

## Regnskab 2006

### Økonomiudvalgets bevillingsområde:

- 220 Jordforsyning og beboelsesejendomme
- 221 Redningsberedskab
- 222 Politisk organisation
- 223 Administrativ organisation
- 225 Bygninger og arealer
- 224 Lønpuljer
- 290 Renter
- 291 Finansforskydninger
- 292 Afdrag på lån
- 293 Optagelse af lån
- 294 Tilskud og udligning
- 295 Skatter

## Bevilling 220 Jordforsyning og beboelsesejendomme

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
	U	1.816	2.082	-266	0	-266
	I	-1.484	-1.433	-51	0	-51

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
Jordforsyning	00 22 03 Erhvervsformål 00 25 12 Erhvervsjendomme 00 25 13 Andre faste ejendomme

### Bemærkninger til driftsregnskabet

På den samlede bevilling til jordforsyning og beboelsesejendomme er der i 2006 et samlet mindreforbrug/merindtægt på godt 300.000 kr. bestående af plusser og minusser på forskellige områder.

Driftsomkostningerne på området 00 22 03 Erhvervsformål dækker primært udgifterne til skatter, afgifter og forsikringer på ejendomme der er opkøbt med sigte på videresalg til erhvervsformål. Der har i 2006 været mindreudgifter på skatter og afgifter.

På området 00 25 12 Erhvervsjendomme har der været merindtægter til dækning af Høje-Taastrup Kommunes rolle som forretningsfører vedr. Transportcentret.

Endelig er der indgået færre indtægter ved bortforpagtning af landbrugsjord.

## Bevilling 221 Redningsberedskab

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
	U	12.964	12.887	77	63	14
	I	-4.921	-4.707	-214	0	-214

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
005895	Redningsberedskab

### Bemærkninger til driftsregnskabet

#### Opgaveområde

På den samlede bevilling til redningsberedskab er der i 2006 et samlet mindreforbrug på 200.000 kr. Nettobesparelsen/mindreudgiften skyldes

- En nettomindreudgift til redningskorps på cirka 100.000 kr.
- En merindtægt på udrykning til såkaldt blinde alarmer på små 200.000 kr.

Indsatslederbilen blev totalskadet i 2006, men i kombination med den modtagne forsikringssum har den påkrævede anskaffelse af ny indsatslederbil kunnet klares indenfor det afsatte nettobudget til redningsberedskabet.

Opfølgning på mål fra budget 2006

Redningsberedskabet opstillede til budget 2006 en række mål og resultatkrav:

Mål og resultatkrav	Opfølgning
To gange årligt kontrolleres, at de økonomiske aftaler med redningskorpset overholdes	Er gennemført
Udrykningstiden til områder med tættere bebyggelse må ikke overstige 10 minutter. Til spredt bebyggelse må udrykningstiden ikke overstige 15 minutter.	Kontrolleret på baggrund af modtagne udryknings-rapporter. Er overholdt
Der gennemføres 3-5 undervisningsforløb for kommunalt ansatte i forebyggelse af brand og i elementær brand- bekæmpelse	Der har ikke været ressourcer til at gennemføre forløbene i 2006
Der afholdes evakueringsøvelser som besluttet af beredskabskommissionen	Er gennemført i 2006 på 21 undervisningssteder som besluttet af beredskabskommissionen

## Bevilling 222 Politisk organisation

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Fælles formål	Udg.	421	505	-84	212	-296
Kommunalbestyrelses medlemmer	Udg.	6.181	5.268	914	1.164	-250
Kommissioner, råd og nævn	Udg.	1.570	1.753	-184	722	-906
	Indt.	-11	0	-11	0	-11
Valg m.v.	Udg.	301	821	-520	0	-520
Hovedtotal		8.462	8.347	114	2.097	-1.983

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
Fælles formål	033564 Andre kulturelle opgaver 057299 Øvrige sociale formål 064240 Fælles formål
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	064241 Kommunalbestyrelses- og amtsrådsmedlemmer
Kommissioner, råd og nævn	064242 Kommissioner, råd og nævn
Valg m.v.	064243 Valg m.v.

### Bemærkninger til driftsregnskabet

#### Politisk organisation

Samlet set er der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på bevillingen, som fordeler sig på følgende måde:

#### Fælles formål

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på venskabsbysamarbejdet.

#### Kommunalbestyrelsesmedlemmer

Det samlede mindreforbrug kan overordnet henføres til mindreforbrug på vederlag til udvalgsformænd og rådmænd.

#### Kommissioner, råd og nævn

Det samlede mindreforbrug er på 917.000 kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug hos brugerbestyrelser mv. En del af mindreforbrugene indgår i overførselssagen.

## Bevilling 223 Administrativ organisation

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Administrationsbygninger, risikostyring og tilsynsafsnit	Udg.	13.922	13.998	-76	3.337	-3.414
	Indt.	-5.256	-1.207	-4.049	0	-4.049
Administration og centre	Udg.	151.490	128.796	22.694	15.741	6.953
	Indt.	-745	-301	-443	138	-581
Øvrige administrative omkostninger	Udg.	83.529	81.949	1.580	2.244	-664
	Indt.	-12.622	-10.771	-1.850	-825	-1.025
Erhvervsfremme og øvrige udgifter/indtægter	Udg.	6.615	3.713	2.902	3.649	-747
	Indt.	-930	-723	-207	0	-207
Hovedtotal		236.003	215.452	20.551	24.284	-3.733

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen	
Administrationsbygninger, risikostyring og tilsynsafsnit	002513 Andre faste ejendomme 064550 Administrationsbygninger	
Administration og centre	022209 Øvrige fælles funktioner 053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede 056283 Kommunal tandpleje 057299 Øvrige sociale formål	
	064551 Sekretariat og forvaltninger	Personaletilpasning Administrationscentre Dagpengeindtægter Pensionsforsikring Særlige lønomkostninger
Øvrige administrative omkostninger	003232 Idræts- og svømmehaller 032201 Folkeskoler 033250 Folkebiblioteker 033564 Andre kulturelle opgaver 052511 Dagpleje 052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge 054752 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	
	064551 Sekretariat og forvaltninger	Pension IT-omkostninger Øvrig administration Kontorhold Skattecenter København Vest

Erhvervsfremme og øvrige udgifter/indtægter	064860 Indtægter efter forskellige love
	064862 Erhvervsfremme og turisme
	064863 Særlige udgifter

### Bemærkninger til driftsregnskabet

#### Administrationsbygninger, risikostyring og tilsynsafsnit

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Fællesudgifter og -indtægter	785	2.040	-1.255	619	-1.874
Risikostyring	-3.117	1.512	-4.630	400	-5.030
Tilsynsafsnittet	2.867	2.831	35	78	-42
Arealdatabase	33	900	-867	-95	-772
Rådhuset, Bygaden 2	8.051	5.339	2.712	2.336	376
Lokalcenteret i Taastrupgård	47	168	-120	0	-120
Hovedtotal	8.666	12.791	-4.125	3.337	-7.462

Der er i alt et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Den såkaldte energibank under fællesudgifter og -indtægter finansierer energibesparende investeringer. Som følge af tilbageholdenhed er der først ultimo 2006 igangsat tiltag for de afsatte 2006-budgetmidler. Mindreforbruget indgår i overførselssagen.

#### Forsikringsmoms Grønhøjsskolen

Etableringen af den såkaldte arealdatabase i regi af Ejendomscentret er først igangsat ultimo 2006. Af den budgetlagte etableringsudgift på 805.000 kr. er således kun forbrugt 32.000 kr. Mindreforbruget indgår i overførselssagen.

Administration og centre

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Personaletilpasning	0	-5.685	5.685	-799	6.484
Administrationscentre	154.758	143.779	10.979	9.449	1.530
Dagpengeindtægter	-2.605	-13.853	11.248	11.394	-146
Pensionsforsikring	-1.407	122	-1.529	0	-1.529
Særlige lønomkostninger	0	4.132	-4.132	-4.165	33
Hovedtotal	150.746	128.494	22.251	15.879	6.372

Der er i alt et merforbrug på 6,4 mio. kr.

Administrationen har gennem en årrække haft et voksende sparemål, som det har været vanskeligt at udmønte i samme takt. Der har således ved de seneste tre års regnskabsaflæggelser været forklaringer på ikke realiserede besparelser. Administrationen blev i forbindelse med budget 2003 pålagt en reduktionsplan fra 2003 til 2006 på 43,7 stillinger.

Merforbruget skyldes dels forsinket kronevirkning af de vedtagne normeringsreduktioner. Hertil kommer afvigelser som vedrører, at de opsatte sparemål i normeringer og lønkroner ikke har harmoneret fuldt ud, dvs. at en sparet normering ikke har givet den forudsatte lønsumsbesparelse. Administrationen forventer, at den fulde effekt af gennemførte normeringsreduktioner vil slå igennem i 2007.

Endvidere forværres budgetoverskridelsen ved, at der gennem en årrække ikke er fuldt ud er fordelt budgetmidler fra de centrale lønpuljer på bevilling 224 til administrationens lønbudgetter, f.eks. vedrørende KTO-midler og Ny Løns midler. Disse midler vil blive udkonteret i forbindelse med administrationens overgang til lønsumsstyring i 2007.

Der er et mindreforbrug på elever og praktikanter på i alt 478.000 kr., som indgår i overførselssagen.

Øvrige administrative omkostninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Pension	22.220	22.532	-312	0	-312
IT-omkostninger	34.625	34.204	422	242	180
Øvrig administration	2.904	1.707	1.197	-98	1.295
Kontorhold	14.358	14.538	-181	606	-787
Skattecenter København Vest	-3.201	-1.804	-1.397	670	-2.066
Hovedtotal	70.907	71.177	-270	1.419	-1.690

Der er i alt et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Merudgifterne vedr. øvrig administration er sammensat af dels mindreindtægter vedr. gebyrer for byggesagsbehandling, mindreudgifter vedr. uddannelse og kantinedrift samt merforbrug på en række projekter.

Mindreforbruget vedr. Skattecenter København Vest skyldes, at der ved afviklingen af det fælleskommunale skattecenter mellem Høje-Taastrup, Albertslund og Ishøj Kommuner blev tilbagebetalt Skattecentrets egenkapital.

Erhvervsfremme og øvrige udgifter/indtægter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
064860 Indtægter efter forskellige love	-16	-9	-7	0	-7
064862 Erhvervsfremme og turisme	1.198	1.111	87	0	87
064863 Særlige udgifter	4.503	1.888	2.615	3.649	-1.033
Hovedtotal	5.685	2.990	2.695	3.649	-953

Der er i alt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget på særlige udgifter vedrører primært mindreforbrug på puljen til udgifter i forbindelse med forberedelse af kommunalreformen. Midlerne er prioriteret, men er endnu ikke udmøntet. Puljen indgår i overførselssagen.

Endvidere vedrører mindreforbruget på særlige udgifter udskudte udgifter til MED-uddannelse og udgifter i forbindelse med omlægning af kortdata. Disse mindreudgifter indgår ligeledes i overførselssagen

Opfølgning på mål fra budget 2006

MÅLSÆTNING	RESULTATKRAV	MÅLERESULTAT	BEMÆRKNING
Indføre KVIK-selvevalueringskoncept i alle centre på Rådhuset	Alle centre skal gennemføre selvevaluering i 2005	Input til næste års drifts- og udviklingsaftaler.	Målet er opfyldt.
Effektive administrative arbejdsprocesser.	Gennemføre benchmark og arbejdsgangsanalyse på 5-10 områder hvert år i regi af "DEK – Den Effektive Kommune"-konceptet i partnerskabet m. KMD.	Årlige evalueringer.	Der er igangsat en række Lean-projekter i Borgerservice.
Bedre borgerservice gennem selvbetjening og dialog	25% flere borgere der benytter sig af selvbetjeningsydelse på nettet. Fastholde hjemmesiden i top20 i "Bedst-På-Nettet" blandt landets kommuner. Udbrede antal medlemmer i Borger- og Virksomhedspanel.	Årlige benchmark.	HTKs hjemmeside blev kåret som den bedste kommunale hjemmeside i 2006.  Målet er nået.
Trivsel på arbejdspladsen	Sikre at HTK er en attraktiv arbejdsplads. Nedbringe sygefraværet.	Årlige personalepolitiske nøgletal. Kvartalsvis fraværstatistikker. Årlige trivsels- el. APV-undersøgelser.	Målet er nået.
Analysere og forberede gennemførelse af kommunalreformen.	Sikre relevant beslutningsgrundlag for Byrådet. Sikre relevant MED-inddragelse.	Evaluering vha. spørgeskemaundersøgelse til interessenter.	Delvist opnået.  Særskilt måling opgives, og APV- og trivselsundersøgelsen bruges som indikator på, om man er kommet godt i vej.  Dialog/evaluering gennemføres i den nye møderække mellem administrationen og det politiske system.
Sagsbehandling	Serviceinformation om rettigheder og pligter på det sociale område		
Erhvervspolitikken har en målsætning	Gennem den erhvervspolitiske	Der laves en redegørelse efter 2	Er opfyldt.

om at udvikle og vedligeholde en positiv erhvervsudvikling til gavn for virksomhederne og beskæftigelsen.	handlingsplan for 2005-2006 iværksættes en række basisaktiviteter og projekter.	år.	
---	---	-----	--

## Bevilling 224 Lønpuljer

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Lønpuljer	Udg.	0	45.840	-45.840	-15.579	-30.261
Hovedtotal		0	45.840	-45.840	-15.579	-30.261

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
Lønpuljer	002513 Andre faste ejendomme 022209 Øvrige fælles funktioner 032201 Folkeskoler 052510 Fælles formål 053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede 065270 Lønpuljer

### Bemærkninger til driftsregnskabet

#### Lønpuljer

Bevillingen er afsat til puljer til særlige, overenskomstmæssige udgifter samt en pulje til fleksjobs i kommunale institutioner. De særlige udgifter er bl.a. udgifter til feriefridage samt Ny Løn.

Når de udgiftsmæssige konsekvenser af de enkelte elementer i overenskomsterne er kendte og beregnede på de enkelte områder, skal der principielt ske en overførsel af budgetmidler fra lønpuljerne til de udbetalende driftsområders lønkonti. Det er sket med 15,6 mio. kr. En mindre del af restbeløbet er disponeret til udbetaling i 2006, og indgår derfor i overførselssagen.

Det herefter resterende beløb tilfalder kommunekassen. Dog skal det bemærkes, at en væsentlig del af beløbet kan være udbetalt på driftslønkontiene uden at der er flyttet midler fra lønpuljerne til disse konti.

Med overgangen fra normeringsstyring til kronestyling vil det i forbindelse med lønsumsberegningerne blive klarlagt det præcise omfang af manglende lønbudgetter på driftskontiene. Administrationen forventer i den forbindelse, at hovedparten af de overenskomstmæssige lønpuljer udkonteres.

## Bevilling 225 Bygninger og arealer

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
	U	77.970	82.662	-4.692	913	-3.779
	I	-4.501	-3.861	-640	620	-20

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Bevilling 225 Bygninger og arealer omfatter en række driftsudgifter på de fleste kommunale bygninger i regi af økonomiudvalget. Driftsudgifterne omhandler således

- Udvendig vedligeholdelse
- Indvendig vedligeholdelse
- Rengøring
- Tekniske installationer
- Ejendomsforsikringer
- El, vand og varme
- Drift af udlejningsejendomme

Det samlede regnskab for hele området udgjorde netto 73,468 mio. kr. Sammenlignet med budgettet på 77,267 mio. kr. var der i 2006 et mindreforbrug på 3,799 mio. kr.

Fordelt på hovedkonti ser regnskabet for økonomiudvalgets bevilling til bygninger og arealer således ud for 2006:

Kontoområde Beløb i 1.000 kr. Nettobeløb	Regnskab 2006	Budget inkl. omplaceringer og tillægsbevillinger	Afvigelse Netto (- = mindre- forbrug)
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.906	7.116	-210
02 Trafik og infrastruktur	770	596	174
03 Undervisning og kultur	43.883	46.602	-2.719
05 Social- og sundhedsvæsen	19.789	20.869	-1.080
06 Administration m.v.	2.120	2.085	36
I ALT			-3.799

Mindreforbruget har primært sin rod i tilbageholdenhed på udgiftssiden. Især de styrbare områder – udvendig og indvendig vedligeholdelse – udviser mindreforbrug. På disse områder er der i 2006 udskudt arbejder for mere end 3 mio. kr.

Også på øvrige områder er der besparelser i 2006 – også her overvejende som følge af udskydelser.

På den kommunale del af rengøringen er der – i forhold til budgettet på 38 mio. kr. – et marginalt mindreforbrug på cirka 291.000 kr. som følge af udskydelser af indkøb af blandt andet rengøringsmateriel.

Den besparelse, der blev vedtaget i forbindelse med udbuddet på rengøringsområdet på 4,5 mio. kr. er indhentet ved omlægning af arbejdsplaner.

På de ejendomme der var omfattet af udbuddet på rengøringsområdet i 2006 er der et regnskabsmæssigt mindreforbrug i 2006 på 224.000 kr. Men afregningerne i 2006 i forhold til DANREN er ikke faldet endeligt på plads. Derfor søges mindreforbruget i 2006 overført til 2007.

Udskydelser på området vedligeholdelse af tekniske installationer har også her givet et marginalt mindreforbrug på cirka 160.000 kr. i forhold til budgettet totalt på godt 5 mio. kr.

Endelig har der på Økonomiudvalgets ejendomsdel på forbruget af el, vand og varme været et samlet mindreforbrug på marginale 112.000 kr. Men på *det samlede budget* til alle kommunens ejendomme vedrørende alle stående udvalg på 32,2 mio. kr. til el, vand og varme har der i 2006 været et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Noget af dette mindreforbrug kan forklares med blandt andet mildt vintervejr, men tilbage står en besparelse på cirka 1,4 mio. kr. hvor en del af besparelsen kan forklares som følge af en bevidst energisparende indsats.

Opfølgning på mål fra budget 2006

Mål og resultatkrav på rengøringsområdet:	Opfølgning
Ydelser leveres og følges op på i henhold til indgåede aftaler. 95 % af Servicerapporter er tilfredsstillende eller meget tilfredsstillende.	I forbindelse med udbuddet på rengøringsområdet blev kontrol af rengøringskvaliteten flyttet til Kontrolfunktionen. Herved udgår mål og resultatkrav.
Der inddrages miljømæssige betragtninger ved indkøb af produkter. 90 % af anvendte produkter er miljøgodkendte.	Resultatet for 2006 viste, at kun 25 % af indkøbte rengøringskemikalier var miljøgodkendte. Proceduren for indkøb er ændret, så det forventes at målet nås i 2007.

## Bevilling 290 Renter

	Regnskab	Budget	Afvig opr budget	Tillægsbevilling	Afvig rev budget
0722 Renter af likvide aktiver	-6.422	-4.300	-2.122	0	-2.122
0755 Renter af langfristet gæld	18.119	20.451	-2.332	0	-2.332
Renter af andre kort- eller langfristede mellemværender netto	792	-1.265	2.057	0	2.057
90 Renter Total	12.489	14.886	-2.397	0	-2.397

Renteindtægter vedr. likvide aktiver og løbende mellemværender med andre svarer under ét til det budgetterede.

Renteudgifterne på den langfristede gæld blev ca. 2 mio. kr. mindre end budgetlagt. Nettopremier på indgåede swapaftaler udgør ca. 1 mio. kr.

### Swap-aftaler

En swap er en aftale mellem 2 parter om, at bytte betalingsstrømme på aftalte vilkår over en aftalt periode.

Høje-Taastrup kommune har indgået et antal swap-aftaler de senere år, der alle har relation til eksisterende lån. Alle aftaler er indgået med Danske Bank koncernen.

Pr. 31.12.2006 er indgået nedenstående aftaler.

Aftalegrundlag og nr.	Restgæld	Valuta	Rente	Udløbstidspunkt
138,5 mio. – Aftalenr. 81137	110.800.000	DKR	3,47 %	22.5.2008
8,31 mio. – Aftalenr. 09508	6.024.750	EUR	3,562%	23.3.2011
50 mio. – Aftalenr. 59478	50.000.000	DKR	3,868%	22.11.2011
100,4mio. - Aftalenr. 32969	100.412.500	DKR	3,695%	22.5.2013
50 mio. – Aftalenr. 96157	42.500.000	DKR	3,29%	23.3.2009
47 mio. – Aftalenr. 40253	44.650.000	DKR	3,85%	29.2.2016

## Bevilling 291 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Afvig opr. budget	Tillægsbevilling	Afvig rev budget
0822 Forskydninger i likvide aktiver	90.983	-15.226	106.209	67.894	38.314
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-2.046	0	-2.046	0	-2.046
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-36.322	0	-36.322	0	-36.322
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	8.461	5.500	2.961	0	2.961
- Tilgodehavender hos grundejere	-132	0	-132	0	-132
- Indefrysning af ejendomsskatter	9.237	5.500	3.737	0	3.737
- Deponerede beløb iflg. lov	0	0	0	0	0
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1.042	0	1.042	0	1.042
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-1.134	0	-1.134	0	-1.134
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	1.328	0	1.328	0	1.328
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-4.586	0	-4.586	0	-4.586
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	52.405	62.122	-9.717	-18.783	9.066
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-3.308	0	-3.308	0	-3.308
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	64.464	0	64.464	0	64.464
91 Finansforskydninger Total	180.392	57.896	122.496	49.111	73.384

På denne bevilling budgetlægges ikke på alle funktioner.

Det fremgår, at indefrysningen af ejendomsskatter kostede 9,237 mio. kr. eller 3,737 mio. kr. mere end budgetteret.

Kommunens udlæg til ordningen kan – og er blevet – genbelånt som en del af den samlede låneramme.

Bevilling 292 Afdrag på lån  
Bevilling 293 Optagelse af lån

	Regnskab	Budget	Afvig opr. budget	Tillægsbevilling	Afvig rev budget
92 Afdrag på lån	40.837	41.476	-639	0	-639
93 Optagelse af lån	-140.905	-131.829	-9.076	-33.602	24.526

Låneoptagelse, 18 mio. kr., har fundet sted i henhold til en foreløbig opgørelse af lånerammen, der efter Byrådets beslutning benyttes. Den regnskabsmæssigt opgjorte låneramme, jf. nedenfor, blev lidt større, nemlig 19,3 mio. kr.

Den resterende del af låneoptagelsen, 122,9 mio. kr., kan henføres til ældre- og handicapboliger der er endelig finansieret i 2006 efter ombygning/renovering. Disse lån er budgetneutrale, idet ydelser betales af beboerne.

Opgørelse af lånerammen for 2006

Låneberettiget investering	Regnskab	Opgjort låneramme 2005	Bemærkninger
Forsyningsvirksomheder	-6.524	0	
Indefrosne ejendomsskatter	9.237	9.237	
Taastrup bymidte, Helhedsorienteret byfornyelse	442	442	
Folkeskoler	23.609	9.600	Maks. Efter dispensation
I alt	26.764	19.279	

## Bevilling 294 Tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Udligning og generelle tilskud	Udg.	0	156	-156	0	-156
	Ind.	-384.972	-382.392	-2.580	-524	-2.056
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	Udg.	22.080	0	22.080	0	22.080
	Ind.	-40.488	-18.408	-22.080	0	-22.080
Sektorspecifikke udligningsordninger	Udg.	34.980	4.000	30.980	0	30.980
	Ind.	-30.984	0	-30.984	0	-30.984
Særlige tilskud	Udg.	6.900	924	5.976	0	5.976
	Ind.	-118.010	-112.034	-5.977	0	-5.977
Udligning af købsmoms	Udg.	68.734	88.380	-19.646	0	-19.646
	Ind.	0	0	0	0	0
Hovedtotal		-441.760	-419.374	-22.386	-524	-21.862

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
Tilskud og udligning	076280 Udligning og generelle tilskud
	076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge
	076285 Sektorspecifikke udligningsordninger
	076286 Særlige tilskud
	076587 Udligning af købsmoms

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Høje-Taastrup Kommune valgte i forbindelse med vedtagelsen af budget 2006 statsgaranti af udskrivningsgrundlag og andel af tilskud og udligning. Valg af statsgaranti indebærer, at kommunen vælger et af staten udmeldt udskrivningsgrundlag og andel af tilskud og udligning. Dette medfører, at der ikke skal ske en efterregulering, idet en positiv eller negativ afvigelse mellem budget og regnskab dækkes af staten.

Således skal differencen på 21.862.000 kr. henføres til staten. Merindtægten skyldes primært en større efterregulering af tidligere års tilskud til kommunen end budgetteret på 2.056.000 kr. samt et mindre bidrag til kommunernes momsudligning end budgetteret på 19.887.000 kr.

## Bevilling 295 Skatter

Beløb i 1.000 kr.	Indt. Udg.	Regnskab	Budget inkl. omplacering	Afvigelse	Tillægsbevilling	Afvigelse med tillægsbevilling
Kommunal og amtskommunal indkomstskat	Udg.	-3.306	7.237	-10.543	0	-10.543
	Ind.	-1.245.100	-1.252.618	7.518	0	7.518
Ejendomsværdiskat	Udg.	280	254	26	0	26
	Ind.	-75.010	-75.010	0	0	0
Selskabsskat	Udg.	3.321	4.481	-1.160	0	-1.160
	Ind.	-138.488	-139.648	1.160	-150	1.310
Anden skal pålignet visse indkomster	Udg.	-1.281	-1.000	-281	0	-281
	Ind.	0	0	0	0	0
Grundskyld	Udg.	-104.937	-108.593	3.656	0	3.656
	Ind.	0	0	0	0	0
Anden skat på fast ejendom	Udg.	-51.666	-61.876	10.210	0	10.210
	Ind.	0	0	0	0	0
Øvrige skatter og afgifter	Udg.	0	0	0	0	0
	Ind.	-23.544	-23.544	0	0	0
Hovedtotal		-1.639.732	-1.650.317	10.586	-150	10.736

Bevillingens opgaveområder er afgrænset i kontoplanen på følgende vis:

Opgaveområder	Afgrænsning i kontoplanen
Skatter	076890 Kommunal og amtskommunal indkomstskat 076891 Ejendomsværdiskat 076892 Selskabsskat 076893 Anden skat pålignet visse indkomster 076894 Grundskyld 076895 Anden skat på fast ejendom 076896 Øvrige skatter og afgifter

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Høje-Taastrup Kommune valgte i forbindelse med vedtagelsen af budget 2006 statsgaranti af udskrivningsgrundlag, andel af tilskud og udligning. Valg af statsgaranti indebærer fuld budgetsikkerhed vedr. forskudsbeløb af indkomstskat og ejendomsværdiskat.

Regnskabet udviser samlet en mindreindtægt på 10.736.000 kr., der kan henføres til dækningsafgiften på forretningsejendomme og grundskyld. Afvigelserne skyldes ændringer i beregningsgrundlag og reguleringer af skatter for tidligere år, som følge af klager over ejendomsvurderingerne.

Merindtægten på kommunens andel af indkomstskatter skyldes større efterregulering fra tidligere år end budgetteret.