

**Årsrapport 2022**  
**Ikke revisionspåtegnet udgave**



**Brøndby Kommune**  
**Park Allé 160 2605 Brøndby Tlf. 43 28 28 28**  
**[brondby.dk](http://brondby.dk)**



**Brøndby**  
**Kommune**

## Kommuneoplysninger

Brøndby Kommune  
Brøndby Rådhus  
Park Allé 160  
2605 Brøndby

Telefon: 43282828

Web: [www.brondby.dk](http://www.brondby.dk)

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

## Kommunalbestyrelsen

Kent Max Magelund (A)  
Maja Højgaard (A)  
Finn Andersen (A)  
Anette Pilmark (A)  
Arno Hurup Christiansen (A)  
Syed Aejaaz Haider Bukhari (A)  
Franz Hansen (A)  
Michael Buch-Barnes (A)  
Hajg Zanazanian (A)  
Harun Muharemovic (A)  
Mahmut Erdem (A)  
Lene Skallebæk (C)  
Michael R. Rugaard (C)  
Allan Orland (D)  
Vagn Kjær-Hansen (F)  
Elif Demir Gökce (K)  
Tom Bech Fredriksen (O)  
Jan Lundquist (V)  
Fatih Baran (Ø)

## Borgmester

Kent Max Magelund (A)

## Direktionen

Kent Max Magelund (Borgmester)  
Peter Kjærsgaard Pedersen (Kommunaldirektør)  
Bente Skovgaard Kristensen (Direktør)  
Casper Toftholm (Direktør)  
Cecilie Engell (Direktør)

## Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

## Indhold

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Borgmesterens forord .....              | 1  |
| Ledelsespåtegning.....                  | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring ..... | 3  |
| Brøndby Kommunes organisation .....     | 4  |
| Året der gik .....                      | 5  |
| Økonomisk beretning.....                | 7  |
| Hoved- og nøgletal .....                | 17 |
| Regnskabsopgørelse.....                 | 18 |
| Resultatopgørelse.....                  | 19 |
| Balance .....                           | 20 |
| Noter .....                             | 21 |

## Borgmesterens forord

### Kære borgere i Brøndby

2022 har været et travlt og udfordrende år for Brøndby, med mange vigtige beslutninger. Det har også været et barsk år, med krig i Europa for første gang i årtier. Det kan føles som om, at vi går fra krise til krise – fra en sundhedskrise (Covid-19) og klimaforandringer til krig, inflation og energikrise. Så det er forståeligt, at mange er bekymrede i en tid præget af uro, konflikt og økonomisk usikkerhed.

### Fællesskab og sammenhold

Heldigvis har vi i de seneste år arbejdet målrettet for at styrke det Brøndby, vi holder af. En by med stærke fællesskaber og sammenhold. Hvor vi passer på hinanden og hjælper dem, der har behov for det. Det oplevede vi i tiden med corona, og vi oplever det igen nu, hvor krigen har sendt mennesker på flugt og hvor Brøndby for første gang i mange år har modtaget flygtninge. I Brøndby står vi sammen og er klar til at hjælpe.

Samtidig har vi i Brøndby sat en retning for, hvor vi vil hen, og hvad vi vil prioritere frem mod 2030. Vi har også været økonomisk fornuftige, så den faste kurs og den sunde økonomi er en god ballast, når der er økonomisk bølgegang.

I året, der er gået, har vi oplevet et stort fald i vores indtægter, både reduktioner i de tilskud, Brøndby får fra staten og fra udligningen kommunerne imellem. Samtidig fortsætter vores udgifter på det sociale område med at stige, fordi der er flere borgere, som har behov for hjælp.

Så selvom året, der er gået, igen har været lidt mørkere, end vi er vant til, så har der også været mange lyspunkter. Og med Strategi Brøndby 2030 som pejlemærke har vi i kommunalbestyrelsen sat mange skibe i søen i år, som vil få en positiv betydning for Brøndby i fremtiden.

### En by med læring og beskæftigelse

Vi har sat os et mål om, at flere skal i uddannelse og beskæftigelse. For at lykkes med det, er der stor fokus på bedre trivsel, faglighed og på at mindske fraværet i skolerne, således at flere gennemfører en uddannelse og kommer i arbejde.

Antallet af ledige borgere er allerede faldet væsentligt inden for de sidste par år. Det skyldes konjunkturerne, men også en stor indsats fra de ledige selv, jobcentret og virksomhederne i kommunen.

### Brøndby slipper naturen løs

I året, der er gået, har vi taget første spadestik til en én km lang sti omkring rådhuset, der skal gå gennem et helt nyt parkområde, som både skal give oplevelser og øge biodiversiteten. I Kirkebjerg skal der være et nyt grønt område til afslapning og aktivitet. Noget, der også har fyldt i året der er gået, er vores kamp for at beskytte området og naturen ved Køge Bugt. Derfor er vi syv kommuner, der arbejder på at få Køge Bugt kategoriseret som en marin nationalpark.

### En by med puls og bevægelse

Som 'Bevæg dig for livet'-kommune har vi fokus på fællesskab, sundhed og trivsel. Vi vil nemlig gerne have flere til at bevæge sig. Og i 2022 har vi både fået en ny hal til springgymnastik, ny supercykelsti langs Roskildevej, nyt privat padelcenter i Sportsbyen og Brøndby IF har fået nyt klubhus og kunstgræsanlæg. Som noget nyt, er der indført 'fritidspas', der giver økonomisk tilskud til fritidsaktiviteter for børn og unge, hvor familiens økonomi er stram. Samtidig har alle vores daginstitutioner været på kursus i at få mere bevægelse ind i hverdagen.

### Brøndby tager klimaansvar

Brøndby Kommune bliver CO2-neutral og klimatilpasset senest i 2050. Planen indeholder ikke færre end 45 delmål og 159 indsatser, der sætter retning for de kommende års arbejde. Som kommune er vi også den største virksomhed og derfor har vi rettet yderligere fokus på bæredygtighed, når vi køber varer og services, bygger og renoverer. Mange borgere har også efterspurgt ladestandere til elbiler. Derfor har vi sat et udbud i gang, så vi kan opsætte offentlige ladestandere på 22 parkeringspladser centrale steder i Brøndby.

### En stor tak

Tak for året, der er gået. Tak til alle borgere, virksomheder, samarbejdspartnere, Kommunalbestyrelsen, og medarbejderne i Brøndby Kommune.

## Ledelsespåtegning

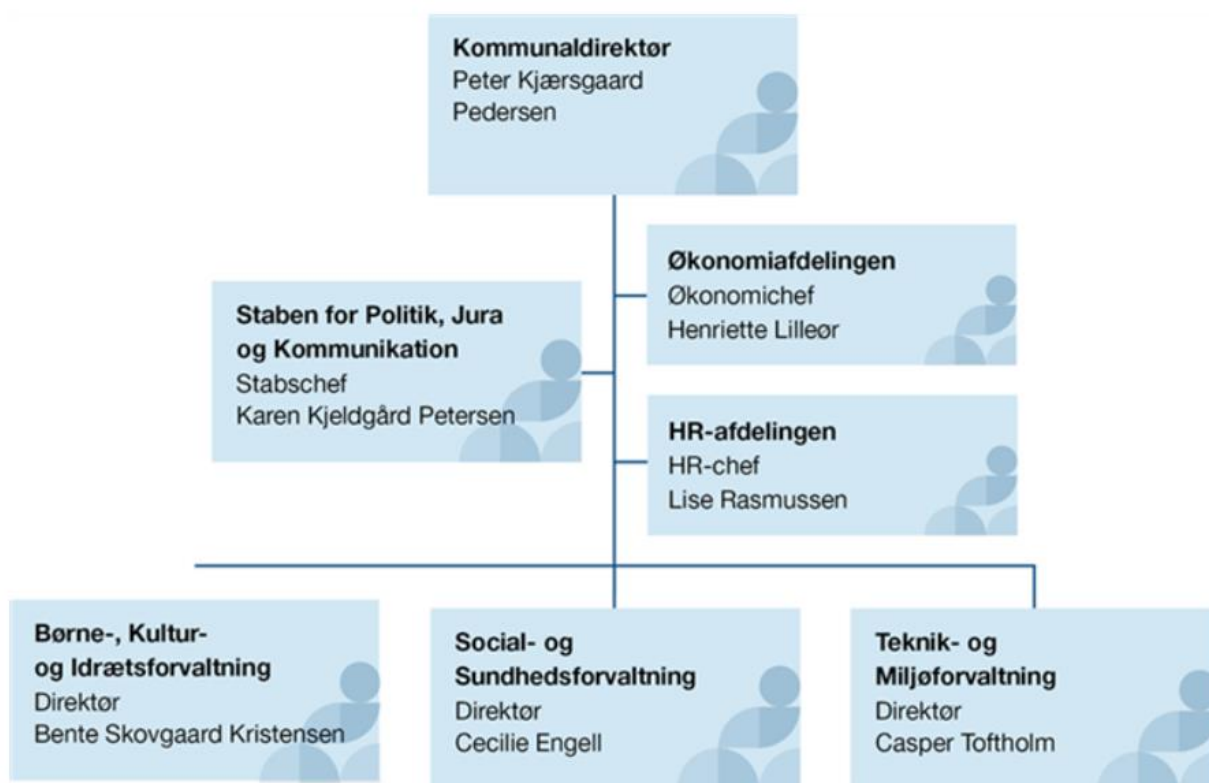
## Den uafhængige revisors erklæring

## Brøndby Kommunes organisation

Borgmesteren er – foruden at være formand for Kommunalbestyrelsen og Økonomiudvalget – også den ansvarlige for kommunens samlede administration. Kommunalbestyrelsen består af 19 medlemmer. Der er et økonomiudvalg og seks fagudvalg.

Borgmesteren indgår i direktionen, sammen med kommunaldirektøren og kommunens tre øvrige direktører, som udgør kommunens øverste administrative ledelse.

Hver direktør er overordnet ansvarlig for en forvaltning: Børne-, Kultur- og Idrætsforvaltningen; Social- og Sundhedsforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen. Der er yderligere tre stabsafdelinger, Økonomiafdelingen, HR-afdelingen og Staben for Politik, Jura og Kommunikation, som refererer direkte til kommunaldirektøren.



## Året der gik

### Mere idræt, sport og bevægelse hele livet

Brøndby Kommune har i 2022 igangsat fritidspasordningen for børn og unge i alderen 0-17 år. Ordningen er en del af Brøndby Kommunes "Bevæg dig for livet" partnerskabet med Danmarks Idrætsforbund (DIF) og Dansk Gymnastik- og Idrætsforening (DGI). Med et fritidspas giver vi mulighed for, at børn og unge i familier med begrænset økonomi, sociale og / eller kulturelle udfordringer kan få adgang til fritidslivets positive fællesskaber.

Ordningen startede i efteråret, og flere end 130 børn og unge har siden da fået tildelt et fritidspas. Fritidspasset åbner for deltagelse i mange forskellige typer af fritidsaktiviteter, som eksempelvis spejder, svømning eller undervisning i et instrument på Musikskolen. Med sit sigte på, at få flere til at være aktive i en forening er fritidspasordningen en vigtig del af målsætningen i Strategi Brøndby 2030 om "mere idræt, sport og bevægelse hele livet".



### Ny indsats

Kommunalbestyrelsen godkendte i maj en ny SSP-plan<sup>1</sup> for 2022-2025. SSP er et tværfagligt samarbejde mellem skolerne, de sociale myndigheder og politiet om at forebygge kriminalitet blandt børn og unge.

SSP-planen er et helt centralt redskab, som har til formål at sikre, at der arbejdes systematisk, helhedsorienteret og tværfagligt omkring børnene og de unge. SSP-planen er udarbejdet med udgangspunkt i tre politisk vedtagne mål:

- Den oplevede tryghed for borgere skal øges gennem en styrkelse af indsatser i SSP-arbejdet
- Trivsel og fællesskaber øges, og risikoadfærd blandt børn og unge forebygges
- Kriminaliteten blandt børn og unge skal fortsat være faldende

I forhold til tidligere SSP-planer er der i planen for 2022-2025 et øget fokus på en tidlig, generel indsats og øget oplevelse af tryghed.

SSP-planen er suppleret af en social læreplan kaldet 'Det sociale pensum'. Læreplanen er målrettet alle børn i folkeskolen og sigter mod at ruste eleverne enkeltvist og i grupper til hensigtsmæssig adfærd.

### Klimaplan for Brøndby vedtaget

Med udgangspunkt i Strategi Brøndby 2030, blev Klimaplanen for Brøndby politisk godkendt i oktober 2022 og indeholder 45 delmål og 159 indsatser. Efterfølgende er planen også blevet godkendt af Danmarks grønne tænketank, CONCITO og C40-netværket<sup>2</sup>. Det betyder, at Klimaplanen for Brøndby lever op til målsætningerne i Parisaftalen, og at implementeringen af planen vil sikre os et CO<sub>2</sub>-neutralt og klimatilpasset Brøndby senest i 2050.

<sup>1</sup> SSP – Samarbejde mellem skole, sociale myndigheder og politiet.

<sup>2</sup> C40-netværket, også kaldet C40 Cities Climate Leadership Group, er et netværk af megabyer og andre storbyer, som har forpligtet sig til at mindske udslippet af drivhusgasser.

Klimaplanen for Brøndby indeholder desuden Ressource- og Affaldsplanen, som blev vedtaget i marts 2022. Planen beskriver, hvordan vi konkret vil arbejde med at øge genanvendelsen af vores affald for at sikre, at affaldet bliver til ressourcer, der kan bruges igen og igen.



### **Fremskudt beskæftigelsesindsats i Brøndby Strand**

Jobcenter Brøndby, Den boligsociale helhedsplan - Brøndby Strand og Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter (VSK) er gået sammen om en indsats, som skal hjælpe borgere i Brøndby Strand tættere på arbejdsmarkedet. Indsatsen er et udviklingsprojekt som består i, at to medarbejdere er rykket ud af Jobcentret et par dage om ugen, for at møde borgerne i andre omgivelser. Samtidig giver samarbejdet de boligsociale medarbejdere mulighed for at arbejde med borgerne på en ny måde.

Indsatsen er fokuseret på en udvalgt målgruppe i boligområdet. Nemlig kvinder med etnisk minoritetsbaggrund med få formelle kompetencer og begrænset erfaring på arbejdsmarkedet. Samarbejdet med Den boligsociale helhedsplan og VSK betyder, at det nu er muligt at arbejde relationsbaseret, og at tilgangen til borgerne bliver mere helhedsorienteret i forhold til borgernes liv.

Yderligere er det tanken, at Jobcentrets tilstedeværelse i boligområdet skal give beboerne en større tillid til Jobcentret som et sted, man kan søge hjælp. Indsatsen rummer derfor også en åben rådgivning, hvor beboerne kan komme ind fra gaden med deres spørgsmål om job, uddannelse og sprogundervisning.

### **Status på Hovedstadens Letbane**

Hovedstadens Letbane strækker sig fra Lyngby-Taarbæk Kommune i nord til Ishøj Kommune i syd, og den forventes at åbne i 2025.

I 2022 har entreprenøren udført hovedparten af arbejderne i østsiden af Ringvejen, og har påbegyndt arbejder i vestsiden af Ringvejen herunder krydsombygninger af gangtunnel m.v. I forbindelse med anlægsarbejdet, har Brøndby kommune benyttet lejligheden til samtidig at renovere hovedparten af vejvandsledningerne m.v.

### **Julearrangement for ukrainske flygtninge i Brøndby**

I december 2022 inviterede borgmesteren ukrainske flygtninge i Brøndby til et julearrangement på rådhuset. Borgmesteren holdt tale, musikskolen spillede og sang, og der var æbleskiver og gløgg til alle. Det var et hyggeligt arrangement i en trist tid for vores ukrainske flygtninge.



## Økonomisk beretning

Brøndby Kommune har en økonomisk politik for perioden 2019-2022, som sætter rammen og retningen for kommunens økonomi. Politikken har derfor været en naturlig del af budget 2022.

Brøndby Kommunes økonomiske politik bygger på følgende generelle principper.

- Kommunalbestyrelsen fastsætter med den økonomiske politik en forpligtende fælles ramme og et fælles udgangspunkt for økonomiske beslutninger – både i Kommunalbestyrelsen og i forvaltningen
- Kommunalbestyrelsen vil med den økonomiske politik sikre, at der fortsat er overordnet balance i økonomien ved udgangen af politikens gyldighedsperiode gennem sikring af et fortsat fornuftigt forhold mellem løbende indtægter og udgifter samt en solid kassebeholdning
- Kommunalbestyrelsen vil sørge for, at Brøndby Kommune overholder de økonomiske aftaler og økonomiske rammer, som kommunerne indgår med staten
- Kommunalbestyrelsen vil fortsat udvise forsigtighed i budgetlægningen og fx ikke basere budgettet på usikre forudsætninger
- Kommunalbestyrelsen vil revidere den økonomiske politik, hvis forudsætningerne ændrer sig væsentligt

## Den økonomiske situation

Brøndby Kommune har en sund økonomi. Det skyldes, at der gennem en årrække er blevet ført

en ansvarlig økonomisk politik. Samtidig har kommunens medarbejdere i det daglige forvaltet med mådehold og forsigtighed.

De likvide konti inkl. kommunens investeringer udgør samlet set 423 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Brøndby Kommune har ingen gældsætning, idet kommunens langfristet gæld er på 0 kr. pr. indbygger<sup>3</sup>.

## De politiske mål

I budget 2022 var der indarbejdet et råderum på 15 mio. kr. til politisk prioritering. Råderummet gav kommunalbestyrelsen mulighed for at prioritere nye indsatsområder.

Brøndby kommunes serviceramme udgjorde 2.109 mio. kr. i 2022, og servicerammen blev overholdt med et mindreforbrug på 25 mio. kr.

## Sådan bedømmes regnskabet

Der er en række faktorer, som er væsentlige at kigge på, når et regnskab vurderes mod det oprindelige budget, som er vedtaget af kommunalbestyrelsen.

## Driftsudgifter

Under driftsudgifterne skelnes der ofte mellem serviceudgifter, som kommunen kan påvirke ved fastsættelsen af sit serviceniveau, og overførselsudgifter, som kommunen kun i ringe grad kan påvirke, da udgifterne er stærkt konjunkturafhængige, og borgeren ofte har et retskrav på en ydelse.

Inddelingen af driftsudgifterne mellem serviceudgifter og overførselsudgifter (og det brugerfinansierede område) har gennem de senere år fået en stadig større bevågenhed. Den øgede opmærksomhed skyldes, at serviceudgifternes omfang er blevet et meget centralt emne i forhandlingerne om økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL). Endvidere har Folketinget gennem lovgivning vedtaget, at udbetalingen af en vis del af bloktilskuddet til

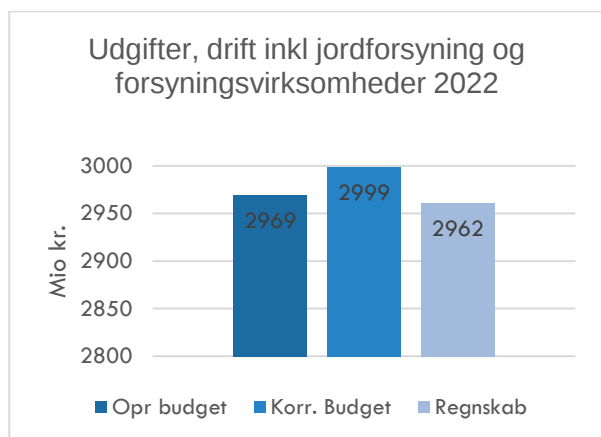
---

<sup>3</sup> Eksklusiv ældreboliglån og feriemidler, 2022 Indenrigs- og Sundhedsministeriet kommunale nøgletal

kommunerne er gjort betinget af, at serviceudgifterne ved budgetlægningen ikke overskrider den mellem Regeringen og KL aftalte serviceramme, samt at serviceudgifterne i regnskaberne ikke overskrider det budgetlagte niveau.

Serviceudgifterne udgør langt størstedelen af driftsudgifterne, ca. 71 pct., i regnskab 2022.

Figur 1.

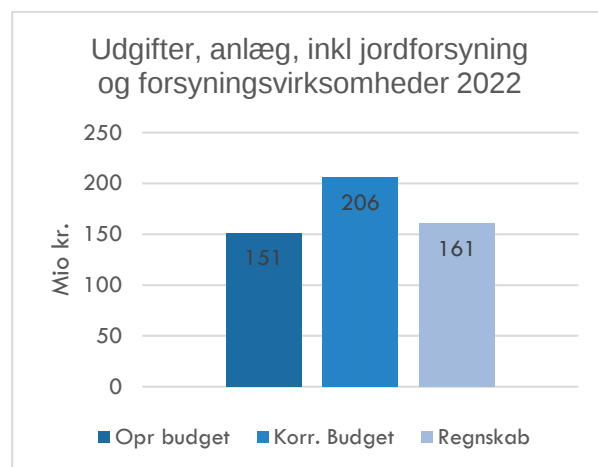


### Anlægsudgifter

De samlede anlægsudgifter landede på 161 mio. kr. inkl. jordforsyning. Anlægsudgifter inden for rammen landede på 178 mio. kr. og med en anlægsramme på 131 mio. kr. endte året med en overskridelse. Overskridelsen af anlægsrammen medfører ikke sanktioner.

Anlægsudgifterne blev bl.a. brugt til skoleudvidelsen i Brøndbyvester som udgjorde 28 mio. kr. og til udvidelse af klubhusfaciliteterne til Brøndbyernes Idrætsforening, som udgjorde 22 mio. kr., samt 16 mio. kr. til etablering af nyt kunstgræsanlæg.

Figur 2.

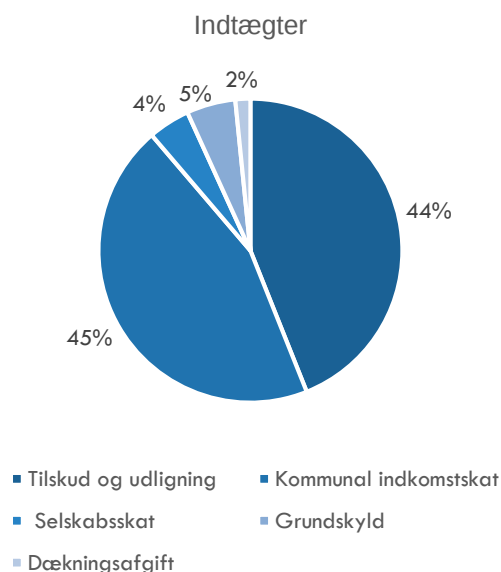


### Hvor kom pengene fra?

Kommunens indtægter kommer primært fra skatter, tilskud og udligning. Derudover har kommunen i et begrænset omfang mulighed for at sikre finansiering via lånoptagelse som fastlagt i den økonomiske politik.

I figur 3 fremgår fordelingen af Brøndby Kommunes indtægter for 2022:

Figur 3.



## Hvad blev pengene brugt til?

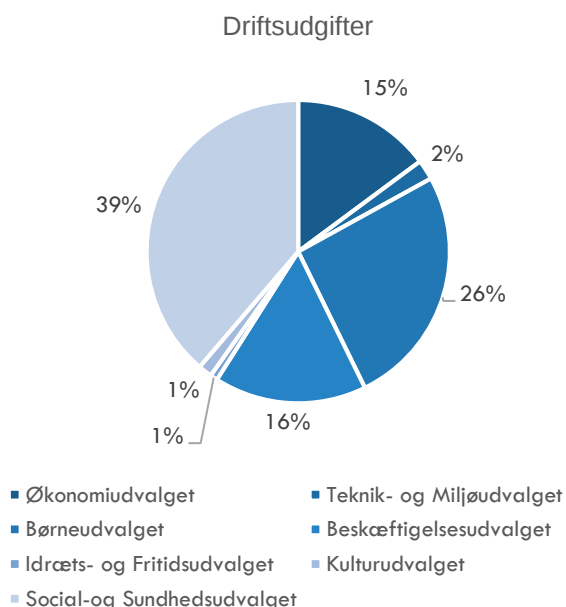
Brøndby Kommunes udgifter kan indeledes efter en række forskellige kategorier alt efter formål for inddelingen. Nedenfor fokuseres på inddelinger mellem drift og anlæg, service og overførselsudgifter samt inddeling efter politisk organisation.

Langt størstedelen af kommunens udgifter er driftsudgifter, som i regnskab 2022 udgjorde 95 pct., mens anlægsudgifter udgjorde 5 pct.

## Politisk organisation

I nedenstående figur er driftsudgifterne inddelt efter politisk udvalg.

Figur 4.



udelukkende på afvigelserne mellem korrigeret budget og regnskabet i hovedtræk. I regnskabsbemærkningerne kan der bl.a. ses, at der på Skoler, Uddannelse og PPR er en medudgift på ca. 3 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært en stigning i antal elever, som henvises til specialundervisning. Ligeledes er der på det borgernære område et merforbrug på ca. 9 mio. kr. som primært skyldes, at der er flere som er blevet tilkendt senior- og førtidspension. I regnskabsbemærkningerne er der uddybende forklaringer på de væsentligste afvigelser.

## Driftsresultat

Driftsresultatet er tilfredsstillende og Brøndby Kommune har en sund likviditet og bidrager dermed til en sund offentlig økonomi. Resultat af ordinær drift endte på 156,36 mio. kr.

På få bevillingsområder er det oprindeligt vedtagne budget overskredet. På alle disse områder er der forklaringer på overskridelserne, jf. regnskabsbemærkningerne, hvor tallene kan ses samlet (service/ikke service). I regnskabsbemærkningerne kommenteres der

## Serviceudgifter fordelt på politikområder

Tabel 1. Afvigelser i forhold til korrigeret budget fordelt på politikområder.

| Drift, serviceudgifter, opgjort i 1.000 kr., netto  | Oprindeligt vedtaget budget | Korrigeret vedtaget budget | Regnskab         | Over-/underskud ift. korr. vedt. budget | Afvigelse i pct. |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>1 Økonomiudvalget</b>                            | <b>455.383</b>              | <b>450.108</b>             | <b>437.787</b>   | <b>12.587</b>                           | <b>3%</b>        |
| 01 Politisk organisation                            | 10.428                      | 12.815                     | 11.710           | 1.105                                   | 9%               |
| 02 Administrativ organisation - rådhuspersonale mv. | 195.145                     | 196.099                    | 194.036          | 2.062                                   | 1%               |
| 03 Lønpuljer mv.                                    | 92.659                      | 74.097                     | 70.945           | 3.152                                   | 4%               |
| 04 Fællesudgifter                                   | 62.195                      | 63.827                     | 59.401           | 4.425                                   | 7%               |
| 05 Bygningsdrift                                    | 94.957                      | 103.270                    | 101.695          | 1.575                                   | 2%               |
| <b>3 Teknik- og Miljøudvalget</b>                   | <b>66.593</b>               | <b>69.968</b>              | <b>69.096</b>    | <b>872</b>                              | <b>1%</b>        |
| 01 Miljø, Plan og fællesudgifter                    | 23.761                      | 25.642                     | 25.462           | 180                                     | 1%               |
| 03 Veje og grønne områder                           | 42.678                      | 44.326                     | 43.634           | 692                                     | 2%               |
| 05 Renovation                                       | 154                         | 0                          | -                | 0                                       | 0%               |
| <b>5 Børneudvalget</b>                              | <b>744.531</b>              | <b>763.779</b>             | <b>764.264</b>   | <b>-709</b>                             | <b>0%</b>        |
| 01 Skoler, Uddannelse og PPR                        | 444.485                     | 432.026                    | 435.188          | -3.162                                  | -1%              |
| 02 Dagtilbud og Sundhedsplejen                      | 184.411                     | 200.480                    | 198.480          | 2.000                                   | 1%               |
| 03 Børn, Unge og Familier                           | 115.635                     | 122.356                    | 121.903          | 453                                     | 0%               |
| 04 SSP og Ungeenheden                               | 0                           | 8.916                      | 8.694            | 0                                       | 0%               |
| <b>6 Beskæftigelsesudvalget</b>                     | <b>12.016</b>               | <b>8.666</b>               | <b>7.428</b>     | <b>1.238</b>                            | <b>14%</b>       |
| 01 Forsørgelsesudgifter                             | 0                           | 0                          | -                | 0                                       | 0%               |
| 02 Aktivisering                                     | 2.374                       | 2.624                      | 1.535            | 1.088                                   | 41%              |
| 03 Undervisning og vejledning                       | 9.642                       | 6.042                      | 5.893            | 149                                     | 2%               |
| <b>7 Idræts- og Fritidsudvalget</b>                 | <b>23.668</b>               | <b>24.046</b>              | <b>23.027</b>    | <b>1.019</b>                            | <b>4%</b>        |
| 01 Idræt og Fritid                                  | 23.668                      | 24.046                     | 23.027           | 1.019                                   | 4%               |
| <b>8 Kulturudvalget</b>                             | <b>43.928</b>               | <b>44.876</b>              | <b>43.793</b>    | <b>1.084</b>                            | <b>2%</b>        |
| 01 Kultur                                           | 43.928                      | 44.876                     | 43.793           | 1.084                                   | 2%               |
| <b>9 Social- og Sundhedsudvalget</b>                | <b>762.881</b>              | <b>773.269</b>             | <b>763.439</b>   | <b>9.830</b>                            | <b>1%</b>        |
| 01 Det specialiserede voksenområde                  | 270.092                     | 286.897                    | 285.550          | 1.348                                   | 0%               |
| 02 Ældreområdet                                     | 468.524                     | 462.316                    | 454.830          | 7.486                                   | 2%               |
| 03 Sundhedsområdet                                  | 22.423                      | 22.511                     | 21.795           | 716                                     | 3%               |
| 04 Det borgernære område                            | 1.842                       | 1.546                      | 1.265            | 281                                     | 18%              |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>2.109.000</b>            | <b>2.134.712</b>           | <b>2.108.568</b> | <b>26.144</b>                           | <b>1%</b>        |

+ (Plus) = overskud/indtægt

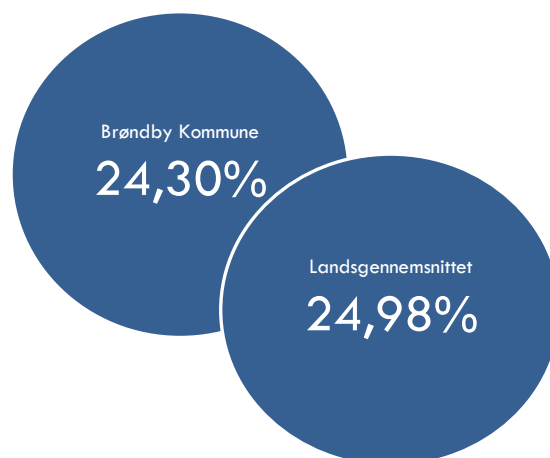
## Kommunens skatteindtægter

Skatter er en betydelig indtægtskilde og har stor betydning for kommunens finansiering.

Ved kommunens budgetlægning af indtægtsgrundlaget kan der vælges mellem selvbudgettering og statsgaranti. Brøndby Kommune har valgt det statsgaranterede skattegrundlag, som staten har udmeldt, og er dermed sikret indtægtsgrundlaget.

I Brøndby Kommune udgør udskrivningsprocenten for indkomstskatten 24,30 pct., som er den 13. laveste i landet iflg. Danmarks statistiks nøgletal for 2022. Landsgennemsnittet udgør 24,98 pct.

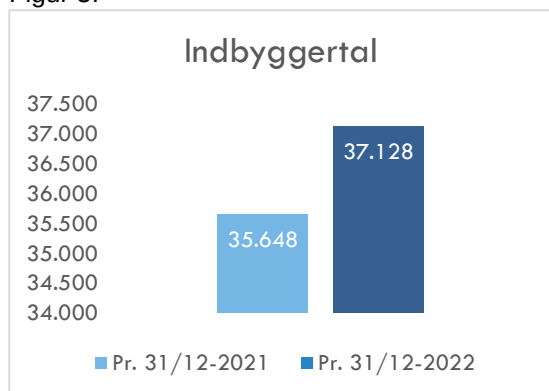
Udskrivningsprocenten for indkomstskatten i 2022



Tabel 2.

| Skatteudskrivning og skatteprocenter                   | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Udskrivningsprocent for indkomstskat - Brøndby         | 24,30 | 24,30 | 24,30 | 24,30 |
| Udskrivningsprocent for indkomstskat - landsgennemsnit | 24,93 | 24,95 | 24,97 | 24,98 |
| Kirkeskat - Brøndby                                    | 0,80  | 0,80  | 0,80  | 0,80  |
| Kirkeskat – Landsgennemsnit                            | 0,87  | 0,88  | 0,87  | 0,87  |
| Grundskyldspromille - Brøndby                          | 20,50 | 20,50 | 20,50 | 20,50 |
| Grundskyldspromille - Landsgennemsnit                  | 26,14 | 26,18 | 26,15 | 26,12 |

Figur 5.



i alt 1.480 borgere, fordelt bredt på alle aldersgrupper. At kommunen voksede med 1.480 personer følger også den forventede udvikling fra kommunens befolkningsprognose. Her er der indarbejdet et boligprogram, som tager højde for byudviklingen i kommunen.

Befolkningsprognosen havde en samlet vækst på 1.579 personer, så prognosen havde skønnet 99 flere personer, end den reelle udvikling. Den positive udvikling forventes at fortsætte de kommende år.

## Brøndby Kommunes indbyggere

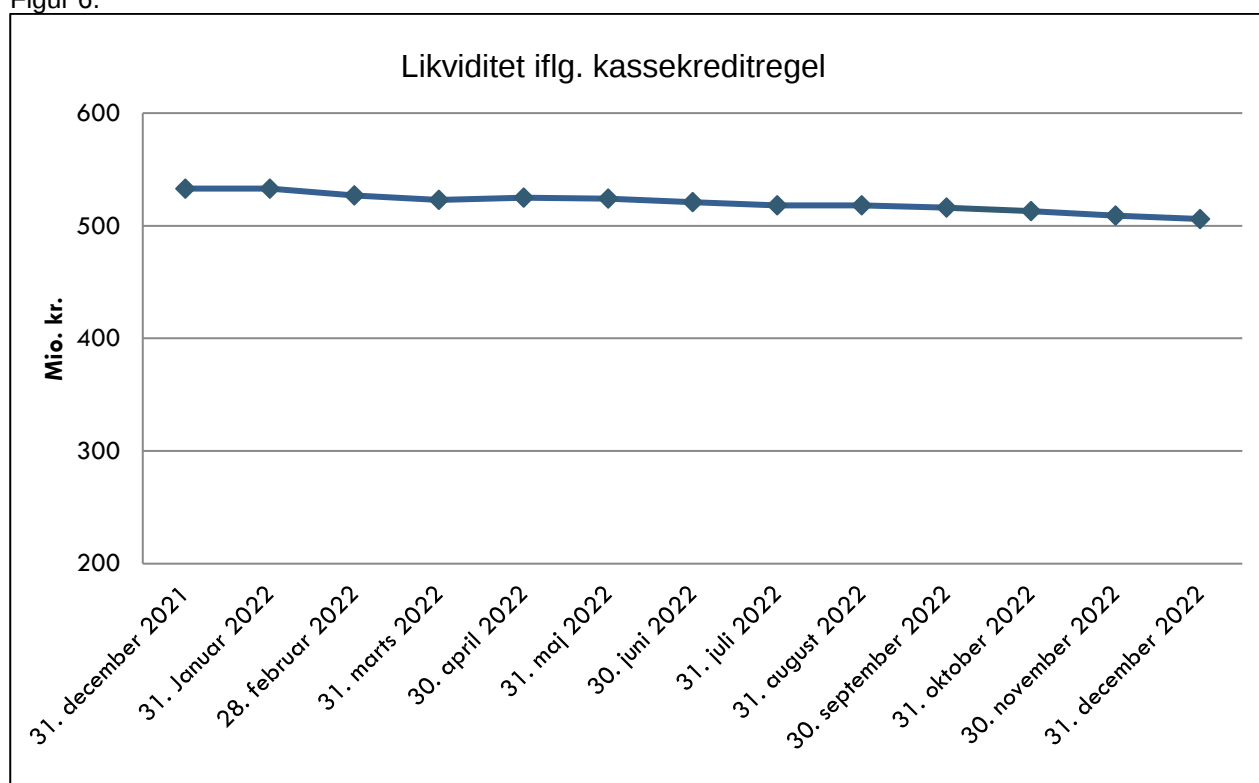
Der har været fart på befolkningsudviklingen i 2022. Set over hele året voksede kommunen med

## Likviditet Kassekreditreglen

Ultimo 2022 udgjorde Brøndby Kommunes likviditet efter kassekreditreglen 506 mio. kr., hvilket svarer til ca. 13.600 kr. pr. indbygger<sup>4</sup>. I de politiske mål sigtes der efter minimum 200 mio. kr. Den solide kassebeholdning må anses for at være resultatet af en ansvarlig økonomisk politik.

Figuren viser Brøndby Kommunes gennemsnitlige likviditet.

Figur 6.



<sup>4</sup> 4. kvartal 2022, Indenrigs- og Sundhedsministeriet kommunale nøgletal.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Brøndby Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kommunens Principper for økonomistyring, men skitseres overordnet her.

### Ændringer i regnskabspraksis i forhold til foregående år

Uændret regnskabspraksis.

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik beskriver praksis der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

En forudsætning for god bogføringsskik er, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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 nødvendig for kontrolspor, regnskaber samt revision.

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af første supplementsperiode, der slutter 16. januar i efterfølgende regnskabsår. Anden supplementsperiode udløber 31. januar 2023.

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

### Præsentation af udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskab med budget, som er opgjort efter udgiftsbaserede principper. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige resultater og aktivitetsniveau.

Det beskrives, på hvilket niveau – og med hvilken detaljeringsgrad – kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, servicerammer, hovedkonti m.v.).

### Bemærkninger til regnskabet

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

### 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, fx ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer el.lign.

Brøndby Kommunes regnskab 2022 indeholder ingen ekstraordinære poster.

### Balancen

#### Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet t fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **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 et 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 IT-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.

| Aktivtype                    | Levetider    |
|------------------------------|--------------|
| Bygninger                    | 10-50 år     |
| Tekniske anlæg, maskiner mv. | 5-100 år     |
| Inventar, IT-udstyr mv.      | 3-10 år      |
| Immaterielle anlægsaktiver   | Op til 10 år |

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 ejendomsvurderingen 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 anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er som udgangspunkt fastlagt til følgende, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriet retningslinjer:

Såfremt der afviges fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, 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.

Modtager kommunen en donation i form af et aktiv eller tilskud til finansiering af et aktiv, indregnes aktivet til den kostpris, som hvis der ikke var modtaget en donation.

Der gælder samme regler vedrørende minimumsgrænse og afskrivninger som ved øvrige aktiver.

Brøndby Kommune har pr. 31.12.2022 ikke modtaget donationer, som har krævet registrering.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Brøndby Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 Brøndby 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 Brøndby

Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver  
Brøndby Kommune har pr. 31.12.2022 ingen finansielt leasede aktiver.

#### **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 Brøndby Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi – jf. senest foreliggende opgørelse 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.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

Der er anvendt de senest godkendte regnskaber, som er pr. 31.12.2021.

#### **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 nettorealiseringsværdien.

#### **Omsætningsaktiver – varebeholdninger**

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages 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 (first in-first out).

Brøndby Kommune har pr. 31.12.2022 ingen varelagre, som kræver registrering.

#### **Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

#### **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavender.

#### **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 eller aktuel resttilgodehavende.

#### **Likvider**

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

### **Hensatte forpligtelser**

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd.

Brøndby Kommune fik senest foretaget en aktuarberegning pr. 31.12.2022, og denne blev lavet ud fra reglerne for beregning af forpligtelsen på beregningstidspunktet.

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre og åremålsansættelser

indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

Brøndby Kommune har forsikret sig mod arbejdsskader, hvorfor der ikke er behov for at indregne arbejdsskadeforpligtelser på balancen.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser primært indregnes ved at foretage nedskrivning af grundværdien. Brøndby Kommune har ingen miljøforpligtelser, der kræver registrering.

### **Langfristede gældsforpligtelser**

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.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

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

## Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.   | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 | Regnskab 2020 | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>                |               |               |               |               |               |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                       | -170.437      | -171.767      | -177.404      | -169.765      | -156.360      |
| Resultat af det skattefinansierede område                  | -49.294       | -74.618       | 19.108        | 6.050         | 3.281         |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift                  | -3.431        | 2.118         | -245          | -2.961        | -5.921        |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg                  | 2.451         | 4.847         | 3.912         | 0             | 0             |
| <b>Balance, aktiver</b>                                    |               |               |               |               |               |
| Anlægsaktiver i alt                                        | 2.145.886     | 2.120.561     | 2.122.241     | 2.299.557     | 2.272.446     |
| Omsætningsaktiver i alt*                                   | 157.096       | 37.670        | 87.947        | 36.345        | 34.906        |
| Likvide beholdninger                                       | 487.174       | 476.262       | 426.603       | 497.575       | 423.588       |
| <b>Balance, passiver</b>                                   |               |               |               |               |               |
| Egenkapital                                                | -1.790.446    | -967.561      | -887.092      | -1.083.995    | -1.515.630    |
| Hensatte forpligtigelser                                   | -362.974      | -1.154.560    | -1.097.130    | -1.028.332    | -576.192      |
| Langfristet gæld                                           | -343.250      | -229.081      | -320.110      | -303.436      | -288.871      |
| - heraf ældreboliger                                       | -178.866      | -178.866      | -167.360      | -155.117      | -142.113      |
| Kortfristet gæld*                                          | -293.487      | -283.290      | -332.459      | -417.614      | -350.248      |
| <b>Gennemsnitlig likviditet**</b>                          | 686.124       | 585.225       | 529.940       | 533.499       | 506.153       |
| <b>Likvide aktiver pr. indbygger (ultimo, i hele kr.)</b>  | 13.702        | 13.552        | 12.996        | 14.123        | 11.409        |
| <b>Langfristet gæld pr. indbygger (ultimo, i hele kr.)</b> | -10.955       | -6.519        | -11.558       | -8.613        | -7.780        |
| <b>Skatteudskrivning</b>                                   |               |               |               |               |               |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)***                | 156.421       | 158.707       | 149.199       | 161.794       | 156.369       |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                            | 24,3          | 24,3          | 24,3          | 24,3          | 24,3          |
| Grundskyldspromille                                        | 20,5          | 20,5          | 20,5          | 20,5          | 20,5          |
| Indbyggertal Primo                                         | 35.555        | 35.143        | 35.215        | 35.232        | 37.128        |

I regnskabsopgørelsen indikerer - (minus), at der er tale om overskud/indtægt. For balanceposter indikerer - (minus) en forpligtelse (et passiv).

\* Kortfristet gæld er inklusiv nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.

\*\* Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december.

\*\*\* Personskatter baseret på primotal (statsgaranteret udskrivningsgrundlag divideret med primo indbyggertal).

## Regnskabsopgørelse

| Regnskabsopgørelse<br>I 1.000 kr.                                      | Budget 2022       | Korrigeret<br>budget | Regnskab 2022     |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b>                                |                   |                      |                   |
| <b>Indtægter</b>                                                       |                   |                      |                   |
| Skatter                                                                | -1.752.179        | -1.752.179           | -1.744.993        |
| Tilskud og udligning*                                                  | -1.385.039        | -1.365.313           | -1.370.448        |
| <b>Indtægter i alt</b>                                                 | <b>-3.137.218</b> | <b>-3.117.492</b>    | <b>-3.115.441</b> |
| <b>Driftsudgifter (ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)**</b> |                   |                      |                   |
| Økonomiudvalget                                                        | 460.907           | 454.302              | 441.794           |
| Teknik- og Miljøudvalget                                               | 66.287            | 69.663               | 68.947            |
| Børneudvalget                                                          | 746.762           | 765.313              | 763.012           |
| Beskæftigelsesudvalget                                                 | 484.721           | 492.507              | 481.877           |
| Idræts- og Fritidsudvalget                                             | 23.668            | 24.046               | 23.027            |
| Kulturudvalget                                                         | 43.928            | 44.876               | 43.793            |
| Social- og Sundhedsudvalget                                            | 1.144.155         | 1.149.475            | 1.147.238         |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                                            | <b>2.970.428</b>  | <b>3.000.182</b>     | <b>2.969.688</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansiering</b>                                 | <b>-166.791</b>   | <b>-117.310</b>      | <b>-145.754</b>   |
| Renter mv.                                                             | 2.540             | 540                  | -10.606           |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>                            | <b>-164.251</b>   | <b>-116.770</b>      | <b>-156.360</b>   |
| <b>Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b>   |                   |                      |                   |
| Økonomiudvalget                                                        | 15.200            | 32.237               | 33.373            |
| Teknik- og Miljøudvalget                                               | 16.100            | 34.522               | 20.810            |
| Børneudvalget                                                          | 56.600            | 77.106               | 59.893            |
| Beskæftigelsesudvalget                                                 | 0                 | 0                    | 0                 |
| Idræts- og Fritidsudvalget                                             | 27.100            | 49.925               | 44.110            |
| Kulturudvalget                                                         | 0                 | 0                    | 0                 |
| Social- og Sundhedsudvalget                                            | 36.350            | 48.846               | 37.646            |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                                            | <b>151.350</b>    | <b>242.636</b>       | <b>195.833</b>    |
| <b>Jordforsyning</b>                                                   |                   |                      |                   |
| Anlæg                                                                  | 0                 | -36.728              | -34.835           |
| Drift                                                                  | -753              | -1.074               | -1.358            |
| <b>Jordforsyning i alt</b>                                             | <b>-753</b>       | <b>-37.802</b>       | <b>-36.193</b>    |
| <b>Ekstraordinære poster</b>                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>                       | <b>-13.654</b>    | <b>88.064</b>        | <b>3.281</b>      |
| <b>B. Forsyningsvirksomheder</b>                                       |                   |                      |                   |
| Drift (indtægter - udgifter)                                           | -445              | -449                 | -5.921            |
| Anlæg (indtægter - udgifter)                                           | 0                 | 0                    | 0                 |
| <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>                              | <b>-445</b>       | <b>-449</b>          | <b>-5.921</b>     |
| <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>                                       | <b>-14.099</b>    | <b>87.615</b>        | <b>-2.640</b>     |

- (minus) = overskud/indtægt. \* Inkl. refusion af købsmoms. \*\* Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

## Resultatopgørelse

| Regnskabsopgørelse<br>I 1.000 kr.                                      | Budget 2022       | Korrigeret<br>budget | Regnskab 2022     |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b>                                |                   |                      |                   |
| <b>Indtægter</b>                                                       |                   |                      |                   |
| Skatter                                                                | -1.752.179        | -1.752.179           | -1.744.993        |
| Tilskud og udligning*                                                  | -1.385.039        | -1.365.313           | -1.370.448        |
| <b>Indtægter i alt</b>                                                 | <b>-3.137.218</b> | <b>-3.117.492</b>    | <b>-3.115.441</b> |
| <b>Driftsudgifter (ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)**</b> |                   |                      |                   |
| Økonomiudvalget                                                        | 460.907           | 454.302              | 441.794           |
| Teknik- og Miljøudvalget                                               | 66.287            | 69.663               | 68.947            |
| Børneudvalget                                                          | 746.762           | 765.313              | 763.012           |
| Beskæftigelsesudvalget                                                 | 484.721           | 492.507              | 481.877           |
| Idræts- og Fritidsudvalget                                             | 23.668            | 24.046               | 23.027            |
| Kulturudvalget                                                         | 43.928            | 44.876               | 43.793            |
| Social- og Sundhedsudvalget                                            | 1.144.155         | 1.149.475            | 1.147.238         |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                                            | <b>2.970.428</b>  | <b>3.000.182</b>     | <b>2.969.688</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansiering</b>                                 | <b>-166.791</b>   | <b>-117.310</b>      | <b>-145.754</b>   |
| Renter mv.                                                             | 2.540             | 540                  | -10.606           |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>                            | <b>-164.251</b>   | <b>-116.770</b>      | <b>-156.360</b>   |
| <b>Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b>   |                   |                      |                   |
| Økonomiudvalget                                                        | 15.200            | 32.237               | 33.373            |
| Teknik- og Miljøudvalget                                               | 16.100            | 34.522               | 20.810            |
| Børneudvalget                                                          | 56.600            | 77.106               | 59.893            |
| Beskæftigelsesudvalget                                                 | 0                 | 0                    | 0                 |
| Idræts- og Fritidsudvalget                                             | 27.100            | 49.925               | 44.110            |
| Kulturudvalget                                                         | 0                 | 0                    | 0                 |
| Social- og Sundhedsudvalget                                            | 36.350            | 48.846               | 37.646            |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                                            | <b>151.350</b>    | <b>242.636</b>       | <b>195.833</b>    |
| <b>Jordforsyning</b>                                                   |                   |                      |                   |
| Anlæg                                                                  | 0                 | -36.728              | -34.835           |
| Drift                                                                  | -753              | -1.074               | -1.358            |
| <b>Jordforsyning i alt</b>                                             | <b>-753</b>       | <b>-37.802</b>       | <b>-36.193</b>    |
| <b>Ekstraordinære poster</b>                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>                       | <b>-13.654</b>    | <b>88.064</b>        | <b>3.281</b>      |
| <b>B. Forsyningsvirksomheder</b>                                       |                   |                      |                   |
| Drift (indtægter - udgifter)                                           | -445              | -449                 | -5.921            |
| Anlæg (indtægter - udgifter)                                           | 0                 | 0                    | 0                 |
| <b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>                              | <b>-445</b>       | <b>-449</b>          | <b>-5.921</b>     |
| <b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>                                       | <b>-14.099</b>    | <b>87.615</b>        | <b>-2.640</b>     |
| <b>Balanceforskydninger</b>                                            |                   |                      |                   |
| Lånafdrag                                                              | 4.700             | 4.700                | 14.594            |
| Lånoptag                                                               | -16.826           | -18.691              | -28               |
| Øvrige balanceforskydninger                                            | 8.198             | 8.198                | 77.850            |
| <b>Forskydninger i likvide aktiver</b>                                 | <b>18.027</b>     | <b>18.027</b>        | <b>-73.987</b>    |
| <b>Balanceforskydninger i alt</b>                                      | <b>14.099</b>     | <b>12.234</b>        | <b>18.428</b>     |
| <b>BALANCE (forskydninger i likvide aktiver)</b>                       | <b>0</b>          | <b>99.849</b>        | <b>15.788</b>     |

- (minus) = overskud/indtægt. \* Inkl. refusion af købsmoms. \*\* Netto mht. diverse indtægter og statsrefusion

## Balance

### Aktiver

| Noter | Balance i 1.000 kr.                               | Ultimo 2021      | Ultimo 2022      |
|-------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|       | <b>Aktiver</b>                                    |                  |                  |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                   |                  |                  |
|       | Grunde                                            | 455.579          | 455.579          |
|       | Bygninger                                         | 524.197          | 487.346          |
|       | Tekniske anlæg mv.                                | 25.853           | 23.106           |
|       | Inventar                                          | 1.760            | 852              |
|       | Anlæg under udførelse                             | 259.893          | 259.893          |
|       | <b>I alt</b>                                      | <b>1.267.282</b> | <b>1.226.776</b> |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                 | <b>277</b>       | <b>208</b>       |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                  |                  |                  |
| 2     | Aktier og andelsbeviser m.v.                      | 849.409          | 844.481          |
| 3     | Langfristede tilgodehavender*                     | 175.877          | 200.191          |
|       | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder                | 6.711            | 790              |
|       | <b>I alt</b>                                      | <b>1.031.997</b> | <b>1.045.462</b> |
|       | <b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|       | <b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b> | <b>890</b>       | <b>890</b>       |
|       | <b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>        | <b>35.355</b>    | <b>53.454</b>    |
|       | <b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>           |                  | <b>0</b>         |
| 4     | <b>Likvide beholdninger</b>                       | <b>497.575</b>   | <b>423.588</b>   |
|       | <b>Aktiver i alt</b>                              | <b>2.833.377</b> | <b>2.750.378</b> |

\* Der er foretaget teknisk afskrivning af indskud i Landsbyggefonden på 88,8 mio. kr. og lån til Brøndby Havn på 3,8 mio. kr. Disse betragtes som uerholdelige tilgodehavender og optræder derfor ikke i den bogførte balance

### Passiver

| Noter | Balance i 1.000 kr.                                  | Ultimo 2021       | Ultimo 2022       |
|-------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|       | <b>Passiver</b>                                      |                   |                   |
| 5     | <b>Egenkapital</b>                                   |                   |                   |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver                | -8.173            | -7.361            |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver        | 0                 | 0                 |
|       | Modpost for skattefinansierede aktiver               | -1.260.276        | -1.220.513        |
|       | Reserve for opskrivninger                            | 0                 | 0                 |
|       | Modpost for donationer                               | 0                 | 0                 |
|       | Balancekonto                                         | 184.454           | -307.193          |
|       | <b>I alt</b>                                         | <b>-1.083.995</b> | <b>-1.535.067</b> |
|       | <b>Hensatte forpligtelser</b>                        | <b>-1.028.332</b> | <b>-576.192</b>   |
| 6     | <b>Langfristet gældsforpligtelser</b>                | <b>-303.436</b>   | <b>-288.871</b>   |
|       | <b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b> | <b>-10.602</b>    | <b>-11.872</b>    |
|       | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>-407.012</b>   | <b>-338.376</b>   |
|       | <b>Passiver i alt</b>                                | <b>-2.833.377</b> | <b>-2.750.378</b> |

- (minus) = forpligtelse

## Noter

### Note 1

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte.

| Område                                      | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger | 12           | 13           | 13           | 13           |
| Forsyningsvirksomheder m.v.                 | 8            | 9            | 9            | 9            |
| Transport og infrastruktur                  | 49           | 51           | 53           | 54           |
| Undervisning og kultur                      | 717          | 763          | 768          | 738          |
| Sundhedsområdet                             | 96           | 102          | 115          | 104          |
| Sociale opgaver og beskæftigelse            | 1.777        | 1.814        | 1.802        | 1.800        |
| Fællesudgifter og administration m.v.       | 337          | 353          | 351          | 361          |
| <b>I alt</b>                                | <b>2.996</b> | <b>3.105</b> | <b>3.111</b> | <b>3.079</b> |

### Note 2

Opgørelse af indre værdi ultimo 2022

| Interessentselskab            | Egenkapital           | Brøndby Kom. andel | Beregnet andel af indre værdi |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|
| VEKS I/S*                     | 191.480.000           | 10,14%             | 19.416.072                    |
| HMN Naturgas I/S              | 157.011.189           | 0,48%              | 753.967                       |
| Vestforbrændingen I/S*        | 1.138.597.000         | 3,26%              | 37.135.000                    |
| Hovedstadens Beredskab        | 47.200.000            | 2,00%              | 944.000                       |
| Strandparken I/S              | 9.191.078             | 22,00%             | 2.022.037                     |
| Vestbad I/S                   | 137.225.000           | 50,00%             | 68.612.500                    |
| HOFOR Vand Holding A/S*       | 2.037.125.000         | 5,98%              | 121.820.075                   |
| HOFOR Spildevand Holding A/S* | 7.980.879.000         | 7,44%              | 593.777.397                   |
| <b>I alt</b>                  | <b>11.698.708.267</b> |                    | <b>844.481.049</b>            |

\* Egenkapital og andel er tal pr. ultimo 2021, da dette var de nyest tilgængelige på opgørelsestidspunktet.  
Noten er opgjort excl. indskud til landsbyggefonden på kr. 4.863.209 i hele tal

### Note 3

| Langfristede tilgodehavender                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Langfristede tilgodehavender udgør samlet set 200,1 mio. kr. Saldoen udgøres primært af tilgodehavender i form af lån til betaling af ejendomsskatter samt midlertidig indefrysningsordning vedr. grundskyld. Her er der pant i ejendommene og risikoen for tab er derfor lille. Den nominelle værdi af disse udlån er således ikke nedskrevet ved regnskabsårets afslutning. Det samlede beløb for lån til betaling af ejendomsskatter og midlertidig indefrysningsordning udgør 169 mio. kr. De resterende 31,1 mio. kr. er øvrige tilgodehavender. |

### Note 4

| Finansieringsoversigt (i 1.000 kr.)   | Budget         | Regnskab       | Forskel mellem<br>korrigeret budget<br>og regnskab |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
| <b>Likvide beholdninger primo</b>     | <b>497.575</b> | <b>497.575</b> | <b>0</b>                                           |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>    |                |                |                                                    |
| Årets resultat                        | 14.099         | 2.907          | 11.192                                             |
| Lånoptagelse                          |                |                |                                                    |
| Øvrige finansforskydninger            | 0              | -2.907         | 2.907                                              |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b> |                |                |                                                    |
| Afdrag på lån                         |                |                |                                                    |
| Afvikling mellemvær. Forsyning        |                |                |                                                    |
| Kursregulering og korrektioner m.v.   | 0              | -73.987        | 73.987                                             |
| <b>Ænding i likvide aktiver</b>       | <b>14.099</b>  | <b>-73.987</b> | <b>88.086</b>                                      |
| <b>Likvide beholdninger ultimo</b>    | <b>511.674</b> | <b>423.588</b> | <b>88.086</b>                                      |

Bemærk fortegn omvendt i forhold til regnskabsopgørelsen. Dvs. + (plus) indikerer her overskud/indtægt.

### Note 5

| Egenkapital<br>I 1.000 kr.:                                     |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo                                               | -1.083.995        |
| +/- udvikling i modposter til taksfinansierede aktiver          | 813               |
| +/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver | 0                 |
| +/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver        | 39.763            |
| +/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning           | 0                 |
| +/- deponeringer/donationer                                     | 0                 |
| +/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført                     |                   |
| <b>i alt</b>                                                    | <b>-1.043.419</b> |
| +/- udvikling på balancekontoen, inkl. Primokorrektioner        | -491.678          |
| <b>Egenkapital ultimo:</b>                                      | <b>-1.535.067</b> |

## Note 6

| Langfristet gæld<br>I 1.000 kr. | Ultimo 2021     | Ultimo 2022     |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Realkredit Danmark              | 0               | 0               |
| KommuneKredit                   | 0               | 0               |
| Ældreboliglån                   | -155.117        | -142.113        |
| Feriemidler                     | -148.318        | -146.757        |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>   | <b>-303.436</b> | <b>-288.871</b> |

### Afdragsprofil / låntyper vedr. ældreboliglån

1 realkreditlån rente 2,20 pct. udløb 2025

16 KommuneKredit lån, som fordeler sig således:

7 IS-kontant, Rente 2,5 pct., udløb senest 2042

9 RT-udlån, Rente mellem -0,26 pct. -0,55 pct., udløb senest 2043

## Note 7

| Ikke-balanceførte garantiforpligtelser ultimo 2022 (1.000 kr.)              | Garanteret<br>restgæld* | Kommunens andel** |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Diverse almennyttige boligselskabers lånoptagelse***                        | 1.583.629               | 1.450.548         |
| Diverse kommunale og mellemkommunale interessentselskabers lånoptagelse**** | 5.249.382               | 3.446.358         |
| <b>I alt</b>                                                                | <b>6.833.011</b>        | <b>4.896.906</b>  |

\* Samlet garanteret obligationsrestgæld.

\*\* Brøndby Kommunes andel af den samlede garanterede obligationsrestgæld.

\*\*\* Brøndby Kommune regaranterer for statslånene over for Staten. For de lån som ikke er statslån, regaranterer Landsbyggefonden med 50 pct. over for Brøndby Kommune.

\*\*\*\* Posten indeholder også Brøndby Kommunes solidariske hæftelse for et beløb på 1,153 mia. kr. vedrørende lån optaget af Udbetaling Danmark, jf. § 32 stk. 5 i lov nr. 324 af 11. april 2012 samt HMN Naturgas I/S.

## Note 8

| Ekstraordinære poster                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|
| Brøndby Kommunes regnskab 2022 indeholder ingen ekstraordinære poster. |

## Note 9

| Finansielle instrumenter                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Brøndby Kommune har pr. 31. december 2022 gennemført REPO - forretning på 150. mio. kr. REPO- forretningen er foretaget fra den 28. december 2022 til den 4. januar 2023. |

## Note 10

| Nærtstående parter                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Der er ingen forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem Brøndby Kommune og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af kommunens ledelse (kommunalbestyrelse og direktion). |

## Note 11

| Udførelse af opgaver for andre myndigheder                            |
|-----------------------------------------------------------------------|
| Brøndby Kommune har i 2022 ikke udført opgaver for andre myndigheder. |

## Note 12

| Eventualforpligtelser                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Brøndby Kommune har følgende eventualforpligtelser i 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Udgifter til retssag ift. Tyretrust på 1.373.776,25 + procesrente. Sagen må forventes afsluttet i 2023.</li><li>• Udgifter til verserende sag om erstatning på det sociale område på 104.487,76 kr. + procesrente. Sagen domsforhandles ultimo maj 2023.</li><li>• Udgifter til verserende retssag om tvangsgennemførelse af hegnssynssag på 312.375 kr. Sagen forventes afsluttet i 2023.</li></ul> |

## Note 13

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

| Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Brøndby Kommune i regnskabsåret 2022 |                                                                                             |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9                                     |                                                                                             |               |
| Hovedkonto på finansloven                                                              |                                                                                             | Kr.           |
| 13.81.16.1)                                                                            | Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri                      | 0,00          |
| 13.81.17.2)                                                                            | Støtte til beboerindskud                                                                    | 0,00          |
| 13.82.07.3)                                                                            | Støtte til beboerindskud i friplejeboliger                                                  | 0,00          |
| 14.71.01.                                                                              | Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse                              | 0,00          |
| 14.71.02.                                                                              | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe                  | 0,00          |
| 14.71.03.                                                                              | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program                               | 849.078,00    |
| 14.71.04.                                                                              | Resultattilskud                                                                             | 1.553.110,00  |
| 14.71.05.                                                                              | Grundtilskud                                                                                | 3.117.785,00  |
| 14.71.06.                                                                              | Hjælp i særlige tilfælde                                                                    | 0,00          |
| 14.71.08.                                                                              | Repatriering af udlændinge                                                                  | 652.575,00    |
| 14.71.13.                                                                              | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                     | 40.810,00     |
| 14.71.14.                                                                              | Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge                                | 54.772,00     |
| 14.71.15.                                                                              | Danskbonus i program                                                                        | 32.860,00     |
| 14.72.03                                                                               | Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse                                 | 0,00          |
| 15.11.10.                                                                              | Den centrale refusionsordning                                                               | 49.421.406,00 |
| 15.11.43.                                                                              | Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem                                        | 11.355,00     |
| 15.26.58.                                                                              | Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde                                                   | 40.441,00     |
| 15.26.59.                                                                              | Udgifter til advokatbistand                                                                 | 198.496,00    |
| 15.64.59.                                                                              | Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | 8.723.336,00  |
| 15.64.60.                                                                              | Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne   | 61.045,00     |
| 15.72.01.                                                                              | Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.                                              | 5.371.089,00  |
| 17.31.20.                                                                              | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler        | 1.215.638,00  |
| 17.31.21.                                                                              | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                    | 2.379.459,00  |
| 17.31.28.                                                                              | ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp                                | 1.195.553,00  |

|                                                                                                   |                                                                                                                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 17.31.29.                                                                                         | ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge                                                                        | 1.071.406,00    |
| 17.31.34.                                                                                         | TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                         | 203.368,00      |
| 17.31.35.                                                                                         | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                                    | 344.204,00      |
| 17.31.37.                                                                                         | ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse                                                   | 101.933,00      |
| 17.31.39.                                                                                         | ATP-bidrag for personer i fleksjob                                                                              | 637.277,00      |
| 17.31.41.                                                                                         | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                                         | 22.791,00       |
| 17.35.02.                                                                                         | Tilbagebetalinger                                                                                               | -14.572,00      |
| 17.35.20                                                                                          | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.                                                               | -4.206,00       |
| 17.38.11.4)                                                                                       | Dagpenge ved sygdom                                                                                             | -40.838,00      |
| 17.46.03.                                                                                         | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere            | 0,00            |
| 17.46.04.                                                                                         | Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb                         | 3.126.810,00    |
| 17.46.07.                                                                                         | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse       | 0,00            |
| 17.46.08.                                                                                         | Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse                                                               | 287.024,00      |
| 17.46.18.                                                                                         | Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede                                                         | 217.394,00      |
| 17.46.21.                                                                                         | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige                                                        | 156.771,00      |
| 17.46.53.                                                                                         | Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge                   | 3.993.755,00    |
| 17.46.74.                                                                                         | Jobrotation                                                                                                     | 1.144.605,00    |
| 17.54.06.                                                                                         | Skånejob                                                                                                        | 310.130,00      |
| 17.54.11.                                                                                         | Personlig assistance til personer med handicap                                                                  | 1.065.988,00    |
| 17.54.21.                                                                                         | Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen                                                | 418.999,00      |
| 17.54.22.                                                                                         | Afløb på servicejob                                                                                             | 0,00            |
| 17.54.31                                                                                          | Hjælp til personer uden ret til social pension mv.                                                              | 447.025,00      |
| 17.56.01.                                                                                         | Fleksjob med fast refusion                                                                                      | 22.264.823,00   |
| 17.56.02.                                                                                         | Ledighedsydelse                                                                                                 | 209.552,00      |
| 17.61.06.                                                                                         | Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik                                                                    | 20.413,00       |
| 17.62.03.                                                                                         | Støtte til betaling af beboerindskud                                                                            | 520.730,00      |
| 17.62.04.                                                                                         | Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.                                                        | 0,00            |
| 17.62.05.                                                                                         | Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | -233.135,00     |
| 17.62.06.                                                                                         | Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | -10.294,00      |
| 17.63.01.                                                                                         | Sygebehandling, medicin mv.                                                                                     | 842.002,00      |
| 17.63.02.                                                                                         | Flytning og hjælp i enkelttilfælde                                                                              | 455.224,00      |
| 17.64.02.                                                                                         | Personlige tillæg til pensionister                                                                              | 5.017.056,00    |
|                                                                                                   | Refusion i alt                                                                                                  | 117.495.043,00  |
| <b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>                                                               |                                                                                                                 |                 |
| <b>Hovedkonto på finansloven</b>                                                                  |                                                                                                                 | <b>Kr.</b>      |
| 14.71.11.                                                                                         | Forsørgelsesydelse ifm. program                                                                                 | -1.131.604,67   |
| 14.71.12.                                                                                         | Forsørgelsesydelse for øvrige                                                                                   | -805.374,58     |
| 17.35.11 .                                                                                        | Kontant- og uddannelseshjælp                                                                                    | -30.163.721,55  |
| 17.35.22.                                                                                         | Ressourceforløbsydelse                                                                                          | -8.738.670,39   |
| 17.35.23.                                                                                         | Revalideringsydelse mv.                                                                                         | -215.495,59     |
| 17.35.24.                                                                                         | Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp                                                                 | 0,00            |
| 17.35.25.                                                                                         | Ledighedsydelse                                                                                                 | -1.251.073,92   |
| 17.38.11.1)                                                                                       | Dagpenge ved sygdom                                                                                             | -47.432.085,34  |
| 17.47.01.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige                                                                  | -651.196,58     |
| 17.47.02.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.                                       | -610.509,72     |
| 17.47.11.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.                                                                 | -182.168,44     |
| 17.54.30.                                                                                         | Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                                                             | -319.324,84     |
| 17.56.04.                                                                                         | Fleksjob med variabel refusion                                                                                  | -8.397.448,51   |
| 17.56.05.                                                                                         | Fleksbidrag til kommunen                                                                                        | -7.709.622,00   |
|                                                                                                   | Refusion i alt                                                                                                  | -107.608.296,13 |
| <b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b> |                                                                                                                 | <b>Kr.</b>      |
| Refusion og tilskud i alt                                                                         |                                                                                                                 | 9.886.746,87    |

| Medfinansiering via Ydelsesrefusion |                                                   |                |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Hovedkonto på finansloven           |                                                   | Kr.            |
| 17.32.01.                           | Dagpenge ved arbejdsløshed                        | 88.452.709,60  |
| 17.35.20.                           | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | 3.218.799,93   |
| 17.46.32.                           | Befordringsgodtgørelse                            | 37.908,50      |
| 17.64.10.                           | Førtidspension med variabel medfinansiering       | 73.038.580,99  |
| 17.64.13.                           | Seniorpension                                     | 21.417.385,57  |
|                                     | Medfinansiering i alt                             | 186.165.384,59 |