

| INDHOLD  | side |
|--|------|
| Kommuneoplysninger.....  | 2    |
| Påtegninger.....   | 3    |
| Ledelsens påtegning.....   | 3    |
| Revisionspåtegning.....  | 3    |
| Kommunens årsberetning.....  | 3    |
| Ledelsens årsberetning.....  | 3    |
| Økonomiudvalget.....   | 3    |
| Teknisk udvalg.....  | 3    |
| Plan- og Miljøudvalget.....  | 3    |
| Social- og Sundhedsudvalget.....                                     | 3    |
| Børne- og Ungdomsudvalget.....                                       | 3    |
| Fritids- og Kulturudvalget.....                                      | 3    |
| Boligsocialt Udvalg.....   | 3    |
| Ældreudvalget.....   | 3    |
| Arbejdsmarkedsudvalget.....  | 3    |
| Kommunens årsregnskab 2008.....                                      | 3    |
| Anvendt regnskabspraksis.....  | 3    |
| Driftsregnskab.....  | 3    |
| Balancen.....  | 3    |
| Pengestrømsopgørelse.....  | 3    |
| Noter til driftsregnskab og balance.....                             | 3    |
| Kautions- og garantforpligtelser ultimo 2008.....                    | 3    |
| Afsluttede anlægsregnskaber.....                                     | 3    |
| Overførte uforbrugte driftsbevillinger.....                          | 3    |
| Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand.....    | 3    |
| Opgaver udført i 2008 i samarbejde med og for andre myndigheder..... | 3    |

## Kommuneoplysninger

### Kommune

Høje-Taastrup Kommune  
Bygaden 2  
2630 Taastrup

Telefon: 43 59 10 00

Telefax: 43 59 10 02

Hjemmeside: [www.htk.dk](http://www.htk.dk)

E-mail: [kommune@htk.dk](mailto:kommune@htk.dk)

Hjemsted: Høje-Taastrup by

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2008.

### Kommunal- bestyrelse

Michael Ziegler, borgmester (C)

Laurids Christensen (C)

Pia David (C)

Merete Schellsbeck (C)

Tina Jensen (V), fratrædt 1.08.2008

Frederik A. Hansen (V), tiltrædt 1.08.2008 for Tina Jensen

Poul Bonderup (V)

Søren D. Sørensen (V)

Peder Helt (V), stedfortræder for Alpaslan Öskan

Lars Prier (O)

Lasse Herrun (O)

Nadeem Farooq (B)

Svend-Erik Hermansen (A)

Thomas Bak (A)

Kemal Bektas (A)

Andreas Fredriksen (A)

Ekrem Günbulut (A)

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

Lizzie Hansen (A)

Annette Johansen (A)

Vibeke W. Winther (A)

Connie Trøjborg Krogh (F)

Ole Holding (F)

### **Direktion**

Hugo Pedersen, kommunaldirektør

Ole Kristensen, økonomidirektør

Lau Svendsen-Tune, direktør for arbejdsmarkedsområdet og socialområdet

Jørgen Lerhard, direktør for teknisk område

Karsten Holst, direktør for børne- og kulturområdet

### **Revision**

BDO Kommunernes Revision  
Ringstedvej 18, st. th.  
4000 Roskilde

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 12. maj 2009 aflagt årsregnskab for 2008 for Høje-Taastrup Kommune til kommunalbestyrelsen/byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Velfærdsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Høje-Taastrup Kommune, den . maj 2009.

---

Borgmester

---

Kommunaldirektør

## Revisionspåtegning

Roskilde, den . august 2009.  
BDO KOMMUNERNES REVISION

---

Chefrevisor

---

Ledende revisor

## Kommunens årsberetning

## Ledelsens årsberetning

Høje-Taastrup Kommune har 9 stående udvalg med et antal variable bevillingsområder under sig. Det enkelte udvalgs regnskaber er beskrevet efter ledelsens årsberetning.

På drift og anlæg har kommunen samlet set realiseret et merforbrug på 28,803 mio. kr.

Ved vurderingen af merforbruget skal der tages højde for, at de korrigerede bevillinger indeholder overførte genbevilligede beløb fra 2007 til 2008.

## Totaludvalgsoversigt 2008

| 1.000 kr.   | Opr. Budget<br>2008 | Tillægs-<br>bevillinger | Kor. Budget<br>2008 | Regnskab<br>2008 | Afvigelse      |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| <b>Drift</b>  |                     |                         |                     |                  |                |
| Økonomiudvalget   | 419.974             | 386                     | 420.360             | 416.131          | 4.229          |
| Teknisk Udvalg  | 82.876              | 2.511                   | 85.388              | 78.613           | 6.774          |
| Plan- og Miljøudvalg  | 10.194              | -488                    | 9.706               | 8.122            | 1.584          |
| Social- og Sundhedsudvalg   | 418.260             | -3.056                  | 415.204             | 431.534          | -16.329        |
| Børne- og Ungdomsudvalg   | 1.001.002           | 10.376                  | 1.011.377           | 1.008.718        | 2.659          |
| Fritids- og Kulturudvalg  | 86.168              | 679                     | 86.847              | 85.515           | 1.332          |
| Boligsocialt Udvalg   | 4.601               | -3.301                  | 1.300               | 2.980            | -1.680         |
| Ældreudvalget   | 285.574             | -13.631                 | 271.943             | 270.306          | 1.637          |
| Arbejdsmarkedsudvalget  | 164.063             | 22.079                  | 186.141             | 176.194          | 9.947          |
| <b>Udvalgene i alt</b>  | <b>2.472.712</b>    | <b>15.555</b>           | <b>2.488.267</b>    | <b>2.478.113</b> | <b>10.153</b>  |
| Pensionsomkostninger på<br>20,3 pct. bogført efter<br>udvalgenes<br>regnskabsafslutning |                     |                         |                     | 2.360            | -2.360         |
| <b>Drift i alt</b>  | <b>2.472.712</b>    | <b>15.555</b>           | <b>2.488.267</b>    | <b>2.480.473</b> | <b>7.793</b>   |
| <b>Anlæg</b>  |                     |                         |                     |                  |                |
| Økonomiudvalget   | 8.096               | 133.128                 | 141.224             | 178.726          | -37.502        |
| Teknisk Udvalg  | 9.747               | -4.279                  | 5.468               | 4.050            | 1.418          |
| Plan- og Miljøudvalg  | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| Social- og Sundhedsudvalg   | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| Børne- og Ungdomsudvalg   | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| Fritids- og Kulturudvalg  | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| Boligsocialt Udvalg   | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| Ældreudvalget   | 690                 | 2.355                   | 3.045               | 3.557            | -512           |
| Arbejdsmarkedsudvalget  | 0                   | 0                       | 0                   | 0                | 0              |
| <b>Anlæg i alt</b>  | <b>18.533</b>       | <b>131.204</b>          | <b>149.737</b>      | <b>186.333</b>   | <b>-36.596</b> |
| <b>Drift og anlæg i alt</b>   | <b>2.491.245</b>    | <b>146.759</b>          | <b>2.638.004</b>    | <b>2.666.806</b> | <b>-28.803</b> |
| <b>Forsyningsvirksomhed<br/>overgået til A/S:</b>                                       |                     |                         |                     |                  |                |
| Drift   | -16.533             | 82                      | -16.451             | -278             | -16.172        |
| Anlæg   | 15.958              | 0                       | 15.958              | 0                | 15.958         |
| <b>Forsyningsvirksomhed<br/>overgået til A/S i alt</b>                                  | <b>-575</b>         | <b>82</b>               | <b>-493</b>         | <b>-278</b>      | <b>-214</b>    |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| 1.000 kr.                       | Opr. Budget 2008  | Tillægsbevillinger | Kor. Budget 2008  | Regnskab 2008     | Afvigelse      |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Samlede udgifter i alt</b>   | <b>2.490.670</b>  | <b>146.841</b>     | <b>2.637.511</b>  | <b>2.666.528</b>  | <b>-29.017</b> |
| <b>Finansforskydninger</b>      |                   |                    |                   |                   |                |
| Renter                          | 22.804            | 9.318              | 32.121            | 8.081             | 24.040         |
| Kasseforbrug                    | 3.835             | -144.751           | -140.916          | -260.272          | 119.355        |
| Afdrag på lån                   | 48.012            | 0                  | 48.012            | 39.815            | 8.197          |
| Finansforskydninger             | 12.000            | 0                  | 12.000            | 208.324           | -196.324       |
| <b>Finansieringsbehov i alt</b> | <b>2.577.320</b>  | <b>11.408</b>      | <b>2.588.728</b>  | <b>2.662.476</b>  | <b>-73.748</b> |
| <b>Finansiering</b>             |                   |                    |                   |                   |                |
| Lånoptagelse                    | -12.755           | 0                  | -12.755           | -12.702           | -53            |
| Finansiering af ældreboliger    | 0                 | 0                  | 0                 | -72.961           | 72.961         |
| Bloktilskud/udligning           | -553.690          | -11.408            | -565.098          | -574.646          | 9.548          |
| Momsudligning                   | 0                 | 0                  | 0                 | 4.813             | -4.813         |
| Skatter                         | -2.010.875        | 0                  | -2.010.875        | -2.006.980        | -3.895         |
|                                 |                   | 0                  |                   |                   |                |
| <b>Finansiering i alt</b>       | <b>-2.577.320</b> | <b>-11.408</b>     | <b>-2.588.728</b> | <b>-2.662.476</b> | <b>73.748</b>  |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

Drift:

Det samlede resultat på driftsvirksomheden udgør et mindreforbrug på 7.793 mio. kr. Der er i løbet af året foretaget en budget teknisk tillægsbevilling (opsparing) på i alt 39,796 mio. kr., herefter udgør det reelle driftsresultat et mindreforbrug på 47,589 mio. kr.

Nedenfor ses driftsudgifterne fordelt på udgiftstype.

Driftsudgifter fordelt på udgiftstyper

| (1000 kr.)   | Oprindeligt budget 2008 | Korrigeret budget 2008 | Regnskab 2008    | Afvigelse      |
|--|-------------------------|------------------------|------------------|----------------|
| <i>Brugerfinansieret område</i>                      |                         |                        |                  |                |
| Forsyningsvirksomheder m.v.                          | -17.055                 | -16.953                | -3.298           | -13.655        |
| <b>Brugerfinansieret område i alt</b>                | <b>-17.055</b>          | <b>-16.953</b>         | <b>-3.298</b>    | <b>-13.655</b> |
| <i>Overførselsudgifter:</i>                          |                         |                        |                  |                |
| Undervisning og kultur                               | 677                     | 685                    | 262              | 424            |
| Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.                | 353.374                 | 367.289                | 359.719          | 7.571          |
| <b>Overførselsudgifter i alt</b>                     | <b>354.051</b>          | <b>367.974</b>         | <b>359.980</b>   | <b>7.994</b>   |
| <b>Serviceamme (inkl. kommunal medfinansiering):</b> | <b>2.119.182</b>        | <b>2.148.051</b>       | <b>2.123.512</b> | <b>24.539</b>  |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                          | <b>2.456.178</b>        | <b>2.499.072</b>       | <b>2.480.195</b> | <b>18.878</b>  |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

På det brugerfinansierede område (Forsyningsvirksomhed) er der et netto merforbrug på 0,214 mio. kr. Dette dækker over, at budgettet fejlagtigt ikke er blevet tilpasset i forbindelse med dannelsen af HTK Forsyning A/S.

På udgifter til indkomstoverførsler er der et mindreforbrug på 7,994 mio. kr., svarende til 2,17 pct. af det korrigerede budget.

På servicerammeudgifterne (inkl. kommunal medfinansiering) er der et mindreforbrug på 24,5 mio. kr. i forhold til den udmeldte ramme fra staten, svarende til 1,1 pct. En del af forklaringen kan henføres til, at nettooverførslerne er vokset yderligere ca. 20 mio. kr. inden for området i forhold til sidste års overførsler.

Høje-Taastrup Kommune har dermed medvirket til at efterleve den samlede aftale mellem kommunerne og regeringen for 2008, og dermed også bidraget til, at statens varslede sanktioner mod kommunerne i tilfælde af overskridelse af servicerammen ikke blev effektueret.

Med administrationens ønske om nødvendig opsparing, jf. sag til Byrådet i september 2008, blev der foretaget en budgetteknisk tillægsbevilling (korrektion af korrigeret budget) svarende til den ønskede opsparing. På baggrund af beslutningen blev der i budgettet for 2008 indlagt en budgetteknisk tillægsbevilling på -39,8 mio. I ovenstående tabel er den budgettekniske korrektion på 39,8 mio. kr. tilbageført på driftsvirksomheden. Herefter udgør det reelle mindreforbrug på driftsvirksomheden 47,6 mio. kr.

Dette ses af nedenstående tabel.

Oversigt drift og anlægsresultat uden den nødvendige opsparing 2008

| 1.000 kr.  | Kor. Budget<br>2008 efter<br>opsparing | Tilbageført<br>nødvendig<br>opsparing | Nyt kor.<br>budget<br>2008 | Regnskab<br>2008 | Afvigelse     |
|--|--|---------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|
| <b>Drift:</b>  |  |                                       |                            |                  |               |
| 02 Økonomiudvalg   | 420.360                                | 13.608                                | 433.968                    | 416.131          | 17.837        |
| 03 Teknisk udvalg  | 85.388                                 | 955                                   | 86.343                     | 78.613           | 7.730         |
| 04 Plan- og miljøudvalget  | 9.706                                  | 1.200                                 | 10.906                     | 8.122            | 2.784         |
| 05 Social- og<br>Sundhedsudvalget  | 415.204                                | 6.339                                 | 421.543                    | 431.534          | -9.991        |
| 06 Børne- og<br>Ungdomsudvalget  | 1.011.377                              | 12.888                                | 1.024.265                  | 1.008.718        | 15.547        |
| 07 Fritids- og Kulturudvalget  | 86.847                                 | 1.081                                 | 87.928                     | 85.515           | 2.413         |
| 08 Boligsocialt udvalg   | 1.300                                  | 250                                   | 1.550                      | 2.980            | -1.430        |
| 09 Ældreudvalget   | 271.943                                | 3.476                                 | 275.419                    | 270.306          | 5.113         |
| 10 Arbejdsmarkedsudvalget  | 186.141                                | 0                                     | 186.141                    | 176.194          | 9.947         |
| <b>Nødvendig opsparing i alt</b>   | <b>2.488.267</b>                       | <b>39.796</b>                         | <b>2.528.063</b>           | <b>2.478.113</b> | <b>49.950</b> |
| Pensionsomkostninger på 20,3<br>pct. bogført efter udvalgenes<br>regnskabsafslutning |  |                                       |                            | 2.360            | -2.360        |
| <b>Drift ekskl. nødvendig<br/>opsparing</b>  |  |                                       | <b>2.528.063</b>           | <b>2.480.473</b> | <b>47.590</b> |

### Anlæg:

Det samlede resultat på anlægsvirksomheden udgør et merforbrug på 36,596 mio. kr. Merforbruget kan henføres til manglende indtægter ved salg af ejendomme på 49,2 mio. kr. samt netto mindreforbrug på øvrige projekter på i alt 16,0 mio. kr.



Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

**Renter:**

| 1.000 kr.  | Oprindeligt budget 2008 | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget 2008 | Regnskab 2008 | Afvigelse     |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 22 Renter af likvide aktiver                         | -4.020                  | 0                  | -4.020                 | -14.083       | 10.063        |
| 28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | -500                    | 0                  | -500                   | -1.005        | 505           |
| 32 Renter af langfristede tilgodehavender            | -392                    | 0                  | -392                   | -3.680        | 3.288         |
| 35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder | -1.710                  | 0                  | -1.710                 | -445          | -1.265        |
| 50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter   | 0                       | 0                  | 0                      | 917           | -917          |
| 51 Renter af kortfristet gæld til staten             | 0                       | 0                  | 0                      | 21            | -21           |
| 52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt               | 400                     | 0                  | 400                    | 556           | -156          |
| 55 Renter af langfristet gæld                        | 29.026                  | 9.318              | 38.344                 | 23.953        | 14.391        |
| 58 Kurstab og kursgevinster                          | 0                       | 0                  | 0                      | 1.667         | -1.667        |
| <b>I alt</b>   | <b>22.804</b>           | <b>9.318</b>       | <b>32.121</b>          | <b>7.902</b>  | <b>24.220</b> |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

Det oprindelige budget udviste nettoudgifter på 22,8 mio. kr. I forhold hertil er der merindtægter på renter af likvide aktiver på ca. 10 mio. kr. og mindredgifter på ca. 14,4 mio. kr. vedr. langfristede gæld m.v. Alt i alt er der et mindreforbrug på 24,2 mio. kr. på rentekontoen.

Resultatopgørelsen er imidlertid misvisende, idet en budgetteringsfejl vedr. renter af ældreboliger (udgifter budgetlagt 2 gange) stort set forklarer hele mindredgiften på 14,4 mio. kr. på renter af langfristet gæld. Korrigeres for denne fejl er regnskabet vedr. renter af langfristet gæld meget tæt på at balancere med budgettet.

Det gode regnskabsresultat på indtægtssiden - renter af likvide aktiver - tilskrives kombinationen af en relativt stor kassebeholdning gennem året og forholdsvis høje indlånsrenter igennem det meste af året. Renter og kursgevinster på obligationsbeholdningen indgår i opgørelsen.

Overskud på swapaftaler, jf. nedenfor, er en del af det samlede renteregnskab vedr. langfristet gæld. Der er medtaget kurstab på yderligere 1,7 mio. kr. vedr. lån i CHF, hvor restgælden er omregnet med valutakursen pr. 31-12-2008. Tabet er ikke realiseret og kan realistisk set genvindes.

Under renter af likvide aktiver føres også udgifter og indtægter vedr. terminsforretninger og under renter af langfristet gæld føres udgifter og indtægter vedr. rente- og valutaswaps. Årets resultat af disse aftaler med banken fremgår af nedenstående tabel:

**Swaps og terminsforretninger (bogført under renter)**

| Enhed               | Reg.kontonr. | Resultat 2008 | Hovedstol             | Type *)              | Udløb      |
|---------------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Swap 09508          | 7710001604   | -164.892,42   | EUR 5.401.500         | Fast rente 3,99Pct.  | 23-03-2011 |
| Swap 32969          | 7710004603   | -834.103,77   | DKK 96.950.000        | Fast rente 3,695Pct. | 22-05-2013 |
| Swap 40253          | 7710004107   | -425.156,61   | DKK 32.900.000        | Fast rente 3,85Pct.  | 26-02-2016 |
| Swap 59478          | 7710002503   | 649.810,83    | DKK 50.000.000        | Fast rente 3,75Pct.  | 22-11-2011 |
|                     | 7710002600   | -649.810,83   |                       |                      |            |
| Swap 81137          | 7710001108   | -706.321,15   | DKK 103.875.000       | Fast rente 3,47 Pct. | 22-05-2008 |
| Swap 92482          | 7710002007   | 896.081,06    | DKK 30.000.000        | CHF                  | 08-08-2010 |
|                     | 7710002104   | -1.395.833,84 |                       |                      |            |
| Swap 96157          | 7710003100   | -318.760,64   | DKK 37.500.000        | Fast rente 3,29 Pct. | 22-03-2009 |
|                     | 7710030302   | 2.687,17      |                       |                      |            |
| Terminsforretninger | 7050000707   | 1.285.463,45  | Ingen aktive 31/12-08 |                      |            |
| Total               |              | -1.660.836,75 |                       |                      |            |

\*) "Fast rente": Høje-Taastrup Kommune modtager variabel rente og betaler den faste rente. "CHF": Valutaswap; Høje-Taastrup Kommuner modtager renter og afdrag i DKK og betaler i CHF

Sammenlagt over året var der nettoindtægter for ca. 1,7 mio. kr.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

### Låneoptagelse og afdrag på lån i 2008:

Bekendtgørelsen om kommunernes låntagning m.v. regulerer omfanget af kommunens låneoptagelse, den såkaldte låneramme.

Efter at vand- og spildevandsforsyningerne er blevet udskilt i selvstændige selskaber omfatter den automatiske låneadgang i 2008 alene kommunens udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter, hvilket er 12,702 mio. kr. Udgiften er refinansieret gennem en ny låneoptagelse (10-årigt lån).

| <b>Langfristet gæld, 1.000 kr.</b>                  | <b>Primo gæld</b> | <b>Nye Lån</b> | <b>Afdrag og kursregulering</b> | <b>Ultimo gæld</b> |
|---|-------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|
| 55 Langfristet gæld                                 |                   |                |                                 |                    |
| 63 Selvejende institutioner med overenskomst        | -4.532            |                | 151                             | -4.381             |
| 64 Stat og hypotekbank                              | -373              |                | -229                            | -603               |
| 68 Realkredit                                       | -2.648            |                | 20                              | -2.628             |
| 70 Kommunekredit                                    | -408.395          |                | 16.920                          | -391.475           |
| 71 Pengeinstitutter                                 | -42.032           | -12.702        | 18.253                          | -36.481            |
| <i>I alt alm. kommunal (skattefinansieret) gæld</i> | <i>-457.980</i>   | <i>-12.702</i> | <i>35.115</i>                   | <i>-435.568</i>    |
| 77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger         | -204.653          | -72.961        | 4.460                           | -273.153           |
| 79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver       | -31.587           |                | 2.483                           | -29.104            |
| 55 Langfristet gæld total                           | -694.220          | -85.663        | 42.058                          | -737.825           |

Den almindelige, kommunale (skattefinansierede) gæld er nedbragt med netto 22,4 mio. kr. og leasinggælden er nedbragt med 2,5 mio. kr.

Moderniseringen af Baldersbo Plejecenter er endeligt finansieret gennem et lån på 73 mio. kr. Samtidigt er lånene på de 3 øvrige plejecentre nedbragt med 4,5 mio. kr.

Gælden i ældreboligerne skal forrentes og afdrages via huslejerne og er således skatte-neutrale.

HTK Vand A/S har optaget et lån på 18,8 mio. kr. svarende til lånerammen. Dette lån er også skatte-neutralt, da det skal amortiseres af selskabet via forbrugsafgifterne. Låneprovenuet er imidlertid tilgået kommunekassen til nedbringelse af den gæld, HTK Vand A/S har til kommunen.

### Forskydninger på balancen:

| <b>Struktur og tekst</b>   | <b>Primo 2008</b> | <b>Forskydninger</b> | <b>Ultimo 2008</b> |
|--|-------------------|----------------------|--------------------|
| 22 Likvide aktiver   | 310.662           | -260.272             | 50.390             |
| 25 Tilgodehavender hos staten  | -55.730           | 79.398               | 23.667             |
| 28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt                               | 46.431            | 54.436               | 100.867            |
| 32 Langfristede tilgodehavender  | 364.043           | 652.667              | 1.016.710          |
| 35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder            | 2.538             | -32.355              | -29.818            |
| 38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre  | 14.436            | 231                  | 14.667             |
| 42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.                              | 156.849           | -42.865              | 113.984            |
| 45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.                             | -159.109          | 19.661               | -139.448           |
| 48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre | -14.862           | 18.911               | 4.050              |
| 50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter                               | -39.278           | 39.278               |                    |
| 51 Kortfristet gæld til staten   | -9.129            | 39                   | -9.091             |
| 52 Kortfristet gæld i øvrigt   | -437.728          | 53.460               | -384.268           |
| 55 Langfristet gæld  | -694.220          | -43.605              | -737.825           |
| <i>Heraf</i>   |                   |                      |                    |
| 63 Selvejende institutioner med overenskomst                           | -4.532            | 151                  | -4.381             |
| 64 Stat og hypotekbank   | -373              | -229                 | -603               |
| 68 Realkredit  | -2.648            | 20                   | -2.628             |
| 70 Kommunekredit   | -408.395          | 16.920               | -391.475           |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|   |                 |               |                 |
|---|-----------------|---------------|-----------------|
| 71 Pengeinstitutter                           | -42.032         | 5.551         | -36.481         |
| <i>I alt alm. kommunal gæld</i>               | <i>-457.980</i> | <i>22.413</i> | <i>-435.568</i> |
| 77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger   | -204.653        | -68.501       | -273.153        |
| 79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver | -31.587         | 2.483         | -29.104         |
| 58 Materielle anlægsaktiver                   | 1.955.244       | -125.542      | 1.829.701       |
| 62 Immaterielle anlægsaktiver                 | 500             | -110          | 390             |
| 68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg | 101.605         | 92.303        | 193.908         |
| 72 Hensatte forpligtelser                     | -896.650        | 39.161        | -857.489        |
| 75 Egenkapital                                | -645.600        | -544.796      | -1.190.396      |
| <b>Balance</b>                                | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        |

Under finansforskydninger opsamles primært alle forfaldne, men endnu ikke afregnede beløb. Der lægges ikke budget for sådanne forskydninger, som kun har en midlertidig, likviditetsmæssig betydning.

Forskydninger i likvide aktiver budgetlægges, såfremt det af byrådets budgetvedtagelse fremgår, at byrådet ønsker at disponere over dele af aktiverne eller henlægge yderligere til dem.

Herudover budgetlægges på forskydninger i langfristet gæld og tilgodehavender. På langfristede tilgodehavender er det kommunens udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter m.v., der budgetlægges. På langfristet gæld er det optagelse af lån og afdrag på lån, som budgetlægges.

Som det fremgår af oversigten ovenfor bidrog finansforskydninger med i alt ca. 98 mio. kr. i 2008 til årets aktiviteter/pengestrømme. Heraf kom 45,7 mio. kr. fra netto-låneoptagelse og resten fra enten likvide aktiver eller forskydninger i gæld og tilgodehavender.

### Langfristet gæld:

Den langfristede gæld kan opdeles i en del, som skal forrentes og afdrages via det skattefinansierede budget ("Almindelig kommunal gæld") og en del, som skal forrentes og afdrages via huslejerne i kommunens almenlystige ældre- og plejeboliger.

Den almindelige kommunale gæld faldt i 2008 med 22,9 mio. kr. til 435 mio. kr. ved årets udgang.

Med lånefinansieringen af det nye Baldersbo Plejecenter – det sidste af de 4 om- og udbyggede plejecentre – steg gælden i ældreboliger med 68,3 mio. kr. til 273 mio. kr.

Herudover har kommunen gæld vedr. leasede aktiver. Leasinggælden reduceredes med 2,5 mio. kr. til 29,1 mio. kr.

### Likvide aktiver:

De likvide aktiver, som består af disponible bankindskud og let omsættelige obligationer og andre værdipapirer, faldt fra primo til ultimo året med 260 mio. kr. og udgjorde pr. 31.12.2008 godt 50 mio. kr. Køb af faste ejendomme for over 100 mio. kr. i årets sidste måned forklarer en væsentlig del af nedgangen i likviditeten.

Den gennemsnitlige likviditet (over 365 dage) kunne ultimo året opgøres til 329,9 mio. kr.

### Forskydninger i likvide aktiver:

| <b>Finansieringsoversigt</b>         | <b>(1.000 kr.)</b> | <b>Regnskab 2008</b> |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Likvid beholdning primo 2008</b>  |                    | <b>310.662</b>       |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>   |                    |                      |
| Årets resultat                       |                    | -97.796              |
| Låneoptagelse m.v.                   |                    | 12.702               |
| Finansiering af ældreboliger         |                    | 72.961               |
| Øvrige finansforskydninger           |                    | -208.324             |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver</b> |                    | <b>90.205</b>        |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Afdrag på lån                        | -39.815       |
| <b>Likvid beholdning ultimo 2008</b> | <b>50.390</b> |

Skatter, tilskud og udligninger:

| <b>Skatter, tilskud og udligning</b><br>1.000 kr. | <b>Oprindeligt budget 2008</b> | <b>Korrigeret budget 2008</b> | <b>Regnskab 2008</b> |
|---|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Kommunal indkomstskat                             | -1.571.309                     | -1.571.309                    | -1.571.021           |
| Selskabsskat                                      | -161.141                       | -161.141                      | -161.141             |
| Anden skat på lignet visse indkomster             | 0                              | 0                             | -562                 |
| Grundskyld  | -195.718                       | -195.718                      | -194.363             |
| Anden skat på fast ejendom                        | -82.707                        | -82.707                       | -79.892              |
| Øvrige skatter og afgifter                        | 0                              | 0                             | 0                    |
| <b>Samlede skatter i alt</b>                      | <b>-2.010.875</b>              | <b>-2.010.875</b>             | <b>-2.006.980</b>    |
| Udligning og generelle tilskud                    | -561.348                       | -572.756                      | -579.888             |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge             | -43.368                        | -43.368                       | -43.368              |
| Kommunale bidrag til regionen                     | 58.586                         | 58.586                        | 58.584               |
| Sektorspecifikke udligningsordninger              | 4.068                          | 4.068                         | 4.068                |
| Særlige tilskud                                   | -11.628                        | -11.628                       | -14.042              |
| <b>Tilskud og udligning i alt</b>                 | <b>-553.690</b>                | <b>-565.098</b>               | <b>-574.646</b>      |
| Refusion af købsmoms                              | 0                              | 0                             | 4.813                |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>        | <b>-2.564.565</b>              | <b>-2.575.973</b>             | <b>-2.576.813</b>    |

Regnskabet for skatter, tilskud og udligning svarer stort set til det korrigerede budget. Kommunen har samlet set modtaget indtægter på 2,577 mia. kr., hvilket er 12,2 mio. kr. mere end budgetteret. Merindtægten kan tilskrives højere indtægter vedr. "udligning og generelle tilskud", hvilket skyldes en efterregulering til kommunen, som ikke var kendt ved budgetvedtagelsen, samt højere indtægter vedr. "særlige tilskud", som skyldes at kommunen efter ansøgning har modtaget penge fra statens § 19-pulje vedr. tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner. Derimod har kommunen modtaget færre indtægter via "grundskyld" og "anden skat på fast ejendom". Årsagen hertil er, at ejendomsværdien er blevet nedsat for visse boligejere, hvorfor ejendomsskatten til kommunen reduceres.

## Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets bevillingsområder vedrører kommunens tværgående områder, som det fremgår af skemaet for driftsresultatet 2008. Administrationen af Økonomiudvalgets bevillinger omfatter således de 13 centre på rådhuset samt Driftsbyen og Redningsberedskabet. Herudover er Økonomiudvalget ansvarlig for kommunes samlede økonomi, som er beskrevet i kommunens samlede årsregnskab 2008 i ledelsens årsberetning.

Driftsresultat 2008:

| Økonomiudvalget<br>1.000 kr.         | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| 220 Jordforsyning og faste ejendomme | 600                     | -850                    | -250                   | -1.113             | 863                  |
| 221 Redningsberedskab                | 8.230                   | 461                     | 8.691                  | 7.855              | 836                  |
| 222 Politisk organisation            | 8.652                   | 1.054                   | 9.706                  | 8.456              | 1.249                |
| 223 Administrativ organisation       | 282.299                 | 22.797                  | 305.096                | 312.092            | -6.997               |
| 224 Lønpuljer                        | 30.728                  | -26.934                 | 3.794                  | -1                 | 3.795                |
| 225 Bygninger og arealer             | 89.465                  | 3.859                   | 93.324                 | 88.841             | 4.483                |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>         | <b>419.974</b>          | <b>386</b>              | <b>420.360</b>         | <b>416.131</b>     | <b>4.229</b>         |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Drift

Det oprindelige budget 2008 var på 419,9 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,386 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 420,360 mio. kr. Regnskabsresultatet for økonomiudvalget udgør 416,131 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 4,229 mio. kr.

De væsentligste afvigelser, der kan henføres til bevilling 223 administrativ organisation med et merforbrug på 6,997 mio. kr. og et mindreforbrug på 3,795 mio. kr. vedr. bevilling 224 lønpuljer, er nærmere beskrevet i nedenstående bemærkninger til de enkelte bevillingsområder.

Andre forhold, som bl.a. har haft betydning for året, er: strejker, afgiftsstigninger, afskrivninger på uerholdelige fordringer m.m.

### Anlæg

Økonomiudvalgets oprindelige anlægsbudget var netto på 8,1 mio. kr. fordelt med 70,9 mio. kr. til anlægsudgifter og 62,8 mio. kr. i indtægter ved bl.a. salg af ejendomme på 50 mio. kr. og indtægter vedr. "Kulturringen" på 10,3 mio. kr.

Der er givet tillægsbevillinger på i alt 135,7 mio. kr., der primært kan henføres til køb af matr.nr 1, Kallerup Gårde på 120 mio. kr. og 9,1 mio. kr. vedrørende Kulturringen.

Høje Taastrup kommune har ikke kunnet oppebære indtægterne på 50 mio. kr. ved salg af ejendomme og har kun opnået en salgsindtægt på 10,1 mio. kr. i 2008. Det vurderes, at de manglende salgsindtægter alene kan tilskrives finanskrisen.

## Bevilling 220 Jordforsyning og faste ejendomme

Driftsresultat 2008:

| Jordforsyning og beboelsesejendomme<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Jordforsyning - Erhvervsformål                   | 746                     | 0                       | 746                    | 425                | 321                  |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| Jordforsyning og beboelsesejendomme | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse  |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------|
| Erhvervsjendomme                    | -353               | -850               | -1.203            | -1.284        | 82         |
| Andre faste ejendomme               | 206                | 0                  | 207               | -253          | 460        |
| <b>I alt</b>                        | <b>600</b>         | <b>-850</b>        | <b>-250</b>       | <b>-1.113</b> | <b>863</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### **Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 0,6 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -0,85 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør -0,25 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 220 udgør -1.113 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på i alt 0,86 mio. kr.

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende Høje Taastrup godsbanegård og omliggende arealer, Transportcentret samt andre faste ejendomme.

Den negative tillægsbevilling kan hovedsageligt henføres til merindtægter vedrørende udlejning af arealer til dieselselskaberne i Høje Taastrup Transportcentret.

De væsentligste afvigelser ligger inden for Jordforsyning – Erhvervsformål, hvor der er en mindreudgift på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Høje Taastrup godsbanegård og omliggende arealer, hvor der har været mindreudgifter i forhold til bl.a. vejfond samt renovering.

Derudover har der været mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende konsulentbistand og udviklingskonto i forhold til andre faste ejendomme.

### **Bevilling 221 Redningsberedskab**

Driftsresultat 2008:

| Redningsberedskab<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Redningsberedskab              | 8.230                   | 461                     | 8.691                  | 7.855              | 836                  |
| <b>I alt</b>                   | <b>8.230</b>            | <b>461</b>              | <b>8.691</b>           | <b>7.855</b>       | <b>836</b>           |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### **Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 8,23 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,461 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 8,691 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 221 udgør 7,855 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på i alt 0,836 mio. kr.

Redningsberedskabet omfatter udgifter til Falck, indsatsledelse, brandteknisk byggesagsbehandling, brandtilsyn, drift af tjenestevogn, vedligehold af branddamme- og haner, beredskabsplanlægning m.m.

Afvigelsen på 836.000 kr. kan primært henføres til:

#### **Merindtægt:**

Gebyr for blinde alarmer 165.000 kr.

#### **Mindreforbrug:**

Løn grundet vakance 100.000 kr.  
 Redningskorps, kontraktregulering, betalingsforskydning 300.000 kr.  
 Branddamme, tjenestevogn, beredskabsplanlægning m.m. 245.000 kr.

**Bevilling 222 Politisk organisation**

| <b>Politisk organisation</b>                  | <b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
|   |                  | 1                         | 2                         | 3                        | 4                    | 5=(3-4)          |
| Folketingsvalg                                |                  | 0                         | 0                         | 0                        | 161                  | -161             |
| Kommunale valg                                |                  | 0                         | 0                         | 0                        | 2                    | -2               |
| Udvalgspuljer                                 |                  | 31                        | 0                         | 31                       | 11                   | 20               |
| Vederlag til borgmester og viceborgmester     |                  | 835                       | 5                         | 840                      | 963                  | -124             |
| Vederlag til udvalgsformænd og rådmænd        |                  | 1.504                     | 9                         | 1.513                    | 1.555                | -42              |
| Mødediæter, tillægs- og udvalgsvederlag       |                  | 617                       | 4                         | 620                      | 0                    | 620              |
| Partistøtte                                   |                  | 197                       | 0                         | 197                      | 128                  | 69               |
| Udvalgspuljer                                 |                  | 319                       | 0                         | 319                      | 0                    | 319              |
| Fast vederlag                                 |                  | 1.619                     | 10                        | 1.629                    | 1.910                | -281             |
| Udvalgspuljer                                 |                  | 38                        | -23                       | 15                       | 15                   | 0                |
| Venskabsbyer                                  |                  | 107                       | 0                         | 107                      | 125                  | -19              |
| Kommissioner, råd og nævn vedr. hovedkonto 00 |                  | 3                         | 0                         | 3                        | 0                    | 3                |
| Kommissioner, råd og nævn vedr. hovedkonto 01 |                  | 3                         | 0                         | 3                        | 0                    | 3                |
| Kommissioner, råd og nævn vedr. hovedkonto 03 |                  | 1.488                     | 1.189                     | 2.676                    | 1.537                | 1.139            |
| Kommissioner, råd og nævn vedr. hovedkonto 05 |                  | 235                       | 60                        | 294                      | 304                  | -10              |
| Kommissioner, råd og nævn vedr. hovedkonto 06 |                  | 194                       | 0                         | 195                      | 34                   | 161              |
| Diæter for medlemskab i diverse bestyrelser   |                  | 0                         | 0                         | 0                        | 2                    | -2               |
| Telefon                                       |                  | 29                        | 0                         | 29                       | 0                    | 29               |
| Kilometergodtgørelse                          |                  | 52                        | 0                         | 52                       | 32                   | 19               |
| Uddannelse                                    |                  | 27                        | 0                         | 27                       | 0                    | 27               |
| Blade, tidsskrifter, håndbøger m.v.           |                  | 178                       | 0                         | 178                      | 104                  | 74               |
| Møder, rejser og repræsentation               |                  | 1.178                     | 0                         | 1.178                    | 1.572                | -393             |
| Nødvendig Opsparing 2008                      |                  | 0                         | -200                      | -200                     | 0                    | -200             |
| <b>I alt</b>                                  |                  | <b>8.652</b>              | <b>1.054</b>              | <b>9.706</b>             | <b>8.456</b>         | <b>1.249</b>     |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 8,652 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 1,054 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 9,706 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 222 udgør 8,456 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 1,249 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der er overført 933.800 kr. fra 2007 til 2008 til brug for skoleudviklingsprojekt og konsulentbistand til Grønhøjsskolen. Da projekterne først afsluttes primo 2009, vil de resterende regninger til eksterne konsulenter blive betalt i 2009.

Der er et merforbrug på kontoen for Møder, rejser og repræsentation på 393.400 kr., hvilket primært kan tilskrives at Byråd og udvalg har haft et relativt højt aktivitetsniveau i 2008.

Der har i 2008 været udbetalt overarbejdsbetaling til ansatte i forbindelse med folketingsvalget november 2007, som har betydet et merforbrug på 161.000 kr.

**Bevilling 223 Administrativ organisation**

| <b>Administrativ organisation<br/>1.000 kr.</b>    | <b>Oprindeligt<br/>budget</b> | <b>Tillægsbe-<br/>villinger</b> | <b>Korrigeret<br/>budget</b> | <b>Regnskab<br/>2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
|  | 1                             | 2                               | 3                            | 4                        | 5=(3-4)          |
| Administrationsbygninger                           | 173                           | -11                             | 162                          | 91                       | 72               |
| Administration og centre                           | 229.408                       | 29.480                          | 258.888                      | 265.493                  | -6.605           |
| Institutioners andel af fælles IT-<br>omkostninger | 1.989                         | -1.110                          | 880                          | 674                      | 206              |
| Erhvervsfremme og øvrige<br>udgifter/indtægter     | 1.160                         | 158                             | 1.318                        | 1.709                    | -391             |
| Tjenestemandspensioner                             | 41.922                        | 0                               | 41.922                       | 42.082                   | -160             |
| Øvrig administration                               | 7.647                         | -5.721                          | 1.926                        | 2.044                    | -118             |
| <b>Bevilling i alt</b>                             | <b>282.299</b>                | <b>22.797</b>                   | <b>305.096</b>               | <b>312.092</b>           | <b>-6.997</b>    |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 282,299 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 22,797 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 305,096 mio. kr.

Regnskabsresultatet for bevilling 223 udgør 312,092 mio. kr. og det medfører et merforbrug på 6,997 mio. kr.

Administrationsbygninger

Området vedrører en del af udgifterne til leje af lokaler i Tåstrupgård, og skulle have været registeret under bevilling 225, hvor den resterende del af udgifterne er registeret. Der henvises til bemærkninger under bevilling 225 Bygninger og arealer.

Administration og centre

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende Høje-Taastrup Kommunes centrale administration. Lønninger til administrationspersonale er omfattet af regler for aftalestyring.

| <b>Administrativ organisation<br/>1.000 kr.</b>   | <b>Oprindeligt<br/>budget</b> | <b>Tillægsbe-<br/>villinger</b> | <b>Korrigeret<br/>budget</b> | <b>Regnskab<br/>2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
|   | 1                             | 2                               | 3                            | 4                        | 5=(3-4)          |
| Lønninger til administrativt<br>personale + personalerelateret<br>udgifter (Aftalestyringsområde) | 180.332                       | 17.318                          | 197.650                      | 190.198                  | 7.452            |
| Elever og praktikanter  | 3.575                         | -1.129                          | 2.446                        | 1.724                    | 721              |
| Jubilæer og afskedsreceptioner  | 260                           | 0                               | 260                          | 150                      | 110              |
| IT-systemafgifter m.m.  | 37.118                        | 2.817                           | 39.935                       | 50.830                   | -10.895          |
| Forsikringer  | 2.639                         | -16                             | 2.623                        | 1.754                    | 869              |
| Revision / Advokatomkostninger  | 1.026                         | 0                               | 1.026                        | 1.243                    | -217             |
| KL-medlemskab   | 1.516                         | 0                               | 1.516                        | 1.484                    | 32               |
| Budgetblokke til efterfølgende<br>udmøntning  | -10.000                       | 5.000                           | -5.000                       | 50                       | -5.050           |
| Dagpengeindtægter   | -4.959                        | 1.954                           | -3.004                       | 0                        | -3.004           |
| Administrationsvederlag   | 2.691                         | 0                               | 2.691                        | 1.686                    | 1.005            |
| Projekter m.v.  | 1.925                         | 3.435                           | 5.359                        | 5.074                    | 285              |
| Kontorhold / Annoncer / Trykkeri  | 9.841                         | 1.727                           | 11.568                       | 7.164                    | 4.404            |
| Nødvendig Opsparing 2008  | 0                             | -699                            | -699                         | 0                        | -699             |
| Øvrige administrative udgifter /<br>Indtægter   | 3.445                         | -928                            | 2.517                        | 4.135                    | -1.618           |
| <b>I alt</b>  | <b>229.408</b>                | <b>29.480</b>                   | <b>258.888</b>               | <b>265.493</b>           | <b>-6.605</b>    |

På området administration og centre er der i 2008 et samlet merforbrug på 6,6 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til:



- IT-systemafgifter m.m. hvor der har været stigende systemafgifter for de 4 store sociale IT systemer, KMD Sociale pensioner, underholdsbidrag, boligstøtte samt børneydelse, som er blevet kraftigt moderniseret i 2008. Endvidere er der i 2008 sket en udnyttelse af optioner i outsourcingaftalen, der er indgået med KMD samt stigende driftsvederlag, som følge af et stigende antal nye IT-systemer og IT-arbejdspladser.
- Dagpengeindtægter har været 3,0 mio. kr. mindre end budgettet. Denne mindre indtægt skal ses i sammenhæng med bevilling 24 lønpuljer, hvor der er et mindreforbrug til dækning af lønomkostninger til barselsfond.
- Budgetblokke til efterfølgende udmøntning - det har ikke været muligt i 2008, at opnå den forudsatte besparelse på 5 mio. kr. vedrørende Konkurrenceudsættelse og udbud samt øget reklamefinansiering.

## Bevilling 224 Lønpuljer

Driftsresultat 2008:

| Lønpuljer<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Lønpuljer              | 30.728                  | -26.934                 | 3.794                  | -1                 | 3.795                |
| <b>I alt</b>           | <b>30.728</b>           | <b>-26.934</b>          | <b>3.794</b>           | <b>-1</b>          | <b>3.795</b>         |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

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 lønkonti. Det er sket med 26,9 mio. kr.

## Bevilling 225 Bygninger og arealer

Driftsresultat 2008:

| Bygninger og arealer<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Bygninger og arealer              | 89.465                  | 3.859                   | 93.324                 | 88.841             | 4.483                |
| <b>I alt</b>                      | <b>89.465</b>           | <b>3.859</b>            | <b>93.324</b>          | <b>88.841</b>      | <b>4.483</b>         |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 89,465 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 3,859 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 93,324 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 225 udgør 88,841 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 4,483 mio. kr.

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

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

- El, vand og varme
- Drift af udlejningsejendomme

Fordelt på hovedkonti ser regnskabet for økonomiudvalgets bevilling til bygninger og arealer således ud for 2008:

| <b>Bygninger og arealer</b>                     | <b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
|   |                  | 1                         | 2                         | 3                        | 4                    | 5=(3-4)          |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger |                  | 12.764                    | 285                       | 13.049                   | 14.069               | -1.019           |
| 01 Forsyningsvirksomheder m.v.                  |                  | 251                       | 5                         | 256                      | 279                  | -22              |
| 02 Transport og infrastruktur                   |                  | 1.598                     | 38                        | 1.637                    | 1.691                | -54              |
| 03 Undervisning og kultur                       |                  | 45.250                    | 2.043                     | 47.292                   | 42.371               | 4.921            |
| 04 Sundhedsområdet                              |                  | 175                       | 83                        | 258                      | 341                  | -83              |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse             |                  | 18.230                    | 1.442                     | 19.671                   | 19.856               | -184             |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v.        |                  | 11.197                    | -38                       | 11.160                   | 10.235               | 924              |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                    |                  | <b>89.465</b>             | <b>3.859</b>              | <b>93.324</b>            | <b>88.841</b>        | <b>4.483</b>     |

Som det fremgår af foranstående skema, er der mindreforbrug på bevillingerne, hovedkonto 03 Undervisning og kultur samt på hovedkonto 06 Fællesudgifter og administration.

Mindreforbruget på bevillingerne kan henføres til bl.a. mindreforbrug på vedligeholdelse, rengøring, vand, husleje.

Rengøringsområdet har i 2008 fået 800.000 kr. mere i refusion af syge- og dagpengerefusion samt bidrag fra barselsfonden, end der er betalt i bidrag. Refusionerne indgår meget ofte længe efter fraværperiodens ophør, og samtidig har rengøringsafsnittet nedbragt sygefraværet væsentligt i sidste halvår af 2008.

Der er i 2008 et merforbrug på 258.000 kr. vedrørende Plan 09 projekt om digitale kommuneplaner. Området indeholder en midlertidig konto for Plan 09 projekt om digitale kommuneplaner. Kontoen er oprettet som en mellemregningskonto over hvilken Høje-Taastrup Kommune bogfører medlemsbidrag fra de deltagende kommuner og betaler indgående regninger fra konsulent. Ved projektophør i 2009 skal kontoen udvise balance mellem udgift og indtægt og derfor gå i nul.

Der er et mindreforbrug på 303.000 kr. vedrørende udendørs vedligeholdelse på Hulkærvej 18 og Rådhuset, samt udvendig vedligeholdelse af Driftsbyens bygninger, hvor mindreforbruget hovedsageligt stammer fra.

## Teknisk udvalg

Teknisk Udvalgs bevillingsområder vedrører Vej- og parkvæsen, Affald og Kollektiv trafik, som det fremgår af skemaet for driftsresultatet 2008. Områderne administreres af Driftsbyen.

Driftsresultat 2008:

| <b>Teknisk Udvalg</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 330 Vej- og parkvæsen                     | 63.164                         | 604                            | 63.768                        | 60.907                    | 2.861                       |
| 335 Kollektiv trafik                      | 20.485                         | 1.893                          | 22.378                        | 21.005                    | 1.374                       |
| <b>Skattefinansierede område i alt</b>    | <b>83.649</b>                  | <b>2.497</b>                   | <b>86.146</b>                 | <b>81.911</b>             | <b>4.235</b>                |
| 331 Kloak                                 | -14.686                        | 0                              | -14.686                       | -70                       | -14.616                     |
| 332 Affald                                | -773                           | 14                             | -758                          | -3.298                    | 2.539                       |
| 333 Vandforsyning                         | -1.847                         | 82                             | -1.765                        | -208                      | -1.556                      |
| <b>Takstfinansierede områder i alt</b>    | <b>-17.306</b>                 | <b>97</b>                      | <b>-17.209</b>                | <b>-3.576</b>             | <b>-13.633</b>              |
| <b>Teknisk Udvalg drift i alt</b>         | <b>66.343</b>                  | <b>2.594</b>                   | <b>68.937</b>                 | <b>78.335</b>             | <b>-9.398</b>               |
| <b>Anlæg</b>                              | <b>25.705</b>                  | <b>-4.279</b>                  | <b>21.426</b>                 | <b>4.050</b>              | <b>17.376</b>               |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

#### Drift

Det oprindelige budget 2008 var på 66,343 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 2,595 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 68,937 mio. kr. Regnskabsresultatet for Teknisk udvalg udgør 78,335 mio. kr., og det medfører et merforbrug på 9,398 mio. kr.

Tillægsbevillinger og afvigelser er uddybet nærmere under kommentarer til de enkelte bevillinger nedenfor.

#### Anlæg

Teknisk udvalgs oprindelige anlægsbudget var netto på 25,705 mio. kr.

Det oprindelige budget på 25,705 mio. kr. er reduceret med 4,279 mio. kr., der kan henføres til revurderingen af anlægsbudgettet 2008 grundet regeringens udmeldte anlægsloft. Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 21,426 mio. kr.

I forhold til det korrigerede anlægsbudget er der et samlet mindreforbrug på 4,050 mio. kr. Mindreforbruget kan bl.a. henføres til mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr. på modernisering af vejbelysning, mindreforbrug vedrørende diverse vejanlægsopgaver, som trafiksikring af Tåstrupgårdsvej – signalanlæg, støjvold langs Brandhøjgårdsvej og fodgængerbroen ved Baldersbrønde.

**Bevilling 330 Vej- og parkvæsen**

Driftsresultat 2008:

| <b>Vej- og parkvæsen</b>  | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>  | <b>1</b>                  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                 | <b>4</b>             | <b>5=(3-4)</b>   |
| Fælles formål<br>- offentlige toiletter   | 559                       | 0                         | 559                      | 464                  | 95               |
| Grønne områder og naturpladser:<br>- Gartnerafdelingen<br>- Strandgrunden Hartmannsgave | 7.022                     | -147                      | 6.875                    | 6.935                | -60              |
| Naturforvaltningsprojekter<br>- I/S Vallensbæk mose                                     | 493                       | -438                      | 55                       | 488                  | -433             |
| Skove<br>- I/S Hedeland   | 1.114                     | 361                       | 1.475                    | 1.348                | 126              |
| Fælles formål<br>- Vandløbsvæsen  | 998                       | 142                       | 1.140                    | 1.173                | -33              |
| Skadedyrsbekæmpelse   | 59                        | 0                         | 59                       | 239                  | -180             |
| Fællesformål Vejområdet   | 7.974                     | 1.714                     | 9.688                    | 6.782                | 2.907            |
| Arbejder for fremmed regning  | 428                       | 0                         | 428                      | -95                  | 523              |
| Driftsbygninger og -pladser   | 2.161                     | 11                        | 2.172                    | 2.534                | -362             |
| Vejvedligeholdelse  | 32.546                    | -836                      | 31.710                   | 32.825               | -1.115           |
| Belægnings  | 1.045                     | 533                       | 1.578                    | 1.246                | 331              |
| Vintertjeneste  | 8.765                     | -736                      | 8.029                    | 6.967                | 1.062            |
| <b>I alt</b>  | <b>63.164</b>             | <b>604</b>                | <b>63.768</b>            | <b>60.907</b>        | <b>2.861</b>     |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 63,164 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,6 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 63,768 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 330 udgør 60,907 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 2,861 mio. kr. Mindreforbruget skyldes flere forskellige forhold. De væsentligste årsager til afvigelserne ligger inden for fællesformål vejområdet, vejvedligeholdelse og vintertjeneste.

Der har været diverse mer- og mindreforbrug på enkelte konti samt merindtægter på regningsarbejder.

Der har været merforbrug på I/S Vallensbæk Mose på 432.000 kr., og på rottebekæmpelse har der været et merforbrug på 180.000 kr. På indvendig vedligeholdelse af driftsbygninger har der været et merforbrug på 354.200 kr., som modsvares af mindreforbrug på udvendig vedligeholdelse bevilling 225 på 315.100 kr.

På vejsiden har der hovedsageligt været merforbrug på renholdelseskontoen – gadefejning, da det pga. af det milde vejr i starten af 2008 har været muligt at feje oftere.

Der er omplaceret midler fra vinterkontoen til maskin- og materielkontoen for 750.000 kr. til indkøb af nye saltspredere og saltblandestation.

Det korrigerede budget 2008 er inkl. nødvendig opsparing i 2008 på 955.000 kr., som blev overført fra 2007, men som blev "fastfrosset" og ikke anvendt i 2008.

Vintertjenesten viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til den milde vinter primo 2008.

**Bevilling 335 Kollektiv trafik**

Driftsresultat 2008:

| <b>Kollektiv trafik</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Fælles formål                               | 335                            | 0                              | 335                           | 305                       | 31                          |
| Busdrift                                    | 20.150                         | 1.893                          | 22.043                        | 20.700                    | 1.343                       |
| <b>I alt</b>                                | <b>20.485</b>                  | <b>1.893</b>                   | <b>22.378</b>                 | <b>21.005</b>             | <b>1.374</b>                |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 20,485 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 1,893 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 22,378 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 335 udgør 21,005 mio. kr. og det medfører et samlet mindreforbrug på 1,374 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en efterregulering for 2007 på 1,6 mio. kr., som blev modtaget ultimo 2008, og at puljen til forbedring i yderområderne ikke blev anvendt i 2008.

Der blev i 2008 givet en tillægsbevilling på 1,7 mio. kr. pga. stigende driftsudgifter i 2008 på ca. 2 mio. kr. til MOVIA, som driver den kollektive bustrafik. De stigende driftsudgifter til busdriften skyldes bl.a. højere brændstofpriser og fald i antallet af passagerer.

**Bevilling 331 Kloak**

Driftsresultat 2008:

| <b>Kloak</b><br><b>1.000 kr.</b>                | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Fælles formål                                   | -38.223                        | 0                              | -38.223                       | 0                         | -38.223                     |
| Hoved- og detailkloakker                        | 7.368                          | 0                              | 7.368                         | 0                         | 7.368                       |
| Rensningsanlæg – inkl. Hoved- og detailkloakker | 16.156                         | 0                              | 16.156                        | -70                       | 16.226                      |
| Tømningsordninger                               | 12                             | 0                              | 12                            | 0                         | 12                          |
| <b>I alt</b>                                    | <b>-14.686</b>                 | <b>0</b>                       | <b>-14.686</b>                | <b>-70</b>                | <b>-14.616</b>              |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Nogle få udgifter til bygningsforsikring og rengøring har været registreret på konti under Økonomiudvalget, og modposterne til ovenstående bevilling 331 Kloak er derfor indeholdt i regnskabet for Økonomiudvalget.

**Bevilling 332 Affald**

Driftsresultat 2008:

| <b>Affald</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Dagrenovation, udgifter           | 43.214                         | 8                              | 43.222                        | 41.738                    | 1.484                       |
| - Indtægter                       | -44.474                        | 0                              | -44.474                       | -43.040                   | -1.434                      |
| Erhvervsaffald, udgifter          | 5.869                          | 6                              | 5.875                         | 5.658                     | 217                         |
| - Indtægter                       | -5.382                         | 0                              | -5.382                        | -7.654                    | 2.272                       |
| Udgifter i alt                    | 49.083                         | 14                             | 49.097                        | 47.396                    | 1.701                       |
| Indtægter i alt                   | -49.856                        | 0                              | -49.856                       | -50.694                   | 838                         |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| Affald             | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse    |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------|
| <b>I alt netto</b> | <b>-773</b>        | <b>14</b>          | <b>-758</b>       | <b>-3.298</b> | <b>2.539</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### **Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på -0,773 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 14.000 kr., så det korrigerede budget herefter udgør -0,758 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 332 udgør -3,298 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 2,539 mio. kr.

#### Dagrenovation

Området omfatter udgifter til husholdningsrelaterede affaldsordninger. Området viser netto en merindtægt på 50.150 kr.

På udgiftssiden har der været mindreforbrug, som kan henføres til personale- og administrationssiden samt dagrenovation og udgifter til håndtering af glas, papir og pap. Der har været merforbrug til afhentning af storskrald og haveaffald samt til drift af genbrugspladsen.

Indtægtssiden viser en mindreindtægt på renovationsafgiften på ca. 1,4 mio.kr.

#### Erhvervsaffald

Området omfatter udgifter til alle erhvervsrelaterede affaldsordninger, herunder udgifter til affaldstilsyn, licenser, affaldsplanlægning, områdeklassificering af jord i byzone, udgifter til erhvervets brug af genbrugsplads m.m.

#### **Merindtægt:**

Promilleafgift for erhvervsaffald

2.272.000 kr.

#### **Merforbrug:**

Områdeklassificering af jord

375.000 kr.

Merindtægt skyldes større indtægt fra promilleafgift for erhvervsaffald, der beregnes med udgangspunkt i grundværdierne for erhverv. Grundet voksende grundværdier er indtægten fra promilleafgiften vokset. Affaldsordningerne skal over en årrække hvile i sig selv, hvorfor promilleafgiften for 2010 skal overvejes reduceret. Administrationen har udført en lovpålagt områdeklassificering af jord i byzone. Ved historisk gennemgang af byzonejordens anvendelse er datagrundlag for udtagning af områdeklassificeringen påbegyndt, bl.a. for erhvervsområderne i transportcenteret. Opgaven har ikke været budgetlagt i 2008.

## **Bevilling 333 Vandforsyning**

Driftsresultat 2008:

| Vandforsyning      | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse     |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 1.000 kr.          | 1                  | 2                  | 3                 | 4             | 5=(3-4)       |
| Udgifter i alt     | 35.127             | 82                 | 35.209            | 39.594        | -4.385        |
| Indtægter i alt    | -36.974            | 0                  | -36.974           | -39.802       | 2.828         |
| <b>I alt netto</b> | <b>-1.849</b>      | <b>82</b>          | <b>-1.765</b>     | <b>-208</b>   | <b>-1.556</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Nogle få udgifter til bygningsforsikring og rengøring har været registreret på konti under Økonomiudvalget, og modposterne til ovenstående bevilling 333 Vandforsyning er derfor indeholdt i regnskabet for Økonomiudvalget.

## Plan- og Miljøudvalget

Plan- og Miljøudvalgets bevillingsområder vedrører miljøforanstaltninger og byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri, som det fremgår af skemaet for driftsresultatet 2008. Områderne administreres fortrinsvis i Teknik- og Miljøcentret.

Driftsresultat 2008:

| Plan- og Miljøudvalget<br>1.000 kr.               | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| 440 Miljøforanstaltninger                         | 8.401                   | 277                     | 8.678                  | 6.983              | 1.696                |
| 441 Byfornyelses og driftssikring af boligbyggeri | 1.793                   | -765                    | 1.028                  | 1.140              | -112                 |
| <b>Plan- og Miljøudvalget i alt</b>               | <b>10.194</b>           | <b>-488</b>             | <b>9.706</b>           | <b>8.122</b>       | <b>1.584</b>         |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget 2008 var på 10,194 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -0,488 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 9,706 mio. kr. Regnskabsresultatet for Plan- og Miljøudvalget udgør 8,122 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 1,584 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug dækker over et mindreforbrug på bevilling 440 på 1,696 mio. kr. og et merforbrug på 0,112 mio. kr. på bevilling 441.

### Bevilling 440 Miljøforanstaltninger

Området indeholder opgaver i forbindelse med kommunens forpligtigelser indenfor natur-, miljø- og jordforureningslovgivningen, herunder opgaver indenfor sektorplanlægningen for drikkevand, spildevand, natur, klima, tilsyn med de samme områder, miljøgodkendelser og tilladelser m.m.

Driftsresultat 2008:

| Miljøforanstaltninger<br>1.000 kr.            | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Fælles formål                                 | 64                      | 0                       | 64                     | 75                 | -11                  |
| Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v. | 8.305                   | 277                     | 8.582                  | 6.884              | 1.698                |
| Skadedyrsbekæmpelse                           | 32                      | 0                       | 32                     | 23                 | 9                    |
| <b>I alt</b>                                  | <b>8.401</b>            | <b>277</b>              | <b>8.678</b>           | <b>6.983</b>       | <b>1.696</b>         |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 8,401 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,277 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 8.678 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 440 udgør 6,983 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 1,696 mio. kr.

De væsentligste afvigelser ligger inden for Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v. med 1,698 mio. kr. De væsentligste årsager til afvigelsen er følgende:

#### Merindtægt:

Brugerbetaling miljøtilsyn og -godkendelser

225.127 kr.

Mindreforbrug:

|   |             |
|---|-------------|
| Fredningserstatning, moser                                  | 600.000 kr. |
| Udskudte plejeplaner, konkret naturpleje i moser            | 100.000 kr. |
| Klimaplanlægning  | 293.489 kr. |
| Indsatsplanlægning for grundvand                            | 391.524 kr. |
| Natur- og vandplanlægning, digitalt værktøj, dataindsamling | 115.000 kr. |

Mindreforbruget kan henføres til følgende:

Statens udmøntning af fredningserstatninger for mosefredninger blev ikke afsluttet i 2008, hvorfor udbetaling af erstatninger ikke er afholdt. Det har samtidig bevirket, at udarbejdelsen af plejeplaner og konkrete plej opgaver for fredningerne, herunder NATURA 2000 områder m.m. er blevet udskudt.

Klimaplanlægningen kunne først påbegyndes i 2. halvdel af 2008 efter ansættelse af medarbejder.

Tilsvarende er indsatsplanlægningen for grundvand påbegyndt inde i 2008. Dertil er en række væsentlige planopgaver indenfor natur- og vand jf. Miljømålsloven (vandrammedirektiv) udskudt til 2009, hvor hovedindsatsen for dataindsamling og etablering af digitalt værktøj til de lovpålagte handlingsplaner på vand- og naturområdet skal påbegyndes.

Tillægsbevilling indeholder dels nedskrivning af DUT-afregning fra staten, dels Byrådets overførsel fra 2007 til udarbejdelse af klimaplan, netto 277.000 kr.

## Bevilling 441 Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri.

Driftsresultat 2008:

| <b>Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Driftssikring af boligbyggeri   | 1.793                          | -765                           | 1.028                         | 1.140                     | -112                        |
| <b>I alt</b>  | <b>1.793</b>                   | <b>-765</b>                    | <b>1.028</b>                  | <b>1.140</b>              | <b>-112</b>                 |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Bevillingen omfatter udgifter til lejetab i almennyttige boliger.

De almene boligorganisationer stiller hver fjerde almene familiebolig til rådighed for kommunen til løsning af påtrængende boligsociale opgaver. Kommunen betaler lejen fra det tidspunkt, den ledige bolig er til rådighed for kommunen, og indtil udlejning sker. Kommunen garanterer endvidere for boligtagerens opfyldelse af kontraktmæssige forpligtelser over for boligorganisationen til at istandsætte boligen ved fraflytning.

Det oprindelige budget på 1,793 mio. kr. er reduceret med 0,765 mio. kr. til 1,028 mio. kr., idet kommunen har kunnet nedbringe lejetabet, på grund af øget succes med udlejning af lejligheder i Tåstrupgård. Lejetabet har efterfølgende vist ikke at blive så lavt som forventet, hvorfor der er et merforbrug på 0,112 mio. kr.



## Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalgets område omfatter udgifter og indtægter til boligstøtte, voksne med behov for sociale serviceydelser, førtidspension, kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter, sundhedsfremme og forebyggelse samt øvrige sociale formål.

Driftsresultat 2008:

| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 550 Boligstøtte  | 32.510                         | 0                              | 32.510                        | 31.500                    | 1.010                       |
| 553 Voksne med behov for sociale serviceydelser        | 154.008                        | -5.224                         | 148.785                       | 175.382                   | -26.597                     |
| 554 Førtidspension                                     | 139.748                        | 4.722                          | 139.773                       | 135.398                   | 4.375                       |
| 555 Øvrige sociale formål                              | 2.084                          | 70                             | 2.153                         | 1.983                     | 170                         |
| 558 Sundhedsudgifter – kommunal medfinansiering        | 87.477                         | 474                            | 87.951                        | 82.803                    | 5.148                       |
| 559 Sundhedsudgifter - sundhedsfremme og forebyggelse  | 2.434                          | 1.599                          | 4.033                         | 4.468                     | -435                        |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>               | <b>418.260</b>                 | <b>-3.056</b>                  | <b>415.204</b>                | <b>431.534</b>            | <b>-16.329</b>              |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget 2008 var på 418,260 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -3,056 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 415,204 mio. kr.

Regnskabsresultatet for Social- og Sundhedsudvalget udgør 431,534 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 16,329 mio. kr.

De samlede tillægsbevillinger på -3,1 mio. kr. vedrører primært en regulering af indtægtsskønnet i forbindelse med statsrefusion af særligt dyre enkeltsager samt midtvejsregulering for 2008 i forhold til lov- og cirkulæreprogrammet og løft af det specialiserede socialområde, jf. aftalen om kommunernes økonomi for 2009.

De væsentligste afvigelser kan henføres til bev. 550 Boligstøtte med 1,0 mio. kr., bev. 553 Voksne med behov for særlige serviceydelser med -26,6 mio. kr., bev. 554 Førtidspension med 4,4 mio. kr. og bev. 558 Sundhedsudgifter – kommunal medfinansiering med 5,1 mio. kr. er nærmere beskrevet i nedenstående bemærkninger til de enkelte bevillingsområder.

### Bevilling 550 Boligstøtte

Driftsresultat 2008:

| <b>Boligstøtte</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 76 Boligyldelse til pensionister       | 19.322                         | 0                              | 19.322                        | 18.158                    | 1.164                       |
| 77 Boligsikring                        | 13.188                         | 0                              | 13.188                        | 13.342                    | -154                        |
| <b>I alt</b>                           | <b>32.510</b>                  | <b>0</b>                       | <b>32.510</b>                 | <b>31.500</b>             | <b>1.010</b>                |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Boligstøtte er en del af de borgerrettede ydelser og er derfor placeret i Borgerservice. Der findes to typer af boligstøtte, nemlig boligyldelse til pensionister og boligsikring.

Boligydelse til pensionister

Regnskabet for 2008 viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som kan henføres til, at der er udbetalt mindre tilskud til lejere end oprindeligt budgetlagt.

**Bevilling 553 Voksne med behov for sociale serviceydelser**

Området omfatter primært udgifter til voksne udviklingshæmmede, sindslidende, personer med øvrige handicaps samt misbrugsområdet og socialt udsatte, herunder krisecentre og forsorgshjem. Af typer af tilbud kan bl.a. nævnes botilbud, bofællesskaber, væresteder, hjemmevejledning, kontaktperson- og ledsageordning, ungdomsuddannelse for unge med særlige behov og specialpædagogisk bistand (specialundervisning for voksne).

**Driftsresultat 2008:**

| <b>Voksne med behov for sociale serviceydelser</b><br><b>1.000 kr.</b>           | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Specialpædagogisk bistand for voksne   | 6.666                          | 2.533                          | 9.199                         | 5.867                     | 3.332                       |
| Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov                                     | 0                              | 1.199                          | 1.199                         | 4.175                     | -2.976                      |
| Pleje og omsorg af ældre og handicappede   | 7.739                          | -850                           | 6.890                         | 6.901                     | -11                         |
| Botilbud til personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)                 | 4.969                          | 11                             | 4.980                         | 5.125                     | -145                        |
| Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)   | -156                           | 34                             | -122                          | 2.895                     | -3.017                      |
| Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142) | 7.944                          | 586                            | 8.529                         | 10.760                    | -2.231                      |
| Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)                                       | 56.418                         | -5.633                         | 50.785                        | 55.930                    | -5.167                      |
| Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)   | 29.441                         | 4.644                          | 34.085                        | 50.853                    | -16.768                     |
| Kontaktperson og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)                                 | 4.726                          | -1.550                         | 3.176                         | 2.818                     | 358                         |
| Beskyttet beskæftigelse (§ 103)  | 13.786                         | -6.500                         | 7.286                         | 6.950                     | 336                         |
| Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)   | 19.232                         | 311                            | 19.543                        | 21.598                    | -2.055                      |
| Sociale formål   | 3.233                          | -9                             | 3.233                         | 1.819                     | 1.414                       |
| Øvrige sociale formål  | 11                             | 0                              | 2                             | -331                      | 333                         |
| <b>I alt</b>   | <b>154.008</b>                 | <b>-5.224</b>                  | <b>148.785</b>                | <b>175.382</b>            | <b>-26.597</b>              |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Størsteparten af området er omfattet af Rammeaftale med Region Hovedstaden. Der er derfor i stor udstrækning tale om et takstfinansieret område, hvor udgifter og indtægter afhænger af køb og salg af pladser.

Det oprindelige budget 2008 var på 154,008 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -5,224 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 148,785 mio. kr.

Regnskabsresultatet for voksne med behov for sociale serviceydelser udgør 175,382 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 26,597 mio. kr.

Den negative tillægsbevilling vedrører en højere indtægt fra statsrefusion af særligt dyre enkeltsager end forudsat ved budgetlægningen.

De væsentligste afvigelser ligger inden for specialpædagogisk bistand til voksne med et merforbrug på 3,3 mio. kr., ungdomsuddannelse med et mindreforbrug på knap 3,0 mio. kr., alkoholbehandling

med et merforbrug på 3,0 mio. kr., stofmisbrugsbehandling med et merforbrug på 2,2 mio. kr., botilbud til midlertidig og længerevarende ophold med et merforbrug på i alt 21,9 mio. kr., aktivitets- og samværstilbud med et merforbrug på knap 2,1 mio. kr. og sociale ydelser med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

#### Specialpædagogisk bistand for voksne

Området omfatter udgifter til undervisning og specialpædagogisk bistand til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne efter undervisningspligtens ophør.

Der har i 2008 været et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Regnskabsmæssigt er udgifterne i forbindelse med ikrafttræden af lov om ungdomsuddannelse skilt ud fra voksen specialundervisning fra 2008, hvilket har givet et bedre overblik. Mindreforbruget modsvarer af et merforbrug vedr. lov om ungdomsuddannelse.

#### Lov om ungdomsuddannelse

Området omfatter udgifter til uddannelses- og aktivitetstilbud m.v. i henhold til lov nr. 564 af 2007 om ungdomsuddannelse. Uddannelsen retter sig mod de unge, der ikke har mulighed for at gennemføre anden ungdomsuddannelse, selv om der ydes den unge socialpædagogisk støtte. Lovens intention er således at sidestille denne gruppe unge med alle andre unge og sikre dem et retskrav på uddannelse.

I forbindelse med vedtagelsen af loven blev der fra statens side regnet med i alt 4.092 helårselever, hvilket i runde tal svarer til, at der i Høje-Taastrup Kommune skulle være 30-40 elever, når loven er fuldt indfaset i 2009. Der har i 2008 været 17 unge i gang med en uddannelse, og der forventes en lille stigning i 2009. Den gennemsnitlige udgift pr. elev ligger relativt højt, hvorfor der har været et merforbrug i 2008 på ca. 3,0 mio. kr. Årsagen til den høje gennemsnitlige udgift pr. elev vil blive udredt i forbindelse med en budgetanalyse på området.

#### Misbrugsområdet

På alkoholmisbrugsområdet udgør det korrigerede budget i alt -121.800, svarende til en nettoindtægt. Den budgetterede indtægt skal ses i lyset af, at der på funktionen er indeholdt indtægts- og udgiftsbudgettet for Blå kors Behandlingscentret i Taastrup, som kommunen har driftsoverenskomst med. Regnskabet for området udgør 2,9 mio. kr., svarende til et samlet merforbrug på i alt 3,0 mio. kr. Merforbruget skal henføres til behandlingen af kommunens egne borgere på bl.a. Blå Kors behandlingscentret.

På stofmisbrugsområdet udgør det korrigerede budget i alt 8,53 mio. kr. I 2008 er der et merforbrug på i alt 2,2 mio. kr., svarende til 26,1 pct. mere end budgetteret. Dette kan primært henføres til et merforbrug på behandling på Københavns Amts Behandlingscenter for Stofmisbrugere (Kabs).

Det samlede budget på misbrugsområdet er blevet forhøjet med i alt 5,4 mio. kr., hvoraf der går 3,1 mio. kr. til alkoholbehandling og 2,3 mio. kr. til stofmisbrugsbehandling.

#### Botilbud for midlertidigt og længerevarende ophold

Området omfatter udgifter og indtægter til såvel midlertidigt som længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk og psykisk funktionsevne og personer med særlige sociale problemer; herunder udgifter til personlig hjælp, pleje, omsorg samt tilbud af behandlingsmæssig karakter, som ydes i forbindelse med botilbuddet. Området omfatter således både udgifter til køb af pladser og udgifter og indtægter vedrørende egne bofællesskaber og botilbud.

Der har i 2008 været et merforbrug på området på 21,9 mio. kr., hvilket delvist skyldes, at der har været en stigning i antal borgere, som Høje-Taastrup Kommune har købt pladser til i andre kommuner. Der ønskes udarbejdet en budgetanalyse på området. Der har været en stigning på 22 borgere fra 2007 til 2008, som har været i botilbud, hvilket svarer til en stigning på 16,3 pct. Stigningen fordeler sig med 14 borgere i længerevarende botilbud og 6 borgere i midlertidige botilbud. I forbindelse med overgang til nyt IT-system sommeren 2009, er der særlig fokus på at sikre arbejdsgange og IT-understøttelse, der giver mulighed for tæt økonomiopfølgning.

Herudover har taksterne for køb af botilbud vist sig at blive større, end forudsat ved budgetlægningen. Gennemsnitligt har udgiften til en plads i længerevarende botilbud været 773.892 kr. og udgiften til en plads i midlertidigt botilbud har været 412.036 kr.

Der er et merforbrug i 2008 vedrørende Taxhuset på 2,3 mio. kr. som følge af vikarforbrug. Der har siden maj måned været stop for brug af vikarer med undtagelse af ganske særlige tilfælde, som vurderes nødvendige af ledelsen. Dette har bevirket, at et beregnet merforbrug siden ultimo maj 2008 er faldet fra knap 5,0 mio. kr. til 2,3 mio. kr.

Der har i forbindelse med budgetlægningen været gjort en stor indsats for at rette op på skævhederne i budgettet for botilbud. Således blev der foretaget en teknisk korrektion på servicerrammen på 5,7 mio. kr. Der forventedes i forbindelse med budgetlægningen for 2009 kun en let stigning i efterspørgslen efter botilbud i 2009 som følge af den demografiske udvikling. Der er medtaget 4,4 mio. kr. som en demografisk korrektion på servicerrammen i 2009. Dette har imidlertid vist sig ikke at være tilstrækkeligt, da forudsætningerne har ændret sig siden budgetlægningen.

På baggrund af en nærmere gennemgang af aktivitetsniveauet i 2008 vurderedes det, at budget 2009 kunne tilføres 3,4 mio. kr. ved omplacering fra områder med lavere aktivitet. Der udarbejdes en budgetanalyse på området for midlertidige og længerevarende botilbud. Analysen skal være med til at afdække årsagerne til budgetoverskridelsen, herunder:

- Hvad er det i rammeaftalen, der ikke har givet den forventede budgetsikkerhed?
- Er modtagne ekstraregninger/efterreguleringer i overensstemmelse med rammeaftalen?
- Hvad ligger bag stigningen i antallet af nybevillinger?

### Kontaktperson- og ledsageordning

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende ledsageordninger for personer med psykisk eller fysisk nedsat funktionsevne samt støtte- og kontaktpersonordninger for sindslidende, døvblinde samt stof- og alkoholmisbrugere og hjemløse.

Der har i 2008 været et mindreforbrug på 358.000 kr., som primært vedrører ledsageordningen.

### Beskyttet beskæftigelse

Området omfatter udgifter og indtægter til beskyttet beskæftigelse til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Der er et mindreforbrug i 2008 på 336.000 kr., som skyldes, at der har været et lille fald i antallet af personer i beskyttet beskæftigelse. Som følge heraf er der omplaceret 0,3 mio. kr. til Aktivitets- og samværstilbud, hvor der har været en stigning i antal borgere i 2009.

### Aktivitets- og samværstilbud

Området omfatter udgifter og indtægter til aktivitets- og samværstilbud til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Der har været en stigning i antallet af personer i aktivitets- og samværstilbud i 2008, hvilket har medført et merforbrug på knap 2,1 mio. kr. I 2009 er der omplaceret 0,3 mio. kr. fra Beskyttet Beskæftigelse, hvor der har været en let faldende aktivitet.

### Sociale formål

Området omfatter udgifter til dækning af merudgifter ved forsørgelsen til personer med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne efter § 100 i Lov om social service.

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som vedrører statsrefusion, der fejlagtigt ikke har været budgetlagt på udvalgets konto i 2008.

Øvrige sociale formål

Området omfatter udgifter til husly efter § 80 i Serviceloven, Social- og Sundhedsudvalgets særlige pulje samt projekt Satellitenhed i Charlottetkvarteret, som er et projekt, finansieret af midler fra Velfærdsministeriet fra puljen Det Fælles Ansvar II. Projektet var beregnet på at løbe i 2008 – 2010. Social- og Sundhedsudvalget godkendte imidlertid d. 3.02.2009 en indstilling om, at projektet sættes i bero under forudsætning af, at kommunen fik mulighed for at anvende midler og indsats fra Fælles Ansvar II i sammenhæng med midler fra hjemløsestrategien. Velfærdsministeriet har i mail af 26. februar.2009 tilkendegivet, at dette er i orden, og at det ligeledes er i orden, at ubrugte beløb i 2008 anvendes i 2009, samt at midlerne for hhv. 2009 og 2010 skubbes tilsvarende, således at projektperioden forlænges til 31. december 2012.

**Bevilling 554 Førtidspension**

Driftsresultat 2008:

| <b>Førtidspension</b><br><b>1.000 kr.</b>                                  | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 5.67 Personlige tillæg   | 6.454                          | 25                             | 6.479                         | 4.892                     | 1.586                       |
| 5.68 Førtidspension med 50 pct. refusion                                   | 28.655                         | 0                              | 28.655                        | 28.390                    | 265                         |
| 5.69 Førtidspension med 35 pct. refusion - efter regler før 1. januar 2003 | 37.477                         | 0                              | 37.477                        | 33.984                    | 3.492                       |
| 5.70 Førtidspension med 35 pct. refusion - efter regler fra 1. januar 2003 | 67.282                         | 0                              | 67.282                        | 68.056                    | -774                        |
| 5.72 Sociale formål  | -120                           | 0                              | -120                          | 75                        | -195                        |
| <b>I alt</b>   | <b>139.748</b>                 | <b>25</b>                      | <b>139.773</b>                | <b>135.398</b>            | <b>4.375</b>                |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

Området er svært styrbart og lovbundet. Under mindreforbruget på 4,4 millioner kroner er der store udsving på de forskellige poster, bl.a. mindreforbrug på personlige tillæg især vedrørende tandbehandling, og merforbrug vedrørende fysioterapi, kiropraktor samt psykologbehandling. Derudover skyldes afvigelsen til dels, at den afgang, der har været i løbet af året på førtidspensionister, der er tilkendt før 1.01.2003, har været større end forventet.

**Bevilling 555 Øvrige sociale formål**

Driftsresultat 2008:

| <b>Øvrige sociale formål</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 4.90 Andre sundhedsudgifter                      | 1.464                          | 0                              | 1.464                         | 1.340                     | 124                         |
| 5.99 Øvrige sociale formål                       | 620                            | 70                             | 689                           | 642                       | 47                          |
| <b>I alt</b>                                     | <b>2.084</b>                   | <b>70</b>                      | <b>2.153</b>                  | <b>1.983</b>              | <b>170</b>                  |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

Området omfatter udgifter til støtte til frivillige sociale organisationer og foreninger samt andet frivilligt socialt arbejde jf. § 115 i lov om socialt arbejde. Endvidere omfatter området begravelseshjælp, befodringsgodtgørelse samt tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskatter o. lign.

**Bevilling 558 Sundhedsudgifter – kommunal medfinansiering**

Driftsresultat 2008:

| <b>Sundhedsudgifter – kommunal medfinansiering</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
|  | 1                         | 2                         | 3                        | 4                    | 5=(3-4)          |
| 58 Sundhedsudgifter – Kommunal medfinansiering                         | 87.477                    | 474                       | 87.951                   | 82.803               | 5.148            |
| <b>I alt</b>   | <b>87.477</b>             | <b>474</b>                | <b>87.951</b>            | <b>82.803</b>        | <b>5.148</b>     |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Området omfatter kommunens medfinansiering af det regionale sundhedsvæsens udgifter (10 pct.) til behandling af kommunens borgere på sygehus (somatisk og psykiatri) og i sygesikringsregi. Budgettet er på i alt 88,477 mio. kr. Der har i 2008 været udgifter på i alt 82,803 mio. kr., hvilket svarer til et mindre forbrug på i alt 5,148 mio. kr. eller 5,9 pct.

Mindreforbruget skal ses i lyset af følgende tre forhold. For det første var foråret 2008 præget af konflikten på sundhedsområdet. Den faktisk afregnede samlede aktivitet på sygehusene er 2,0 mio. kr. mindre i månederne marts, maj og juni i forhold til 2007. Den forventede pukkelafvikling i kølvandet på konflikten har ikke fundet sted i 2008. For det andet er den samlede aktivitet for 2008 ikke færdigregistreret i sygehusenes patientadministrative systemer. Der vil således være efterreguleringer, der ikke indgår i regnskabet, og som vil blive afregnet efterfølgende.

For det tredje har området været overbudgetteret fra centralt hold, idet der er indeholdt såkaldt "creep", jf. KL's supplementsskrivelse til budgetvejledningen. Den planlagte midtvejsregulering af området i 2009 vil omfatte dette forhold og forventes på den baggrund at blive negativ for kommunerne.

**Bevilling 559 Sundhedsudgifter – Sundhedsfremme og forebyggelse**

Driftsresultat 2008:

| <b>Sundhedsudgifter – Sundhedsfremme og forebyggelse</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
|  | 1                         | 2                         | 3                        | 4                    | 5=(3-4)          |
| 59 Sundhedsudgifter – Sundhedsfremme og forebyggelse                         | 2.434                     | 1.597                     | 4.033                    | 4.468                | -435             |
| <b>I alt</b>   | <b>2.434</b>              | <b>1.599</b>              | <b>4.033</b>             | <b>4.468</b>         | <b>-435</b>      |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug.

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Området omfatter kommunens aktiviteter inden for sundhedsfremme og forebyggelse, herunder kommunens kronikker indsats. Budgettet er i alt 4,033 mio. kr. Regnskabet for 2008 viser et merforbrug på i alt 0,435 mio. kr. eller 10,8 pct.. Centret har en nødvendig opsparring i 2008 på i alt 1.030.000 kr., hvoraf 30.000 kr. vedrører området for Frivilligt socialt arbejde.

Den resterende del af mindreforbruget kan henføres til, at udgifterne til en række projekter så som Pelliconi, "Gå i gang", patientuddannelse og forebyggelse af rygestart hos unge enten er blevet mindre end forventet, eller at projekterne ikke er blevet realiseret i det omfang, der var forventet.

## Børne- og Ungdomsudvalget

Følgende centre administrerer udvalgets bevillingsområder: Institutions- og Skolecenter, Børne- og Ungerådgivningscenter, Fritids og Kulturcenter og Pædagogisk Udviklingscenter.

Driftsresultat 2008:

| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 660 Dagpleje- og daginstitutioner                    | 238.218                        | -6.441                         | 213.777                       | 227.165                   | 4.611                       |
| 661 Handicappede og sårbare børn og unge             | 215.539                        | 1.739                          | 217.279                       | 237.350                   | -20.072                     |
| 662 Fritids- og ungdomsklubber                       | 43.992                         | -1.435                         | 42.557                        | 40.295                    | 2.262                       |
| 665 Folkeskolen                                      | 503.253                        | 16.512                         | 519.765                       | 503.908                   | 15.857                      |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget i alt</b>               | <b>1.001.002</b>               | <b>10.376</b>                  | <b>1.011.377</b>              | <b>1.008.718</b>          | <b>2.659</b>                |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct. efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget 2008 var på 1,001 mia. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 10,376 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 1,011 mia. kr. Regnskabsresultatet for Børne- og Ungdomsudvalget udgør 1,009 mia. kr., og det medfører et mindreforbrug på 2,659 mio. kr.

- Der er på bevilling 660 Dagpleje og daginstitutioner et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. svarende til 2 pct. af det korrigerede nettobudget.
- Det samlede merforbrug på bevilling 661 Handicappede og sårbare børn udgør 20,1 mio. kr., når udgifter og indtægter lægges sammen. Merforbruget svarer til 9 pct. af det korrigerede nettobudget.
- Der er på bevilling 662 Fritids- og ungdomsklubber et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 5 pct. af det korrigerede nettobudget.
- Der er på bevilling 665 Folkeskolen et samlet mindreforbrug på 15,9 mio. kr. svarende til 3 pct. af nettobudgetet.

Det samlede driftsresultat er en sum af forskellige afvigelser indenfor hvert opgave- og bevillingsområde, og uddybes nærmere i det efterfølgende.

## Bevilling 660 Dagpleje og daginstitutioner

Driftsresultat 2008:

| <b>Dagpleje og daginstitutioner</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Fælles formål   | 24.646                         | -7.856                         | 16.789                        | 18.331                    | -1.542                      |
| Dagpleje  | 14.407                         | -964                           | 13.443                        | 12.398                    | 1.045                       |
| Vuggestuer  | 32.521                         | -427                           | 32.095                        | 31.088                    | 1.006                       |
| Børnehaver  | 28.306                         | 1.647                          | 29.953                        | 25.773                    | 4.180                       |
| Int. institutioner                                      | 138.327                        | 1.160                          | 139.487                       | 139.575                   | -88                         |
| Tilskud til private puljeordninger                      | 10                             | 0                              | 10                            | 0                         | 10                          |
| <b>I alt</b>  | <b>238.218</b>                 | <b>-6.441</b>                  | <b>231.777</b>                | <b>227.165</b>            | <b>4.611</b>                |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### **Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 238,218 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -6.441 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 231,777 mio. kr.

Regnskabsresultatet for bevilling 660 Dagleje og daginstitutioner udgør 227,165 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 4,611 mio. kr. svarende til 2 pct. af det korrigerede nettobudget.

Den samlede negative tillægsbevilling på 6,4 mio. kr. er sammensat af forskellige poster. Der er ydet tillægsbevillinger i forbindelse med overførsler fra 2007 til 2008; på aftalestyringsområder, ved udvidet overførsel af en række restbudgetter samt den nødvendige opsparing 2008. Derudover vedrører tillægsbevillinger en besparelse i forbindelse med forårets FOA og BUPL arbejdskonflikt.

#### Fælles formål

På funktion fælles formål er der et samlet merforbrug på 1.542.000 kr. Budgetområdet er sammensat af en række grupperinger og puljer bl.a. vedrørende:

Søskendemoderation i forbindelse med takstbetaling, sygedagpenge i forbindelse med langtidssygdom og barsel, pulje til uddannelse, integrationsindsats på daginstitutionsområdet, Kapacitetstilpasningspulje, projekter vedr. reservebedsteforældreordning, det udsatte barn i Charlotteager, bedre kvalitet i dagtilbud, områdernes fælles vikarpulje, frit valg af dagtilbud over kommunegrænserne.

Restbudget på en del af disse budgetområder vil blive søgt overført til 2009.

#### Kapacitetstilpasning

Budgetområdet er afsat til reguleringer i forbindelse med ændringer i børnetallet. Der er et netto restbudget på 209.100kr., der søges overført til 2009. Kapacitetstilpasningspuljen for 2009 er allerede disponeret til reguleringer af børnetal, og der forventes et yderligere behov for reguleringer i 2009.

#### Projekt "Helhed for det udsatte barn i Charlotteager"

Høje-Taastrup Kommune har fået tilsagn om tilskud fra Velfærdsministeriet til projekt "Helhed for det udsatte Barn i Charlotteager". Udgifter til projektet er afholdt i 2008, men udbetales først i 2009 efter godkendelse af regnskabet. Der søges derfor om at overføre en mindreindtægt på 1.304.900 kr. til 2009, hvor indtægten modtages.

#### Konsulenter

Der er på området PUC konsulenter et merforbrug på 553.000 kr.

#### Projekt. "Bedre kvalitet i dagtilbud"

Høje Taastrup Kommune har modtaget et tilskud på 1.900.000 kr. fra puljen til "Bedre kvalitet i dagtilbud". Byrådet har 28-08-2007 (sag 29) besluttet, at midlerne skal anvendes til uddannelse af pædagoger og procestovholdere. Projektet og uddannelsen er igangsat i 2008, og der er afholdt udgifter for 1.191.200 kr. Projektet afsluttes dog først i løbet af 2009.

#### Områdernes fælles vikarpulje og den nødvendige opsparing 2008

Fælles formål omfatter ligeledes budgetposter vedrørende de forskellige administrative områders fælles vikarpulje og reduktion i forbindelse med den nødvendige opsparing for 2008. Samlet er der et mindreforbrug på 3.058.200 kr. vedrørende vikarpuljer og et merforbrug på 4.296.400 kr. vedr. "Nødvendig opsparing".

#### Dagleje

Der er på dagplejeområdet et samlet netto mindreforbrug på 1.045.000 kr. Det skyldes primært, at der har været færre dagplejere ansat end budgetlagt, og færre børn indskrevet. Der er i 2008 budgetlagt med 46 dagplejere og 132 dagplejepladser. Det faktiske antal dagplejere i 2008 er 43 og et faktisk børnetal på 101 pladser. Der søges om at overføre dels den "Nødvendige opsparing" på -128.000 kr. samt et mindreforbrug på 130.000 kr. vedrørende dagplejens aftalebudget.



## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

Derudover er der en mindreindtægt på forældreindtægter på 933.000 kr., som skyldes et mindre antal indskrevne børn i 2008.

### Vuggestuer, børnehaver og integrerede daginstitutioner

Der er ligeledes på daginstitutionsområdet (vuggestuer, børnehaver og integrerede institutioner) et samlet merforbrug på 547.100 kr. vedrørende de forskellige administrative områder, som i 2007 er overgået til aftalestyring med en økonomisk ramme af løn og drift. Jf. principper for aftalestyring skal hvert område regnskabsforklare årets resultat. Det samlede merforbrug overføres til 2009. Derudover er der indgået 2.400.000 kr. i merindtægter på grund af flere børn end budgetlagt. Vedrørende børnehaver er der et samlet mindreforbrug på 4.180.000 kr., der primært skyldes den nødvendige opsparing.

Nedenstående skema viser afvigelsen fordelt pr. administrative områder:

| <b>Administrative områder med aftalestyring:</b> | <b>Afvigelse kr.</b> |
|--|----------------------|
| Område 1 Charlotte                               | -1.947.100           |
| Område 2 Hedehusene                              | 1.849.700            |
| Område 3 Rønnevang                               | -358.900             |
| Område 4 Torstorp                                | -490.400             |
| Område 5 Taastrup Nordøst                        | -579.000             |
| Område 6 Taastrup Sydøst                         | -120.500             |
| Område 7 Landsbyerne                             | -915.100             |
| Område 8 Gadevang                                | 1.969.700            |
| Område 9 Gadehave                                | -994.900             |
| Område 10 Taastrupgård                           | -306.700             |
| Område 11 Selvejende daginstitutioner            | 1.595.500            |
| Område 12 Minigiros                              | -249.400             |
| <b>I alt: (merforbrug)</b>                       | <b>-547.100</b>      |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Tal i ovenstående tabel er fratrukket den nødvendige opsparing for 2008, som i alt er på 4.366.400 kr. således, at der samlet er et mindreforbrug på 3.272.200 kr. vedrørende områdernes aftalestyring.

### **Nøgletal**

| <b>Samlet HTK</b>    | <b>0-2 årige</b> | <b>3-5 årige</b> | <b>I alt</b> |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| Budgetlagt børnetal: | 1.311            | 1.828            | <b>3.139</b> |
| Faktisk børnetal:    | 1.222            | 2.041            | <b>3.163</b> |
| Afvigelse:           | -89              | 213              | <b>124</b>   |

Ovenstående oversigt viser afvigelsen i budgetlagte pladser og det faktisk antal indskrevne. Samlet er afvigelsen på 124 flere pladser/børn i forhold til budgetlagt. Områdernes/institutionernes budgetter er efterreguleret i forhold til det faktiske antal indskrevne børn i henhold til normeringsaftale.

| <b>Frit valg</b> | <b>HTK-børn i andre kommuners institutioner</b> | <b>Børn fra andre kommuner i HTK institutioner</b> |
|------------------|---|--|
| December 2007    | 57  | 36   |
| Marts 2008       | 52  | 42   |
| Juni 2008        | 56  | 41   |
| September 2008   | 47  | 38   |
| December 2008    | 51  | 38   |

Ovenstående oversigt viser udviklingen i frit valg ordningen. Der ses et mindre fald i antallet af forældre med bopæl i Høje-Taastrup Kommune, som har valgt at få deres barn passet i andre kommuner. Fra 57 i december 2007 til 51 i december 2008. Antallet af børn med bopæl i andre

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

kommuner, som er indmeldt i daginstitutioner i Høje-Taastrup Kommune, er mellem 36 og 38 fra december 2007 til december 2008.

### Bevilling 661 Handicappede og sårbare børn og unge

Driftsresultat 2008:

| <b>Handicappede og sårbare børn og unge</b>                | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>   | <b>1</b>                  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                 | <b>4</b>             | <b>5=(3-4)</b>   |
| Pædagogisk psykologisk rådgivning                          | 6.989                     | 8                         | 6.997                    | 7.312                | -315             |
| Fritidsaktiviteter u. for folkeoplysningsloven             | 3.274                     | 70                        | 3.344                    | 3.511                | -167             |
| Kommunal tandpleje   | 16.380                    | 811                       | 17.191                   | 17.776               | -585             |
| Kommunal sundhedstjeneste                                  | 12.232                    | -1.001                    | 11.231                   | 9.793                | 1.438            |
| Fælles formål  | 11.189                    | -1.057                    | 10.132                   | 10.406               | -275             |
| Særlige dagtilbud og særlige klubber                       | 26.606                    | -1.754                    | 24.852                   | 20.918               | 3.934            |
| Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge       | 66.419                    | -6.369                    | 60.050                   | 73.711               | -13.660          |
| Forebyggende foranstaltninger for børn og unge             | 24.485                    | -6.072                    | 18.413                   | 23.254               | -4.841           |
| Døgninstitutioner for børn og unge                         | 39.160                    | 6.527                     | 45.687                   | 47.399               | -1.712           |
| Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring | 0                         | 0                         | 0                        | -88                  | 88               |
| Rådgivning og rådgivningsinstitutioner                     | 0                         | 7.512                     | 7.512                    | 11.141               | -3.629           |
| Sociale formål   | 8.697                     | 0                         | 8.697                    | 11.961               | -3.264           |
| Øvrige sociale formål                                      | 109                       | 3.064                     | 3.172                    | 255                  | 2.917            |
| <b>I alt</b>   | <b>215.539</b>            | <b>1.739</b>              | <b>217.279</b>           | <b>237.350</b>       | <b>-20.072</b>   |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

#### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 215,539 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 1,739 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 217,279 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 661 Handicappede og sårbare børn og unge udgør 237,350 mio. kr. og det medfører et merforbrug på 20,072 mio. kr. svarende til 9 pct. af det korrigerede nettobudget.

Den samlede positive tillægsbevilling på 1,7 mio. kr. er sammensat af forskellige poster. Der er ydet tillægsbevillinger i forbindelse med:

Døgninstitutioner for børn og unge på 6,5 mio. kr. – herunder primært døgninstitutioner for børn og unge med sociale adfærdsproblemer på 19,7 mio. kr., hvilket delvist modsvares af døgninstitutioner for børn og unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Rådgivning og rådgivningsinstitutioner på 7,5 mio. kr. – herunder primært vedrørende personale og undersøgelsesklasse, Hedehusene Ungdomsskole.

Øvrige sociale formål på 3,0 mio. kr. – herunder misbrugsprojekt for børn og unge mellem 13 og 15 år, byudvalgsmidler til kriminalforebyggende aktivitet og metodeudvikling af sagsbehandling.

Kommunal tandpleje på 800.000 – herunder især omsorgs- og specialtandpleje hos private og regionale tandklinikker.

Disse positive tillægsbevillinger på 18 mio. kr. modsvares af samlede negative tillægsbevillinger på 16,3 mio. kr.

Området er underlagt en igangværende budgetanalyse, som har til formål at kortlægge udgifterne og tilvejebringe stringente budgetforudsætninger.

#### Pædagogisk psykologisk rådgivning

For pædagogisk psykologisk rådgivning (funktion 032204) er der et merforbrug på 315.000 kr. Merforbruget vedrører aflønning af psykologtimer til vidtgående specialundervisning. Forbruget skulle have været faktureret til vidtgående puljer, som ligger på bevilling 665 (Folkeskolen). Således modsvares merforbruget til pædagogisk rådgivning af et mindre forbrug vedrørende vidtgående specialundervisning på 5,7 mio. kr.

#### Fritidsaktiviteter u. for folkeoplysningsloven

For Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven (funktion 033875) er der et merforbrug på 167.000 kr., hvilket dels skyldes højere udgifter i forbindelse med projekter, uddannelse og konferencer som følge af skudepisoden i december 2007, dels udgifter vedrørende reparation af køretøj samt et merforbrug på løn.

#### Kommunal tandpleje

For den kommunale tandpleje er der et merforbrug på 585.000 kr., hvilket primært dækker over et stort merforbrug i forbindelse med digitaliseringen af tandplejen samt underbudgettering som følge af kommunalreformen.

#### Kommunal sundhedstjeneste

For den kommunale sundhedspleje er der et mindre forbrug på 1,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes usikkerhed om, hvorvidt der i løbet af 2008 var mulighed for anvendelse af lønpuljer. Det blev bekræftet så sent på året, at det først har været muligt at ansætte personale pr. 1. januar 2009.

#### Fælles formål

For Fælles formål, der vedrører støttepædagogkorpset på daginstitutionsområdet, er der et merforbrug på 275.000 kr. Merforbruget vedrører aflønning af støttepædagogtimer til vidtgående specialundervisning, der på grund af en administrativ fejl er bogført på pulje til vidtgående specialundervisning, som ligger på bevilling 665 (Folkeskolen).

#### Særlige dagtilbud og særlige klubber

For Særlige dagtilbud og særlige klubber (funktion 052817) er der et mindre forbrug på 3,9 mio. kr. Dette skyldes delvist manglende betalinger vedrørende udgifter til aktiviteter i anden kommune, dels større refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager. Derudover er der et mindreforbrug på 2.230.000 kr. vedrørende børneklubben Højgården. Mindreforbruget skyldes betaling fra andre kommuner for pladser i Højgården på 1.471.000 kr. samt aftalestyring på 400.000 kr.

#### Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge

For Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge (funktion 052820) er der et merforbrug på 13,7 mio. kr. Merforbruget skyldes dels større udgifter på 6,6 mio. kr. i forbindelse med sager, hvor Høje-Taastrup Kommune er betalingskommune, mens en anden kommune har handleansvaret, dels at budgetindtægter og -udgifter ikke er afstemt i forbindelse med sager, hvor Høje-Taastrup Kommune er handlekommune. Derudover er der et meget højt antal anbringelser på opholdssteder, som er relativt dyre end anbringelser i plejefamilier.

Funktionen er underlagt en igangværende budgetanalyse, som har til formål at kortlægge udgifterne og tilvejebringe stringente budgetforudsætninger.

#### Forebyggende foranstaltninger for børn og unge

For Forebyggende foranstaltninger for børn og unge (funktion 052821) er der et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til højere udgifter vedrørende støtte i hjemmet, aflastningsordninger og kontaktpersoner. Desuden er der væsentlig lavere refusionsindtægter på funktion 052821 end forventet, hvilket dog modsvares af højere refusionsindtægter på funktion 052823. Herudover vedrører en del af merforbruget udgifter til døgnophold, som på grund af en administrativ fejl er konteret på funktion vedrørende døgninstitutioner for børn og unge, jf. funktion 052823.

Døgninstitutioner for børn og unge

For Døgninstitutioner for børn og unge (funktion 052823) er der et merforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket primært skyldes et højt antal institutionsanbringelser frem for anbringelse i plejefamilie eller opholdssted. Der er fejlkonteret for -4,4 mio. kroner på funktion 052823 således, at der reelt er et mindre forbrug på funktionen. Konteringerne skal omplaceres til funktion 052821

Rådgivning og rådgivningsinstitutioner

For Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (funktion 053540) er der et merforbrug på 3,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der ikke er budgetteret i forhold til en ny lovgivning vedrørende fysio - og ergoterapi.

Sociale formål

For Sociale formål (funktion 055772) er der et merforbrug på 3,3 mio. kr., hvilket primært vedrører højere udgifter på 9,7 mio. kr. til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne. Dette modsvares delvist af højere refusion på 6,8 mio. kr. mere end budgetteret.

Øvrige sociale formål

For Øvrige sociale formål (funktion 057299) er der et mindre forbrug på 2,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes mindreudgifter til byudvalgsmidler til kriminalforebyggende aktiviteter og til metodeudvikling af sagsbehandling. Desuden har indtægterne været 800.000 kr. højere end forventet, mens et misbrugsprojekt budgetteret til 500.000 endnu ikke er igangsat. Dertil er der et merforbrug vedrørende lønudgifter på 1,2 mio. kr.

## Bevilling 662 Fritids og ungdomsklubber

Driftsresultat 2008:

| <b>Fritids- og ungdomsklubber</b><br>1.000 kr.      | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud | 43.992                         | -1.428                         | 42.563                        | 40.295                    | 2.269                       |
| 70 Løn- og barselspuljer                            | 0                              | -7                             | -7                            | 0                         | -7                          |
| <b>I alt</b>  | <b>43.992</b>                  | <b>-1.435</b>                  | <b>42.557</b>                 | <b>40.295</b>             | <b>2.262</b>                |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

**Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 43,992 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -1.435 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 42,557 mio. kr. Regnskabsresultatet for bevilling 662 Fritids- og ungdomsklubber udgør 40,295 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 2,262 mio. kr.

De væsentligste afvigelser ligger inden for lønforbrug i de enkelte klubber, hvilket er søgt afhjulpet med en solidarisk lønudligning mellem klubberne. Mindreforbrug skyldes i store træk tilbageholdenhed pga. den indførte nødvendige opsparing pga. servicerammen.

På funktionen Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud er der samlet et mindreforbrug på 2.269.000 kr. Budgetområdet er sammensat af en række fællesudgifter og indtægter og puljer samt de forskellige klubbers aftalebudget.

Fællesudgifter- og indtægter

Der er et samlet mindreforbrug på 942.400 kr. vedrørende fællesudgifter og indtægter. Heraf er 500.000 kr. nødvendig opsparing. Der er også yderligere midler vedrørende socialpædagogisk virksomhed i alt 415.800 kr. Derudover er der en række mer- og mindreforbrug, der kan henføres til bl.a. kapacitetstilpasning, forældrebetaling, plejebørn, samt frit valg over kommunegrænsen.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

### Klubber og andre socialpædagogiske tilbud

Der er forholdsvis store forskelle mellem budgetteret og faktisk lønforbrug i klubberne pga. overgang til aftalestyring. Derfor er det besluttet at lave en solidarisk løsning, således at de klubber, der har overskud, betaler 13,5 pct. til de klubber, som har merforbrug på lønningerne.

Der er på klubbernes aftalebudgetter et samlet mindreforbrug på 3.078.000 kr. Klubberne er i 2008 overgået til aftalestyring med en økonomisk ramme af løn og drift. Jf. principper for aftalestyring skal hver klub regnskabsforklare årets resultat.

Nedenstående skema viser afvigelsen fordelt pr. klub

| <b>Aftalestyring:</b>       | <b>Afvigelse kr.</b> |
|-----------------------------|----------------------|
| 516002 Sengeløse            | 137.900              |
| 516004 Gadehaven            | 138.500              |
| 516005 Grenen               | 1.170.000            |
| 516006 Taastrup Gokart klub | 161.200              |
| 516007 Fem'eren             | -4.700               |
| 516009 Impulsen             | 447.800              |
| 516010 Klublokaler          | 24.700               |
| 516011 Fløng fritidsklub    | 555.300              |
| 516012 Klub Inn             | 443.900              |
| 516013 Reerslev fritidsklub | 194.200              |
| 516016 Basen                | 729.600              |
| 516041 Engvadgård           | 185.800              |
| <b>I alt</b>                | <b>4.184.200</b>     |

Der er også iværksat et par projekter uden for aftalestyringen under funktionen.

Det drejer sig om projekt "Fritidspas" til udsatte børn og unge, hvor der er givet fristforlængelse fra ministeriet på projektet til 31.3.2009, hvorfor projektet færdiggøres i forhold til de ansøgte midler. Projektet er fremadrettet blevet et kommunalt projekt.

Projekt Pitstop er et uafhængigt samarbejdsprojekt mellem Charlotteskolen og 5'eren, der kører i en 2 årig periode. Holdene kører uafhængigt af regnskabsår.

### Bevilling 665 Folkeskolen

Driftsresultat 2008:

| <b>Folkeskolen</b>                                | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>                                  | 1                         | 2                         | 3                        | 4                    | 5=(3-4)          |
| Folkeskolen                                       | 326.294                   | 27.190                    | 353.484                  | 351.484              | 2.062            |
| Fællesudgifter for kom. samlede skolevæsen        | 1.747                     | 334                       | 2.081                    | 2.042                | 39               |
| Syge og hjemmeundervisning                        | 1.390                     | -798                      | 592                      | 1.446                | -854             |
| Pædagogisk psykologisk rådgivning                 | 296                       | 324                       | 620                      | 714                  | -94              |
| Skolefritidsordninger                             | 53.188                    | 693                       | 53.881                   | 45.812               | 8.069            |
| Befordring af elever i grundskolen                | 2.458                     | -215                      | 2.243                    | 1.436                | 807              |
| Specialundervisning i reg. tilbud                 | 52.087                    | -14.253                   | 37.834                   | 32.888               | 4.945            |
| Kommunale specialskoler                           | 12.023                    | 889                       | 12.912                   | 13.068               | -157             |
| Sprogstimulering af tospr. børn i førskolealderen | 672                       | -13                       | 660                      | 660                  | 106              |
| Bidrag til statslige og private skoler            | 33.014                    | 0                         | 33.014                   | 34.967               | -1.953           |
| Efterskoler og ungdomskostskoler                  | 4.206                     | 0                         | 4.206                    | 4.100                | 106              |
| Ungdommens Uddannelsesvejledning                  | 1.992                     | 1.385                     | 3.377                    | 4.120                | -744             |
| Produktionsskoler                                 | 3.343                     | 0                         | 3.343                    | 1.311                | 2.032            |
| Ungdomsskolevirksomhed                            | 10.543                    | 976                       | 11.519                   | 9.976                | 1.543            |
| Kommunal genoptræning og                          |                           |                           |                          |                      | -50              |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| Folkeskolen<br>vedligeholdelse | Oprindeligt<br>budget | Tillægsbe-<br>villinger | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2008 | Afvigelse     |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------|
| <b>I alt</b>                   | <b>503.253</b>        | <b>16.512</b>           | <b>519.765</b>       | <b>503.908</b>   | <b>15.857</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### **Bemærkninger til driftsregnskabet**

Det oprindelige budget 2008 var på 503,253 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 16,512 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 519,765 mio. kr.

Regnskabsresultatet for bevilling 665 Folkeskolen udgør 503,908 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 15,857 kr. svarende til 3 pct. af det korrigerede nettobudget.

Den samlede positive tillægsbevilling på 16,5 mio. kr. er sammensat af forskellige poster. Der er ydet tillægsbevillinger i forbindelse med overførsler fra 2007 til 2008 på skolernes selvstyreområder, ved udvidet overførsel af en række restbudgetter samt vedrørende den nødvendige opsparring for 2008. Derudover er der overført midler fra centrale puljer til justeringer af skolernes lønbudgetter i forbindelse med indførelse af aftalestyring. Vedrørende specialundervisning i regionale tilbud er der foretaget omplaceringer på i alt 14,2 mio. kr. til pulje til finansiering af specialundervisning på folkeskoleområdet og omplacering af DUT midler.

#### Folkeskolen

På funktion folkeskolen er der samlet et mindreforbrug på 2.062.000 kr. Budgetområdet er sammensat af en række fællesudgifter og indtægter og puljer samt de forskellige skolers aftalebudget.

På funktion 01 Folkeskoler fællesudgifter og indtægter er der et samlet mindreforbrug på 2.582.800 kr. Budgetområdet er sammensat af en række grupperinger og puljer vedrørende bl.a. kapacitetstilpasning, personale, ejendomsudgifter, rammebeløb, undervisningsmidler, afregning med andre offentlige myndigheder samt løn til skoleledere.

På funktionen 022 personale er der et mindreforbrug på 3.675.000 kr., der bortset fra mindre udsving skyldes, at der:

- Er en merindtægt på 273.600 kr. på kontoen for frikøb af lærere, hvor DLF, kreds 16 dækker frikøbet,
- er et mindreforbrug på 1.547.700 kr., der på grund af en administrativ fejl ikke er overført til funktion 14 Ungdommens uddannelsesvejledning,
- er et mindreforbrug på 1.073.200 kr. på puljen til dækning af lærernes aldersreduktion. Puljen må først anvendes ved flere end 64 lærere på aldersreduktion, hvilket ikke har været tilfældet i 2008,
- til drift af skolekantiner er et mindreforbrug på 1.187.000 kr., som skyldes, at tre kantiner først er blevet klar til brug ved årsskiftet. Der skal udkonteres midler til disse skoler, ligesom der skal reserveres et beløb til kantinen i multihallen i Reerslev,
- på kapacitetspuljen er et merforbrug på 2.048.800 kr., på grund af mange forskellige reguleringer i forbindelse med overgangen til aftalestyring,
- til dækning af en del af resultatløn til skoleledere vedrørende 2008 er der i januar 2009 overført 250.000 kr. fra direktionens pulje til denne funktion. Beløbet skal anvendes i 2009.

På funktion 028 ejendomsudgifter er der et mindreforbrug på 298.100 kr., der fremkommer som et mindreforbrug vedrørende vedligeholdelse af skolernes udearealer og et merforbrug på renovering af faglokaler. Merforbruget skyldes tilbagebetaling af tilskud fra ministeriet vedrørende renovering af naturfaglige lokaler, da renoveringen ikke som planlagt blev afsluttet i 2007. Ejendomscentret har ansøgt og fået bevilget midler fra ministeriet i 2008 til dækning af den resterende renovering. Midlerne står på en af Ejendomscentrets konti. Restbudgettet vedrørende skolernes udearealer vil blive søgt overført, da skolerne indgår aftaler med Driftsbyen om vedligeholdelsesbehov, vedligeholdelsestakt m.v.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

På funktion 046 undervisningsmidler er der et mindreforbrug på 1.233.000 kr., der vedrører fornyelse af skolernes IT-udstyr. Anvendelsen afventer færdiggørelse og behandling af ny 4-årig IT-plan for folkeskoleområdet.

På funktion 089 afregning med andre offentlige myndigheder er der et merforbrug på kontoen for betaling til andre kommuner for almindeligt frit valg over kommunegrænserne og en mindreindtægt på kontoen for betaling fra andre kommuner for almindeligt frit valg over kommunegrænserne og for plejebørn. Årsagen til merforbruget kan skyldes, at budgettet ikke er blevet reguleret i forhold til den seneste lovgivning om mere frit valg over kommunegrænserne. Faktat er, at der er flere elever fra HTK, der søger skoler i andre kommuner end omvendt.

På funktionen for løn til skoleledere er der et mindreforbrug på 143.614 kr. Da beløbet er en del af aftalestyringen vil det blive søgt overført til 2009.

Der er ligeledes på folkeskoleområdet et samlet mindreforbrug på 3.708.000 kr. vedrørende de forskellige skolers aftalebudget. Skolerne er i 2008 overgået til aftalestyring med en økonomisk ramme af løn og drift. Jf. principper for aftalestyring skal hver skole regnskabsforklare årets resultat. Det samlede mindreforbrug overføres til 2009 i henhold til principper for aftalestyring.

Nedenstående skema viser afvigelsen fordelt pr. skole inkl. mindreforbrug på SFO.

| <b>Aftalestyring:</b>         | <b>Afvigelse kr.</b> |
|-------------------------------|----------------------|
| Parkskolen                    | 1.021.500            |
| Hedehusene skole              | -29.500              |
| Borger skolen                 | 1.788.300            |
| Rønnevangskolen               | 477.000              |
| Selsmoseskolen                | -1.390.800           |
| Reerslev skole                | -9.500               |
| Fløng skole                   | 950.900              |
| Gadehaveskolen                | 877.400              |
| Grønhøj skolen                | 1.027.500            |
| Sengeløse skole               | 348.800              |
| Charlotteskolen               | 1.262.400            |
| Torstorp skole                | -127.500             |
| Linie 10                      | 87.400               |
| Øtofteskolen                  | -170.900             |
| <b>I alt: (mindreforbrug)</b> | <b>6.113.000</b>     |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug  
SFO og Øtofteskolen samt budget skolebestyrelse er medtaget i ovenstående skema.

Tal i ovenstående tabel er fratrukket den nødvendige opsparring for 2008, som i alt er på 6.121.500 kr. således, at der samlet er et mindreforbrug på 12.234.500 kr. vedrørende skolernes aftalestyring.

### Syge og hjemmeundervisning

På funktion Syge- og hjemmeundervisning er der et merforbrug på 852.700 kr. Merforbruget skyldes, at der er anvendt flere midler end budgetteret til hospitalsundervisning. De store poster på kontoen vedrører indlæggelse på børnepsykiatrisk afdeling.

### Skolefritidsordninger

På funktion skolefritidsordninger er der et samlet mindreforbrug på 8.069.000 kr.

Der er et mindreforbrug på 2.432.000 på de forskellige SFO vedr. løn og ramme, som indgår i den enkelte skoles restbeløb vedr. aftalestyring.

Derudover er der i alt et mindreforbrug på 5.636.000 kr. på en række fælles udgifter og indtægter vedrørende SFO. Årsagen til mindreforbruget er bl.a. ikke budgetterede indtægter på 2,9 mio.kr., mindreforbrug på kapacitetspuljen, mindreforbrug på puljen for uddannelse af SFO-personale og en ikke forbrugt pulje på 470.000 kr. til pasningsordninger, der vedrører fritidspasning i ferier og på fridage for elever på Øtofteskolen og Bredebjerggård.

#### Befordring af elever i grundskolen

Budgetområdet vedrører udgifter til kørsel af skoleelever til svømmeundervisning m.v. og til specialundervisning. Mindreforbruget på 807.000 kr. skyldes, at en del kørselsudgifter er bogført på et budgetområde, der vedrører befordring af elever til vidtgående specialundervisning i regionale tilbud.

#### Specialundervisning i regionale tilbud.

Der er på funktion specialundervisning i regionale tilbud et samlet mindreforbrug på 4.945.000 kr. Beløbet er sammensat af et merforbrug på 7.184.000 kr. vedrørende kørsel og et mindreforbrug på 12.182.000 kr. i afregning med kommuner og regionale institutioner (tidligere amtslige specialskoler m.v.) vedrørende specialundervisning.

#### Kommunale specialskole.

På funktion kommunale specialskoler er der et merforbrug på 170.900 kr. for Øtofteskolen.

#### Sprogstimulering af tosprogede børn i førskolealderen

Der er på funktion sprogstimulering af tosprogede børn i førskolealderen et mindreforbrug på 106.000 kr. Området vedrører tosprogede børn 3 – 5 årige, der ikke er indskrevet i et dagpasningstilbud, og dermed skal tilbydes et sprogstimuleringstilbud i daginstitution. Mindreforbruget skyldes, at der i 2008 har været færre tosprogede børn, som har haft behov for dette tilbud.

#### Bidrag til statslige og private skoler

Kommunale bidrag til elever i statslige og private skoler inkl. børn i pasningsordninger betales en gang årligt. Bidraget opkræves af staten med takster for grundskole og SFO fastsat i forbindelse med finanslovens vedtagelse. Som følge af forsinkelsen af finansloven for 2008 blev taksterne meldt så sent ud, at budgettet for de kommunale bidrag for 2008 ikke blev rettet til, før vedtagelse af kommunens budget i oktober måned. Bidraget er opkrævet i juli måned. Merforbruget på 1.953.000 kr. skyldes, at taksterne er budgetteret lavere end fastsat ved finanslovens vedtagelse samt at der blev budgetteret med færre børn.

#### Efterskoler og ungdomsskoler

Kommunale bidrag til efterskoleelever betales en gang årligt med takst fastsat i forbindelse med finanslovens vedtagelse. Det kommunale bidrag er opkrævet af staten i juli måned. Der er et mindreforbrug i 2008 på 106.200 kr.

#### Ungdommens Uddannelsesvejledning

På funktion Ungdommens uddannelsesvejledning er der et merforbrug på 898.100 kr. Dette merforbrug er korrekt 1.202.300 kr., da der ved en fejl er overført 304.200 kr. til denne konto fra kontoen for elevaktiviteter, hvor beløbet mangler. Merforbruget for betaling til UU-Vestegnen dækkes af et tilsvarende mindreforbrug på funktion fællesudgifter på folkeskoleområdet.

#### Produktionsskoler

Der er et mindreforbrug på 2.032.000 kr. vedrørende produktionsskoler. Området omfatter Høje-Taastrup kommunes bidrag til elever med bopæl i kommunen, som er optaget på de forskellige produktionsskoler i regionen. Størrelsen på de kommunale bidragssatser pr. elev fastsættes på de årlige finanslove. Mindreforbrug i 2008 skyldes, at der har været færre elever og dermed et mindre bidrag end forventet.

#### Ungdomsskolevirksomhed

På funktion Ungdomsskolevirksomhed er der et samlet mindreforbrug på 1.543.000 kr. Heraf er 1.416.000 kr. mindreforbrug vedrørende Taastrup ungdomsskole, hvor der er aftalestyring på løn og drift. Jf. principper for aftalestyring regnskabsforklares årets resultat.

Derudover er der et mindreforbrug på 159.500 kr., der udgør den resterende besparelse ved sammenlægning af Taastrup og Hedehusene ungdomsskoler.



## Fritids- og Kulturudvalget

Fritids- og Kulturudvalgets bevillingsområder vedrører kommunens fritidsfaciliteter, folkeoplysning og fritidsaktiviteter, folkebiblioteker og kulturelle formål, som det fremgår af skemaet for driftsresultatet 2008. Administrationen af Fritids- og Kulturudvalget bevillinger omfatter kommunens:

- Tilskud til selvejende haller, samt administration af HTK Idrætsteam.
- Støtte til den folkeoplysende virksomhed
- Støtte fra kommunen via Folkeoplysningsloven til foreninger for børn og unge.
- Indirekte støtte ved at stille de nødvendige fysiske rammer til rådighed for den folkeoplysende virksomhed.
- Biblioteksvæsen
- Høje-Taastrup Teater, Billedskole, Musikskole, Kroppedal samt tilskud til kulturhuse, forsamlingshuse m.m.

Driftsresultat 2008:

| <b>Fritids- og Kulturudvalget</b>       | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>                        | <b>1</b>                  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                 | <b>4</b>             | <b>5=(3-4)</b>   |
| 70 Fritidsfaciliteter                   | 23.567                    | 1.331                     | 24.898                   | 25.044               | -146             |
| 71 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter | 9.838                     | 221                       | 10.059                   | 9.203                | 856              |
| 73 Folkebiblioteker                     | 33.026                    | -1.729                    | 31.297                   | 31.270               | 27               |
| 74 Kulturelle formål                    | 19.737                    | 856                       | 20.593                   | 19.998               | 595              |
| <b>I alt</b>                            | <b>86.168</b>             | <b>679</b>                | <b>86.847</b>            | <b>85.515</b>        | <b>1.332</b>     |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget 2008 var på 86,168 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,679 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 86,847 mio. kr. Regnskabsresultatet for Fritid og Kulturudvalget udgør 85,515 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 1,332 mio. kr.

Den samlede tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. til bevillingsområdet kan primært henføres til ekstra livreddere til svømmehaller, tillægsbevilling til Taastrup Kul'tour, overførte midler fra 2007 til 2008 samt nødvendig opsparing.

De væsentligste afvigelser kan henføres til tilbageholdenhed f.eks. vedrørende folkeoplysningsudvalgets udviklingspulje samt kulturelt samråd, hvilket er nærmere beskrevet i nedenstående bemærkninger til de enkelte bevillingsområder.

Andre forhold som har haft betydning for året er strejker, afgiftsstigninger, afskrivninger på uerholdelige fordringer m.m.

### Bevilling 770 Fritidsfaciliteter

Driftsresultat 2008:

|                                      | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>                     | <b>1</b>                  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                 | <b>4</b>             | <b>5=(3-4)</b>   |
| 031001 Fællesudgifter - og indtægter | 13.451                    | 420                       | 13.871                   | 13.898               | -26              |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|                                       | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse   |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 031004 Taastrup Svømmehal             | 3.781              | 274                | 4.056             | 4.802         | -747        |
| 031006 Fløng Svømmehal og Idrætsanlæg | 4.106              | 638                | 4.745             | 4.481         | 263         |
| 031007 Blåkilde idrætsanlæg           | 2                  | 0                  | 2                 | 0             | 1           |
| 031010 Høje-Taastrup idrætspark       | 5                  | 0                  | 5                 | 16            | -11         |
| 031012 Sengeløse idrætsplads          | 2.222              | -2                 | 2.220             | 1.879         | 341         |
| 031013 Hedehusene ny idrætspark       | 0                  | 0                  | 0                 | 2             | -2          |
| 031015 Indtægtsdækkende virksomhed    | 0                  | 0                  | 0                 | -35           | 35          |
|                                       | <b>23.567</b>      | <b>1.331</b>       | <b>24.898</b>     | <b>25.044</b> | <b>-146</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 23,567 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 1,331 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 24,898 mio. kr. Regnskabsresultatet for Fritidsfaciliteter udgør 25,044 mio. kr., og det medfører et merforbrug på 0,146 mio.kr.

Der er givet tillægsbevilling på 440.000 kr. til 4 ekstra livreddere fra sæsonstart 2008 i HTK idrætsteam. Derudover er der overført midler fra 2007 til 2008.

#### HTK Idrætsteam

De væsentligste afvigelser vedrører Taastrup Svømmehal med underskud på 747.000 kr. og kan primært henføres til manglende budget til indvendig vedligeholdelse samt inventar og redskaber.

Fløng Svømmehal udviser et overskud på netto 263.000 kr. hovedsagelig pga. vakante stillinger, samt opsparede midler til efteruddannelse i 2009.

Ligeledes er der et overskud på Sengeløse Idrætsplads på 341.000 kr. som hovedsagelig kan henføres til vakante stillinger og opsparede midler til efteruddannelse i 2009 samt tilbageholdte midler til inventar til en større renovering af inventar og redskaber i 2009.

#### Indtægtsdækket virksomhed

Overskuddet søges overført i henhold til udvidet overførselsadgang.

|                           | Overførsel/Genbevilling i 2009 |
|---------------------------|--------------------------------|
| Aftalestyring             | 1.083.600                      |
| Udvidet overførselsadgang | 35.000                         |
| <b>Overførsel i alt</b>   | <b>1.118.600</b>               |

## Bevilling 771 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter.

Driftsresultat 2008:

|   | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|-----------|
| 1.000 kr.   | 1                  | 2                  | 3                 | 4             | 5=(3-4)   |
| 20 Grønne områder og naturpladser                   | 119                | 0                  | 119               | 105           | 14        |
| 28 Fritidsområder Total                             | 119                | 0                  | 119               | 105           | 14        |
| 70 Fælles formål                                    | 224                | 1.027              | 1.251             | 646           | 605       |
| 72 Folkeoplysende voksenundervisning                | 2.755              | -1.135             | 1.620             | 1.622         | -3        |
| 73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde       | 2.160              | 313                | 2.473             | 2.385         | 88        |
| 74 Lokaletilskud                                    | 2.688              | 0                  | 2.688             | 2.291         | 396       |
| 75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven | 1.793              | 17                 | 1.810             | 2.132         | -322      |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|   |              |            |               |              |            |
|---|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| 78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv. | 99           | 0          | 99            | 22           | 78         |
| 38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. Total                                      | 9.719        | 221        | 9.941         | 9.099        | 842        |
| <b>71 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter Total</b>                                    | <b>9.838</b> | <b>221</b> | <b>10.059</b> | <b>9.203</b> | <b>856</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 9,838 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,221 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 10,059 mio. kr. Regnskabsresultatet for folkeoplysning og fritidsaktiviteter udgør 9,203 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 0,856 mio. kr.

Der er givet tillægsbevilling på i alt -108.000 kr. vedr. fælles formål, som består af 391.600 kr. vedrørende overførsel fra 2007 til 2008 samt nødvendig opsparring i 2008 på 500.000 kr.

Der er givet tillægsbevilling på i alt 313.000 kr. vedr. frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, og 17.000 kr. vedr. fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven, som består af overførte midler fra 2007 til 2008.

De væsentligste afvigelser ligger inden for fælles formål med et mindreforbrug på 605.000 kr. som vedrører Folkeoplysningsudvalgets udviklingspulje samt nødvendig opsparring. Derudover 396.000 kr. vedrørende lovbundne lokaletilskud, som skyldes forsikringspenge til brug for leje af pavillon til FDF Hedehusene efter deres bygning brændte. Merforbrug på 327.000 kr. vedrører aktiviteter udenfor folkeoplysningsloven, herunder arbejdslediges deltagelse i voksenundervisning. Tilskuddet er lovbundet og alle skal behandles ens.

|  | <b>Overførsel/Genbevilling i 2009</b> |
|--|---------------------------------------|
| Grønne områder og naturpladser                                       | 16.200                                |
| Folkeoplysningsudvalgets udviklingspulje inkl. nødvendig opsparring. | 1.128.000                             |
| Idrættens Samråd   | 87.700                                |
| Lokaletilskud (forsikringspenge)                                     | 396.500                               |
| Sommeraktiviteter  | 24.800                                |
| Rest Tilskud folkehøjskole til eliteidræt                            | 77.500                                |
| <b>I alt</b>   | <b>1.730.700</b>                      |

| <b>Nødvendig opsparring</b> | <b>Kontonummer i 2009</b> | <b>Overførsel/Genbevilling i 2009</b> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Folkeoplysningsudvalget     | 370 26 011-09             | -500.000                              |

### Bevilling 773 Folkebiblioteker.

Driftsresultat 2008:

|  | <b>Oprindeligt budget</b> | <b>Tillægsbevillinger</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab 2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>1.000 kr.</b>                                 | <b>1</b>                  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                 | <b>4</b>             | <b>5=(3-4)</b>   |
| 003 Bøger m.v.                                   | 4.008                     | 0                         | 4.008                    | 4.066                | -58              |
| 008 Andre udlånsmaterialer                       | 716,5                     | 0                         | 716,5                    | 576,683              | 139,817          |
| 022 Personale                                    | 23.390                    | 199                       | 23.589                   | 23.507               | 83               |
| 036 Tjenestevogne og bogbusser                   | 72,6                      | 0                         | 72,6                     | 64,928               | 7,672            |
| 042 Inventar og av-apparatur                     | 375,7                     | 0                         | 375,7                    | 398,223              | -22,523          |
| 050 Kulturelle arrangementer, voksne             | 46,5                      | 0                         | 46,5                     | 38,913               | 7,587            |
| 051 Kulturelle arrangementer, børn               | 204                       | 10                        | 214                      | 193,562              | 20,438           |
| 052 Projekt - Hovedgaden 88 (Teaterforestilling) | 0                         | 0                         | 0                        | -25                  | 25               |
| 058 Administration m.v.                          | 4.531                     | -1.939                    | 2.592                    | 2.779                | -186             |
| 088 Indtægter                                    | -318,2                    | 0                         | -318,2                   | -262,229             | -55,971          |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|   | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|-----------|
| 800 Omkostningsregnskab<br>Feriepenge/Pension | 0                  | 0                  | 0                 | -66,613       | 66,613    |
| <b>Hovedtotal</b>                             | <b>33.026</b>      | <b>-1.729</b>      | <b>31.297</b>     | <b>31.270</b> | <b>27</b> |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 33,026 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -1,729 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 31,297 mio. kr. Regnskabsresultatet for Folkebiblioteksområdet udgør 31,270 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 27.000 kr.

Der er givet tillægsbevilling på i alt 169.000 kr. vedr. lønstigning samt 10.000 kr. til projekt læselyst.

De væsentligste afvigelser ligger inden for administration med merforbrug på 186.000 kr. som vedrører indkøb af nyt registreringssystem for udlån/aflevering. Derudover ses et mindreforbrug på andre udlånsmaterialer på 140.000 kr.

Der er desuden afholdt udgifter til teaterforestilling på Hovedgaden 88 i alt 25.000 kr.

### Bevilling 774 Kulturelle opgaver

Driftsresultat 2008:

|   | Oprindeligt budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Regnskab 2008 | Afvigelse      |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>1.000 kr.</b>                        | <b>1</b>           | <b>2</b>           | <b>3</b>          | <b>4</b>      | <b>5=(3-4)</b> |
| 11 Vejvedligeholdelse m.v. (skulpturer) | 113                | -50                | 63                | 41            | 22             |
| 02 Transport og infrastruktur Total     | 113                | -50                | 63                | 41            | 22             |
| 01 Folkeskoler (billedskole)            | 625                | 94                 | 719               | 812           | -93            |
| 22 Folkeskolen m.m. Total               | 625                | 94                 | 719               | 812           | -93            |
| 60 Museer                               | 4.049              | 0                  | 4.049             | 4.049         | 0              |
| 62 Teatre                               | 1.170              | -33,6              | 1.136             | 1.187         | -51            |
| 63 Musikarrangementer                   | 4.185              | -6                 | 4.179             | 4.137         | 42             |
| 64 Andre kulturelle opgaver             | 9.596              | 846                | 10.442            | 9.772         | 670            |
| 35 Kulturel virksomhed Total            | 18.999             | 806,4              | 19.806            | 19.145        | 661            |
| 51 Sekretariat og forvaltninger         | 0                  | 5                  | 5                 | 0             | 5              |
| 45 Administrativ organisation Total     | 0                  | 5                  | 5                 | 0             | 5              |
| <b>Hovedtotal</b>                       | <b>19.737</b>      | <b>856</b>         | <b>20.593</b>     | <b>19.998</b> | <b>595</b>     |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 19,737 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt 0,856 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 20,593 mio. kr. Regnskabsresultatet for Kulturelle opgaver udgør 19,998 mio. kr. og det medfører et mindreforbrug på 0,595 mio. kr.

Der er givet tillægsbevilling på i alt 856.000 kr. Dette vedrører overførsel fra 2007 til 2008 for billedskolen på 62.700 kr., Taastrup teater har fået overført 474.800 kr., samt nødvendig opsparing på 580.700 kr. netto i alt 105.900 kr.

Der er givet 200.000 kr. i tillægsbevilling til Taastrup Kul'tour i 2008 samt 200.000 kr. til køb af maleri til byrådsalen samt 91.000 kr., som er overført fra 2007 til 2008 vedrørende Kulturelt samråd.

#### Skulpturer

Udgifterne til renovering af kunstværker i kommunen varierer år for år. Ved at overføre overskud fra "gode" år, dækkes større udgifter i "mindre gode år". Der er en forpligtigelse til at renovere kunstværkerne efter aftale med kunstnerne.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

### Billedskolen, Teatret og Musikskolen.

Institutionerne er omfattet af aftalestyring. Institutionerne er i 2008 overgået til aftalestyring med en økonomisk ramme af løn og drift. Jf. principper for aftalestyring skal hver institution regnskabsforklare årets resultat.

### *Refusion fra Kulturministeriet*

Der er sket en fejl ved budgettering af statsrefusion for Teatret. Der laves opfølgning i 2. budgetopfølgning 2009, således at refusionen i fremtiden ikke pris- og lønfremskrives.

Der gøres opmærksom på at Teatrets samlede overskud er 6.000 kr. idet, der også er budget og forbrug på andre bevillingsområder.

### Andre kulturelle opgaver

De væsentligste afvigelser ligger inden for Andre kulturelle opgaver som bl.a. omfatter dagpengeindtægter til Medborgerhuset samt regninger bogført i 2009, som vedrører 2008 vedrørende Taastrup Kulturcenter.

| <b>Udvidet overførsel</b> | <b>Overførsel/Genbevilling i 2009</b> |
|---------------------------|---------------------------------------|
| Kunst                     | 21.700                                |
| Kulturelt samråd          | 210.600                               |
| I alt                     | 232.300                               |
| <b>Selvstyre</b>          |                                       |
| Medborgerhuset            | 206.600                               |
| Blåkildegård              | 31.000                                |
| Kulturcentret             | 174.400                               |
| I alt                     | 412.000                               |
| <b>Aftalestyring</b>      |                                       |
| Taastrup Teater           | 56.700                                |
| Musikskolen               | 136.000                               |
| I alt                     | 773.400                               |
|                           |                                       |
| <b>Total</b>              | <b>966.100</b>                        |

| <b>Nødvendig opsparing</b> | <b>Overførsel/Genbevilling i 2009</b> |
|----------------------------|---------------------------------------|
| <b>Taastrup Teater</b>     | <b>580.700</b>                        |

## Boligsocialt Udvalg

Handicap- og Socialcentret samt Økonomi- og Analysecentret er med til at administrere Boligsocialt udvalgs bevillingsområder.

Driftsresultat 2008:

| <b>Boligsocialt udvalg</b><br>1.000 kr.   | <b>Oprindeligt budget</b><br>1 | <b>Tillægsbevillinger</b><br>2 | <b>Korrigeret budget</b><br>3 | <b>Regnskab 2008</b><br>4 | <b>Afvigelse</b><br>5=(3-4) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 881 Boligsociale aktiviteter              |                                |                                |                               |                           |                             |
| 18 Driftsikring af boligbyggeri           | 1.693                          | 0                              | 1.693                         | 1.035                     | 658                         |
| 99 Øvrige sociale formål                  | 1.819                          | 1.267                          | 3.086                         | 231                       | 2.855                       |
| <b>881 Boligsociale aktiviteter Total</b> | <b>3.512</b>                   | <b>1.267</b>                   | <b>4.778</b>                  | <b>1.266</b>              | <b>3.512</b>                |
| 882 Integrationsindsats                   |                                |                                |                               |                           |                             |
| 60 Introduktionsprogram *                 | 768                            | -5.241                         | -4.473                        | 1.121                     | -5.594                      |
| 99 Øvrige sociale formål                  | 321                            | 673                            | 994                           | 592                       | 402                         |
| <b>882 Integrationsindsats Total</b>      | <b>1.089</b>                   | <b>-4.568</b>                  | <b>-3.479</b>                 | <b>1.713</b>              | <b>-5.192</b>               |
| <b>Boligsocialt område i alt</b>          | <b>4.601</b>                   | <b>-3.301</b>                  | <b>1.300</b>                  | <b>2.980</b>              | <b>-1.680</b>               |

\*) Indtægten under 60 Introduktionsprogram hører Arbejdsmarkedsområdet og er forklaret der.

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget udgjorde 4,601 mio. kr. Der er netto givet tillægsbevillinger og omplaceringer på -3,301 mio. kr. hvorefter det korrigerede budget udgør 1,3 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 1,680 mio. kr. Det væsentligste udsving kan primært henføres til den budgetlagte indtægt på 4,5 mio.kr., som i regnskabet er bogført på arbejdsmarkedsområdet. Korrigeret for denne manglende indtægt er der samlet et mindreforbrug på 2,8 mio.kr. Dette mindreforbrug kan hovedsageligt forklares inden for bevilling 881 Boligsociale aktiviteter.

### Bemærkninger til bevilling 881

- Der er et mindreforbrug på beboerrådgiverordningen på 785.336 kr., som skyldes, at en del af udgifterne først bliver opkrævet og udbetalt i 2009
- Der er et mindreforbrug på frivillighedsformidlingen på 754.551 kr., som skyldes, at projektet blev igangsat senere end planlagt.
- Der er et merforbrug på familierådslagning på -36.899 kr., der skyldes tilbagebetaling af midler til Integrationsministeriet.
- Der er et mindreforbrug på helhedsplaner for almene boligområder på 1.575.100 kr., som skyldes, at udgifter for Charlottekvarteret først vil blive brugt i 2010-11 samt at projektet i Gadehavegård afventer endeligt svar fra Landsbyggefonden.
- Den nødvendige opsparing 2008 udgør -250.000 kr.
- Der er et mindreforbrug på driftssikring af boligbyggeri på 657.580 kr., som skyldes fremgang i udlejning af boliger i Tåstrupgård.

### Bemærkninger til bevilling 882

- Der er budgetlagt indtægter i form af statsrefusion og statstilskud der i alt udgør 4,5 mio.kr., denne indtægt er dog i regnskabet overført til arbejdsmarkedsområdet og ikke på bevilling 882.
- Der har været et mindreforbrug på 402.377, der hovedsageligt skyldes en ikke anvendt budgetramme på et afsluttet projekt.

## Ældreudvalget

Ældreudvalgets bevillingsområde administreres af Pensions- og Omsorgscentret, Sundhedscentret, Ejendomscentret, Borgerservice, HR-centret samt Økonomi- og analysecentret.

Driftsresultat 2008:

| Ældreudvalget<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| 990 Ældrepleje- og omsorg  | 286.396                 | -4.315                  | 282.081                | 279.205            | 2.876                |
| 994 Kommunale plejeboliger | -823                    | -9.316                  | -10.139                | -8.899             | -1.240               |
| <b>Ældreudvalget i alt</b> | <b>285.573</b>          | <b>-13.631</b>          | <b>271.942</b>         | <b>270.306</b>     | <b>1.636</b>         |

Note 1: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct., efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget 2008 var på 285,573 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -13,631 mio. kr., som primært vedrører besparelser i forbindelse med konflikten inden for hjemmeplejeområdet. Herudover har der været budgetomplaceringer for -11,8 mio. kr., så det korrigerede budget herefter udgør 271,942 mio. kr. Regnskabsresultatet for Ældreudvalget udgør 270,306 mio. kr., og det medfører et mindreforbrug på 1,636 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat er en sum af forskellige afvigelser i udgifter og indtægter inden for Ældreudvalgets opgaveområder. De væsentligste afvigelser kan henføres til:

- Merforbrug til ansættelse af person til pasning af borgere med betydeligt nedsat funktionsevne (§§ 95 og 96 i Serviceloven) 1,4 mio. kr.
- Merindtægter vedr. kommunale ældreboliger (henlæggelse) 1,4 mio. kr.
- Mindreforbrug til hjælpemidler 0,4 mio. kr.
- Mindreforbrug til køb og salg af plejehjemspladser 1,2 mio. kr.
- Mindreforbrug i afsat budget til nyt Plejecenter 1,0 mio. kr.

Afvigelserne er nærmere beskrevet i nedenstående bemærkninger til de enkelte bevillingsområder.

## Bevilling 990

Driftsresultat 2008:

| Ældre og omsorg<br>1.000 kr.               | Oprindeligt budget<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| Ældreboliger                               | 1.163                   | 0                       | 1.163                  | 983                | 180                  |
| Pleje- og omsorg for ældre og handicappede | 251.370                 | -3.407                  | 247.963                | 245.709            | 2.254                |
| Institutioner                              | 1.334                   | -971                    | 363                    | 359                | 4                    |
| Hjælpemidler                               | 32.529                  | 63                      | 32.592                 | 32.154             | 438                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>286.396</b>          | <b>-4.315</b>           | <b>282.081</b>         | <b>279.205</b>     | <b>2.876</b>         |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

### Bemærkninger til driftsregnskabet

Det oprindelige budget 2008 var på 286,396 mio. kr. Der er i løbet af året ydet tillægsbevillinger på i alt -4,315 mio. kr. Herudover har der været budgetomplaceringer for 2,4 mio. kr., så det korrigerede budget udgør herefter 282,081 mio. kr. Regnskabsresultatet for Ældreudvalget udgør 279,205 mio. kr. og, det medfører et mindreforbrug på 2,876 mio. kr.

Den negative tillægsbevilling kan henføres til besparelserne i forbindelse med konflikten inden for hjemmeplejeområdet i foråret 2008.

De væsentligste afvigelser inden for området beskrives nedenfor.

Ældreboliger:

Der er et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Området vedrører kommunens udgifter til tilskud til ydelsesstøtte til ældreboliger efter gammel lovgivning.

Pleje- og omsorg for ældre og handicappede:

Inden for området er der et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som er sammensat af summen af forskellige afvigelser i indtægter og udgifter.

På det samlede hjemmeplejeområde har der været en nedgang i antallet af visiterede ydelser i forhold til det, der blev forventet i forbindelse med budgetvedtagelsen. Hjemmeplejens produktionspris har modsat været under pres, primært på grund af rekrutteringsproblemer inden for området, hvilket har medført stigende omkostninger til køb af eksterne vikarer. I 2008 udgjorde vikarudgifterne inden for hjemmeplejeområdet i alt 24,1 mio. kr. Samlet set vil hjemmeplejeområdets merforbrug modsvarer af et mindreforbrug i antallet af visiterede timer, hvilket fremgår af tabellen over nøgletal nedenfor.

Herover har der været et mindreforbrug i mellemkommunale køb og salg af plejehjemspladser på 1,2 mio. kr. samt et merforbrug til plejetunge borgere, der ansætter personlige hjælpere til personlig og praktisk hjælp på 1,4 mio. kr.

Hjælpe midler:

Der er et samlet mindreforbrug inden for hjælpemiddelområdet på 0,4 mio. kr. Området omfatter hjælpemiddeldepot med lager – og værkstedsfunktion samt lønninger til medarbejdere.

Hjælpe middelområdet er omfattet af lov om social service, og omfatter standard hjælpemidler og specielle hjælpemidler til ældre- og handicappede med nedsat funktionsevne. Der ydes støtte til personlige hjælpemidler og genbrugshjælpe midler, til køb af bil, indretning af bolig, individuel befordring samt udgifter til plejevederlag og hjælp til sygeplejeartikler o. lign. ved pasning af døende i eget hjem.

## Bevilling 994 Kommunale plejeboliger

Driftsresultat 2008:

| <b>Ældre og omsorg</b><br><b>1.000 kr.</b> | <b>Oprindeligt budget</b><br><b>1</b> | <b>Tillægsbevillinger</b><br><b>2</b> | <b>Korrigeret budget</b><br><b>3</b> | <b>Regnskab 2008</b><br><b>4</b> | <b>Afvigelse</b><br><b>5=(3-4)</b> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Ældreboliger                               | -823                                  | -9.316                                | -10.139                              | -8.899                           | -1.240                             |
| <b>I alt</b>                               | <b>-823</b>                           | <b>-9.316</b>                         | <b>-10.139</b>                       | <b>-8.899</b>                    | <b>-1.240</b>                      |

Note: - foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Det oprindelige budget 2008 var på -0,823 mio. kr. Der er i løbet af året foretaget budgetomplaceringer på i alt -9,316 mio.kr., så det korrigerede budget herefter udgør -10,139 mio. kr. Regnskabsresultatet for Ældreudvalget udgør -8,899 mio. kr., og det medfører et merforbrug på 1,240 mio. kr.

Området omfatter hovedsagligt administration af Høje-Taastrup Kommunes ældreboliger på plejecentrene – Torstorp, Baldersbo, Sengeløse og Henriksdal. Administrationen er i 2007 blevet varetaget af DAB. Derudover omfatter området Høje-Taastrup Kommunes udgifter til lejetab og ydelsesstøtte.



## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

Lejen i de kommunale ældreboliger fastsættes som balanceleje. Lejen skal dække de til enhver tid værende udgifter til bebyggelsens drift, herunder renholdelse, forsikringer, administration og rimelige henlæggelser til vedligeholdelse m.v. Der kan i enkelte år være overskud, som er opsparet til fremtidige vedligeholdelsesarbejder.

### Nøgletal

Nedenstående tabel viser udviklingen i antallet af borgere, der modtager hjemmehjælp, udviklingen i den visiterede tid samt udviklingen i den gennemsnitlige visiterede tid pr. borger.

|  | December<br>2005 | December<br>2006 | December<br>2007 | December<br>2008 | Ændring<br>07-08 | Procent         |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Antal borgere</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                 |
| 0-64 år  | 298              | 287              | 337              | 331              | -6               | -1,8Pct.        |
| 65-66 år   | 40               | 69               | 47               | 56               | 9                | 19,1Pct.        |
| 67-79 år   | 544              | 542              | 567              | 547              | -20              | -3,5Pct.        |
| 80 år og ældre   | 663              | 672              | 697              | 703              | 6                | 0,9Pct.         |
| <b>I alt</b>   | <b>1.545</b>     | <b>1.570</b>     | <b>1.648</b>     | <b>1.637</b>     | <b>-11</b>       | <b>-0,7Pct.</b> |
| <b>Antal timer pr. uge</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |                 |
| 0-64 år  | 1.328            | 1.388            | 1.533            | 1.340            | -193             | -12,6Pct.       |
| 65-66 år   | 225              | 277,39           | 174              | 166              | -8               | -4,6Pct.        |
| 67-79 år   | 2.223            | 2.402            | 2.702            | 2.403            | -299             | -11,1Pct.       |
| 80 år og ældre   | 4.017            | 3.816            | 4.071            | 4.444            | 373              | 9,2Pct.         |
| <b>I alt</b>   | <b>7.793</b>     | <b>7.884</b>     | <b>8.480</b>     | <b>8.353</b>     | <b>-127</b>      | <b>-1,5Pct.</b> |
| <b>Gennemsnitlige<br/>visiteret tid pr.<br/>borger</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                 |
| 0-64 år  | 4,5              | 4,8              | 4,5              | 4,0              | -0,5             | -11,1Pct.       |
| 65-66 år   | 5,6              | 4,0              | 3,7              | 3,0              | -0,7             | -18,9Pct.       |
| 67-79 år   | 4,1              | 4,4              | 4,8              | 4,4              | -0,4             | -8,3Pct.        |
| 80 år og ældre   | 6,1              | 5,7              | 5,8              | 6,3              | 0,5              | 8,6Pct.         |
| <b>I alt</b>   | <b>5</b>         | <b>5,0</b>       | <b>5,1</b>       | <b>5,1</b>       | <b>0</b>         | <b>0,0Pct.</b>  |

## Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalgets bevillingsområder vedrører kommunens beskæftigelsesområde som omfatter Jobcentret, Ydelsesservice, Jobafklaring og Sprogcentret.

Driftsresultat 2008:

| 1.000 kr.  | Oprindeligt budget 2008<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget 2008<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Økonomiudvalget</b>   |                              |                         |                             |                    |                      |
| 22 Politisk organisation   | 320                          |                         | 320                         | 6                  | 315                  |
| 23 Administrativ organisation  | 36.751                       | 3.574                   | 40.325                      | 39.543             | 782                  |
| 25 Bygninger og arealer  | 438                          | 4                       | 442                         | 870                | -428                 |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>   | <b>37.509</b>                | <b>3.578</b>            | <b>41.087</b>               | <b>40.419</b>      | <b>669</b>           |
| <b>10 Arbejdsmarkedsudvalget</b>   |                              |                         |                             |                    |                      |
| 77 Daghøjskoler  | 417                          |                         | 417                         |                    | 417                  |
| <b>11 Arbejdsmarkedsudvalget</b>   |                              |                         |                             |                    |                      |
| 60 Introduktionsprogram m.v.   | 206                          | 5.912                   | 6.118                       | 477                | 5.641                |
| 61 Introduktionsydelse   | 492                          |                         | 492                         | 259                | 233                  |
| 71 Sygedagpenge  | 45.111                       | 13.786                  | 58.897                      | 59.615             | -717                 |
| 72 Sociale formål  | 2.525                        |                         | 2.525                       | 3.695              | -1.170               |
| 73 Kontanthjælp  | 60.196                       |                         | 60.196                      | 60.582             | -386                 |
| 75 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere   | 13.979                       |                         | 13.979                      | 8.978              | 5.001                |
| 80 Revalidering  | 14.643                       | -7.186                  | 7.457                       | 8.614              | -1.157               |
| 81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) | 18.904                       | 1.311                   | 20.215                      | 23.535             | -3.320               |
| 98 Beskæftigelsesordninger   | 12.296                       | 5.300                   | 17.596                      | 12.197             | 5.398                |
| 53 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre   | -5.775                       | 1.160                   | -4.616                      | -8.286             | 3.670                |
| 94 Pilotjobcentre  | -238                         | 1.276                   | 1.037                       | 2.169              | -1.132               |
| 95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner  | 181                          |                         | -181                        | 984                | -803                 |
| 96 Servicejob  | -865                         |                         | -865                        | -358               | -507                 |
| 51 Sekretariat og forvaltninger  | 1.733                        | 520                     | 2.253                       | 3.837              | -1.584               |
| 99 Øvrige sociale formål   | 261                          |                         | 261                         |                    | 261                  |
| <b>Arbejdsmarkedsområdet i alt</b>   | <b>164.062</b>               | <b>22.079</b>           | <b>186.141</b>              | <b>176.194</b>     | <b>9.947</b>         |

Note 1: Minus foran tal i afvigelseskolonnen = merforbrug

Note 2: Der er lavet en berigtigelse/ kontering af kommunens pensionsomkostning på 20,3 pct. efter at udvalgene har aflagt regnskab, hvorfor omkostningen ikke er indregnet i tallene for udvalgenes regnskaber.

### Årets resultat

Det oprindelige budget på arbejdsmarkedsområdet udgjorde 164,062 mio. kr. Netto er der givet tillægsbevillinger på 22,079 mio. kr., hvorefter det korrigerede budget udgør 186,141 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 9,947 mio. kr., som bl.a. kan henføres til statslige bevillinger og puljer, som ikke er forbrugt fuldt ud, og derfor skal returneres til bevillingsgiver. Det drejer sig om Specialfunktionen for den Etniske Beskæftigelsesindsats. En mindre del af det samlede mindreforbrug kan henføres til et mindreforbrug til det Lokale Beskæftigelsesråd (LBR). En del af mindreforbruget skal sammenholdes med mindreforbruget på det boligsociale område, se bemærkningerne under introduktionsydelse. En del af mindreforbruget forventes genbevillet i indeværende regnskabsår af Beskæftigelsesregionen. En anden del af mindreforbruget kan henføres til færre borgere på kontanthjælp og aktivering af disse – hvilket primært kan henføres til de gode konjunkturer, der herskede i det meste af 2008. Det kan dog allerede nu konstateres, at der i 2009 og frem forventes stigning i ledigheden både for de forsikrede ledige og de ikke-forsikrede ledige.

**Økonomiudvalget:***22 Politisk organisation*

Bevillingen omhandler sekretariatsfunktion for Lokal Beskæftigelsesråd (LBR) og udvalgspulje (AMU). For bevillingen kan der konstateres et minimalt forbrug. Mindreforbruget skyldes dels at udgifter til sekretariatsfunktionen for LBR er konteret på jobcentrets område og at udvalgspuljen ikke er anvendt.

*23 Administrativ organisation*

For bevillingen til Administrativ organisation er der et mindreforbrug. Bevillingen omhandler primært lønsum til jobcentret og Ydelsesservice jf. Aftalestyring samt opsparring til 2009. Endvidere indgår der fejlkonteringer som relaterer sig til andet centerområde.

*25 Bygninger og arealer*

For bevillingen til Bygninger og arealer kan der konstateres et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget kan henføres til bygningsdrifts herunder rengøring og vagtfunktion samt fejlkontering vedr. Jobafklaring (konto 598).

**Arbejdsmarkedsudvalget:***60 Introduktionsprogram (inkl. Boligsocialt udvalg)*

For bevillingen til introduktionsprogram kan der konstateres et lille mindreforbrug. Integrationsministeriet har indført en ny finansieringsmodel, hvor der indskærpes, hvad der kan indhentes refusioner på. Som eksempel kan nævnes, at der kun kan indhentes refusion én gang pr. cpr.nr. pr. modul. Høje-Taastrup Kommune arbejder pt. med implementeringen af reformen og der kan forventes at ske ændringer i forbindelse med den endelige refusionsafregning medio 2008.

| Arbejdsmarkedsudvalget og det boligsociale udvalg<br>1.000 kr. | Oprindeligt budget 2008<br>1 | Tillægsbevillinger<br>2 | Korrigeret budget 2008<br>3 | Regnskab 2008<br>4 | Afvigelse<br>5=(3-4) |
|--|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| 60 Introduktionsprogram m.v.                                   |                              | -5.246                  | -5.246                      | 126                | -5.371               |
| 60 Introduktionsprogram m.v.                                   | 189                          | 5.912                   | 6.101                       | 467                | 5.634                |
| <b>I alt</b>   | <b>189</b>                   | <b>666</b>              | <b>855</b>                  | <b>593</b>         | <b>263</b>           |

*61 Introduktionsydelse*

Der er mindreforbrug på introduktionsydelse, som kan henføres til færre borgere end ventet på ydelsen. Der er dog forventninger om, at der sker en forøgelse af antallet af borgere på introduktionsydelse i 2009 og frem på baggrund af 24 års-reglens konsekvenser.

*71 Sygedagpenge*

Samlet set er der et merforbrug på sygedagpenge i 2008. Merforbruget kan henføres til flere udgifter end budgetteret til sygedagpengeforløb over 52 uger. Der kan ikke hentes refusion til disse langvarige sygedagpengeforløb. Der har været et mindreforbrug til sygedagpengeforløb, hvor der kan hjemtages 50 pct. refusion – det vil sige sygedagpengeforløb under 52 uger. Endvidere er der et mindreforbrug på sygedagpenge med 0-refusion på grund af manglende opfølgning, hvilket må konstateres at være en positiv udvikling i forhold til 2007. Endelig er der gennem en øget indsats i Jobcentret hentet flere penge hjem i forbindelse med regres end budgetteret.

*Oversigt 1 Udviklingen i sygedagpenge*

|  | 2006 | 2007 | 2008 |
|--|------|------|------|
| Antal fuldtidspersoner på sygedagpenge | 741  | 812  | 787  |
| Gennemsnitlig varighed (uger)          | 9,0  | 9,9  | 10,4 |
| Forløb over 52 uger                    | 61   | 74   | 98   |

73, 75 og 98: Kontanthjælp – aktive og passive samt beskæftigelsesordninger

På kontanthjælpsområdet er der et lille mindreforbrug på forsørgelse til passive kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget skyldes færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret og kan primært henføres til de gode konjunkturer, der herskede i størstedelen af 2008. Der har ligeledes været et mindreforbrug på aktiverede kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget kan henføres til færre borgere i aktivering end oprindeligt budgetteret. I 2008 er der budgetteret med en samlet aktiveringsgrad på 30 pct. og den gennemsnitlige aktiveringsgrad har været 22,7 pct. i 2008. Endelig kan en del af mindreforbruget henføres til generelt færre borgere på kontanthjælp.

Det kan ligeledes konstateres, at der har været en forskydning af kontanthjælpsmodtagere over mod færre unge og flere forsørgere end oprindeligt budgetteret.

På beskæftigelsesordninger for kontanthjælpsmodtagere er der ligeledes et mindreforbrug. Det skyldes de samme forhold som for forsørgelse af kontanthjælpsmodtagere. Færre borgere på kontanthjælp end oprindeligt budgetteret samt en lavere aktiveringsgrad end oprindeligt budgetteret. Det skal dog nævnes at aktiveringsgrad er for opadgående gennem hele 2008. Endelig blev der fra 2007 overført et stort mindreforbrug til Ny chance. Projektet er nu afsluttet og ikke alle pengene blev anvendt.

|  | 2006  | 2007  | 2008 |
|--|-------|-------|------|
| <b>Kontant- og starthjælp (fuldtidspersoner)</b> | 1.150 | 1.080 | 968  |
| <b>Aktiveringsgrad</b>                           | 26    | 21    | 23   |
| <b>Rettidighed:</b>                              |       |       |      |
| Jobsamtaler                                      | 49,7  | 43,6  | 82,6 |
| Første aktiveringstilbud                         | 46,9  | 44,3  | 53,0 |
| Gentaget aktiveringstilbud                       | 53,3  | 55,1  | 52,5 |

Nøgletal for arbejdsmarkedsområdet viser, at antallet af kontant- og starthjælpsmodtagere er faldet fra 1.150 fuldtidspersoner i 2006 til 968 fuldtidspersoner i 2008. Aktiveringsgraden er faldet, til gengæld er rettidighed steget – dog med en svag tilbagegang for gentaget aktiveringstilbud fra 2007 til 2008.

#### 80 Revalidering

For revalidering er der et merforbrug, der primært kan henføres til øget forbrug på kurser og uddannelse af revalidender samt revalideringsydelse.

#### 81 Løntilskud til personer i fleksjob

For fleksjob kan merforbruget henføres til, at der er flere personer i fleksjob samt en ændret fordeling på tilskudsandelen i forhold til budgettet. Der er færre på ledighedsydelse med refusion og flere borgere på ledighedsydelse uden refusion. Med hensyn til fleksjobindsatsen ligger Jobcenter Høje-Taastrups indsats generelt godt i forhold til de øvrige jobcentre.

#### 94 Pilotjobcentre og Specialfunktionen for den Etniske Beskæftigelsesindsats

For den statslige indsats kan det konstateres, at der for de forsikrede ledige har været et samlet merforbrug til uddannelse og opkvalificering. Merforbruget kan primært henføres til en reduktion af bevillingen ved finanslovsvedtagelsen i foråret 2008 samt dyrere opkvalificeringsforløb end budgetteret. Endvidere har der været iværksat en øget tidlig indsats, som der heller ikke har været budgetteret med. Med overtagelse af den statslige beskæftigelsesindsats varetager kommunen opgaver, som udløser 100 pct. refusion. Disse opgaver er der ikke budgetteret med. Endelig har der været et merforbrug på flaskehalsindsatsen i forhold til den foreløbig udmeldte bevilling. Den endelige afregning på flaskehalsindsatsen sker først i løbet af 2009, når samtlige jobcentre i Beskæftigelsesregionen har indmeldt deres endelige forbrug. Den endelige opgørelse af flaskehalsindsatsen kan derfor først ske i løbet af 2009.

For Specialfunktionen for den Etniske Beskæftigelsesindsats har der været et mindreforbrug i 2008, som primært kan henføres til aktiviteter, der er udskudt til 2009.

#### Løntilskud til ledige ansat i kommuner

Løntilskud til ledige ansatte i kommunen viser et mindreforbrug, som primært kan henføres til færre ledige i løntilskud. Kommunen er forpligtiget til at stille pladser til rådighed og vil blive sanktioneret, såfremt det ikke sker.

*53 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre*

Bevillingen omhandler Specialfunktionen for den etniske beskæftigelsesindsats og den statslige beskæftigelsesindsats.

For Specialfunktionen for den Etniske Beskæftigelsesindsats har der været et mindreforbrug i 2008 på 2.712.257, som dels kan henføres til overtagelse af opgaverne efter de nedlagte Videnscentre til kompetenceafklaring af flygtninge og indvandrere. I den forbindelse blev der givet en ekstra bevilling på 1.800.000 kr. til finansiering af lønudgifter m.v. til drift af de nye opgaver. Som følge af at Finanslov 2008 først blev vedtaget i april 2008, blev ansættelsen af nye medarbejdere tilsvarende forsinket. Endvidere er der bogført indtægter, som henfører til udgifter på konto 594 vedr. Specialfunktionens aktiviteter.

*51 Sekretariat og forvaltninger*

Bevillingen omhandler lægeerklæringer til borgere og statslig bevilling til LBR-aktiviteter. Der kan konstateres et merforbrug på udgifter til lægeerklæringer og et mindreforbrug på udgifter til LBR-aktiviteter.

## Kommunens årsregnskab 2008

### Anvendt regnskabspraksis

#### **Generelt**

Høje-Taastrup kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet (ISM) i Budget- og Regnskabs-system for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

#### **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

##### **Vandforsyningsvirksomheder**

Vand- og kloakforsyningerne overgik ultimo 2007 med virkning fra 1. januar 2007 til at være kommunalt ejede aktieselskaber.

Høje-Taastrup Kommune har i 2008 ført regnskab for HTK Forsyning som en del af det samlede regnskab. Ved regnskabsafslutningen er saldi vedrørende drifts- og anlægsposter i 2008 overført til funktion 09.52 Kortfristet gæld i øvrigt. Til denne funktion er ligeledes tidligere års mellemværende med de to forsyningsområder, som er overgået til HTK Forsyning samt saldo for mellemværende vedrørende vandsagen med København Kommune.

##### **Redningsberedskab**

Den sidste afregning for 2008 jf. kontrakten med Falck er ikke modtaget fra Falck ved regnskabsafslutningen. Afregningen for 4. kvartal 2008 betales i 1 kvartal 2009. Afregningen til Falck vil fremadrettet være forskudt med 1 kvartal.

##### **Feriepenge obligatorisk fra regnskab 2008**

Hidtil har kommunens feriepengeforpligtelse ikke været optaget i balance, og ændringerne i forpligtelsen i årets løb har ikke været indregnet i omkostningsregnskabet. I kraft af det ændrede regnskabskrav er der i regnskabet for 2008 indregnet en feriepengeforpligtelse, hvilket har bevirket at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 190,0 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtelsen fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 10,2 mio.kr.

## Driftsregnskab

### **Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 28. februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

### **Præsentation i udgiftsregnskabet**

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

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Regnskabet vises på udvalgsniveau og med detaljeringsgrad på udvalgenes bevillingsområder. Derudover vises driftsregnskabet fordelt med udgifter inden for den af IM udmeldte serviceramme og øvrige udgifter.

### **Præsentation i omkostningsregnskabet**

Det omkostningsbaserede regnskab er en central del af det samlede kommunale regnskab. Årsregnskabet indeholder en overordnet præsentation af kommunens regnskab opgjort efter omkostningsbaserede principper. Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven.

Formålet med resultatopgørelsen er at specificere årets resultat som årets indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug.

### **Ekstraordinære poster**

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer e. lign.

### **Bemærkninger til regnskabet**

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

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau ud fra følgende væsentlighedskriterier:

- Ved afvigelser større end 100.000 kr. og ved afvigelser der udgør mere end 10 pct. af budgettet.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

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



## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ISM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Ændringer i balancens primosaldo 2008 i forhold til balancen ultimo 2007 jf. regnskab 2007

Der er i forhold til ultimobalancen 2007 jf. regnskab 2007 foretaget primosaldokorrektioner på følgende områder:

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>Aktiver:</b>                                       |                 |
| Landsbyggefonden gl. saldo                            | -12             |
| Korrektion af saldo, Landsbyggefonden                 | 1.181           |
| Henstandsberettiget grundskyld, amtets andel          | -19.204         |
| Vandforsyning, mellemværende lån                      | -18.024         |
| Åbningsbalance HTK Forsyning A/S                      | 679.610         |
| Oprydning af aktiver kategori 004, netto              | -116.551        |
| Oprydning af aktiver kategori 007                     | -34.707         |
|   | <b>492.293</b>  |
| <b>Passiver:</b>                                      |                 |
| Henstandsberettiget grundskyld, amtets andel          | 19.204          |
| Skyldige feriepenge, åbningsbalance                   | -190.039        |
| Lånoptagelse, vandforsyningen                         | 18.024          |
| Lærer i den "lukkede gruppe"                          | -1.272          |
| Åremålsansættelser                                    | -4.280          |
| Korrektion af leasingforpligtelse vedr. regnskab 2007 | -6.285          |
| Modpost på balancekonto                               | -459.699        |
| Oprydning af aktiver kategori 004, netto              | 116.551         |
| Oprydning af aktiver kategori 007                     | 34.707          |
|   | <b>-492.293</b> |

### Særligt vedrørende forsyningsvirksomheder

Vand- og kloakforsyningerne overgik ultimo 2007 med virkning fra 1. januar 2007 til at være kommunalt ejede aktieselskaber.

Høje-Taastrup Kommune har i 2008 ført regnskab for HTK Forsyning som en del af det samlede regnskab. Ved regnskabsafslutningen er saldi vedrørende drifts- og anlægsposter i 2008 overført til funktion 09.52 Kortfristet gæld i øvrigt. Til denne funktion er ligeledes tidligere års mellemværende med de to forsyningsområder som er overgået til HTK Forsyning samt saldo for mellemværende vedrørende vandsagen med København Kommune.

### Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Grunde og bygninger**

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendoms-vurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

| Aktivtype                    | Levetid pr. 31.12.2008 |
|------------------------------|------------------------|
| Bygninger                    | 15-50 år               |
| Installationer               | 75-100 år              |
| Tekniske anlæg, maskiner mv. | 8-50 år                |
| Inventar, it-udstyr mv.      | 3-10 år                |

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ISM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

Der er i forhold til opfølgningen på kommunens aktiver ikke foretaget vurdering af eventuelle ændringer i aktivernes levetider. Der vil blive fulgt særligt op på levetiderne i 2009.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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

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

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Høje-Taastrup Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Høje-Taastrup Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Høje-Taastrup kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt, den gældende kontraktperiode.

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som Høje-Taastrup Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationværdien.

### **Omsætningsaktiver - varebeholdninger**

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Det er for Høje-Taastrup kommunes vedkommende vurderet, at kommunen ikke ligger inde med varebeholdninger jf. ovenstående regler.

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

#### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Omsætningsaktiver - værdipapirer**

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

#### **Egenkapital**

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

#### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ISM. Mindst hvert 2. år foretager Høje-Taastrup kommune en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd, næste gang vil være i forbindelse med regnskab 2008. ISM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opførelsesrente på 2 pct.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Det er pligtigt fra regnskab 2008, at registrere kommunens forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, retssager og reetablering ved fraflytning af lejede lokaler, på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager. Høje-Taastrup kommune har ikke for regnskab 2008 registreret forpligtigelser vedrørende disse områder. Der vil blive taget stilling fremadrettet.

Hidtil har kommunens feriepengeforpligtelse ikke været optaget i balance, og ændringerne i forpligtigelsen i årets løb har ikke været indregnet i omkostningsregnskabet. I kraft af det ændrede regnskabskrav er der i regnskabet for 2008 indregnet en feriepengeforpligtelse, hvilket har bevirket at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 190,0 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtigelsen fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 10,2 mio.kr.

I forbindelse med udskillelsen af HTK Forsyning, har kommunen også taget forpligtigelsen på i alt 7,1 mio. kr. til tjenestemænd ud. Medarbejderne aflønnes dog stadigvæk af kommunen og er således kun udlånt til HTK Forsyning. Forpligtigelsen påhviler derfor stadigvæk kommunen. Forholdet vil blive berigtiget i 2009.

#### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til.

Opgørelsen viser kommunens pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

Pengestrømsopgørelsen viser den samlede likviditet for både det skatte- og brugerfinansierede område.

Pengestrømsopgørelse:

|   | 1000 kr. | Regnskab 2008   |
|---|----------|-----------------|
| <b>Årets omkostningsbaserede resultat</b>                                     |          | <b>62.247</b>   |
| + Afskrivninger   |          | 53.251          |
| - Forskydning i hensatte forpligtigelser                                      |          | -39.161         |
| - Leasingydelser (forskellen mellem beregnede og udgiftsførte leasingydelser) |          | -2.483          |
| +/- Finansforskydninger   |          | -208.324        |
| <b>Driftens likviditetsvirkning</b>   |          | <b>-134.470</b> |
| <b>Investeringer</b>  |          |                 |
| - Investeringer i anlægsaktiver (dr. 3)                                       |          |                 |
| Skattefinansieret område  |          | -164.025        |
| Brugerfinansieret område  |          | 0               |
| - Aktiver (udgiftsført under driften) (dr. 1)                                 |          |                 |
| Skattefinansieret område  |          | -7.625          |
| Brugerfinansieret område  |          | 0               |
| <b>Investeringer i alt</b>  |          | <b>-171.650</b> |
| <b>Finansiering</b>   |          |                 |
| + Lånoptagelse  |          | 12.702          |
| - Afdrag på lån   |          | -39.815         |
| + Udlån til boligindskud, ejendomsskatter mv.                                 |          | 72.961          |
| <b>Finansiering i alt, netto</b>  |          | <b>45.848</b>   |
| <b>Ændringer af likvide aktiver</b>   |          | <b>-260.272</b> |
| <b>Likvide aktiver primo 2008</b>   |          | <b>310.662</b>  |
| <b>Likvide aktiver ultimo 2008</b>  |          | <b>50.390</b>   |

Fra driften af kommunen er der i 2008 et underskud på 97,796 mio. kr. idet overskuddet fra resultatopgørelsen på 62.247 mio. kr. i pengestrømsopgørelsen skal korrigeres for omkostninger, der ikke umiddelbart har nogen likviditetsvirkning.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

Det gælder for afskrivningerne på 53,251 mio. kr., at disse omkostninger er beregnede og derfor ikke kontante.

Der er netto brugt 171.650 mio. kr. på investeringer i anlæg.

Fra forskydninger i gæld og tilgodehavender samt salg af værdipapirer er der et forbrug på 45,848 mio. kr.

Sammenlagt er der i alt forbrugt 260,272 mio. kr. af kommunens likvide konti, der således er ændret fra 310,662 mio. kr. til 50,390 mio. kr.

### Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ISM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

### Driftsregnskab

Note Regnskabsopgørelse:

| 1 | (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)<br>1.000 kr.       | Oprindeligt<br>budget 2008 | Korrigeret<br>budget 2008 | Regnskab<br>2008  |
|---|---|----------------------------|---------------------------|-------------------|
| 2 | <b>Det skattefinansierede området</b>                 |                            |                           |                   |
|   | <b>Indtægter</b>                                      |                            |                           |                   |
|   | Skatter   | -2.010.875                 | -2.010.875                | -2.006.980        |
|   | Tilskud og udligning                                  | -553.690                   | -565.098                  | -569.833          |
|   | <b>Indtægter i alt</b>                                | <b>-2.564.565</b>          | <b>-2.575.973</b>         | <b>-2.576.813</b> |
|   | <b>Driftsvirksomhed (ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b> |                            |                           |                   |
|   | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger          | 67.923                     | 68.382                    | 65.811            |
|   | Transport og infrastruktur                            | 76.830                     | 78.391                    | 73.613            |
|   | Undervisning og kultur                                | 629.265                    | 650.098                   | 627.560           |
|   | Sundhedsområdet                                       | 130.632                    | 136.642                   | 129.482           |
|   | Sociale opgaver og beskæftigelse                      | 1.259.235                  | 1.235.268                 | 1.264.928         |
|   | Fællesudgifter og administration                      | 309.348                    | 319.987                   | 322.099           |
|   | <b>Driftsudgifter i alt</b>                           | <b>2.473.233</b>           | <b>2.488.768</b>          | <b>2.483.492</b>  |
|   | <b>Renter og kursregulering</b>                       | <b>22.804</b>              | <b>32.121</b>             | <b>8.081</b>      |
|   | Primært driftsresultat                                | -68.529                    | -55.083                   | -85.240           |
|   | <b>Anlægsvirksomhed</b>                               |                            |                           |                   |
|   | Transport og infrastruktur                            | 23.347                     | 16.118                    | 11.935            |
|   | Undervisning og kultur                                | 13.660                     | 17.934                    | 17.759            |
|   | Sundhedsområdet                                       | 0                          | 100                       | 299               |
|   | Sociale opgaver og beskæftigelse                      | 16.887                     | 25.426                    | 20.368            |
|   | Fællesudgifter og administration                      | 0                          | 3.800                     | 3.602             |
|   | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                           | <b>53.894</b>              | <b>63.378</b>             | <b>53.964</b>     |
|   | <b>Køb/salg af jord og bygninger</b>                  | <b>-35.361</b>             | <b>86.359</b>             | <b>132.369</b>    |
|   | <b>Anlægsvirksomhed i alt</b>                         | <b>18.533</b>              | <b>149.737</b>            | <b>186.333</b>    |
|   | Resultat af det skattefinansierede område             | -49.996                    | 94.654                    | 101.093           |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|  |                                      |                |               |               |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|  | <b>Forsyningsområdet</b>             |                |               |               |
|  | Driftsvirksomhed                     | -17.055        | -16.953       | -3.298        |
|  | Anlægsvirksomhed                     | 15.958         | 15.958        | 0             |
|  | <b>Resultat af forsyningsområdet</b> | <b>-1.096</b>  | <b>-994</b>   | <b>-3.298</b> |
|  | <b>Resultat i alt</b>                | <b>-51.092</b> | <b>93.659</b> | <b>97.796</b> |

Note Resultatopgørelse:

| 1        | (Omkostningsbaseret resultatopgørelse)<br>1.000 kr. | Regnskab<br>2008  | Regnskab<br>2007  | Regnskab<br>2006  |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2</b> | <b>Indtægter</b>                                    |                   |                   |                   |
|          | Skatter   | -2.006.980        | -1.931.290        | -1.639.732        |
|          | Tilskud og udligning                                | -569.833          | -491.371          | -441.760          |
|          | <b>Indtægter i alt</b>                              | <b>-2.576.813</b> | <b>-2.422.662</b> | <b>-2.081.492</b> |
| <b>3</b> | <b>Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b> |                   |                   |                   |
|          | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger        | 42.288            | 67.462            | 5.353             |
|          | Transport og infrastruktur                          | 83.966            | 83.525            | 43.936            |
|          | Undervisning og kultur                              | 597.437           | 629.660           | 608.098           |
|          | Sundhedsområdet                                     | 128.189           | 129.665           | 0                 |
|          | Sociale opgaver og beskæftigelse                    | 825.500           | 1.122.618         | 1.129.467         |
|          | Fællesudgifter og administration                    | 276.257           | 291.625           | 250.085           |
|          | Regulering af fejlkonteringer på art 0              | 556.116           |                   |                   |
|          | <b>Driftsudgifter i alt</b>                         | <b>2.509.753</b>  | <b>2.324.556</b>  | <b>2.036.937</b>  |
|          | <b>Renter mv.</b>                                   | <b>8.081</b>      | <b>7.208</b>      | <b>12.489</b>     |
|          | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>    | <b>-58.979</b>    | <b>-90.898</b>    | <b>-32.066</b>    |
|          | <b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>                       |                   |                   |                   |
|          | Driftsudgifter (netto)                              | -3.267            | 18.040            | -13.124           |
|          | <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>           | <b>-3.267</b>     | <b>18.040</b>     | <b>-13.124</b>    |
|          | <b>RESULTAT I ALT</b>                               | <b>-62.247</b>    | <b>-72.858</b>    | <b>-45.190</b>    |

**Balance**

| Note     | 1000 kr.   | Ultimo 2007      | Ultimo 2008      |
|----------|--|------------------|------------------|
|          | <b>AKTIVER</b>   |                  |                  |
| <b>4</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>  |                  |                  |
|          | Grunde og bygninger  | 1.691.957        | 1.667.825        |
|          | Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler                        | 33.371           | 33.317           |
|          | Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr   | 28.621           | 19.504           |
|          | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 84.743           | 109.056          |
|          | <b>I alt materielle anlægsaktiver</b>  | <b>1.838.693</b> | <b>1.829.701</b> |
|          | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>  | <b>500</b>       | <b>390</b>       |
|          | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>   |                  |                  |
| <b>5</b> | Langfristet tilgodehavender  | 1.043.653        | 1.016.710        |
|          | Udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne   | 2.538            | -29.818          |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|          |   |                   |                   |
|----------|---|-------------------|-------------------|
|          | <b>I alt Finansielle anlægsaktiver</b>        | <b>1.046.191</b>  | <b>986.892</b>    |
|          | <b>Omsætningsaktiver</b>                      |                   |                   |
|          | Varebeholdninger/-lagre                       | 0                 | 0                 |
| <b>4</b> | Fysiske anlæg til salg                        | 66.897            | 193.908           |
|          | Tilgodehavender                               | -9.299            | 124.534           |
|          | Værdipapirer                                  | 0                 | 0                 |
| <b>6</b> | Likvide beholdninger                          | 310.662           | 50.390            |
|          | <b>I alt omsætningsaktiver</b>                | <b>368.260</b>    | <b>368.832</b>    |
|          | <b>I ALT AKTIVER</b>                          | <b>3.253.644</b>  | <b>3.185.816</b>  |
| <b>7</b> | <b>PASSIVER</b>                               |                   |                   |
|          | <b>Egenkapital</b>                            |                   |                   |
|          | Modpost for takstfinansierede aktiver         | 0                 | 0                 |
|          | Modpost for selvejende institutioners aktiver | -4.357            | -4.357            |
|          | Modpost for skattefinansierede aktiver        | -1.907.644        | -2.025.553        |
|          | Reserve for opskrivninger                     | -375              | -375              |
|          | Balancekonto                                  | 738.424           | 839.890           |
|          | <b>I alt egenkapital</b>                      | <b>-1.173.952</b> | <b>-1.190.395</b> |
|          | <b>Hensatte forpligtelser</b>                 | <b>-896.650</b>   | <b>-857.489</b>   |
|          | <b>Gæld</b>                                   |                   |                   |
| <b>8</b> | Langfristede gældsforpligtelser               | -694.220          | -737.825          |
|          | Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v. | -2.686            | -6.747            |
|          | Kortfristede gældsforpligtelser               | -486.136          | -393.359          |
|          | <b>I alt gæld</b>                             | <b>-1.183.042</b> | <b>-1.137.932</b> |
|          | <b>I ALT PASSIVER</b>                         | <b>-3.253.644</b> | <b>-3.185.816</b> |

**Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.722,6 mio. kr. og eventualrettigheder udgør 3,8 mio. kr.**

Ultimo balancen i det trykte regnskab 2007 udgør 2.761,351 mio. kr. I forhold til primo 2008 er der en difference på i alt 492.293 mio. kr. der udgøres af følgende korrektioner:

**Aktiver:**

|   |                |
|---|----------------|
| Landsbyggefonden gl. saldo                                | -12            |
| Korrektion af saldo, Landsbyggefonden                     | 1.181          |
| Henstandsberettiget grundskyld, amtets andel              | -19.204        |
| Vandforsyning, mellemværende lån                          | -18.024        |
| Åbningsbalance HTK Forsyning A/S                          | 679.610        |
| Saldokorrektion, oprydning af aktiver kategori 004, netto | -116.551       |
| Saldokorrektion, oprydning af aktiver kategori 007        | -34.707        |
|   | <b>492.293</b> |

**Passiver:**

|   |                 |
|---|-----------------|
| Henstandsberettiget grundskyld, amtets andel              | 19.204          |
| Skyldige feriepenge, åbningsbalance                       | -190.039        |
| Lånoptagelse, vandforsyningen                             | 18.024          |
| Lærer i den "lukkede gruppe"                              | -1.272          |
| Åremålsansættelser  | -4.280          |
| Korrektion af leasingforpligtelse vedr. regnskab 2007     | -6.285          |
| Modpost på balancekonto                                   | -459.699        |
| Saldokorrektion, oprydning af aktiver kategori 004, netto | 116.551         |
| Saldokorrektion, oprydning af aktiver kategori 007        | 34.707          |
|   | <b>-492.293</b> |



## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1: Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse

|   | <b>1000 kr.</b> |
|---|-----------------|
| <b>Årets resultat efter regnskabsopgørelsen</b> | <b>97.796</b>   |
| + Aktiverede anskaffelser                       | -171.650        |
| - Af- og nedskrivninger                         | 53.251          |
| + Øvrige hensættelser                           | -39.161         |
| + Afdrag på leasingforpligtigelsen              | -2.483          |
| <b>Årets resultat ifølge resultatopgørelsen</b> | <b>-62.247</b>  |

### Note 2: Indtægter

| <b>Skatter, tilskud og udligning</b><br>1.000 kr. | <b>Oprindeligt budget 2008</b> | <b>Korrigeret budget 2008</b> | <b>Regnskab 2008</b> |
|---|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Kommunal indkomstskat                             | -1.571.309                     | -1.571.309                    | -1.571.021           |
| Selskabsskat                                      | -161.141                       | -161.141                      | -161.141             |
| Anden skat på lignet visse indkomster             | 0                              | 0                             | -562                 |
| Grundskyld  | -195.718                       | -195.718                      | -194.363             |
| Anden skat på fast ejendom                        | -82.707                        | -82.707                       | -79.892              |
| Øvrige skatter og afgifter                        | 0                              | 0                             | 0                    |
| <b>Samlede skatter i alt</b>                      | <b>-2.010.875</b>              | <b>-2.010.875</b>             | <b>-2.006.980</b>    |
| Udligning og generelle tilskud                    | -561.348                       | -572.756                      | -579.888             |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge             | -43.368                        | -43.368                       | -43.368              |
| Kommunale bidrag til regionen                     | 58.586                         | 58.586                        | 58.584               |
| Sektorspecifikke udligningsordninger              | 4.068                          | 4.068                         | 4.068                |
| Særlige tilskud                                   | -11.628.000                    | -11.628                       | -14.042              |
| <b>Tilskud og udligning i alt</b>                 | <b>-12.170.062</b>             | <b>-565.098</b>               | <b>-574.646</b>      |
| Refusion af købsmoms                              | 0                              | 0                             | 4.813                |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>        | <b>-14.180.937</b>             | <b>-2.575.973</b>             | <b>-2.576.813</b>    |

### Note 3: Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte.

| <b>Udvalg:</b>                      | <b>Regnskab 2008</b> |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Økonomiudvalg</b>                | <b>789,84</b>        |
|                                     | 9,06                 |
| Jordforsyning og beboelsesejendomme | 0,78                 |
| Redningsberedskab                   | 2,25                 |
| Politisk organisation               | 173,83               |
| Administrativ organisation          | 428,87               |
| Bygninger og arealer                | 175,05               |
| <b>Teknisk udvalg</b>               | <b>158,7</b>         |
| Vej- og parkvæsen                   | 151,19               |
| Affald                              | 6,01                 |
| Vandforsyning                       | 1,5                  |
| <b>Plan- og miljøudvalget</b>       | <b>12,73</b>         |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|   |                     |
|---|---------------------|
| Miljøforanstaltninger                             | 12,73               |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                | <b>231,61</b>       |
| Voksne med behov for sociale serviceydelser       | 229,72              |
| Sundhedsudgifter - sundhedsfremme og forebyggelse | 1,89                |
| <b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>                  | <b>2122,74</b>      |
| Dagpleje og daginstitutioner                      | 807,41              |
| Handicappede og sårbare børn og unge              | 269,63              |
| Fritids- og ungdomsklubber                        | 115,96              |
| Folkeskolen                                       | 929,74              |
| <b>Fritids- og Kulturudvalget</b>                 | <b>116,44</b>       |
| Fritidsfaciliteter                                | 19,98               |
| Folkebiblioteker                                  | 61,96               |
| Kulturelle formål                                 | 34,5                |
| <b>Boligsocialt udvalg</b>                        | <b>2,91</b>         |
| Boligsociale aktiviteter                          | 1,07                |
| Integrationsindsats                               | 1,84                |
| <b>Ældreudvalget</b>                              | <b>536,25</b>       |
| Ældrepleje- og omsorg                             | 532,18              |
| Kommunale plejeboliger                            | 4,07                |
| <b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>                     | <b>87,58</b>        |
| Overførsler                                       | 27,13               |
| Serviceudgifter                                   | 60,45               |
| <hr/> <b>Høje-Taastrup kommune i alt</b>          | <hr/> <b>4058,8</b> |

De samlede lønudgifter i 2008 udgjorde i alt 1.405,1 mio. kr.

Som det fremgår af personaleoversigten har der i 2008 været en medarbejderstab på 4058,8 stilling omregnet til fuldtidsstillinger. Antallet af hoveder udgør ca. 5.000 og hertil skal lægges ca. 500 timelønsansatte. I løbet af et år er der en del udskiftning af personale, hvilket også kan ses på det antal årsopgørelser, der udarbejdes i forbindelse med årsafslutningen. I 2008 har vi udarbejdet 7.200 årsopgørelser (inkl. timelønnede).

I nedenstående angives nogle oplysninger om personaleomsætningen i 2008. Oplysningerne stammer fra FLD (Fælleskommunal Løndatakontor) og da decemberoplysningerne først foreligger omkring april 2009 dækker den statistiske periode udtrækket er lavet på perioden fra 1. december 2007 til 30. november 2008.

I nedenstående tabel er personaleomsætningen i perioden angivet. Den er angivet for personalegrupper på mere end 10 medarbejdere. Det fremgår endvidere af tabellen, hvor mange ansatte, der er i disse personalegrupper i december 2007 henholdsvis november 2008.

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|  | ----- Afgang ----- |                 | ----- Tilgang ----- |                  | Netto-       |            |
|--|--------------------|-----------------|---------------------|------------------|--------------|------------|
|  | Antal<br>Dec 07    | Afgang<br>i alt | Antal<br>Nov 08     | Tilgang<br>i alt |              | ændring    |
| <b>Hovedtotal</b>                          |                    | <b>4.451</b>    | <b>1.458</b>        | <b>4.571</b>     | <b>1.578</b> | <b>120</b> |
| Heraf Akademikere                          | 131                | 22              | 153                 | 44               | 22           |            |
| Bygningskonstruktører                      | 10                 | 1               | 12                  | 3                | 2            |            |
| Chefer, KI                                 | 34                 | 4               | 37                  | 7                | 3            |            |
| Dagplejere                                 | 41                 | 2               | 42                  | 3                | 1            |            |
| Ergo- og fysioterapeuter                   | 29                 | 3               | 29                  | 3                | -            |            |
| Handicapedsgagere                          | 26                 | 16              | 25                  | 15               | -1           |            |
| Håndværkere m.fl.                          | 23                 | 5               | 24                  | 6                | 1            |            |
| Ikke faglærte lønarb. ved rengøring m.v.   | 262                | 52              | 272                 | 62               | 10           |            |
| Kontor- og edb-personale                   | 419                | 81              | 437                 | 99               | 18           |            |
| Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg   | 11                 | 3               | 13                  | 5                | 2            |            |
| Lærere og ledere m.fl. i folkeskolen mv.   | 743                | 125             | 734                 | 116              | -9           |            |
| Musikskolelærere                           | 18                 | -               | 18                  | -                | -            |            |
| Omsorgs- og pædagogmedhjælpere             | 50                 | 26              | 43                  | 19               | -7           |            |
| Personale ved teatre                       | 11                 | 9               | 4                   | 2                | -7           |            |
| Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.         | 705                | 137             | 695                 | 127              | -10          |            |
| Pæd. pers., døgninst. mv.                  | 124                | 26              | 120                 | 22               | -4           |            |
| Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.   | 20                 | 3               | 21                  | 4                | 1            |            |
| Pædagogmedhjælpere                         | 599                | 182             | 676                 | 259              | 77           |            |
| Social- og sundhedspersonale               | 600                | 162             | 648                 | 210              | 48           |            |
| Socialrådg./socialformidlere               | 43                 | 10              | 47                  | 14               | 4            |            |
| Specialarb./fagl.gartnere/brolæggere mv.   | 124                | 9               | 126                 | 11               | 2            |            |
| Syge- og sundhedspersonale, ikke ledende   | 12                 | 2               | 14                  | 4                | 2            |            |
| Syge- og sundhedspersonale, ledende        | 18                 | 4               | 23                  | 9                | 5            |            |
| Syge- og sundhedsplejersker                | 61                 | 7               | 63                  | 9                | 2            |            |
| Tandklinikassistenter                      | 21                 | 1               | 22                  | 2                | 1            |            |
| Tandlæger                                  | 14                 | 4               | 13                  | 3                | -1           |            |
| Tekniske servicemedarb./ledere m.v.        | 102                | 28              | 105                 | 31               | 3            |            |
| Økonomaer, ernæringsass.- og elever        | 33                 | 9               | 42                  | 18               | 9            |            |
| Øvrige stillinger i alt (under 10 ansatte) | 167                | 525             | 113                 | 471              | -54          |            |

Som det kan ses af tabellen er der en udskiftning på årsbasis på lidt under 1.500 stillinger.

De områder, hvor personaleomsætningen har været størst er

|                        |         |
|------------------------|---------|
| ✚ Rengøring            | 20 Pct. |
| ✚ Kontor HK-personale  | 19 Pct. |
| ✚ Lærere               | 17 Pct. |
| ✚ Pædagogisk personale | 19 Pct. |
| ✚ Pædagogmedhjælpere   | 30 Pct. |
| ✚ SoSu-personale       | 27 Pct. |

Personalegrupper, der har haft den største udvikling i antal er

|                      |         |
|----------------------|---------|
| ✚ Akademikere        | 17 Pct. |
| ✚ Pædagogmedhjælpere | 13 Pct. |
| ✚ SoSu-personale     | 8 Pct.  |

**Note 4: Anlægsoversigt**

| <b>1.000 kr.</b>                               | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Tekniske anlæg mv.</b> | <b>Inventar mv.</b> | <b>Materielle aktiver under udførelse mv.</b> | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> | <b>Grunde og bygninger bestemt til videresalg</b> | <b>I alt</b>     |
|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---|-----------------------------------|---|------------------|
| Kostpris pr. 1. januar 2008                    | 1.830.200                  | 40.794                    | 39.644              | 84.744  | 876                               | 66.897  | 2.063.155        |
| Tilgang  | 12.212                     | 6.985                     | 640                 | 24.313  | 0                                 | 127.500   | 171.650          |
| Afgang   | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | -489  | -489             |
| Overført                                       | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | 0   | 0                |
| <b>Kostpris pr. 31. december 2008</b>          | <b>1.842.412</b>           | <b>47.779</b>             | <b>40.284</b>       | <b>109.057</b>                                | <b>876</b>                        | <b>193.908</b>                                    | <b>2.234.316</b> |
| Opskrivninger 1. januar 2008                   | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | 0   | 0                |
| Årets opskrivninger                            | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | 0   | 0                |
| <b>Opskrivninger 31. december 2008</b>         | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>         |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2008           | 138.243                    | 7.423                     | 11.023              | 0   | 376                               | 0   | 157.064          |
| Årets afskrivninger                            | 36.343                     | 7.040                     | 9.757               | 0   | 110                               | 0   | 53.251           |
| Årets nedskrivninger                           | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | 0   | 0                |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver        | 0                          | 0                         | 0                   | 0   | 0                                 | 0   | 0                |
| <b>Ned- og afskrivninger 31. december 2008</b> | <b>174.586</b>             | <b>14.463</b>             | <b>20.780</b>       | <b>0</b>                                      | <b>486</b>                        | <b>0</b>  | <b>210.315</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2008</b> | <b>1.667.825</b>           | <b>33.317</b>             | <b>19.504</b>       | <b>109.057</b>                                | <b>390</b>                        | <b>193.908</b>                                    | <b>2.024.000</b> |
| Afskrives over (år)                            | 15-50                      | 8-50                      | 3-10                |   | 3-10                              |   |                  |
| Leasede aktiver                                |                            | 4.783                     | 3.331               |   |                                   |   |                  |
| Selvej. institutioner                          | 4.106                      | 25                        |                     |   |                                   |   |                  |

Efter at den tekniske regnskabsafslutning er foretaget i økonomisystemet, er der ved afstemning mellem anlægskartoteket og balancen fundet en fejl på 6,284 mio. kr., der vedrører leasing 2007. Fejlen bliver berigtiget i 2009.

Der er i 2008 foretaget en gennemgribende oprydning i kommunens aktiver, som har betydet saldokorrekationer inden for Grunde og bygninger, Materielle aktiver under udførelse samt Grunde og bygninger bestemt til videresalg. Dette har ingen indvirkning på regnskabsresultatet.

Der er i forhold til opfølgningen på kommunens aktiver ikke foretaget vurdering af eventuelle ændringer i aktivernes levetider. Der vil blive fulgt særligt op på levetiderne i 2009.

**Note 5: Ejerandele**

| <b>Aktier, andelsbeviser mv.</b>    | <b>2008</b>      |                    |                        |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
|                                     | <b>Ejerandel</b> | <b>Indre værdi</b> | <b>Kommunens Andel</b> |
| <b>1.000 kr.</b>                    |                  |                    |                        |
| Indskud i Kommunedata I/S           |                  |                    | 32                     |
| Indskud i Hovedstadens Naturgas I/S | 1,70Pct.         | 488.300            | 8.301                  |
| Indskud i VEKS                      | 15,00Pct.        | 375.975            | 56.396                 |
| I/S Vestforbrænding                 | 5,28Pct.         | 633.251            | 33.444                 |
| Andel i Miljølaboratoriet           | 3,51Pct.         | 4.027              | 141                    |
| Spildevandcenter Avedøre            | 14,40Pct.        | 639.914            | 92.389                 |
| HTK Forsyningsvirksomhed            | 100,00Pct.       | 667.273            | 667.273                |
| <b>I alt</b>                        |                  |                    | <b>857.977</b>         |

## Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

Det har ikke været muligt at indhente oplysninger om kommunes andele ultimo 2008, idet virksomhederne ikke har haft deres regnskaber færdige inden Høje-Taastrup kommunes regnskabsafslutning. Det er således værdierne ultimo 2007, der er angivet i regnskab 2008. Værdierne ultimo 2008 vil blive korrigeret i 2009, når Høje-Taastrup kommune modtager dem fra virksomhederne.

### Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Velfærdsministeriets regler ikke værdiansættes og er derfor nulstillet i balancen. Indskuddet udgør 3,7 mio. kr. ultimo 2008.

### Udlån til beboerindskud

Tilgodehavendet på 13.937.879 vedrørende udlån til beboerindskud, indeholder også et forventet tab på 604.915 kr. Tilgodehavendet udgør 14.542.794 kr. ultimo 2008.

### Note 6: Likvid beholdning

| Finansieringsoversigt                | (1.000 kr.) | Regnskab 2008  |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>Likvid beholdning primo 2008</b>  |             | <b>310.662</b> |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>   |             |                |
| Årets resultat                       |             | -97.796        |
| Lånoptagelse m.v.                    |             | 12.702         |
| Finansiering af ældreboliger         |             | 72.961         |
| Øvrige finansforskydninger           |             | -208.324       |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver</b> |             | <b>90.205</b>  |
| Afdrag på lån                        |             | -39.815        |
| <b>Likvid beholdning ultimo 2008</b> |             | <b>50.390</b>  |

### Note 7: Udvikling i egenkapital

|  | 1000 kr.          |
|--|-------------------|
| <b>Egenkapital 1.01.2008</b>                                 | <b>-645.600</b>   |
| +/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver     | 33.349            |
| +/- udvikling på balancekontoen, inkl. primosaldokorektioner |                   |
| +/- regulering vedr. hovedkonto 0-8                          | 48.469            |
| +/- oprettelse/nedlæggelse af statushenvvisninger            | 889               |
| - afskrivning af restancer                                   | 2.595             |
| +/- reguleringer vedr. hensættelser                          | -630.097          |
| Årets bevægelser på balancekontoen i alt                     | -578.144          |
| <b>Egenkapital 31.12.2008</b>                                | <b>-1.190.395</b> |

### Note 8: Langfristet gæld

| Langfristet gæld (1.000 kr.)              | 2008            | 2007            |
|---|-----------------|-----------------|
| Selvejende institutioner med overenskomst | -4.381          | -4.532          |
| Øvrig gæld                                | -431.187        | -471.472        |
| Ældreboliger                              | -273.153        | -204.653        |
| Finansielt leasede aktiver                | -29.104         | -31.587         |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>-737.825</b> | <b>-710.237</b> |

**Kautions- og garantiforpligtelser ultimo 2008**

| Långiver   | Garanti afgivet for           | Oprindeligt garantibeløb | Garanteret restgæld pr. 31.12.2008 |
|--|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Statslån med kommunegaranti                        | Lov nr. 107 - 14.4.1955       | 327.048                  | 11.347                             |
| Kautions- og garantiforpligtelser på boligområdet: |                               |                          |                                    |
| Realkredit Danmark                                 | AKB - Blåkildegård            | 487.000                  | 52.605                             |
|  | AKB - Taastrupgård            | 98.872.800               | 83.203.880                         |
|  | TAB - Østerby                 | 16.771.061               | 2.296.144                          |
|  | A/B Høje-Taa. Boulevard 43-49 | 2.186.815                | 343.235                            |
|  | A/B Torstorp III              | 3.842.250                | 805.718                            |
|  | TAB - Nørreby                 | 40.083.371               | 12.026.473                         |
|  | A/B Torstorp II               | 4.253.895                | 1.097.565                          |
|  | TAB - Bygaden                 | 3.695.916                | 1.156.423                          |
|  | TAB - Valby Sidegade          | 1.956.282                | 625.899                            |
|  | DSI Høje-Taa. Ungdomsboliger  | 1.032.567                | 461.784                            |
|  | A/B Thorsbo                   | 1.341.700                | 631.737                            |
|  | TAB - Ole Rømers Vej          | 1.526.998                | 677.842                            |
|  | Lejerbo - Teglstenen          | 7.366.257                | 3.594.479                          |
|  | Lejerbo - Pælestykkerne       | 4.870.828                | 5.004.450                          |
|  | DSI Hedehusene Ungdomsbolig   | 2.578.444                | 2.753.630                          |
|  | A/B Egeskovgård               | 6.779.963                | 3.167.052                          |
|  | Lejerbo - Rugvænget           | 7.672.416                | 7.946.331                          |
|  | DSI Dommerparken              | 3.925.003                | 3.866.405                          |
|  | DSI Græshøjvej - Hedebo       | 1.944.177                | 1.616.497                          |
|  | Hedebo - Vesterled m.fl.      | 13.519.324               | 11.906.066                         |
|  | A/B Bondehøj                  | 2.064.938                | 2.089.227                          |
|  | Birte Marie Boliger           | 4.123.508                | 4.052.073                          |
|  | Hedebo - Legathuset           | 374.267                  | 355.299                            |
| Nykredit   | A/B Stenrosen                 | 5.343.994                | 833.840                            |
|  | DFB - Spotorno                | 14.415.000               | 4.841.049                          |
|  | A/B Nørreby I                 | 5.225.809                | 1.686.685                          |
|  | VIBO - Charlotteager II       | 105.640.500              | 35.217.541                         |
|  | KAB - Thorsgaard              | 272.500                  | 289.656                            |
|  | A/B Morelhaven II             | 5.848.762                | 2.423.102                          |
|  | DAB -Vesterby                 | 101.097.700              | 13.281.345                         |
|  | A/B Morelhaven III            | 7.501.393                | 3.851.474                          |
|  | DFB - Charlotttegården        | 42.056.200               | 31.394.395                         |
|  | AKB - Taastrupgård            | 160.958.000              | 74.657.837                         |
|  | VIBO - Charlotteager I        | 51.084.951               | 25.477.274                         |
|  | DFB - Gadehavegård            | 189.070.100              | 60.060.161                         |
|  | VIBO - Charlotttegårds Have   | 13.791.000               | 34.390                             |
|  | Ungdomsboligerne Østerparken  | 2.402.200                | 36.359                             |
|  | A/B Truelskærgård             | 1.541.161                | 165.526                            |
|  | DSI Spurvevej/Bogfinkevej     | 8.698.690                | 8.856.836                          |
|  | VIBO - Engelholm Alle         | 17.505.488               | 16.868.940                         |
|  | A/B Truelsvang                | 2.550.000                | 2.550.000                          |
| BRF Kredit   | A/B Reerslev                  | 1.617.905                | 1.343.664                          |
|  | A/B Birkebakken I             | 3.995.300                | 3.280.280                          |
|  | AKB - Blåkildegård            | 35.096.897               | 14.200.347                         |
|  | DAB - Sønderby                | 43.667.564               | 18.407.608                         |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

|   |   |                      |                      |
|---|---|----------------------|----------------------|
|   | KAB - Engvadgård                                      | 48.846.978           | 39.923.485           |
|   | TAB - Vandtårnsparken                                 | 8.623.758            | 7.492.831            |
|   | Lejerbo - Parkvej                                     | 3.113.140            | 702.737              |
|   | TAB - Nørreholmen                                     | 1.615.285            | 528.499              |
|   | Lejerbo - Pælestykkerne                               | 3.477.000            | 3.281.964            |
|   | AAB - Pælestykkerne                                   | 2.577.667            | 797.609              |
|   | VIBO - Charlotteager                                  | 48.771.000           | 47.384.622           |
|   | Seniorbofællessk Gadekæret                            | 3.207.000            | 2.893.899            |
|   | Seniorbofællessk Firkløveren                          | 4.366.648            | 3.822.157            |
|   | Seniorbofællessk Krg.Vest I                           | 3.019.313            | 2.747.202            |
| LR Realkredit A/S                             | Kragehave Vest II                                     | 2.237.665            | 2.237.665            |
|   | Frødalen v/OK Bolig A/S                               | 2.609.825            | 2.609.825            |
| <b>Boligområdet total</b>                     |   | <b>1.183.116.173</b> | <b>583.911.618</b>   |
| Øvrige garantiforpligtelser:                  |   |                      |                      |
| Kommunekredit                                 | Børnehaven Budstikken                                 | 706.000              | 90.250               |
|   | Høje-Thorstrup Vandværk                               | 750.000              | 673.843              |
|   | Høje-Taastrup Fjernvarme                              | 133.931.581          | 111.722.568          |
|   | Høje-Taastrup Fjernvarme                              | 35.000.000           | 34.467.377           |
|   | Vestforbrændingen                                     | 3.324.000            | 3.270.000            |
|   | Høje-Taastrup Vand A/S                                | 18.363.922           | 18.363.922           |
|   | VEKS, solidarisk                                      | 212.500.000          | 212.500.000          |
|   | Miljølaboratoriet, solidarisk                         | 8.423.410            | 8.423.410            |
|   | Movia, solidarisk                                     | 250.000.000          | 250.000.000          |
|   | HNG, solidarisk                                       | 394.040.000          | 394.040.000          |
|   | Vestforbrænding, anpartsvis                           | 65.213.984           | 65.213.984           |
| AKB Ungdomsbo. Blåkildegård                   | Lejetabsgaranti                                       | 50.000               | 50.000               |
| Kommunen hæfter som<br>interessent i          | VEKS (15,6 Pct.) 5 lån                                | 33.150.000           | 33.150.000           |
| <b>Øvrige garantiforpligtelser i<br/>alt</b>  | HNG (1,7 Pct.) 4 lån                                  | 6.698.680            | 6.698.680            |
|   |   | <b>1.162.151.577</b> | <b>1.138.664.034</b> |
| <b>TOTAL</b>                                  |   | <b>2.345.594.798</b> | <b>1.722.586.999</b> |
| Høje-Taastrup kommunes<br>eventualrettigheder | Sct. Georgsfondens børnehave                          | 125.716              | 125.716              |
|   | Børnehaven Budstikken                                 | 470.045              | 470.045              |
|   | Familie- og sundhedsafdelingen<br>vedr. handicapbolig | 310.000              | 310.000              |
|   | Børnehaven Refsmosegård                               | 2.891.809            | 2.891.809            |
| <b>Eventualrettigheder i alt</b>              |   | <b>3.797.570</b>     | <b>3.797.570</b>     |

Herudover er der garanteret for et ikke nærmere specificeret antal boligindskudslån

## Afsluttede anlægsregnskaber

| Projektnr. | Projektbeskrivelse:   | Før 2008   | Forbrug 2008       | Anlæg i alt        | Status |
|------------|---|------------|--------------------|--------------------|--------|
|            | <b>ØKONOMIUDVALGET:</b>   |            |                    |                    |        |
|            | <b>Byrådssekretariatet:</b>   |            |                    |                    |        |
| 002057     | Køb af matr.nr. 1 Kallerup Gårde  | 0          | 120.025.714        | 120.025.714        | B      |
| 013001     | Fællesudgifter- og indtægter  |            | 1.163.056          | 1.163.056          | C      |
| 013074     | Køb/salg af diverse ejendomme 08-10   | 0          | -1.520.239         | -1.520.239         | C      |
| 015050     | Taastrup Bymidte, Helhedsorienteret byfornyelse, udgifter med 50Pct. refusion |            | 395.404            | 395.404            | C      |
|            | <b>Byrådssekretariatet i alt</b>  | <b>0</b>   | <b>120.063.935</b> | <b>120.063.935</b> |        |
|            | <b>Ejendomscenteret:</b>  |            |                    |                    |        |
| 013081     | Etablering af Jobcenter på JUC  | 12.453.308 | 151.281            | 12.604.589         | C      |
| 031075     | Renovering af Hedehushallens gulv og loft                                     | 0          | 935.821            | 935.821            | C      |
| 031076     | Opsætning af ventilationsanlæg til bokseklubben                               | 0          | 360.500            | 360.500            | C      |
| 301002     | Parkskolen  | 0          | 2.354.007          | 2.354.007          | B      |
| 301003     | Hedehusene skole  | 0          | 231.075            | 231.075            | C      |
| 301004     | Borgerskolen  | 0          | 3.432.855          | 3.432.855          | B      |
| 301005     | Rønnevangsskolen  | 0          | 1.049.958          | 1.049.958          | C      |
| 301006     | Selsmoseskolen  | 0          | 573.330            | 573.330            | C      |
| 301007     | Reerslev skole  |            | 71.497             | 71.497             | C      |
| 301008     | Fløng skole   | 0          | 182.779            | 182.779            | C      |
| 301009     | Gadehaveskolen  | 0          | 36.010             | 36.010             | C      |
| 301010     | Grønhøjsskolen  | 0          | 73.863             | 73.863             | C      |
| 301011     | Sengeløse skole   | 0          | 6.491.324          | 6.491.324          | B      |
| 301012     | Charlotteskolen   | 0          | 33.499             | 33.499             | C      |
| 301013     | Torstorp skole  | 0          | 225.715            | 225.715            | C      |
| 301058     | Udleveringskøkkener på skoler   | 2.243.828  | 0                  | 2.243.828          | B      |
| 301069     | Etablering af gruppeordninger på Borgerskolen                                 | 933.346    | 228.255            | 1.161.601          | C      |
| 375050     | Etablering af to interaktive legepladser                                      | 0          | 1.575.436          | 1.575.436          | C      |
| 375055     | Multibane i Taastrupgård  | -283.747   | 253.216            | -30.531            | C      |



Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| Projektnr. | Projektbeskrivelse:                                     | Før 2008   | Forbrug 2008 | Anlæg i alt | Status |
|------------|---|------------|--------------|-------------|--------|
| 482050     | Ombygning og renovering af Espens Vænge                 | 13.238.260 | 299.378      | 13.537.638  | B      |
| 513008     | Børnehaven Bladet                                       | 0          | 283.611      | 283.611     | C      |
| 513045     | Sengeløse børnehave                                     | 0          | 185.973      | 185.973     | C      |
| 513050     | Tilbygning til Sengeløse børnehave                      | 416.510    | 4.153.185    | 4.569.695   | B      |
| 514002     | Børnehuset Flinteby                                     | 0          | 108.407      | 108.407     | C      |
| 514008     | Børnehuset Solsikken                                    | 0          | 1.056.413    | 1.056.413   | C      |
| 514010     | Rævegraven  | 0          | 477.238      | 477.238     | C      |
| 514012     | Oasen   | 0          | 35.698       | 35.698      | C      |
| 514013     | Taastrupvang  | 0          | 8.678        | 8.678       | C      |
| 514018     | Lyngen  | 0          | 13.790       | 13.790      | C      |
| 514019     | Åen   | 0          | 1.500        | 1.500       | C      |
| 514055     | Landsbyhuset Pavillion & ombygninger                    | 3.481.324  | 1.982.296    | 5.463.620   | B      |
| 514056     | Tilbygning til daginsti. Stenmøllen                     | 1.949.626  | 764.339      | 2.713.965   | B      |
| 514058     | Pavilioner daginstiutionerne Spiren og Kastanjely       | 2.454.837  | 1.149.075    | 3.603.912   | B      |
| 514061     | Fugtproblem i daginstitution Bisværmen                  | 0          | 4.413        | 4.413       | C      |
| 517051     | Svanen  | 864.067    | 155.205      | 1.019.272   | C      |
|            | <b>Ældreboliger:</b>                                    |            |              |             |        |
| 530055     | Konvertering af plejecentre - Henriksdal, boligdel      | 41.426.085 | 11.776.974   | 53.203.059  | B      |
| 530057     | Konvertering af plejecentre - Baldersbo, boligdel       | 72.752.908 | 15.562.696   | 88.315.604  | B      |
| 530059     | Konvertering af plejecentre - Sengeløse, boligdel       | 61.863.133 | 11.087.594   | 72.950.727  | B      |
| 532054     | Fællesomkostninger ved konvertering af plejecentrene    | 1.203.881  | 16.920       | 1.220.801   | B      |
| 532055     | Konvertering af plejecentre - Henriksdal, servicecenter | 5.092.615  | -11.776.540  | -6.683.925  | B      |
| 532057     | Konvertering af plejecentre - Baldersbo, servicecenter  | 9.007.741  | -14.467.620  | -5.459.879  | B      |
| 532059     | Konvertering af plejecentre - Sengeløse, servicenter    | 5.461.613  | -10.811.576  | -5.349.963  | B      |
| 532071     | Plejecentret Baldersbo                                  | 0          | 1.869.450    | 1.869.450   | B      |

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2008

| Projektnr. | Projektbeskrivelse:                     | Før 2008           | Forbrug 2008       | Anlæg i alt        | Status |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
| 534060     | Nedlæggelse af Fløng hjemmet            |                    | 0                  | 0                  | C      |
| 552004     | Bofællesskabet Cirklen                  | 0                  | 300                | 300                | C      |
|            |   |                    |                    | 0                  |        |
| 552006     | Bofælleskab, Stationsvej                | 0                  | 300                | 300                | C      |
|            | <b>Ældreboliger i alt</b>               | <b>196.807.976</b> | <b>3.258.498</b>   | <b>200.066.474</b> |        |
|            | <b>Ejendomscenteret i alt</b>           | <b>234.559.335</b> | <b>32.198.118</b>  | <b>266.757.453</b> |        |
|            | <b>ØKONOMIUDVALGET I ALT</b>            | <b>234.559.335</b> | <b>152.262.053</b> | <b>386.821.388</b> |        |
|            | <b>TEKNISK UDVALG</b>                   |                    |                    |                    |        |
|            | <b>Driftsbyen:</b>                      |                    |                    |                    |        |
| 002055     | Seniorbofællesskab 2                    | 1.746.324          | 59.334             | 1.805.658          | C      |
|            |   | -3.550.000         |                    | -3.550.000         |        |
| 031012     | Sengeløse Idrætsplads                   |                    | 448                | 448                | C      |
| 031056     | Etablering af kunstgræsbane             | 8.828.025          | 963.226            | 9.791.251          | B      |
|            |   |                    | -1.000.000         | -1.000.000         |        |
| 203063     | Lastvognsparkering i Transportcentret   | 7.504.884          | 31.910             | 7.536.794          | B      |
|            |   | -9.972.160         |                    | -9.972.160         |        |
| 222076     | Vejadgang til Køgevej 113-123           | 1.580.527          | 384.773            | 1.965.300          | C      |
|            |   | -60.000            |                    | -60.000            |        |
| 222087     | Taastrup Bycenter                       | 909.228            | 2.379              | 911.607            | C      |
| 222094     | Anlæg lysregulering Sydvej/Hveen        | 0                  | 668.982            | 668.982            | C      |
| 222096     | Svingbaner på Roskildevej m.m.          | 0                  | 1.190.416          | 1.190.416          | C      |
| 222099     | Fodgængerbro Roskildevej, Baldersbrønde | 0                  | 1.455.078          | 1.455.078          | C      |
| 222097     | Reparation af P-plads ved henriksdal    | 0                  | 313.780            | 313.780            | C      |
|            | <b>Driftsbyen i alt</b>                 | <b>6.986.828</b>   | <b>4.070.326</b>   | <b>11.057.154</b>  |        |
|            | <b>TEKNISK UDVALG I ALT</b>             | <b>6.986.828</b>   | <b>4.070.326</b>   | <b>11.057.154</b>  |        |
|            | <b>Afsluttede anlæg i alt</b>           | <b>241.546.163</b> | <b>156.332.379</b> | <b>397.878.542</b> |        |

B = afsluttede projekter > 2 mio. kr., hvor der skal forelægges særskilt regnskab

C = afsluttede projekter < 2 mio. kr., som indstilles godkendt i forbindelse med regnskabet.

## Overførte uforbrugte driftsbevillinger

| Udvalg                       | Bevilling  | Overførelse i alt |
|------------------------------|--|-------------------|
| ØU                           | 21 Redningsberedskab                                 | 545.000           |
|                              | 22 Politisk organisation                             | 1.130.900         |
|                              | 23 Administrativ organisation                        | 8.600.500         |
|                              | 24 Lønpuljer   | 8.630.100         |
|                              | 25 Bygninger og arealer                              | 733.500           |
| <b>ØU Total</b>              |  | <b>19.640.000</b> |
| TU                           | 30 Vej- og parkvæsen                                 | 1.455.000         |
|                              | 32 Affald  | 0                 |
|                              | 35 Kollektiv trafik                                  | 1.373.800         |
| <b>TU Total</b>              |  | <b>2.828.800</b>  |
| PMU                          | 40 Miljøforanstaltninger                             | 1.500.000         |
| <b>PMU Total</b>             |  | <b>1.500.000</b>  |
| SSU                          | 53 Voksne med behov for sociale serviceydelser       | 6.226.800         |
|                              | 55 Øvrige Sociale formål                             | 58.400            |
|                              | 59 Sundhedsudgifter - sundhedsfremme og forebyggelse | 2.299.000         |
| <b>SSU Total</b>             |  | <b>8.584.200</b>  |
| BU                           | 60 Dagpleje og daginstitutioner                      | 3.744.900         |
|                              | 61 Handicappede og sårbare børn og unge              | 2.632.700         |
|                              | 62 Fritids- og ungdomsklubber                        | 3.562.600         |
|                              | 65 Folkeskolen                                       | 18.982.900        |
| <b>BU Total</b>              |  | <b>28.923.100</b> |
| FKU                          | 70 Fritidsfaciliteter                                | 522.800           |
|                              | 71 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter              | 2.230.700         |
|                              | 74 Kulturelle formål                                 | 1.242.400         |
| <b>FKU Total</b>             |  | <b>3.995.900</b>  |
| BSU                          | 81 Boligsociale aktiviteter                          | 2.377.000         |
|                              | 82 Integrationsindsats                               | 0                 |
| <b>BSU Total</b>             |  | <b>2.377.000</b>  |
| ÆU                           | 90 Ældrepleje- og omsorg                             | 2.185.000         |
| <b>ÆU Total</b>              |  | <b>2.185.000</b>  |
| AMU                          | 1010 Overførsler                                     | 4.705.000         |
| <b>AMU Total</b>             |  | <b>4.705.000</b>  |
| <b>Overførelse i alt</b>     |  | <b>74.739.000</b> |
| <b>Heraf Serviceudgifter</b> |  | <b>70.034.000</b> |

## Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Kommunens årsregnskab skal indeholde en oversigt, der angiver hvorledes kommunen senest har beregnet priskravene ved leverandørvirksomheden af personlig og praktisk bistand, jf. § 14 i bekendtgørelse om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v. I kommunens årsregnskab optages endvidere en redegørelse for de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden, herunder eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen, jf. § 19 i bekendtgørelse om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v.

Priserne i Høje-Taastrup Kommune er beregnet på baggrund af Socialministeriets vejledning og vejledning fra KL. Timepriserne afspejler den visiterede tid hos brugerne, og i prisen er således indregnet alle følgeudgifterne til ledelse, husleje, transporttid m.v.

Af væsentlige elementer i priserne i Høje-Taastrup:

- Høje-Taastrup Kommune stiller krav om, at den private leverandør selv forestår supervision af plejepersonale. Hjemmeplejen i Høje-Taastrup bruger 20 pct. af lønomkostningen til sygeplejersker, til supervision i dagstiden af plejepersonale.
- IT software stilles gratis til rådighed, hvorfor udgifter til software er taget ud af prisberegning.
- Høje-Taastrup Kommune varetager introduktion af alt plejepersonale, hvorfor der ikke betales for introduktionsomkostninger.
- Der indgår sygeplejersker i natnormeringen i beregningsgrundlaget
- Genbrugshjælpemidler indgår ikke i prisberegningen

Beregningerne af timepriserne i budget 2008 og regnskab giver følgende priser:

| <b>Ydelse:</b>                   | <b>Regnskab<br/>2008</b> | <b>Budget<br/>2008</b> | <b>Afvigelse</b> |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| Praktisk bistand                 | 310,00                   | 262,00                 | 48,00            |
| Personlig pleje, dagtimer        | 447,00                   | 327,00                 | 120,00           |
| Personlig pleje, ubekvemme tider | 468,00                   | 405,00                 | 63,00            |
| Indkøbsordning, pr. leverance    | 125,00                   | 125,00                 | 0,00             |
| Vaskeordning, pr. kg.            | 27,19                    | 27,19                  | 0,00             |

### Praktisk hjælp

Efter kalkulationen af prisen for 2008 viser de faktiske omkostninger ved produktion af 1 times praktisk hjælp, at denne er blevet 48 kr. dyrere end forudset i budget 2008.

### Personlig pleje, hverdagstimer

Efter kalkulationen af prisen for 2008, viser denne at have været 120,00 kr. højere end forudset i budget 2008. Årsagen er hovedsageligt rekrutteringsproblemer, som har medført, at det har været nødvendigt at købe flere vikarer eksternt samt generelle lønstigninger.

### Personlig pleje, øvrig tid mm.

Efter kalkulationen af prisen for 2008, viser denne at have været 63,00 kr. højere end forudset i budget 2008. Årsagen er hovedsageligt rekrutteringsproblemer, som har medført, at det har været nødvendigt at købe flere vikarer eksternt samt generelle lønstigninger.

## Opgaver udført i 2008 i samarbejde med og for andre myndigheder

Driftsbyen har samarbejde med 3 nabokommuner vedr. drift og vedligeholdelse af kommunale Grænsevandløb samt med Vejdirektoratet vedr. saltning og snerydning på de tidligere amtsveje, samt signalovervågning af trafiksignalerne.

|                   |   |          |
|-------------------|---|----------|
| <b>Indtægter:</b> | Vandløbsvedligeholdelse   |          |
| Roskilde kommune: | Andel af fællesstrækning af Enghave Å og Marbjerg Bæk samt Hove Å |          |
|                   | Indtægtsbudget:   | 15.500,- |
|                   | Indtægt:  | 52.212,- |
| Egedal Kommune    | Andel af fællesstrækning af Nybølle Å                             |          |
|                   | Indtægtsbudget  | 13.000,- |
|                   | Indtægt   | 55.512,- |

### Udgifter:

|                      |   |                |
|----------------------|---|----------------|
| Albertslund Kommune: | Vedligeholdelse af Store Vejle Å.                             |                |
|                      | Udgiftsbudget:  | 30.200,-       |
|                      | Indtægter:  | 82.692,-       |
| Vejdirektoratet:     | Udgifter til saltning og snerydning på de tidligere amtsveje. |                |
|                      | Udgiftsbudget:  | efter kontrakt |
|                      | Udgift  | 696.166,-      |
|                      | Servicekontrakt på glatføremålestationer                      |                |
|                      | Udgift  | 10.965,-       |
|                      | Kontrakt på overvågning af signalanlæg                        |                |
|                      | Udgift  | 77.250,-       |

Der har også været samarbejde med Vejdirektoratet om bygværker m.m. overtaget fra Amtet.

Desuden har Parkvæsenet udført gratis rådgivning omkring planlægning – drift og virksomhedsorganisering samt om digital registrering overfor andre kommuner.