimo 2022 i alt ca. 1.000 kr. i kirkens favør.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelserne er opgjort pr. 31.12.2022

Finansiell leasing 2022

Tabel 1 Finansiell leasing 2022 (over 100.000 kr.)

Finansiell leasing - forpligtelser som skal registreres i økonomisystemet (over 100.000 kr.)			
Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms
CSD, IT-udstyr, engagementsaftale 019919			
Aftalenummer:			
81415170	Nordania leasing	2023	-9.156,36
81433862	Nordania leasing	2023	-190.047,00
81467832	Nordania leasing	2024	-705,95
81398264	Nordania leasing	2023	-935.644,74
81467973	Nordania leasing	2024	-3.866,65
81487668	Nordania leasing	2024	-56.300,10
Sum	Nordania leasing		-1.195.721
LEASING TOTAL (over 100.000 kr.)			-1.195.721

Den bogførte værdi i årsregnskabet af leasingforpligtelser afledt af finansiell leasing udgør -1,2 mio. kr., og er faldet betragteligt efter at kommunen trådte ud af SOLT i 2021.

Tabel 2 Finansiell leasing 2022 (under 100.000 kr.)

Finansiell leasing -forpligtelser som ikke skal registreres i økonomisystemet (under 100.000 kr.)			
Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms
			0
			0
			0
Sum			0
LEASING TOTAL (under 100.000 kr.)			0

Kommunen har ultimo 2022 ingen finansielt leasede aktiver med en værdi under 100.000 kr.

Operationel leasing 2022

Tabel 3 Operationel leasing 2022

Operationel leasing -forpligtelser som ikke skal registreres i økonomisystemet				
Bruger	Lessor	Udløb	Restydelse ekskl. Moms	Scrapværdi
CSD A46451 Chromebooks	Kommuneleasing	2024	-3.675.948	171.022
CSD A47877 Ekstra Chromebooks	Kommuneleasing	2024	-2.430.124	112.960
Sum	Kommune leasing:		-6.106.072	283.982

Værdien af leasingforpligtelse afledt af operationel leasing udgør 6,1 mio. kr. ultimo 2022.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

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

	Långiver	Lån/restgæld	2022
I Alm. kautions- og garantiforpligtelser			359.255.789
Slagslunde Fjernvarme A.m.b.A.	Kommunekredit	15.181.394	
Stenløse Vandværk	Kommunekredit	3.121.386	
Egedal Fjernvarme A/S	Kommunekredit	329.968.913	
Ølstykke Tennisklub	Kommunekredit	4.359.111	
Vand Egedal A/S	Kommunekredit	5.142.430	
Boligselskabet Venbo BDK	Kommunekredit	1.482.555	
II Kommunal garanti iht. lov om boligbyggeri m.v.			697.414.635
Stenløse-Ølstykke B/F, Boelholm I	Nykredit	16.561.863	
Stenløse-Ølstykke A/B, Boelholm II	Nykredit	15.814.707	
A/B Møllevangen 12A, Stenløse	Nykredit	894.909	
B/S Venbo, afd. 1, Damgårdsparken	Nykredit	22.501.797	
B/S Venbo, afd.2, Lillestræde/Strædet	Nykredit	5.881.386	
B/S Venbo, Lillivej	Nykredit	4.607.911	
Stenløse Boligf. afd. 10, Skibsted	Nykredit	311.430	
A/B Gulbjergvej	Nykredit	2.685.715	
Stengården I	Nykredit	16.121.016	
Sandbjerguse Boligselskab - Stenløse 6V	Realkredit Danmark	9.178.212	
Ledøje-Smørum alm. Boligselskab 5104, Kærhavegård	Realkredit Danmark	20.434.304	
Ledøje-Smørum alm. Boligselskab Hindbærvangen	Nykredit	2.530.437	
B/S Venbo, afd. 706-07 Veksø	Realkredit Danmark	3.036.372	
B/S Venbo, afd. 706-06 Veksø	Realkredit Danmark	3.302.178	
Stenløse-Ølstykke A/B afd. 5720-8 Kelstedgård	Realkredit Danmark	550.964	
Stenløse-Ølstykke A/B afd. 5719-8, Drosselvej 1	Realkredit Danmark	894.008	
Hirsevænget 5-31, Toftehøjvænge IV	Realkredit Danmark	1.373.668	
B/S Venbo - Bakkevænget	Nykredit	4.914.320	
Engholmvej 1	Nykredit	257.370	
Oldenburg Alle 3, 9N AFD. 0834	Realkredit Danmark	6.687.676	
De Vanføres Boligselskab, Ølstykke			
Jernbanegade 4,4	Realkredit Danmark	9.686.366	

Stenløse-Ølstykke Boligforening

Afd 3025-4 Marienlyst Park	Realkredit Danmark	2.525.275
Afd. 3026-1 Æblehaven	Realkredit Danmark	2.482.651
Stengården I	Realkredit Danmark	39.379.491
A/B Topperøgel 1. etape (12lb)	BRF	1.062.501
A/B Topperøgel 2. etape (12sq)	BRF	638.376
A/B Topperøgel 3. etape (12sr)	BRF	889.612
Stenløse-Ølstykke A/B afd. 11 (13cb)	BRF	12.797
Svanholmvænge II – 8E	BRF	3.432.663
Toftehøjvænge IV – Carl Hansens Alle (7ha)	BRF	1.716.906
Teglværksparken 3 m.fl. (7am)	BRF	382.305
B/S Venbo afd. Rådhusstorvet (11D)	BRF	2.438.190
Smørum Boligselskab afd. Elmhøj	LR Realkredit A/S	2.925.084
Smørum Boligselskab afd. Møllebo	LR Realkredit A/S	2.669.786
Smørum Boligselskab afd. Kløveren	LR Realkredit A/S	2.124.720
Egedal Stationsby	Nykredit	53.394.134
Toftehøj vænge I+II	LR Realkredit A/S	1.861.372
B/S Rosenvænget afd. 0824 Mårleddet 5	LR Realkredit A/S	32.246.625
B/S Rosenvænget afd. 0824 Mårleddet	LR Realkredit A/S	35.483.786
Boligforeningen AAB, Barnekæret 1, Stenløse Syd	Realkredit Danmark	63.448.747

Ølstykke Alm. Boligselskab

Ølstykke almennyttige Boligselskab afd. Egevænge	LR Realkredit A/S	45.810.198
Ølstykke almennyttige Boligselskab afd. Plejecenter Egeparken	LR Realkredit A/S	63.036.640
Ølstykke almennyttige boligselskab - Stenvænge 2A	Realkredit Danmark	39.376.283
Svanholmvænge (8H)	BRF	2.822.131

Boligselskabet Sjælland

Afd. Skelbækvej	Realkredit Danmark	9.074.948
-----------------	--------------------	-----------

Egedal B/S

Afd. Irishaven - gårdhuse	Nykredit	19.190.586
Afd. Veksø (6bb)	BRF	16.919.911

Ølstykke Alm. Boligselskab

Rytterbakken 2 A	Nykredit	2.097.060
Hirsevænget 5, Toftehøjvænge	Nykredit	1.110.032
Svanholm Vænge 1-79	Nykredit	1.057.682

Postfunkt. Andels-boligforening

De grønne porte, Stationsparken 24 2. th	Realkredit Danmark	99.577.538
--	--------------------	------------

III Kommunal regaranti iht. lov om boligbyggeri m.v.**208.440.871****Stenløse-Ølstykke Andelsboligf. V/KAB**

22CK Stenløse By	BRF	17.220.521
16BI Ølstykke By	BRF	5.578.044
9N m.fl Smørumnedere by	BRF	84.511.825

Stenløse-Ølstykke B/F

3AS Udlejre By	BRF	90.896.265
Stenløse Alm. A/B afd. Fortehusene	Realkredit Danmark	1.127.761
Stenløse Alm. A/B Teglværksparken	Realkredit Danmark	9.106.455

IV Garantiforpligtelser med solidarisk hæftelse**1.379.176.890**

Vestforbrænding I/S	Kommunekredit	81.621.253
Movia	Kommunekredit	124.194.415
Egedal og Frederikssund Hjælpe-middeldepot I/S		613.323
Center for Tandregulering I/S		1.202.113
AV Miljø		4.296.413
IT Forsyningen I/S		2.330.107
Måløv Rens A/S	Kommunekredit	9.326.781
Fredriksborg Brand & Redning		10.792.483
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1.144.800.000

I alt I + II + III + IV**2.644.288.185**

Noter:

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

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

Afskrivninger

Afskrivninger i regnskab 2022

Beløb i 1.000 kr.	2022
Dødsfald	409
EFI	154
Retssager	98
System overgang	37
Forældet	149
Øvrige	2.177
Afskrivninger i alt	3.025

Dødsfald

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

EFI

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

Retssager

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

System overgang

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

Forældet

Afskrivningen drejer sig om skyldnerbeløb, hvor kravet er forældet.

Øvrige

Afskrivningen vedrører bl.a. rettelser fejlposter og tekniske korrektioner

Værdiansættelser

Opgørelse af indre værdi

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

Værdiansættelse - indre værdi

Beløb i 1.000 kr.	Samlet indskuds-/ aktiekapital	Egenkapital 31.12.2021	Kommunens kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Procent	Nominel	
Slagslunde Vandværk	0	2.852	0,67	0	19
I/S Vestforbrænding	313.155	1.139.000	4,57	14.300	52.010
Ledøje Forsamlingshus ApS	1.001	1.278	85,06	852	1.087
Novafos Holding A/S	1.277.920	10.951.164	11,70	149.517	1.281.286
Center for Tandregulering I/S	2.837	8.661	33,33	945	2.887
Egedal og Frederikssund Hjælpemiddeldepot I/S	1.089	3.684	47,80	521	1.761
Egedal Fjernvarme A/S	1.800	1.800	100,00	1.800	1.800
IT Forsyningen	3.066	9.786	25,67	787	2.512
Frederiksborg Brand og Redning I/S	2.461	-2.707	21,28	524	-576
Samlet værdi					1.342.786

Egenkapitalen er opgjørt pr. 31. december 2021, da selskabernes regnskaber for 2022 først bliver godkendt efter Egedal Kommunes regnskabsafslutning.

HMN Naturgas I/S blev besluttet opløst pr. 31. december 2021, hvorfor Egedal Kommunes andel af indre værdi ikke indgår i opgørelsen for 2022.

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

Egedal Kommunes nominelle kapitalandel i I/S Vestforbrænding udgjorde 52,0 mio. kr. Den procentvise andel af egenkapitalen er opgjørt på baggrund af Egedal Kommunes antal indbyggere i forhold til interessentkommunernes indbyggertal de pågældende år, hvor årsregnskabet offentliggøres.

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

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

Pr. 31.12.2021 udgjorde Egedal Kommunes procentuelle kapitalandel af Hjælpemiddeldepotet I/S 47,80 % og Egedal Kommunes andel af indre værdi udgjorde 1,8 mio. kr.

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

IT Forsyningen er et samarbejde mellem Ballerup Kommune, Furesø Kommune, Egedal Kommune og Allerød Kommune. Egenkapitalen fordeles efter antallet af årsværk (KRL-tallet) pr. nærmest foregående 1. januar. Egedal Kommunes procentvise kapitalandel udgør 25,67 % for 2021.

Landsbyggefonden, beboerindskudslån, lån vedrørende ejendomsskatter

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

Beløb i 1.000 kr.	Nominal værdi	Balance	Forskel
Beboerindskudslån	11.670	11.670	0
Beboerindskudslån - Statens andel	-8.119	-8.119	0
Lån til betaling af ejendomsskat	164.668	164.668	0
Indskud i Landsbyggefonden	0	0	0

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

I regnskab 2022 er der på beboerindskudslån, funktion 09.32.23, ikke registreret noget forventet tab. På lån til betaling af ejendomsskat, funktion 09.32.25, er der ligeledes ikke registreret noget forventet tab.

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

Egedal Kommune

Dronning Dagmars Vej 200
3650 Ølstykke
Tlf: 7259 6000



kommune@egekom.dk

egedalkommune.dk

**Egedal
Kommune**

