

## HÆFTE 2

Side

Indledning	2
Økonomisk Beretning	3
Anvendt regnskabspraksis	10
<b>OVERSIGTER</b>	<b>15</b>
Oversigt over driftsresultat (brutto)– specifikation på driftsbevillinger	16
Regnskabsoversigt	17
- Drift	17
- Anlæg	30
- Finans	35
Balance inkl. noter	37
Personaleoversigt	40
Garantifortegnelse	41
Tværgående artsoversigt	43
Oversigt over anlægsbevillinger	44
Bilag - Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	49
Regnskabsnote på området med statsrefusion og tilskud	50

**NB: I tabellerne - i Gentofte Beretning 2023 - kan afrunding medføre, at tallene ikke summerer til totalen.**

## Indledning

---

Dette hæfte (hæfte 2) er den formelle/tekniske del af Gentofte-Beretning 2023.

I dette hæfte fremgår alle lovgivningsmæssige økonomiske oversigter og redegørelser, samt beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis og de mere overordnede bemærkninger til de væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget.



## Økonomisk beretning

I det følgende redegøres for regnskabsresultatet med udgangspunkt i finansieringsoversigtens specifikation:

### Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr. indtægter angives med "-"	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget
<b>Det skattefinansierede område</b>				
<b>Skatter</b>	<b>-8.110,6</b>	<b>-8.123,7</b>	<b>-8.116,7</b>	<b>6,2</b>
Indkomstskat	-6.549,6	-6.549,6	-6.549,6	0,0
Grundskyld	-674,1	-691,3	-679,3	5,2
Øvrige skatter	-886,9	-882,8	-887,8	0,9
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>3.060,0</b>	<b>3.160,0</b>	<b>3.064,4</b>	<b>-4,4</b>
Generelle tilskud/bloktilskud	-1.018,6	-917,0	-1.013,7	-4,9
Udligning	4.074,1	4.072,9	4.074,1	0,0
Momsrefusion	4,5	4,0	4,0	0,5
<b>Renter</b>	<b>-27,7</b>	<b>-8,6</b>	<b>-13,4</b>	<b>-14,2</b>
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-5.078,2</b>	<b>-4.972,4</b>	<b>-5.065,7</b>	<b>-12,5</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.687,5</b>	<b>4.719,1</b>	<b>4.758,2</b>	<b>-70,7</b>
Klima, Miljø og Teknik	183,0	166,7	187,3	-4,3
Kultur	69,5	65,6	70,3	-0,8
Unge	19,3	19,5	19,5	-0,1
Fritid	78,6	79,8	81,6	-3,0
Skole og fritid	794,3	782,1	797,6	-3,3
Dagtilbud for småbørn	372,8	366,4	368,0	4,8
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	239,4	241,6	244,0	-4,6
Sociale institutioner og familiepleje for børn og unge	-18,3	-15,6	-16,5	-1,8
Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte	444,2	436,2	441,5	2,7
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.232,7	1.268,8	1.251,2	-18,4
Arbejdsmarked og overførselsindkomster	549,9	571,1	565,0	-15,1
Politisk ledelse og administration (inkl. Gentofte Ejendomme)	702,8	716,7	728,1	-25,3
Beredskabet	19,1	20,3	20,7	-1,6
<b>Afdrag på lån ekskl. lån til fjernvarme og klimainvesteringer</b>	<b>41,6</b>	<b>44,3</b>	<b>44,3</b>	<b>-2,6</b>
<b>Driftsudgifter og afdrag på lån i alt</b>	<b>4.729,1</b>	<b>4.763,4</b>	<b>4.802,5</b>	<b>-73,4</b>
<b>Strukturelt driftsresultat</b>	<b>-349,1</b>	<b>-209,0</b>	<b>-263,3</b>	<b>-85,8</b>
<b>Anlægsudgifter i alt (netto)</b>	<b>198,1</b>	<b>269,6</b>	<b>528,2</b>	<b>-330,1</b>
Klima, Miljø og Teknik	78,4	104,8	133,9	-55,5
Kultur, Unge og Fritid	22,9	35,7	80,3	-57,5
Børn og Skole	15,2	14,1	23,4	-8,2
Social og Sundhed	9,9	11,4	73,9	-63,9
Politisk ledelse og administration (inkl. Gentofte Ejendomme)	71,7	103,7	216,7	-145,0
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>-151,0</b>	<b>60,6</b>	<b>264,9</b>	<b>-415,9</b>
<b>Det takstfinansierede område</b>				
Forsyningsvirksomheder - drift	-25,5	-44,4	-40,4	14,8
Forsyningsvirksomheder - anlæg	284,6	246,9	407,4	-122,8
Forsyning - lånoptagelse	-177,8	-440,7	-571,3	393,4
Forsyning - afdrag på lån	46,3	50,7	50,7	-4,4
<b>Resultat forsyningsvirksomheder</b>	<b>127,5</b>	<b>-187,5</b>	<b>-153,6</b>	<b>281,1</b>
<b>Øvrige finansposter</b>				
Balanceforskydninger (netto)	132,5	64,7	69,7	62,8
Lånoptagelse	-83,1	-140,0	-296,6	213,5
<b>Øvrige finansposter i alt</b>	<b>49,4</b>	<b>-75,3</b>	<b>-226,9</b>	<b>276,2</b>
<b>Kommunens samlede årsresultat</b>				
<b>("-" = Forøgelse af kassebeholdningen)</b>	<b>25,9</b>	<b>-202,2</b>	<b>-115,6</b>	<b>141,4</b>
<b>Likvid beholdning ultimo året</b>	<b>351,7</b>	<b>579,8</b>		
<b>Gennemsnitslikviditet ultimo året</b>	<b>690,3</b>	<b>696,0</b>		

\*) Det korrigerede budget består af det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger (herunder overførsler/genbevillinger fra 2022), der er bevilget af Kommunalbestyrelsen i løbet af 2023.

- **Skatter**

Gentofte Kommune valgte et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2023. Ved valg af statsgaranti er kommunens budgetbeløb vedr. indkomstskat, tilskud og udligning endelige, dvs. der finder ingen efterregulering sted. En evt. efterregulering sker 3 år efter budgetåret. Kommunen valgte statsgaranti i 2020 – Som en følge heraf er der ingen efterregulering vedrørende indkomstskatter og tilskud/udligning i 2023 (jf. oversigterne nedenfor).

I nedenstående tabel fremgår de overordnede skatteindtægtsposter:

<b>SKATTER</b>					
Beløb i 1.000 kr.	<b>Regnskab</b>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Kommunal indkomstskat	<b>-6.549.606</b>	-6.549.606	-6.549.606	0	100
Efterregulering vedrørende 2020	<b>0</b>	0	0	0	
Grundskyld	<b>-674.078</b>	-691.322	-679.322	5.244	99
Forskerskat (Bruttoskat iht. § 48 E+F)	<b>-70.309</b>	-65.000	-70.000	-309	100
Dødsboskat	<b>-39.896</b>	-39.896	-39.896	0	100
Selskabsskat	<b>-696.225</b>	-696.225	-696.225	0	100
Dækningsafgift af erhversejendomme	<b>-72.766</b>	-73.000	-73.000	234	100
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	<b>-7.703</b>	-8.700	-8.700	997	89
<b>I alt</b>	<b>-8.110.584</b>	-8.123.749	-8.116.749	6.165	100

Som det fremgår af ovenstående er der beskedne regnskabsafvigelser på skatteområdet i forhold til det budgetlagte. En del af skatteindtægtsposterne er kendt på budgetlægningstidspunktet og ændres ikke i løbet af regnskabsåret. Det handler om indkomstskat, dødsboskat og selskabsskat, hvor der er budgetsikkerhed.

Der er en mindreindtægt på grundskyld på 5,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. 3,6 mio. kr. af afvigelsen skyldes tilbagebetaling af grundskyld til en enkelt ejendom (vedrørende skatteårene 2021-2023), da den pågældende ejendom har skiftet status og således er blevet fritaget for betaling af grundskyld. Der er budgetlagt med en indtægt på 691,3 mio. kr. i grundskyldsprovenu, der bygger på et foreløbigt skøn fra juli 2022 fra Skatteministeriet over konsekvensen af de nye vurderinger, dvs. der på budgetlægningstidspunkt har været en relativ stor usikkerhed om beskatningsgrundlaget/provenuet fra grundskyld. Med udgangspunkt i den faktiske opkrævning i 2023 er der givet en tillægsbevilling på 12,0 mio. kr. i mindreindtægt i Økonomisk rapportering pr. 30.9.2023.

Forskerskatten (kommunens andel af bruttoskat efter § 48E+F i kildeskatteloven) er i forhold til det oprindelige budget blevet 5,3 mio. kr. højere. Provenuet vedrører indkomståret 2022 og restafregning vedrørende indkomståret 2021. Det højere provenu skyldes hovedsageligt et højere antal skatteydere under ordningen. Der er givet en tillægsbevilling på 5 mio. kr. i merindtægt i Økonomisk rapportering pr. 30.9.2023 på baggrund af Skattestyrelsens foreløbige opgørelse fra oktober 2023.

- **Tilskud og udligning (momsrefusion nedenfor)**

I nedenstående tabel fremgår de overordnede tilskuds- og udligningsposter:

<b>TILSKUD UDLIGNING</b>					
Beløb i 1.000 kr.	<b>Regnskab</b>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Generelle tilskud/bloktilskud	<b>-1.018.591</b>	-916.955	-1.013.699	-4.892	100
Kommunal udligning	<b>4.094.628</b>	4.094.628	4.094.628	0	100
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	<b>-36</b>	-36	-36	0	100
Kommunalt bidrag til regionerne	<b>8.760</b>	8.764	8.764	-4	100
Særlige tilskud	<b>-29.232</b>	-30.422	-29.234	2	100
<b>I alt</b>	<b>3.055.529</b>	3.155.979	3.060.423	-4.894	100

De regnskabsmæssige afvigelser i forhold til budget er sædvanligvis forholdsvis beskedne. Dette skyldes, at de fleste budgetposter herunder den største budgetpost vedrørende "kommunal udligning" er kendt på budgetlægningsstidspunktet af det oprindeligt vedtagne budget. For de fleste budgetposter vedrørende "Generelle tilskud/bloktilskud" og alle budgetposterne under "Særlige tilskud" bliver budget korrigeret i forbindelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets midtvejsregulering i juli, hvorefter budgetkorrektion sker i forbindelse med Økonomisk rapportering efter 2. kvartal.

Som det fremgår af oversigten ovenfor, er afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget på 4,9 mio. kr.

Afvigelsen vedrører efterregulering af den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2022 på 4,9 mio. kr. i indtægt. Beløbet er tilgået kommunekassen i december 2023 og der er ikke søgt tillægsbevilling til reguleringen.

Kommunalbestyrelsen har i løbet af året givet tillægsbevillinger på i alt netto 95,6 mio. kr. i mindreudgift/merindtægt. Herunder er "Generelle tilskud/bloktilskud" budgetmæssigt korrigeret med i alt 96,7 mio. kr. i mindreudgift/merindtægt. Korrektionen består af flere poster/tillægsbevillinger.

Reguleringen af bloktilskuddet for 2023 som følge af midtvejsregulering af overførselsudgifter, nye pris- og lønskøn, opgaveændringer m.m. er på landsplan opgjort til 7.753 mio. kr. i merindtægt for kommunerne samlet set. Heraf er 3,4 mia. kr. en positiv regulering som følge af, at udgifterne til overførsler vurderes højere i forhold til aftalegrundlaget for økonomiaftalen for 2023. Herudover er tillagt et højere pris- og lønskøn for 2023 på ca. 1,7 mia. kr. Desuden består den samlede midtvejsregulering af en kompensering af nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine og COVID-19-indsatsen i 2022 på ca. 1,4 mia. kr. på landsplan, og sluttelig er der afsat en samlet ramme for 2023 til modtagelsen af fordrevne Ukrainere på i alt 900 mio. kr. som led i en normalisering af udgiftsstyringen af dette område. Dette giver Gentofte Kommune en merindtægt på 97,8 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel af den samlede regulering på 7.753 mio. kr.

Desuden er der til "Generelle tilskud/bloktilskud" søgt og givet en tillægsbevilling på 1,1 mio. kr. i merudgift i relation til sanktionslovgivningen i forhold til kommunale skatteforhøjelser. Kommunen er blevet modregnet i bloktilskuddet med 1,1 mio. kr., da kommuneskatterne – uden for den tildelte ramme - er steget med i alt 336 mio. kr. på landsplan i 2023 i forhold til 2022. Den kollektive modregning udgør 25 pct. – i alt 84 mio. kr., hvor Gentofte Kommunes andel er på 1,1 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel. Det skal tilføjes, at i kommunens budget for 2023 er der indarbejdet en indkomstskattestigning fra 24,0 pct. til 24,17 pct., hvilket ligger indenfor den tildelte sanktionsfrie ramme til skatteforhøjelse i 2023, som således ikke udløser en individuel modregning af bloktilskuddet.

Den budgetmæssige korrektion vedrørende "særlige tilskud" på 1,2 mio. kr. i merudgift/mindreindtægt skyldes en regulering svarende til kommunens bidrag til udligningsordningen vedrørende tilskud til de kommuner, hvor udviklingen i bruttoledigheden for forsikrede ledige ligger mere end 3 procentpoint over udviklingen i landsdelen som helhed.

- **Refusion af købsmoms**

I nedenstående tabel fremgår de overordnede momsrefusionsposter:

<b>REFUSION AF KØBSMOMS</b>					
Beløb i 1.000 kr.	<b>Regnskab</b>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Refusion af købsmoms	<b>-275.685</b>	-209.373	-209.373	-66.312	132
Udgifter til købsmoms	<b>275.685</b>	209.373	209.373	66.312	132
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	<b>4.479</b>	4.000	4.000	479	112
<b>Netto</b>	<b>4.479</b>	4.000	4.000	479	112

Nettoeffekten af momsrefusionsordningen er en udgift på 4,5 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. højere end i budgettet. Tilbagebetalingen af refusion af købsmoms vedrører i alt overvejende grad huslejeindtægter fra egne lejemål, som tilbagebetales til momsrefusionsordningen med 7,5 %.

- **Renter**

I nedenstående tabel fremgår de overordnede renteposter:

<b>RENTER</b>					
Beløb i 1.000 kr.	<b>Regnskab</b>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Renter af likvide aktiver	<b>-19.627</b>	-3.000	-15.000	-4.627	131
Renter af kortfristede tilgodehavender	<b>-492</b>	-400	-400	-92	123
Renter af langfristede tilgodehavender	<b>-4.999</b>	-1.580	-1.580	-3.419	316
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	<b>-26.004</b>	-22.570	-22.570	-3.434	115
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	<b>105</b>	0	0	105	
Renter af langfristet gæld	<b>34.574</b>	27.233	34.433	141	100
Kurstab, kursgevinster og garantiprovision	<b>-11.222</b>	-8.303	-8.303	-2.919	135
<b>I alt</b>	<b>-27.666</b>	-8.620	-13.420	-14.246	206

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget er på samlet set 14,2 mio. kr. i merindtægt.

Vedrørende "renter af likvide aktiver" udviser regnskabet en merindtægt på 4,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 15 mio. kr. inklusiv tillægsbevilling på 12 mio. kr. i Økonomisk rapportering efter 2. kvartal 2023. Den højere indtægt skyldes primært de fortsatte forhøjelser af Nationalbankens indskudsbevisrente i løbet af 2. halvår af 2023. Udover rente af bankindestående indeholder posten "renter af likvide aktiver" også rente af kommunens beholdning af realkreditobligationer, hvor der er en renteindtægt på 4,7 mio. kr., hvilket er 1,7 mio.kr. højere end det budgetlagte.

Regnskabet udviser en højere indtægt fra pensionistlån (lån til betaling af ejendomsskatter) på 3,4 mio. kr. end budgetlagt, som følge af en højere lånerente for indefrysning af ejendomsskat end forventet ved budgetlægningstidspunktet.

Der er ligeledes en merindtægt vedrørende "Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder" på 3,4 mio. kr., hvor merindtægten skal ses i sammenhæng med et relativt højt likviditetsmæssigt udlæg som kommunen har haft i forhold til fjernvarmen.

Herudover er der en afvigelse vedrører indtægt fra kursgevinst/garantiprovision, hvor indtægten er 2,9 mio. kr. højere end budgetlagt. 1,9 mio. kr. af afvigelsen vedrører provision for kommunens garantistillelse over for Novafos, mens 1 mio. kr. vedrører realiseret kursgevinst ved obligationsudtræk.

- **Driftsudgifter i alt på det skattefinansierede område**

Som det fremgår af finansieringsoversigten, er der på det skattefinansierede område et samlet mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på i alt 70,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 31,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

For en detaljeret beskrivelse af afvigelser mellem regnskab og budget henvises til hæfte 1, hvor der følges op på regnskabsresultatet inden for de enkelte bevillingsområder. Der kan også henvises til de generelle bemærkninger til regnskab 2023 på side 4 i hæfte 1.

#### Overførsel af uforbrugte midler (genbevillinger) fra regnskab 2023 til budget 2024

Kommunalbestyrelsen har på møde i april 2024 behandlet overførsler af uforbrugte midler (genbevillinger) fra regnskab 2023 til budget 2024 for drift, anlæg, lån og grundkapitalindskud.

På driftsområdet er der søgt overførsler på i alt 18,3 mio. kr., hvilket fremgår af tabellen nedenfor:

<b>OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTSBEVILLINGER FRA 2023 TIL 2024 (SAMMENLIGNET MED ÅRET FØR)</b>		
Beløb i mio. kr.	Genbevilling fra 2022 til 2023	Genbevilling fra 2023 til 2024
<b>Teknik og Miljø</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>
Klima, Miljø og Teknik	6,2	6,9
<b>Kultur, Unge og Fritid</b>	<b>0,9</b>	<b>1,8</b>
Fritid	0,0	0,9
Unge	0,2	0,2
Kultur	0,7	0,7
<b>Børn og Skole</b>	<b>6,6</b>	<b>7,0</b>
Skole og Fritid	4,6	7,5
Dagtilbud for småbørn	0,8	-4,1
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	2,5	2,7
Sociale institutioner og familiepleje for børn og unge	-1,3	0,9
<b>Social og Sundhed</b>	<b>-5,2</b>	<b>-1,9</b>
Borgere med handicap	1,7	-1,8
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	-6,9	-0,1
<b>Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>
Arbejdsmarkedet	0,0	1,2
<b>Politisk ledelse og administration</b>	<b>4,8</b>	<b>9,4</b>
<b>Beredskabet</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>
<b>Gentofte Ejendomme</b>	<b>-0,2</b>	<b>-6,8</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>13,4</b>	<b>18,3</b>
<b>Forsyning (brugerfinansieret)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>13,4</b>	<b>18,3</b>

Note: Fortegn: Negative tal reducerer budget - positive forhøjer budget.

Herudover er der på anlægsområdet søgt overført i alt 445,7 mio. kr. (heraf 122,8 mio. kr. vedr. det brugerfinansierede område), som primært skyldes tids- og betalingsforskydninger vedrørende projekterne.

Der er overført en tidsforskuet lånoptagelse på i alt 265,8 mio. kr. som følge af tidsforskydninger mv. i de bagvedliggende anlægsudgifter og tidspunktet for optagelse af lån. 122,8 mio. kr. vedrørende lån til fjernvarmeudbygningen, 137,1 mio. kr. til plejeboligerne på Jægersborg Have og 5,0 mio. kr. til vedligeholdelsesarbejder. Herudover genbevilges lån på 0,9 mio. kr. til klimatilpasningsprojekter.

Herudover er der overført en udgift på i alt 5,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud (indsud i Landsbyggefonden), som følge af tidsforskydning. 0,7 mio. kr. vedrører Familie- og Ungdomsboligerne ved Sløjfen og 4,3 mio. kr. til Ungdomsboligerne på adressen Ved Ungdomsboligerne 32-60.

- **Strukturelt driftsresultat**

Det strukturelle driftsresultat i kommunens regnskab for 2023 viser et overskud på 349,1 mio. kr. mod et forventet overskud på 263,3 mio. kr. i det korrigerede budget og et overskud på 209,0 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget.

Kommunens strukturelle driftsresultat består på den ene side af indtægter fra skatter fratrukket udgifter til udligning til andre kommuner og renter og på den anden side af kommunens driftsudgifter og udgifter til afdrag på lån på det skattefinansierede område.

- **Anlægsudgifter – skattefinansieret**

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område blev på 198,1 mio. kr., hvilket er 330,1 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Regnskabet er 71,5 mio. kr. lavere end forudsat i det oprindelige budget på 269,6 mio. kr. Afvigelserne kan henføres til mange projekter inden for alle områder (jf. finansieringsoversigten).

På anlægsområdet er der generelt betydelige tidsforskydninger i projekternes færdiggørelse.

- **Afdrag på lån**

#### AFDRAG PÅ LÅN (SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE OG FORSYNING I ALT)

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Skattefinansieret	<b>41.640</b>	44.272	44.272	-2.632	94
Klimalån	<b>3.539</b>	4.150	4.150	-611	85
Fjernvarme	<b>42.786</b>	46.554	46.554	-3.768	92
<b>I alt</b>	<b>87.965</b>	94.976	94.976	-7.011	93

Regnskabet for afdrag på lån er 7,0 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Der er en afvigelse på 2,6 mio. kr. vedrørende det skattefinansierede område og skyldes fortrinsvis lavere afdrag på kommunens ældreboliglån end budgetlagt.

Kommunen har ikke lån i udenlandsk valuta og har heller ikke indgået valuta- og renteswap aftaler. Kommunens lån er helt overvejende fastforrentede.

- **Det takstfinansierede område /forsyningsvirksomheder**

Regnskabsresultatet for forsyningsvirksomhederne (Fjernvarme samt Affald og Genbrug) består af forskellen mellem de samlede udgifter og indtægter for drift, anlæg, afdrag og lånoptagelse (se forklaringer nedenfor). Resultatet blev i 2023 et underskud på 127,5 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget var et budgetlagt overskud på 153,6 mio. kr. og et overskud på 187,5 mio. kr. i det oprindelige budget.

Forsyningsvirksomhedernes regnskabsresultat på driftsområdet er opgjort til et overskud på 25,5 mio. kr., mens det korrigerede budget er på et overskud på 40,4 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget dækker primært over merudgifter/mindreindtægter på varme-forsyningsområdet på 17,9 mio. kr. og mindreudgifter/merindtægter på 3,6 mio. kr. for affald og genbrug.



Anlægsudgifterne på forsyningsområdet (fjernvarme, klima og affald/renovation) er opgjort til 284,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 122,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 407,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært tidsforskydninger i betalingerne i forbindelse med den fortsatte udbygning af fjernvarmenettet. Disse tidsforskydninger har endvidere betydning for tidspunktet for optagelse af lån (se forklaringer nedenfor).

Forsyningsvirksomhederne er hvile-i-sig-selv virksomheder som har et løbende mellemværende med kommunen. Renovationen har en gæld til kommunen på 25,4 mio. kr. (primo 2023 havde renovationen en gæld på 8,6 mio. kr.), mens fjernvarmen har en gæld til kommunen på 1.148,9 mio. kr. (primo 2023: 1012,2 mio. kr.), hvor sidstnævnte skal ses i sammenhæng med den store udbygning af fjernvarmenettet i kommunen igennem de seneste år. Der henvises i øvrigt til balanceopgørelsen.

- **Lånoptagelse i alt**

<b>LÅNOPTAGELSE (SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE OG FORSYNING I ALT)</b>					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Fjernvarme	-177.843	-440.721	-569.993	392.150	31
Klimalån	0	0	-1.273	1.273	0
Almene ældre- og handicapboliger	-3.558	0	-142.013	138.455	3
Havnelån	-2.100	0	-2.100	0	
Lånoptagelse til finansiering af indefrysning af lån for boligejere	-77.483	-140.000	-152.483	75.000	51
<b>I alt</b>	<b>-260.984</b>	<b>-580.721</b>	<b>-867.862</b>	<b>606.878</b>	<b>30</b>
<b>Heraf</b>					
<b>Forsyning</b>	<b>-177.843</b>	<b>-440.721</b>	<b>-571.266</b>	<b>393.423</b>	<b>31</b>
<b>skattefinansieret</b>	<b>-83.141</b>	<b>-140.000</b>	<b>-296.596</b>	<b>213.455</b>	<b>28</b>

Der er generelt væsentlige afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget, dels pga. tidsforskydninger i det bagvedlæggende anlægsprojekt, og dels pga. at tidspunktet for lånoptagelse vurderes løbende i forhold til kommunens likviditetsstyring.

#### Forsyningsområdet

Lånoptagelse på forsyningsområdet, der vedrører lån til fjernvarmeudbygningen og klimainvesteringer, bliver på i alt 177,8 mio. kr. Provenuet vedrører Fjernvarmens låneberettigede anlægsudgifter i 2022 og er hjemtaget i foråret 2023. Det er 393,4 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 571,3 mio. kr. Lån vedrørende 2023 bliver optaget i foråret 2024 med forelæggelse i Kommunalbestyrelsen i marts 2024.

#### Skattefinansierede område

Kommunen har i 2023 optaget lån på i alt 83,1 mio. kr. på det skattefinansierede område. Regnskabsresultatet for 2023 er 213,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 296,6 mio. kr. Den udskudte lånoptagelse vedrører primært lån til finansiering af grundskyldstigninger og lån vedrørende Jægersborg Have, hvor hjemtagelse vil ske i foråret 2024 med forelæggelse i Kommunalbestyrelsen i hhv. marts og april.

- **Balanceforskydninger**

Der er kun få poster under balanceforskydninger der er budgetlagte

Afvigelse som vedrører budgetlagte poster:

*Merudgift i forhold til budget:*

Balanceforskydningerne er påvirket af et højere udlån til lån til betaling af ejendomsskatter (pensionistlån), idet der i løbet af 2023 er nettoudlånt 6,7 mio. kr. i forhold til et skønnet udlån på 1,8 mio. kr. i oprindeligt budget. Med andre ord er der en merudgift på 4,9 mio. kr. i forhold til budget.

Det skal tilføjes, at nettoudlånet i 2023 har resulteret i, at kommunens udlån til pensionister pr. 31.12.2023 er forøget til 342,0 mio. kr. fordelt på 1.119 lån.

Der er en merudgift på 7,4 mio. kr. vedrørende udlån til betaling af stigninger i grundskyld i forhold til budgetlagt. Kommunen har budgetteret med et øget udlån på 70 mio. kr., der er kommunens udgift til indefrysning af stigninger i grundskylden i 2023. (Udgiften modsvares af tilsvarende budgetlagte lån i 2023), mens regnskabet udviser en forøgelse på 77,4 mio. kr.

Som en følge heraf er kommunens udlån, der vedrører grundskyldsstigninger, ultimo 2023 forøget til 375,1 mio. kr. Kommunens udlån er fordelt på 22.404 lån.

#### *Mindreudgift i forhold til budget:*

Der er frigivet 12,9 mio. kr. fra deponering, hvilket er 1,8 mio. kr. mere end skønnet i budgettet.

#### Afvigelse som vedrører ikke budgetlagte regnskabstekniske forskydninger:

Den øvrige del af afvigelsen i forhold til det korrigerede budget skyldes ikke budgetlagte regnskabstekniske forskydninger, herunder bl.a. mellemregninger mellem årene (forskydninger i forbrug mellem regnskabsårene).

#### • **Likvid beholdning ultimo 2023**

Kommunens likvide beholdning (kassebeholdning) er ved udgangen af 2023 på 351,7 mio. kr. Dette svarer til en reduktion af kassebeholdningen på 25,9 mio. kr. i forhold til ultimo 2022, hvor kommunens likvide beholdning var på 377,6 mio. kr.

Gennemsnitslikviditeten ("likviditeten efter kassekreditreglen" dvs. gennemsnittet af de daglige likvide beholdninger over de foregående 12 måneder) er ved udgangen af 2023 på 690,3 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten er reduceret med 30,0 mio. kr. i forhold til slutningen af 2022. Kommunens likviditet pr. 31.12.2023 kan betragtes som solid. Gentofte Kommunes gennemsnitslikviditet målt pr. indbygger er på 9.224 kr. efter 4. kvartal 2023, hvilket er landets 19. højeste iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets seneste opgørelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

I det følgende beskrives i hovedtræk, den regnskabspraksis der er lagt til grund ved aflæggelse af kommunens årsregnskab for 2023.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Regnskabet er et totalregnskab og omfatter alle drifts-, anlægs-, finans- og kapitalposter. Årsregnskabet indeholder et traditionelt udgiftsbaseret regnskab. Det udgiftsbaserede regnskab anvendes til Kommunalbestyrelsens konkrete bevillingsstyring.

Alle kommunens aktiver (bygninger, grunde, maskiner osv.) er registreret, værdisat og indregnet i balancen under anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives i takt med brugen af aktivet. I udgiftsregnskabet udgiftsføres hele anskaffelsesprisen i det år, aktivet anskaffes. Udgiftsregnskabet giver derfor et billede af kommunens likviditetstræk.

I balancen medtages også en periodisering af hensatte forpligtigelser (tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatning) og leasingaftaler, samt varelagre med væsentlige forskydninger.

#### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. Anlæg afskrives første gang i det regnskabsår, hvori anlægget/aktivet er endeligt færdiggjort og klar til anvendelse.

#### Generelt om indregning og måling

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, tekniske anlæg og inventar med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. (uanset om anskaffelsen er sket som drift eller anlæg) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Ejendomme erhvervet før 1. januar 1999 måles til den offentlige vurdering pr. 1. januar 2004 med tillæg af forbedringer og fratrukket akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

For øvrige aktiver erhvervet før 1. januar 1999, hvor kostprisen ikke har kunnet opgøres med rimelig sikkerhed, er måling sket til genanskaffelsesværdi tilbagediskonteret til anskaffelsestidspunktet og fratrukket akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

Hvis et aktiv værdiforøges - f.eks. at aktivet forbedres/renoveres for mere end 100.000 kr. med den virkning, at aktivets kapacitet forøges, kvalitet forbedres eller levetid forlænges - aktiveres værdiforøgelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid. Afskrivninger foretages lineært ud fra aktivernes forventede levetider (i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler):

#### Bygninger:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme o.l. 50 år
- Skole, SFO, daginstitutioner, omsorgscentre, driftsbygninger, idrætsanlæg mv. maks. 30 år

#### Maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Entreprenørmateriel, større maskiner, ekskl. biler 15 år
- Specialudstyr 10 år
- Transportmidler 5-8 år

#### Inventar, IT-udstyr m.v.:

- Inventar, kontor- og institutionsinventar 3-5 år
- Driftsmateriel så som legepladsudstyr, Værktøj, mv. 10 år
- IT-udstyr 3 år

Afskrivningstiderne er i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets retningslinjer.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er færdiggjort, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Materielle anlægsarbejder under udførelse registreres til kostpris, og når der foreligger et anlægsregnskab værdiansættes anlægget/aktivet endeligt.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer, havne m.v.) samt ikke operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål, aktiver af kulturhistorisk værdi, kunstgenstande m.v.) indregnes ikke i balancen.

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver (Patenter, Software til IT og rettigheder m.v.) indgår i regnskabet. Indregning sker, hvis aktivet forventes anvendt i mere end et år og kostprisen overstiger 100.000 kr. samt at det immaterielle anlægsaktiv er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen og kan opgøres pålideligt.

Der foretages ikke opskrivning på immaterielle anlægsaktiver, men levetiden vurderes individuelt dog maksimalt 10 år.

### Omsætningsaktiver - Varebeholdninger og lagre

Varebeholdninger og lagre indregnes såfremt værdien overstiger 1 mio. kr. Udgør værdien mellem 100.000 kr. – 1 mio. kr. foretages kun indregning, såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene. Kommunen fastsætter selv væsentlighedskriteriet.

Gentofte Kommune har valgt væsentlighedskriteriet som "at forskydningen skal overstige 50 % af primo beholdningen (beholdningen fra opgørelsestidspunktet et år før) og overstige 10 % af bruttoudgiften, hvor forskydningen registreres".

Varebeholdninger måles til kostpris (tillagt evt. forarbejdningsomkostninger) og ved værdiregulering af til/afgang anvendes FIFO (First-In-First-Out).

Hvis der konstateres væsentlige, ikke forbigående, værdiforringelser af varebeholdningernes værdi foretages nedskrivning til forventet nettorealiseringsværdi (Dvs. den forventede salgspris med fradrag af eventuelle færdiggørelsesomkostninger og omkostninger til at effektuere salget).

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af varebeholdningerne.

#### Omsætningsaktiver - Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger indregnes i denne regnskabspost fra det tidspunkt, der er truffet beslutning om salg (på det tidspunkt der er givet anlægsbevilling). Således skifter aktivet status fra anlægsaktiv til omsætningsaktiv fra det øjeblik, der er truffet beslutning om et salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i den kommunale opgavevaretagelse.

Arealerhvervelsen (grunde og bygninger) og løbende omkostninger måles til kostpris, men hvis anskaffelse er sket før 1. januar 1999 måles dog til ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004.

Den forholdsmæssige værdi af frasolgte arealer overføres til resultatopgørelsen i takt med at salget sker.

#### Øvrige omsætningsaktiver

Værdipapirer optages til salgskurs pr. 31. december 2023.

Pantebreve, bankindsud og kontantbeholdning er også omsætningsaktiver og indregnes til nominel værdi.

#### Finansielle anlægsaktiver (langfristede tilgodehavender og udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne)

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden er målt til 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning.

Interessentskaber, som Gentofte Kommune har medejerskab i (Novafos, Lynettefællesskabet og I/S Vestforbrænding m.fl.) er i balancen indregnet, som en ejerandel af egenkapital (den indre værdis metode) ud fra det senest foreliggende årsregnskab.

Obligationsbeholdningen optages til salgskurs pr. 31. december 2023.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Kommunen indgår ikke i repo forretning (repurchase agreement).

#### Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter modpostkonti for aktiver optaget efter de omkostningsbaserede principper (denne del af egenkapitalen kaldes "fysisk egenkapital") og balancekonto, som er et udtryk for den finansielle egenkapital.

#### Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte optages i balancen. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedr. tjenestemænd. I balancen pr. 31.12.2023 er der taget udgangspunkt i en aktuarmæssig beregning af forpligtigelsen.

Kommunens gældsforpligtelse til løbende arbejdsskadeserstatninger er opgjort pr. 31. december 2023 på baggrund af en beregning af den faktiske udbetaling og frem til modtageren kan modtage folkepension.

Der udarbejdes en ny aktuarmæssig beregning i 2024, der udarbejdes for årene 2024-2028.

#### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld registreres til nominel værdi (restgæld) pr. 31. december 2023.

#### Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles til nominel værdi.

#### Andre finansielle forpligtigelser

Andre finansielle forpligtigelser (gæld til realkreditinstitutter, leverandører, andre myndigheder mv.) indregnes til nominel værdi.

Endvidere er der udarbejdet oversigt over kautions- og garantforpligtelser (f.eks. garantier til lån for forsyningsvirksomheder).

---

## Økonomioversigter

---

Årsregnskabet indeholder en række oversigter.

De regnskabsmæssige oversigter mv. tjener som grundlag for bl.a.:

- Vurderingen af regnskabet set i forhold til budgettet
- Vurdering af kommunens økonomiske situation

De obligatoriske oversigter - bortset fra regnskabsopgørelse, finansieringsoversigt og oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger, der er opstillet andet sted i Gentofte-Beretning 2023 – er vist på de efterfølgende sider.



### **Indenrigs- og Sundhedsministeriets krav til oversigter og redegørelser**

Kommunens årsregnskab indeholder følgende oversigter og redegørelser, der skal forelægges Kommunalbestyrelsens medlemmer:

- Regnskabsopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger ("genbevillinger")
- Regnskabsoversigt (bevillingsoversigt)
- Bemærkninger til regnskabet
- Anlægsregnskaber
- Anvendt regnskabspraksis
- Balance
- Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser
- Personaleoversigt
- Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

# OVERSIGTER

## Driftsresultat (brutto) - specifikation på driftsbevillinger

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>I ALT</b>	<b>6.584.699</b>	<b>-1.922.794</b>	<b>6.588.685</b>	<b>-1.913.977</b>	<b>151.272</b>	<b>-108.164</b>
FORSYNING	452.168	-477.705	414.744	-459.154	33.300	-29.270
PARK OG VEJ, KLIMA, NATUR OG MILJØ	228.958	-45.936	209.114	-42.438	19.246	1.370
FRITID	94.285	-15.703	97.246	-17.420	2.135	-340
UNGE	19.336	-5	19.465	0	-2	0
KULTUR	98.203	-28.712	88.013	-22.440	5.428	-749
SKOLE OG FRITID	934.864	-140.515	986.891	-204.835	23.987	-8.421
DAGTILBUD FOR SMÅBØRN	531.328	-158.522	530.313	-163.948	1.644	0
FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME FOR BØRN OG UNGE	286.804	-47.390	275.369	-33.739	10.018	-7.673
SOCIALE INSTITUTIONER FOR FAMILIEPLEJE FOR BØRN OG UNGE	165.172	-183.445	122.525	-138.094	33.153	-34.082
BORGERE MED HANDICAP, PSYKISK SYGDOM OG SOCIALT UDSATTE	780.939	-336.714	760.578	-324.341	11.197	-5.934
FOREBYGGELSE, REHABILITERING OG PLEJE	1.384.809	-152.090	1.416.319	-147.555	-4.395	-13.219
ARBEJDSMARKED OG OVERFØRSELSINDKOMSTER	721.294	-171.394	746.640	-175.540	-1.309	-4.823
POLITISK LEDELSE OG ADMINISTRATION MV. (INKL. GENTOFTE EJENDOMME)	865.613	-162.819	880.554	-163.819	16.407	-5.024
BEREDSKABET	20.929	-1.842	40.914	-20.654	466	0



	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>BEREDSKAB</b>						
<b>GENTOFTE BEREDSKAB</b>	<b>20.929</b>	<b>- 1.843</b>	<b>40.914</b>	<b>- 20.654</b>	<b>466</b>	<b>-</b>
	-	-	-	-	-	-
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>20.929</b>	<b>- 1.843</b>	<b>40.914</b>	<b>- 20.654</b>	<b>466</b>	<b>-</b>
<b>55 Diverse udgifter og indtægter</b>	-	- 137	-	- 150	-	-
93 Øvrige udgifter og indtægter	-	- 137	-	- 150	-	-
<b>58 Redningsberedskab</b>	<b>20.929</b>	<b>- 1.705</b>	<b>40.914</b>	<b>- 20.504</b>	<b>466</b>	<b>-</b>
95 Redningsberedskab	20.929	- 1.705	40.914	- 20.504	466	-
<b>TEKNIK OG MILJØ (FORSYNING)</b>	<b>452.168</b>	<b>- 477.705</b>	<b>414.744</b>	<b>- 459.154</b>	<b>33.300</b>	<b>- 29.270</b>
<b>30 Forsyning</b>	<b>452.168</b>	<b>- 477.705</b>	<b>414.744</b>	<b>- 459.154</b>	<b>33.300</b>	<b>- 29.270</b>
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>452.168</b>	<b>- 477.705</b>	<b>414.744</b>	<b>- 459.154</b>	<b>33.300</b>	<b>- 29.270</b>
<b>22 Forsyningsvirksomheder</b>	<b>327.622</b>	<b>- 365.799</b>	<b>288.988</b>	<b>- 349.243</b>	<b>33.100</b>	<b>- 28.900</b>
03 Varmeforsyning	327.622	- 365.799	288.988	- 349.243	33.100	- 28.900
<b>35 Spildevandsanlæg</b>	<b>1.275</b>	<b>- 5.003</b>	<b>1.179</b>	<b>- 5.463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
46 Klimainvesteringer	1.275	- 5.003	1.179	- 5.463	-	-
<b>38 Affaldshåndtering</b>	<b>123.271</b>	<b>- 106.902</b>	<b>124.577</b>	<b>- 104.448</b>	<b>200</b>	<b>- 370</b>
60 Generel administration	20.583	- 17.457	25.404	- 20.343	-	-
61 Ordninger for dagrenovation	42.009	- 33.326	43.818	- 31.108	-	-
62 Ordninger for stor- og haveaffald	14.777	- 12.538	15.495	- 14.118	-	-
63 Ordninger for glas, papir og pap	20.811	- 18.038	17.213	- 13.510	-	-
64 Ordninger for farligt affald	2.516	- 2.020	2.378	- 2.071	-	-
65 Genbrugsstationer	22.474	- 23.257	20.269	- 23.298	-	-
66 Øvrige ordninger og anlæg	101	- 267	-	-	200	- 370

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>TEKNIK OG MILJØ (SKATTEFINANSIERET)</b>						
<b>PARK OG VEJ/KLIMA, NATUR     OG MILJØ</b>	<b>228.958</b>	<b>- 45.937</b>	<b>209.114</b>	<b>- 42.438</b>	<b>19.246</b>	<b>1.370</b>
<b>00 00 Byudvikling, bolig- og     miljøforanstaltninger</b>	<b>54.299</b>	<b>- 25.022</b>	<b>57.790</b>	<b>- 25.986</b>	<b>2.405</b>	<b>-</b>
<b>28 Fritidsområder</b>	<b>27.331</b>	<b>- 6.258</b>	<b>26.954</b>	<b>- 5.881</b>	<b>1.516</b>	<b>-</b>
20 Grønne områder og naturpladser	27.331	- 6.258	26.954	- 5.881	1.516	-
<b>35 Kirkegårde</b>	<b>20.574</b>	<b>- 12.580</b>	<b>21.616</b>	<b>- 13.574</b>	<b>37</b>	<b>-</b>
40 Kirkegårde	20.574	- 12.580	21.616	- 13.574	37	-
<b>52 Miljøbeskyttelse m.v.</b>	<b>1.666</b>	<b>- 8</b>	<b>2.017</b>	<b>- 60</b>	<b>745</b>	<b>-</b>
87 Miljøtilsyn med virksomheder	-	- 8	38	- 60	-	-
89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn m.v.	1.666	-	1.979	-	745	-
<b>55 Øvrige udgifter og indtægter     vedr. byudvikling, bolig- og     miljøforanstaltninger</b>	<b>4.728</b>	<b>- 6.175</b>	<b>7.203</b>	<b>- 6.471</b>	<b>107</b>	<b>-</b>
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.728	- 6.175	7.203	- 6.471	107	-
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>165.214</b>	<b>- 20.915</b>	<b>142.306</b>	<b>- 16.082</b>	<b>17.045</b>	<b>1.000</b>
<b>22 Fælles funktioner</b>	<b>51.690</b>	<b>- 6.537</b>	<b>42.212</b>	<b>- 4.613</b>	<b>4.736</b>	<b>-</b>
01 Fælles formål	14.156	-	15.583	-	1.037	-
03 Arbejder for fremmed regning	6.029	- 6.029	3.217	- 3.241	86	-
05 Driftsbygninger og -pladser	31.462	- 511	22.085	-	3.613	-
07 Parkering	43	3	1.327	- 1.372	-	-
<b>28 Kommunale veje</b>	<b>45.017</b>	<b>- 1.657</b>	<b>42.987</b>	<b>- 1.616</b>	<b>4.699</b>	<b>-</b>
11 Vejvedligeholdelse mv.	18.773	- 1.657	22.895	- 1.616	536	-
12 Belægninger mv.	15.609	-	14.496	-	259	-
14 Vintertjeneste	10.635	-	5.596	-	3.904	-
<b>32 Kollektiv trafik</b>	<b>59.028</b>	<b>-</b>	<b>50.556</b>	<b>-</b>	<b>3.844</b>	<b>-</b>
31 Busdrift	59.028	-	50.556	-	3.844	-
<b>35 Havne</b>	<b>9.479</b>	<b>- 12.721</b>	<b>6.551</b>	<b>- 9.853</b>	<b>3.766</b>	<b>1.000</b>
41 Lystbådehavne mv.	9.479	- 12.721	6.551	- 9.853	3.766	1.000
<b>06 Fællesudgifter og administration</b>	<b>9.445</b>	<b>-</b>	<b>9.018</b>	<b>- 370</b>	<b>- 204</b>	<b>370</b>
<b>45 Administrativ organisation</b>	<b>9.445</b>	<b>-</b>	<b>9.018</b>	<b>- 370</b>	<b>- 204</b>	<b>370</b>
55 Miljøbeskyttelse	9.445	-	9.018	- 370	- 204	370

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Kultur, Unge og Fritid</b>	<b>211.824</b>	<b>- 44.420</b>	<b>204.724</b>	<b>- 39.860</b>	<b>7.561</b>	<b>- 1.089</b>
<b>Fritid</b>	94.285	- 15.703	97.246	- 17.420	2.135	- 340
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>59.080</b>	<b>- 14.895</b>	<b>61.851</b>	<b>- 16.391</b>	<b>720</b>	<b>-</b>
<b>32 Fritidsfaciliteter</b>	<b>59.080</b>	<b>- 14.895</b>	<b>61.851</b>	<b>- 16.391</b>	<b>720</b>	<b>-</b>
31 Stadion og idrætsanlæg	59.080	- 14.895	61.851	- 16.391	720	-
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>35.205</b>	<b>- 808</b>	<b>35.395</b>	<b>- 1.029</b>	<b>1.415</b>	<b>- 340</b>
<b>22 Folkeskolen m.m.</b>	<b>2.032</b>	<b>-</b>	<b>2.122</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>-</b>
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.032	-	2.122	-	38	-
<b>38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	<b>33.173</b>	<b>- 808</b>	<b>33.273</b>	<b>- 1.029</b>	<b>1.377</b>	<b>- 340</b>
70 Fælles formål	352	-	189	-	62	-
72 Folkeopl. voksenundervisning	9.745	- 468	10.780	- 1.029	-	-
73 Frivilligt folkeopl. foreningsarbejde	10.107	- 340	9.715	-	1.308	- 340
74 Lokaletilskud	12.969	-	12.589	-	7	-
<b>UNGE</b>	<b>19.336</b>	<b>- 5</b>	<b>19.465</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>19.336</b>	<b>- 5</b>	<b>19.465</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>
<b>35 Kulturel virksomhed</b>	<b>15.861</b>	<b>-</b>	<b>14.559</b>	<b>-</b>	<b>319</b>	<b>-</b>
64 Andre kulturelle opgaver	15.861	-	14.559	-	319	-
<b>38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter</b>	<b>3.475</b>	<b>- 5</b>	<b>4.906</b>	<b>-</b>	<b>317</b>	<b>-</b>
76 Ungdomsskolevirksomhed	3.475	- 5	4.906	-	317	-
<b>KULTUR</b>	<b>98.203</b>	<b>- 28.713</b>	<b>88.013</b>	<b>- 22.440</b>	<b>5.428</b>	<b>- 749</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>98.158</b>	<b>- 28.713</b>	<b>88.013</b>	<b>- 22.440</b>	<b>4.593</b>	<b>- 749</b>
<b>22 Folkeskolen m.m.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1 Folkeskoler	1	1	-	-	-	-
<b>32 Folkebibloteker</b>	<b>67.007</b>	<b>- 23.292</b>	<b>56.241</b>	<b>- 17.602</b>	<b>2.028</b>	<b>- 628</b>
50 Folkebibloteker	67.007	- 23.292	56.241	- 17.602	2.028	- 628
<b>35 Kulturel virksomhed</b>	<b>27.021</b>	<b>- 4.022</b>	<b>28.209</b>	<b>- 3.438</b>	<b>1.694</b>	<b>- 121</b>
60 Museer	4.655	- 890	5.002	- 1.078	240	91
61 Biografer	808	-	824	-	-	-
62 Teatre	6.621	- 2.400	6.717	- 2.360	-	-
63 Musikarrangementer	6.463	-	6.324	-	142	-
64 Andre kulturelle opgaver	8.474	- 732	9.342	-	1.792	- 212
<b>38 Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter</b>	<b>4.130</b>	<b>- 1.399</b>	<b>3.563</b>	<b>- 1.400</b>	<b>871</b>	<b>-</b>
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	4.130	- 1.399	3.563	- 1.400	871	-
<b>Fællesudgifter og administration</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>835</b>	<b>-</b>
<b>06 m.v.</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>835</b>	<b>-</b>
<b>42 Politisk organisation</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>232</b>	<b>-</b>
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	24	-	-	-	232	-
<b>45 Administrativ organisation</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>603</b>	<b>-</b>
51 Sekretariat og forvaltninger	20	-	-	-	603	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>BØRN OG SKOLE</b>	<b>1.918.168</b>	<b>- 529.872</b>	<b>1.915.098</b>	<b>- 540.616</b>	<b>68.802</b>	<b>- 50.176</b>
<b>SKOLE OG FRITID</b>	<b>934.864</b>	<b>- 140.515</b>	<b>986.891</b>	<b>- 204.835</b>	<b>23.987</b>	<b>- 8.421</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>931.146</b>	<b>- 140.507</b>	<b>984.607</b>	<b>- 204.835</b>	<b>23.987</b>	<b>- 8.421</b>
<b>22 Folkeskolen m.m.</b>	<b>899.312</b>	<b>- 138.479</b>	<b>956.479</b>	<b>- 203.542</b>	<b>25.017</b>	<b>- 8.421</b>
01 Folkeskoler	460.954	- 39.360	443.757	- 1.506	6.497	- 30
Fællesudgifter for kommunens						
02 samlede skolevæsen	38.531	- 754	49.437	- 29.566	13.529	- 6.536
05 Skolefritidsordninger	129.639	- 84.975	132.811	- 89.433	328	-
06 Befordring af elever i grundskolen	8.644	-	6.716	-	179	-
07 Specialundervisn. i regionale tilbud	6.709	-	6.711	-	1.008	-
08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20	119.119	- 13.382	185.025	- 83.037	13.039	- 1.855
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	185	-	-	-	496	-
10 Bidrag til statslige og private skoler	114.526	-	112.505	-	2.021	-
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	12.720	-	12.004	-	716	-
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	8.286	- 7	7.513	-	198	-
<b>30 Ungdomsuddannelser</b>	<b>5.901</b>	<b>-</b>	<b>7.547</b>	<b>-</b>	<b>1.876</b>	<b>-</b>
42 Forberedende Grunduddannelse	4.192	-	5.152	-	1.191	-
43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	1.710	-	2.395	-	685	-
<b>38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>	<b>25.932</b>	<b>- 2.028</b>	<b>20.581</b>	<b>- 1.293</b>	<b>846</b>	<b>-</b>
76 Ungdomsskolevirksomhed	25.932	- 2.028	20.581	- 1.293	846	-
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>3.718</b>	<b>- 8</b>	<b>2.284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25 Dagtilbud mv. til børn og unge</b>	<b>129</b>	<b>- 8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	81	- 8	-	-	-	-
19 Tilskud til privatinstitutioner og privat dagpleje	48	-	-	-	-	-
<b>28 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>3.589</b>	<b>-</b>	<b>2.284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.589	-	2.284	-	-	-
<b>DAGTILBUD FOR SMÅBØRN</b>	<b>531.328</b>	<b>- 158.522</b>	<b>530.313</b>	<b>- 163.948</b>	<b>1.644</b>	<b>-</b>
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>531.328</b>	<b>- 158.522</b>	<b>530.313</b>	<b>- 163.948</b>	<b>1.644</b>	<b>-</b>
<b>25 Dagtilbud mv. til børn og unge</b>	<b>521.333</b>	<b>- 158.514</b>	<b>518.527</b>	<b>- 163.948</b>	<b>770</b>	<b>-</b>
10 Fælles formål	38.957	- 21.375	80.534	- 27.556	563	-
11 Dagpleje	6.313	- 1.996	8.670	- 2.424	19	-
14 Dagsinstitutioner	454.477	- 135.143	412.818	- 133.968	1.352	-
19 Tilskud til privatinstitutioner og privat dagpleje	21.585	-	16.505	-	-	-
<b>28 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>9.995</b>	<b>- 8</b>	<b>11.786</b>	<b>-</b>	<b>874</b>	<b>-</b>
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	9.995	- 8	11.786	-	874	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME</b>	<b>286.804</b>	<b>- 47.390</b>	<b>275.369</b>	<b>- 33.739</b>	<b>10.018</b>	<b>- 7.673</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>23.199</b>	<b>- 100</b>	<b>25.945</b>	<b>- 3.041</b>	<b>1.666</b>	<b>-</b>
<b>22 Folkeskolen m.m.</b>	<b>23.199</b>	<b>- 100</b>	<b>25.945</b>	<b>- 3.041</b>	<b>1.666</b>	<b>-</b>
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3.548	-	4.055	-	-	-
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	19.651	- 100	21.890	- 3.041	1.666	-
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>60.716</b>	<b>- 12.765</b>	<b>56.496</b>	<b>- 9.269</b>	<b>4.793</b>	<b>- 981</b>
<b>62 Sundhedsudgifter mv.</b>	<b>60.716</b>	<b>- 12.765</b>	<b>56.496</b>	<b>- 9.269</b>	<b>4.793</b>	<b>- 981</b>
Kommunal genoptræning og 82 vedligeholdelsestræning	2.466	-	1.439	-	1.276	-
85 Kommunal tandpleje	45.763	- 12.748	42.332	- 9.269	3.580	- 981
89 Kommunal sundhedstjeneste	12.487	- 16	12.725	-	63	-
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>202.889</b>	<b>- 34.526</b>	<b>192.928</b>	<b>- 21.429</b>	<b>3.559</b>	<b>- 6.692</b>
<b>22 Central refusionsordning</b>	<b>-</b>	<b>- 15.010</b>	<b>-</b>	<b>- 8.224</b>	<b>-</b>	<b>- 6.692</b>
Indtægter fra den centrale 07 refusionsordning	-	- 15.010	-	- 8.224	-	- 6.692
<b>28 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>174.994</b>	<b>- 6.083</b>	<b>165.462</b>	<b>- 115</b>	<b>3.559</b>	<b>-</b>
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	31.583	- 612	21.360	- 108	2.100	-
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	95.657	- 1.057	86.159	-	1.359	-
22 Plejefamilier	19.121	- 1.690	19.257	-	17	-
23 Døgninstitutioner for børn og unge	25.855	- 2.724	30.050	- 7	-	-
24 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	1.863	-	4.110	-	-	-
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	915	-	4.526	-	117	-
<b>57 Kontante ydelser</b>	<b>27.895</b>	<b>- 13.433</b>	<b>27.466</b>	<b>- 13.090</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
72 Sociale formål	27.895	- 13.433	27.466	- 13.090	-	-
<b>SOCIALE INSTITUTIONER</b>	<b>165.172</b>	<b>- 183.445</b>	<b>122.525</b>	<b>- 138.094</b>	<b>33.153</b>	<b>- 34.082</b>
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>165.172</b>	<b>- 183.445</b>	<b>122.525</b>	<b>- 138.094</b>	<b>33.153</b>	<b>- 34.082</b>
<b>28 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>156.291</b>	<b>- 174.430</b>	<b>118.127</b>	<b>- 134.344</b>	<b>28.535</b>	<b>- 29.000</b>
20 Opholdssteder mv. for børn	-	-	3	-	-	-
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	33.336	- 37.025	27.553	- 31.878	2.803	- 4.586
23 Døgninstitutioner for børn og unge	82.872	- 91.812	73.971	- 82.582	2.543	732
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	40.083	- 45.594	16.606	- 19.884	23.189	- 25.146
<b>38 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>8.881</b>	<b>- 9.015</b>	<b>4.398</b>	<b>- 3.750</b>	<b>4.618</b>	<b>- 5.082</b>
42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	8.881	- 9.015	4.398	- 3.750	4.618	- 5.082

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>SOCIAL OG SUNDHED</b>	<b>2.165.748</b>	<b>- 488.804</b>	<b>2.176.897</b>	<b>- 471.896</b>	<b>6.800</b>	<b>- 19.153</b>
<b>Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte</b>	<b>780.939</b>	<b>- 336.715</b>	<b>760.578</b>	<b>- 324.341</b>	<b>11.195</b>	<b>- 5.934</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>739</b>	<b>-</b>	<b>352</b>	<b>-</b>	<b>320</b>	<b>-</b>
<b>25 Faste ejendomme</b>	<b>739</b>	<b>-</b>	<b>352</b>	<b>-</b>	<b>320</b>	<b>-</b>
18 Driftssikring af boligbyggeri	739	-	352	-	320	-
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>28 Kommunale veje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11 Vejvedligeholdelse m.v.	-	-	-	-	-	-
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>18.184</b>	<b>24</b>	<b>16.149</b>	<b>-</b>	<b>1.216</b>	<b>-</b>
<b>22 Folkeskolen m.v.</b>	<b>1.422</b>	<b>-</b>	<b>1.723</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>-</b>
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.422	-	1.723	-	153	-
<b>30 Ungdomsuddannelser</b>	<b>16.762</b>	<b>24</b>	<b>14.426</b>	<b>-</b>	<b>1.369</b>	<b>-</b>
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	16.762	24	14.426	-	1.369	-
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>762.015</b>	<b>- 336.739</b>	<b>744.077</b>	<b>- 324.341</b>	<b>9.659</b>	<b>- 5.934</b>
<b>22 Centrale refusionsordninger</b>	<b>-</b>	<b>- 51.961</b>	<b>-</b>	<b>- 45.536</b>	<b>-</b>	<b>- 5.934</b>
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-	- 51.961	-	- 45.536	-	- 5.934
<b>25 Dagtilbud mv. til børn og unge</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	150	-	-	-	-	-
<b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>28 særlige behov</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-	-	-	-	-	-
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-	-	-	-	-	-
<b>30 Tilbud til ældre og handicappede</b>	<b>10.256</b>	<b>-</b>	<b>9.974</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	9.944	-	9.579	-	236	-
31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	312	-	395	-	222	-
<b>38 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>707.847</b>	<b>- 282.680</b>	<b>686.179</b>	<b>- 270.883</b>	<b>8.860</b>	<b>-</b>
38 Personlig og praktisk hjælp og madserv. til pers. med handicap.	884	-	1.336	-	2	-
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	69.995	- 3.676	66.314	- 3.414	2.698	-
42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	23.847	- 17.906	18.450	- 13.536	105	-
44 Alkoholbehandling for personer m alkoholmisbrug	8.312	-	8.239	- 1.033	336	-
45 Behandling af personer med stofmisbrug	11.364	-	12.534	-	1.350	-
50 Botilbud til længerevarende ophold	100.146	- 19.191	102.829	- 17.899	1.492	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
51 Botilbudslignende tilbud	276.716	- 179.060	269.436	- 169.994	1.117	-
52 Botilbud til midlertidigt ophold	96.228	- 4.925	84.275	- 5.228	2.480	-
53 Kontaktperson- og ledsageordninger	5.813	-	5.567	-	- 353	-
58 Beskyttet beskæftigelse	20.571	- 2.605	18.814	- 2.836	1.022	-
59 Aktivitets- og samværstilbud	93.972	- 55.317	98.385	- 56.943	1.527	-
<b>46 Tilbud til udlændinge</b>	-	-	<b>221</b>	- <b>221</b>	-	-
65 Repatriering	-	-	221	- 221	-	-
<b>57 Kontante ydelser</b>	<b>41.360</b>	- <b>2.097</b>	<b>46.875</b>	- <b>7.701</b>	<b>931</b>	-
72 Sociale formål	5.607	- 2.097	9.015	- 4.578	- 128	-
76 Boligyldelse til pensionister med kommunal medfinansiering	24.544	-	24.198	- 1.492	539	-
77 Boligsikring med kommunal medfinansiering	11.209	-	13.662	- 1.631	520	-
<b>72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	<b>2.402</b>	-	<b>828</b>	-	<b>146</b>	-
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.402	-	828	-	- 146	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Forebyggelse, rehabilitering og pleje</b>	<b>1.384.809</b>	<b>- 152.089</b>	<b>1.416.319</b>	<b>- 147.555</b>	<b>4.395</b>	<b>- 13.219</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>5.073</b>	<b>-</b>	<b>4.866</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>-</b>
<b>25 Faste ejendomme</b>	<b>5.073</b>	<b>-</b>	<b>4.866</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>-</b>
19 Ældreboliger	5.073	-	4.866	-	300	-
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>1.343</b>	<b>- 46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>22 Folkeskolen m.v.</b>	<b>1.343</b>	<b>- 46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.343	- 46	-	-	-	-
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>369.476</b>	<b>-</b>	<b>408.822</b>	<b>- 309</b>	<b>5.968</b>	<b>-</b>
<b>62 Sundhedsudgifter m.v.</b>	<b>369.476</b>	<b>-</b>	<b>408.822</b>	<b>- 309</b>	<b>5.968</b>	<b>-</b>
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	322.418	-	324.049	-	-	-
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	26.182	-	64.220	- 309	1.596	-
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	15.807	-	13.488	-	3	-
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.879	-	3.719	-	499	-
90 Andre sundhedsudgifter	2.190	-	3.346	-	3.870	-
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>1.008.909</b>	<b>- 152.043</b>	<b>1.002.624</b>	<b>- 147.246</b>	<b>10.663</b>	<b>- 13.219</b>
<b>22 Centrale refusionsordninger</b>	<b>-</b>	<b>- 2.504</b>	<b>-</b>	<b>- 1.204</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-	- 2.504	-	- 1.204	-	-
<b>30 Tilbud til ældre</b>	<b>966.726</b>	<b>- 147.355</b>	<b>948.298</b>	<b>- 143.257</b>	<b>10.012</b>	<b>- 14.125</b>
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	171.683	- 7.478	164.216	- 8.231	371	- 550
27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	562.846	- 131.568	569.834	- 121.415	1.998	- 14.932
28 Hjemmesygepleje	59.767	-	57.953	-	19	-
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	138.251	- 7.331	123.083	- 12.254	5.698	-
31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	31.428	- 979	31.634	- 1.357	2.706	1.357
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	2.751	-	1.578	-	-	-
<b>38 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>35.450</b>	<b>- 2.184</b>	<b>50.744</b>	<b>- 2.785</b>	<b>901</b>	<b>906</b>
38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	6.441	- 964	17.966	- 1.018	154	-
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	3.470	-	6.093	-	3.358	-
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.508	- 44	-	-	4.740	-



	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	23.020	- 1.176	26.685	- 1.767	2.437	906
50 Botilbud til længerevarende ophold	11	-	-	-	-	-
<b>72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</b>	<b>6.733</b>	<b>-</b>	<b>3.582</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>-</b>
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.733	-	3.582	-	250	-
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>45 Administrativ organisation</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
51 Sekretariat og forvaltninger	8	-	7	-	-	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Arbejdsmarked og overførselsindkomster</b>	<b>721.293</b>	<b>- 171.395</b>	<b>746.640</b>	<b>- 175.540</b>	<b>1.309</b>	<b>- 4.823</b>
<b>Arbejdsmarked og overførselsindkomster</b>	<b>721.293</b>	<b>- 171.395</b>	<b>746.640</b>	<b>- 175.540</b>	<b>1.309</b>	<b>- 4.823</b>
<b>05 05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>718.746</b>	<b>- 171.395</b>	<b>742.911</b>	<b>- 175.540</b>	<b>1.356</b>	<b>- 4.823</b>
<b>46 Tilbud til udlændinge</b>	<b>50.546</b>	<b>- 45.922</b>	<b>83.740</b>	<b>- 57.264</b>	<b>13.127</b>	<b>- 2.782</b>
60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	33.043	- 40.719	60.277	- 52.364	7.593	- 2.606
61 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	17.503	- 5.202	23.463	- 4.900	5.534	- 176
<b>48 Førtidspensioner og personlige tillæg</b>	<b>218.047</b>	<b>- 10.451</b>	<b>198.476</b>	<b>- 3.087</b>	<b>17.248</b>	<b>-</b>
65 Seniorpension	21.146	-	19.038	-	2.886	-
66 Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	105.023	-	92.877	-	15.216	-
67 Personlige tillæg m.v.	5.547	- 2.597	6.525	- 3.087	132	-
68 Førtidspension tilkendt før 1/7-2014	86.331	- 7.854	80.036	-	722	-
<b>57 Kontante ydelser</b>	<b>279.356</b>	<b>- 61.463</b>	<b>280.219</b>	<b>- 64.699</b>	<b>1.400</b>	<b>1.395</b>
71 Sygedagpenge	120.747	- 44.232	120.833	- 45.563	3.942	1.395
72 Sociale formål	2.013	- 2.023	2.780	- 2.730		
73 Kontant- og uddannelseshjælp	57.731	- 15.146	66.276	- 15.347	6.260	-
74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	58	- 54	1.059	- 1.059		
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-	- 8				
78 Dagpenge til forsikrede ledige	98.807	-	89.271	-	3.718	-
<b>58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.</b>	<b>125.571</b>	<b>- 46.026</b>	<b>125.121</b>	<b>- 41.537</b>	<b>1.770</b>	<b>- 4.290</b>
80 Revalidering	3.250	- 682	4.963	- 1.059	1.444	327
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	82.290	- 37.251	78.681	- 32.050	4.969	- 5.827
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	32.052	- 6.551	28.773	- 5.884	2.496	336
83 Ledighedsydelse	7.980	- 1.542	12.704	- 2.544	4.251	874
<b>68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>45.226</b>	<b>- 7.534</b>	<b>55.355</b>	<b>- 8.953</b>	<b>8.647</b>	<b>854</b>
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	32.101	- 2.224	36.903	- 737	5.009	- 183
94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	3.120	- 832	4.064	- 850	690	99
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	260	-	4.301	- 3.032	969	-
96 Servicejob	100	- 100	114	- 109		
97 Seniorjob for personer over 55 år	3.575	- 1.226	5.175	- 2.004	1.432	668

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
98 Beskæftigelsesordninger	6.070	- 3.151	4.798	- 2.221	- 547	270
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>2.547</b>	<b>-</b>	<b>3.729</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
<b>48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	<b>2.547</b>	<b>-</b>	<b>3.729</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	2.547	-	3.729	-	47	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Politisk ledelse og administration</b>	<b>865.611</b>	<b>- 162.819</b>	<b>880.554</b>	<b>- 163.819</b>	<b>16.406</b>	<b>- 5.024</b>
<b>Politisk ledelse og administration ex. GE</b>	<b>531.760</b>	<b>- 22.064</b>	<b>554.880</b>	<b>- 16.169</b>	<b>2.686</b>	<b>- 2.300</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>1.876</b>	<b>-</b>	<b>1.939</b>	<b>- 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23 Faste ejendomme</b>	<b>1.876</b>	<b>-</b>	<b>1.939</b>	<b>- 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
15 Byfornyelse	1.764	-	1.690	- 2	-	-
18 Driftssikring af boligbyggeri	112	-	249	-	-	-
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>1.119</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
<b>22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål</b>	<b>928</b>	<b>-</b>	<b>1.119</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
01 Fælles og tværgående vejformål	928	-	1.119	-	30	-
<b>35 Havne m.v.</b>	<b>72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
41 Lystbådehavne m.v.	72	-	-	-	-	-
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>163</b>	<b>-</b>	<b>2.675</b>	<b>-</b>	<b>329</b>	<b>-</b>
<b>22 Folkeskolen m.v.</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>1.832</b>	<b>-</b>	<b>351</b>	<b>-</b>
01 Folkeskoler	153	-	1.832	-	351	-
<b>35 Kulturel virksomhed</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>843</b>	<b>-</b>	<b>22</b>	<b>-</b>
64 Andre kulturelle opgaver	11	-	843	-	22	-
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>1.170</b>	<b>-</b>	<b>2.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>62 Sundhedsudgifter m.v.</b>	<b>1.170</b>	<b>-</b>	<b>2.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
90 Andre sundhedsudgifter	1.170	-	2.104	-	-	-
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>17.891</b>	<b>-</b>	<b>20.570</b>	<b>-</b>	<b>549</b>	<b>-</b>
<b>25 Dagtilbud mv. til børn og unge</b>	<b>3.136</b>	<b>-</b>	<b>2.237</b>	<b>-</b>	<b>60</b>	<b>-</b>
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	3.136	-	2.237	-	60	-
<b>28 Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>	<b>1.219</b>	<b>-</b>	<b>2.449</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>-</b>
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1.219	-	2.449	-	65	-
<b>30 Tilbud til ældre</b>	<b>4.172</b>	<b>-</b>	<b>5.729</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>-</b>
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	4.172	-	5.729	-	153	-
<b>38 Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>1.462</b>	<b>-</b>	<b>3.357</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>-</b>
50 Botilbud til længerevarende ophold	1.462	-	3.357	-	90	-
<b>68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>7.903</b>	<b>-</b>	<b>6.798</b>	<b>-</b>	<b>181</b>	<b>-</b>
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	7.903	-	6.798	-	181	-
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>509.659</b>	<b>- 22.064</b>	<b>526.473</b>	<b>- 16.167</b>	<b>2.436</b>	<b>- 2.300</b>
<b>42 Politisk organisation</b>	<b>9.300</b>	<b>- 358</b>	<b>11.588</b>	<b>- 431</b>	<b>412</b>	<b>-</b>
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	907	-	1.205	-	77	-
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.873	-	7.252	-	23	-
42 Kommissioner, råd og nævn	996	- 358	988	- 431	423	-
43 Valg m.v.	525	-	2.143	-	43	-

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>45 Administrativ organisation</b>	<b>363.890</b>	<b>- 21.707</b>	<b>343.747</b>	<b>- 15.736</b>	<b>27.467</b>	<b>- 2.300</b>
51 Sekretariat og forvaltninger	208.117	- 13.038	208.946	- 13.259	3.522	-
52 Fælles IT og telefoni	75.812	- 3.720	67.815	- 592	10.846	-
53 Administration vedr. jobcentre	49.599	- 3.079	43.593	-	6.971	- 2.300
56 Administration vedr. byggesagsbehandling	12.852	- 1.703	10.160	- 1.885	1.198	-
57 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	- 11.920	- 166	- 16.722	-	3.430	-
58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	10.615	-	9.933	-	968	-
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	18.815	-	20.022	-	533	-
<b>48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	-	-	-	-	-	-
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	-	-	-	-	-	-
<b>52 Lønpuljer</b>	<b>136.469</b>	<b>-</b>	<b>171.138</b>	<b>-</b>	<b>25.443</b>	<b>-</b>
70 Løn- og barselpuljer	22.063	-	22.795	-	1.664	-
71 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler	-	-	-	-	-	-
72 Tjenestemandspension	114.301	-	117.607	-	170	-
74 Interne forsikringspuljer	105	-	-	-	-	-
76 Generelle reserver	-	-	30.736	-	26.937	-
<b>Gentofte Ejendomme</b>	<b>333.851</b>	<b>- 140.755</b>	<b>325.674</b>	<b>- 147.650</b>	<b>13.720</b>	<b>- 2.724</b>

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Anlæg i alt</b>	<b>514.129</b>	<b>-31.452</b>	<b>516.530</b>		<b>467.359</b>	<b>-48.356</b>
<b>Klima, Miljø og Teknik i alt</b>	<b>378.179</b>	<b>-15.167</b>	<b>351.700</b>		<b>194.459</b>	<b>-4.908</b>
<b>Klima, Miljø og Teknik, Brugerfinansieret</b>	<b>294.610</b>	<b>-10.015</b>	<b>246.900</b>		<b>160.480</b>	
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>294.610</b>	<b>-10.015</b>	<b>246.900</b>		<b>160.480</b>	
22 Forsyningsvirksomheder	294.695	-10.015	246.900		160.560	
03 Varmeforsyning	294.695	-10.015	246.900		160.560	
Etablering af stikledninger	85.405	-8.204	26.000		57.255	
Fjernvarmevekslere	15.379		15.500		11.885	
Fjernvarmevekslere fortsat	25.899		45.800		3.854	
Fortsat udbygning			41.400		-41.400	
Fortsat udbygning etape 1	13.385				9.629	
Fortsat udbygning etape 2	138.526	-1.752	113.200		76.815	
Fortsat udbygning etape 3	13.044	-59			41.400	
Hærdsvej/Folkevej	189				300	
Renovering af fjernvarmesamlinger	2.489		5.000		17	
Vinagervej/Ørnegårdsvej	378				805	
35 Klimatilpasning og spildevandshåndtering	-85				-80	
46 Klimainvesteringer	-85				-80	
Klimatilpasning Gentofterenden	-85				-80	
<b>Klima, Miljø og Teknik, Skattefinansieret</b>	<b>83.569</b>	<b>-5.152</b>	<b>104.800</b>		<b>33.979</b>	<b>-4.908</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>15.127</b>	<b>-4.946</b>	<b>8.000</b>		<b>11.908</b>	<b>-4.908</b>
28 Fritidsområder	8.607	-4.946	2.000		7.269	-4.908
20 Grønne områder og naturpladser	8.607	-4.946	2.000		7.269	-4.908
Bellevue Strandpark, bygninger nord	6.639	-4.946			6.583	-4.908
Helhedsplan Charlottenlund Strandpark					400	
Parker og grønne områder	1.967		2.000		286	
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.520	0	6.000		4.639	
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.520	0	6.000		4.639	
Klima- og bæredygtighedstiltag	6.509	0	5.000		4.639	
Rådgivning til borgere om energirenovering	11		1.000			
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>57.786</b>	<b>-206</b>	<b>85.800</b>		<b>22.024</b>	
28 Kommunale veje	52.045	-206	81.700		18.830	
22 Vejanlæg	4.417		18.000		701	
Etablering supercykelstien Kystbaneruten	3.783		13.000			
Nye cykelstier	634		5.000		701	
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	47.627	-206	63.700		18.129	
Belægningsplan	36.029		35.700		8.166	
Bydelscentre - rådigh.			2.700		2.033	
Grønnere veje og pladser	2.478		10.000			
Hellerup bydelscenter, træer	404				700	
Klimatilpasning					4.000	
Smakkegårdsvej/Høeghsmindevej						
Pulje, støjhandleplan	97		500		593	
Renovering af bygværker	205		500		3.416	
Trafiksikkerhedsplan - Brogårdsvej	8.377	-206	5.700		2.421	
Udskiftning af autoværn	38		5.400			
Vejbrønde			3.200		-3.200	
35 Havne m.v.	5.741		4.100		3.194	
42 Kystbeskyttelse	5.741		4.100		3.194	
Forhøjelse kystsikringsmure			1.000		-1.000	
Kystsikring langs Øresund	5.490		2.600		4.194	
Mobil kystsikring ved stormflodvarsel	250		500			
<b>Tværgående puljer</b>	<b>10.657</b>		<b>11.000</b>		<b>47</b>	
Energi	10.657		11.000		47	

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Kultur, Unge og Fritid</b>	<b>23.059</b>	<b>-207</b>	<b>35.650</b>		<b>47.178</b>	<b>-2.500</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>16.769</b>		<b>28.500</b>		<b>39.738</b>	
32 Fritidsfaciliteter	16.769		28.500		39.738	
31 Stadion og idrætsanlæg	16.769		28.500		39.738	
DIF frikommune					347	
Ekstra vedl. Kildeskovshallen - 50 m	182				1.800	
En times motion om dagen	163				1.179	
Gentofte Stadion - Fase 3	-110				147	
GVI, kunstgræsbane	-405				82	
Hellerup Havn, Palladium	35		14.900		10.418	
KDY sejlsportshus, tilskud					3.071	
Kildeskovshallen løbende vedl.	2.095		4.600			
Kildeskovshallen, søjlegang	43				1.325	
Klubhus GSP					1.070	
Kunstgræs renovering GSP og SIF	72		3.200		2.300	
Kunstgræsbane Jægersborg Boldklub	78				9.185	
Lys på bane 1 ved Maglegårdshallen	1.642				1.640	
Miljøforbedring kunstgræsbaner			500		0	
Nyt anlæg, Kildeskovshallen	6.567		5.300		5.866	
Overbygning på Maglegårdshallen	5.690				910	
Renovering af 3 kunstgræsbaner	479					
Skovshoved sejlkub sejlskur, tilskud	208				208	
Strømgenerator GSP	31				190	
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>6.290</b>	<b>-207</b>	<b>7.150</b>		<b>7.440</b>	<b>-2.500</b>
22 Folkeskolen m.v.	2.056		2.300		2.380	
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.056		2.300		2.380	
Klubrumspuljen	2.056		2.300		2.380	
35 Kulturel virksomhed	3.570	-207	4.850		3.222	-1.000
64 Andre kulturelle opgaver	3.570	-207	4.850		3.222	-1.000
Byens hus, funktionalitet og udearealer	374		2.500			
Børnekulturpulje	299	-76	150		49	
En ung politik	11				420	
Forebyggelses initiativer børn og unge	0				2.124	-1.000
Kulturpulje	2.246	-131	2.200			
Opgradering af Byens Hus	639				629	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	663				1.838	-1.500
70 Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	46				633	
Synlighed og kendskab	46				633	
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	617				1.205	-1.500
Udsmykning Kulturskolerne	617				1.205	-1.500

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Børn og Skole</b>	<b>16.162</b>	<b>-936</b>	<b>14.100</b>		<b>14.326</b>	<b>-5.000</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>13.412</b>	<b>-936</b>	<b>10.400</b>		<b>10.822</b>	<b>-5.000</b>
22 Folkeskolen m.v.	13.412	-936	10.400		10.822	-5.000
01 Folkeskoler	1.998		2.400		744	
Fodbold Fulton, udvidelse MA	1.748		2.400		415	
Skovshoved Skole ventilation	250				329	
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	10.016	-936	6.800		9.880	-5.000
Boligsocial indsats	265				269	
Digital læring	6.098	-936	4.200		3.907	
Fysiklokale, Ordrup	1.436				2.000	
Haver til maver	933		600		856	
Legemiljø Skolen ved Strandvejen	157				300	
Lys, luft og læring på SH og TJ	3				65	-5.000
Naturfagsfaciliteter	80				441	
Oprettelse af gruppeordninger mv.	0					
Praksisfag, opgr. og nye lokaler	845				1.290	
Udv. gruppeordning Dyssegårdsskolen	199				200	
Udvikling mellemformer skole - rådigh.			2.000		552	
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.398		1.200		198	
Fortsat gratis psykologhjælp til unge	198				198	
Hurtig hjælp til børn og unge i mistrivsel	1.200		1.200			
<b>04 Sundhedsområdet</b>			<b>200</b>			
62 Sundhedsudgifter m.v.			200			
89 Kommunal sundhedstjeneste			200			
Seksualrådgivning, indretning af lokale			200			
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>2.750</b>		<b>3.500</b>		<b>3.504</b>	
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	2.750		3.500		3.504	
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	2.750		3.500		3.504	
Etablering af overdækkede udeområde	1		3.000			
Istands. Tranegårdsvej mm.	350				350	
Kompetencecenter Plus dagtilbud	519		500			
Opgradering af faglighed via merituddannelse	884				2.152	
Pulje til legepladser	996				1.002	



	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Social og Sundhed</b>	<b>21.520</b>	<b>-11.585</b>	<b>11.430</b>		<b>84.215</b>	<b>-21.780</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>14.260</b>	<b>-11.585</b>			<b>56.392</b>	<b>-21.780</b>
25 Faste ejendomme	14.260	-11.585			56.392	-21.780
18 Driftssikring af boligbyggeri	8.586	-2.880			35.578	-2.880
Brandsikring, service	1.573				11.708	
Jægersborghave, service	185	-2.880			3.739	-2.880
Rygårdscentret Kastanjelunden, service	6.828				20.131	
19 Ældreboliger	5.674	-8.705			20.814	-18.900
Brandsikring, bolig	286	-8.705			11.484	-18.900
Jægersborghave, bolig	755				4.330	
Vedl. Plejeboliger	4.632				5.000	
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>654</b>				<b>4.536</b>	
62 Sundhedsudgifter m.v.	654				4.536	
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	654				4.536	
Ombygning Tranehaven	654				4.536	
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>6.606</b>		<b>11.430</b>		<b>23.287</b>	
30 Tilbud til ældre	5.509		4.800		22.838	
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	1.257		500		2.404	
Elektronisk adgangssystem i eget hjem	224				226	
Forbedret fysisk arbejdsmiljø hjemmeplejen	210		500			
Fællessprog og EOJ	822				2.178	
27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	4.252		4.300		20.434	
Bedre fysiske rammer i plejeboliger	195		800			
Digital understøttelse i pleje og sundhed			3.500		-3.500	
Egebjerg, brandsikring	32				3.000	
Nødkald plejeboliger	1.243				3.502	
SoSu IT 2021	2.374				8.532	
SoSu IT 2023	407				8.900	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.098		6.630		449	
45 Behandling af personer med stofmisbrug	448		3.000			
Hjemtagning rusmiddelbeh., lokaler	448		3.000			
50 Botilbud til længerevarende ophold	254		3.630		99	
Bank Mikkelsens Vej, ombygninger	254				99	
Indretning af Bagatelle			3.630			
51 Botilbudslignende tilbud	396				350	
Østerled, multirum	396				350	

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Politisk ledelse og administration</b>	<b>75.209</b>	<b>-3.558</b>	<b>103.650</b>		<b>127.181</b>	<b>-14.168</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>5.566</b>	<b>-3.558</b>	<b>5.700</b>		<b>24.622</b>	<b>-14.168</b>
25 Faste ejendomme	4.296	-3.558	4.400		24.161	-14.168
10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	2.328	-3.558	1.400		2.067	-14.168
Affaldsbeholdere institutioner	1.265	-733			1.346	
Køb af 3 arealer fra Staten					600	-6.768
Køb og salg af ejendomme og grunde						-5.300
Opgr. elnet samt ladestander	1.010		1.400			
Salg af areal ved Vangede Bygade 52	9				9	-100
Salg af Mesterlodden 14B	22	-2.825			30	-2.000
Tilbagekøb Tranegårdsvej 33-35	22				82	
11 Beboelse	1.968		3.000		22.094	
Boliger - rådigh.					3.620	
Boliger til boligsociale formål	467		1.000		39	
SPV udlejningsboliger			2.000			
SPV-boliger, Ved ungdomsboligerne					13.883	
Ungdomsboliger ved GSP, opstart	1.293				1.616	
Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	208				2.936	
28 Fritidsområder	360		300			
20 Grønne områder og naturpladser	360		300			
Udpegning af bevaringsværdige træer	360		300			
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	909		1.000		461	
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	909		1.000		461	
Tryk for borgerne	909		1.000		461	
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>30.618</b>		<b>56.500</b>		<b>94.397</b>	
45 Administrativ organisation	30.618		56.500		94.397	
50 Administrationsbygninger	842				800	
Fremtidens rådhus	842				800	
51 Sekretariat og forvaltninger	6.135		11.800		5.375	
Byggestyring af anlægsprojekter	4.089		4.000		-28	
Faglig opkv. og opgaveflytning	76		2.000		-500	
Indsats forbedrede arbejdsvilkår	259		1.500		4.000	
Initiativer til fastholde	1.162		2.500			
Kompetenceudvikling	486				782	
Kompetenceudvikling af ledere					796	
Medarbejderhjælp til rekruttering	63		800			
Pulje til effektiviseringsanalyser			1.000		325	
52 Fælles IT og telefoni	23.641		44.700		88.222	
Digital Udvikling	9.263		12.800		6.992	
Investeringer og re-investeringer IT - rådigh.			31.900		2.250	
IT-infrastruktur 2021	1.810				23.059	
IT-infrastruktur 2023 - fagsystemer	5.481				31.900	
IT-infrastruktur og IT-sikkerhed 2020	6.405				6.811	
Kombit monopolbrud	214				1.184	
Ny Gentofte.dk	468				2.026	
Opgr. standardsoftware 2019					7.500	
Pulje til velfærdsteknologi					6.500	
<b>Tværgående puljer</b>	<b>39.025</b>		<b>41.450</b>		<b>8.162</b>	
Fredede og særligt bevaringsværdige bygninger	10.056		8.000		2.055	
Handicaptilgængelighed	2.679		2.800		2.629	
Større Planlagt Vedholdelsesarbejder (SPV)	16.916		21.100		3.478	
Større tekniske anlæg	9.374		9.550			

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>FINANSPOSTER I ALT</b>						
<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>						
22 Renter af likvide aktiver		-19.627		-3.000		-12.000
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-492	0	-400	0	0
32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-4.995	0	-1.580	0	0
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	-26.004	0	-22.570	0	0
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	105	0	0	0	0	0
55 Renter af langfristet gæld	34.574	0	27.233	0	7.200	0
58 Kurstab og kursgevinster	0	-11.222	0	-8.303	0	0
<b>08 Balanceforskydninger</b>						
22 Forskydninger i likvide aktiver ("+" lig forøgelse af kassebeholdningen)		-25.857	202.241		115.564	
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	22.378	0	0	0	0	0
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-85.971	0	0	0	0
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	72.001	0	62.629	0	5.037	0
21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0	0	0	0
22 Tilgodehavender hos grundejere						
23 Udlån til beboerindskud	815	0	620	0	0	0
24 Indskud i landsbyggefonden mv.	0		1.261	0	5.037	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender (pensionistlån og udlån til grundskyldsstigninger)	84.082	0	71.800	0	0	0
27 Deponerede beløb for lån m.v.		-12.895		-11.052	0	0
35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	16.535	0	0	0	0	0
38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning	559	0	0	0	0	0
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	0	0	0
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	165	0	0	-620	0	0
50 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	271	0	0	0	0	0
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	79	0	2.674	0	0	0
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	106.487	0	0	0	0
55 Forskydninger i langfristet gæld - Afdrag på lån	87.965	0	94.976	0	94.976	0
55 Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse	0	-260.984	0	-580.721	0	-287.141

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>07 Renter, tilskud, udligning, Skatter m.v.</b>						
<b>62 Tilskud og udligning</b>	4.343.496	-1.287.967	4.328.292	-1.172.313	0	-95.556
80 Udligning og generelle tilskud	4.197.348	-1.121.311	4.177.216	-999.543	0	-96.744
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	34.404	-34.440	34.797	-34.833	0	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	8.760	0	8.764	0	0	0
86 Særlige tilskud	102.984	-132.216	107.515	-137.937	0	1.188
<b>65 Refusion af købsmoms</b>	4.479	0	4.000	0	0	0
<b>68 Skatter</b>	0	-8.110.584	0	-8.123.749	12.000	-5.000
90 Indkomstskat	0	-6.549.606	0	-6.549.606	0	0
92 Selskabsskat	0	-696.225	0	-696.225	0	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-110.205	0	-104.896	0	-5.000
94 Grundskyld	0	-674.078	0	-691.322	12.000	0
95 Anden skat på fast ejendom	0	-80.470	0	-81.700	0	0

## Balanceopgørelse 2023

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
	<b>Aktiver</b>	<b>8.825,7</b>	<b>9.066,3</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>8.104,1</b>	<b>8.434,8</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.575,3</b>	<b>4.639,8</b>
	Grunde og bygninger	3.161,9	3.006,7
	Teknisk anlæg m.v.	1.327,8	1.489,6
	Inventar	18,5	18,6
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	67,1	124,9
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4,6</b>	<b>15,2</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.524,2</b>	<b>3.779,8</b>
3	Langfristede tilgodehavender	675,8	741,2
4	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.083,1	1.265,1
	Aktier og andelsbeviser, herunder andel i egenkapital i selskaberne	1.765,3	1.773,5
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>721,5</b>	<b>631,5</b>
	Varebeholdninger	3,3	2,7
	Fysiske anlæg til salg	0,0	0,0
2	Likvide beholdninger	377,6	351,7
	Tilgodehavender - pantebreve	1,4	1,4
5	Tilgodehavender i øvrigt	339,2	275,7
	<b>Passiver</b>	<b>-8.825,7</b>	<b>-9.066,3</b>
1	<b>Egenkapital</b>	<b>-4.242,5</b>	<b>-4.252,8</b>
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-1.153,2	-1.374,8
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-167,5	-179,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.234,5	-3.094,8
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	312,7	396,4
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-2.200,3</b>	<b>-2.206,1</b>
6	Langfristede gældsforpligtelser	-2.002,5	-2.158,7
7	Nettogæld vedr. fonds, Legater, Deposita m.v.	-19,6	-19,1
8	Kortfristede gældsforpligtelser	-360,4	-429,6

### UDVIKLING I EGENKAPITAL

<b>Egenkapital primo</b>	-4.242,5
Fysiske Aktiver - tilgang, afgang og afskrivning	-94,0
Årets resultat	49,9
Postering på egenkapitalen	33,8
<b>Egenkapital ultimo</b>	-4.252,8

<b>Postering på egenkapitalen</b>	
Værdireguleringer obligationer- urealiseret kursregulering	-8,9
Lån til motorkøretøj (serviceloven's § 58)	-0,6
Regulering af realkreditlån	-2,9
Gentofte Fjernvarme - netto korrektioner herunder lånoptagelse	-166,3
Tjenestemandspensionsforpligtelse reguleret efter aktuarberegning	5,8
Indeksregulering feriepenge og regulering	207,8
Værdiregulering ejerandele i fælles kommunale selskaber	-8,3
Regulering af leasingforpligtelser	-2,6
GKF kompetencemidler	-0,7
Administrative afskrivninger	10,5
<b>Postering på egenkapitalen</b>	33,8

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
<b>1</b>	<b>Udvikling i egenkapital</b>		
	<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>-3.439,0</b>	<b>-4.242,5</b>
	Udvikling i modposter til fysiske aktiver	39,3	-94,0
	Udvikling i balancekontoen	-842,9	83,7
	<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>-4.242,5</b>	<b>-4.252,8</b>
<b>2</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>377,6</b>	<b>351,7</b>
	Kontantbeholdninger	0,2	0,2
	Indskud i pengeinstitutter	127,7	165,6
	Realkreditlegationer	249,7	185,9
<b>3</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>675,8</b>	<b>741,2</b>
	Udlån til beboerindskud	15,4	16,2
	Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	0,0
	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	640,1	717,6
	Deponerede beløb for lån	20,3	7,4
<b>4</b>	<b>Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.083,1</b>	<b>1.265,1</b>
	Klimainvesteringer	62,3	90,8
	Varmeforsyning	1.012,2	1.148,9
	Vandforsyning	0,0	0,0
	Andre forsyningsvirksomheder	8,6	25,4
	Positivt beløb er udtryk for, at kommunen har et tilgodehavende i forsyningsvirksomheder		
<b>5</b>	<b>Tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>339,2</b>	<b>275,7</b>
	Refusionstilgodehavender	12,1	6,3
	Andre tilgodehavender Staten	0,0	28,4
	Tilgodehavender i betalingskontrol	292,8	195,2
	Andre tilgodehavender	33,4	35,3
	Mellemregninger med følgende regnskabsår	-61,1	-51,6
	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	62,0	62,1
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-2.002,5</b>	<b>-2.158,7</b>
	Selvejende institutioner med overenskomst	-3,8	13,4
	Realkredit	-28,7	-24,0
	Kommunekreditforeningen	-1.268,7	-1.473,4
	Gæld vedrørende klimainvestering	-94,3	-90,8
	Lønmodtagernes Feriemidler	-25,7	-28,6
	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-563,4	-540,1
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-17,8	-15,2
<b>7</b>	<b>Nettogæld vedr. fonds, Legater, deposita m.v.</b>	<b>-19,6</b>	<b>-19,1</b>
	Kommuner og regioner m.v.	0,0	0,6
	Staten	0,0	-0,2
	Legater	6,5	6,0
	Deposita	690,6	462,6
	Legater	-6,3	-6,0
	Deposita	-710,5	-482,1
	Kommuner og regioner m.v.	0,0	0,0
<b>8</b>	<b>Kortfristede Gældsforpligtelser</b>	<b>-360,4</b>	<b>-429,6</b>
	Kassekreditter og byggelån	-1,2	-1,0
	Anden gæld	-31,1	-31,1
	Mellemværende med kirken	-2,4	-0,4
	Skyldige feriepenge	0,0	0,0
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-271,1	-292,6
	Mellemregningskonto	16,1	-37,3
	Selvejende institutioner med overenskomst	-70,6	-67,2

**VÆRDIANSÆTTELSE**

Vedrørende balanceposten: "Aktier og andelsbeviser, herunder andel i egenkapital i selskaber"

	Selskabets egenkapital	Selskabets aktie- eller indskuds-kapital	Indre værdier		Kommunens andel af indre værdi
			Kommunens Kapitalandel		
			Pct.	Nominel	
Vestforbrændingen	1.195.494	383.922	7,7	29.639	92.292
Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme *	0		50,0		-
Beredskab øst	4.600	0	26,8	0	1.233
HMN naturgas I/S	173.933	49.676	4,5	2.211	7.741
CTR (Centralkommunernes Transmissionselskab)	53.473	15.000	6,5	975	3.476
Novafos A/S	10.978.772	200.000	15,2	30.400	1.668.773
<b>Samlet Værdi</b>					<b>1.773.515</b>

Værdierne er opgjort efter selskabernes sidst revisionsgodkendte regnskab dvs. regnskab 2022.

\* Negativ egenkapital, Værdien af Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme medtages under eventualforpligtigelser

<b>PERSONALEOVERSIGT 2023</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget</b>	<b>194,9</b>	<b>198,9</b>	<b>204,7</b>	<b>209,2</b>
Forsyning	24,8	24,3	22,8	23,5
Park og Vej/Klima, Natur og Miljø	170,1	174,5	182,0	185,7
<b>Kultur-, Unge- og Fritidsudvalget</b>	<b>172,7</b>	<b>167,4</b>	<b>175,8</b>	<b>180,2</b>
Fritid	64,2	62,7	66,4	68,4
Kultur	93,4	90,9	95,0	94,2
Unge	15,0	13,8	14,4	17,6
<b>Børneudvalget</b>	<b>1.414,0</b>	<b>1.428,4</b>	<b>1.437,5</b>	<b>1.479,3</b>
Dagtilbud for småbørn	967,5	978,9	974,3	988,7
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	157,3	165,7	172,0	186,2
Sociale institutioner for børn og unge	289,2	283,8	291,1	304,4
<b>Skoleudvalget</b>	<b>1.147,5</b>	<b>1.157,3</b>	<b>1.153,2</b>	<b>1.146,2</b>
Skole og fritid	1.147,5	1.157,3	1.153,2	1.146,2
<b>Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>2.029,2</b>	<b>2.018,8</b>	<b>1.989,5</b>	<b>2.067,1</b>
Borgere med handicap, sindslidende og socialt udsatte	557,0	545,9	538,3	560,5
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.472,1	1.472,9	1.451,2	1.506,7
<b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>49,7</b>	<b>40,7</b>	<b>42,0</b>	<b>37,7</b>
Arbejdsmarked	49,7	40,7	42,0	37,7
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>671,8</b>	<b>659,3</b>	<b>670,7</b>	<b>687,4</b>
Politisk ledelse og administration	522,9	510,3	519,7	528,6
Gentofte Ejendomme	115,8	116,1	118,1	126,1
Beredskab Gentofte	33,0	32,9	32,8	32,7
<b>Personaleforbrug i alt</b>	<b>5.679,7</b>	<b>5.670,7</b>	<b>5.673,4</b>	<b>5.807,0</b>

Personaleforbruget er opgjort i helårsværk (fuldtidspersoner).

Personaleforbruget opgøres for kommunale institutioner og selvejende institutioner med driftsoverenskomst med kommunen.

Private institutioner og private skoler indgår ikke i personaleforbruget.

Personaleoversigten for alle årene er tilpasset den nuværende politiske struktur.

Opgørelsesmetoden er ændret fra 2023 og rettet tilbage til 2020 - det betyder at årsværk aflønnet på anlæg også indgår samt at Beskæftigelse indgår under Politisk ledelse og administration og at årsværksforbrug i Gentofte Ejendomme vises separat.



OPGØRELSE OVER  
GARANTIFORPLIGTIGELSER 31.12.2023

	Oprindelig hovedstol:	Pr. 31.12.2023
<b>1) Garantier for lån til forsyningsværker:</b>		
a) HMN I/S tidl. Hovedstadens Naturgasselskab Gentofte Kommunes andel udgør ca. 4,5% af de langfristede gældsforpligtelser Selskabet er under opløsning og har ikke længere langfristet gældsforpligtelser så selskabet udgår af noten.		0
b) CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S) Gentofte Kommunes andel udgør 6,5 % af fremmedkapitalen		410.636.000
c) Gentofte Spildevand A/S (Novafos)	1.791.750.000	1.593.478.326
d) Gentofte Vand A/S (Novafos)	492.850.000	369.358.369
e) AV Miljø affaldsdeponi på Avedøre Holme		7.307.319
f) Sjælsø vand A/S (Novafos)	61.200.000	57.014.861
g) Biofos Lynettefællesskabet A/S	44.569.939	36.805.172
<b>2) Kommunegarantier for prioritetslån:</b>		
a) Nykredit, Mosebuen 3a-g Charlottenlund Matr. 4 Privat udlejningsejendom	1.560.300	661.675
b) LR Realkredit A/S, Den selvejende institution OK-Fondens ældreboliger, Ribisvej 7, matr.nr. 3c, Gentofte (indexlån)	1.331.490	1.092.283
c) Jyske Realkredit, Matr.nr. 20D m.fl. Vangede	71.670.000	11.295.644
d) Realkredit Danmark GK ejendomsselskab AFD. Mosevang Palle Simonsens vej 1 matr.nr. 8DT Vangede	45.302.465	40.748.379
e) Nykredit, Gentofte Almennyttige Boligselskab Bofællesskab Mosebuen 3A, matr.nr. 4ex, Vangede	1.457.070	484.383
f) Nykredit, Gentofte Almennyttige Boligselskab Afd. Hyldebo, Kirkevej 32, matr.nr. 10gc, Ordrup	3.450.400	1.147.846
g) Realkredit Danmark, Østerleds boliger, c/o Gentofte Børnevenner matr. nr. 5vq, Ordrup, Korsgårdsvej 6	11.401.894	4.679.959
h) Realkredit Danmark Postfunktionsærrernes andelsboligf. Niels Steensensvej 1A, matr.nr.7FZ Vangede	17.337.282	16.895.327
i) Nykredit, BS Kildegårdsparken v/DAB, Lyngbyvej 339A-341B matr.nr. 26d, Gentofte	6.790.230	3.299.486
j) Realkredit Danmark, Boligselskabet DFB, Ørnegårdsvej 23 matr.nr. 5BM, Vangede	33.437.185	16.057.746
k) Realkredit Danmark, Boligselskabet DFB,Ørnegårdsvej 1 matr. nr. 5 bh, Vangede	8.469.291	4.013.212
l) Realkredit Danmark, Den selvejende ældreboliginstitution Rose Marie. matr. 14GL Brodersens alle 16, 2900 Hellerup	4.613.484	2.315.526
m) LR Realkredit A/S, Lindely ældreboliger, Diakonissehuset Sankt Luaks Stiftelsen Bernstorffsvej 20, 2900 Hellerup Vangedevej 142	18.642.500	14.458.424
n) Realkredit Danmark, vedr. Den selvejende almene Ældreinst. Holmegårdsparken matr. 15G Ordrupsvej 30 Ordrup	120.568.054	96.031.000
o) Nykredit, matr. 9, Vangede, Almen familiebolig M/støtte Lejerbo afd. 156, Tværbommen 10-16	21.347.000	8.338.792
p) Nykredit, Ermelundsvej 41 matr. 1, Jægersborg Gentofte Kommune, Privat udlej.(3162800+315400)	3.478.200	1.517.015
q) Nykredit, Stolpegårdsvej 8-10 matr. 7 Vangede Gentofte Kommunalt byg. Udlejn.	220.600	76.297
r) Nykredit, Ordrup Jagtvej 4-8 matr. 6 Gentofte Kommune privat udlejn.	1.888.900	777.596
s) Nykredit, Stolpegårdvej 14 A-E matr. 7 Vangede Gentofte Kommune Privat udlejn.	2.128.000	941.003
t) Nykredit, Skrænten 12 matr. 36 Gentofte Kommune privat udlejn.	4.905.600	2.250.486
u) Nykredit, Teglgårdsvej 5 matr. 5 Ordrup Gentofte Kommune privat udlejn.	1.665.200	738.827
v) Nykredit, Jægervangen 12-22 m.fl. Matr. 2 Jægersborg Gentofte Kommune privat udlejn.+704900+7946000+3191000	11.841.900	5.288.429

OPGØRELSE OVER  
GARANTIFORPLIGTIGELSER 31.12.2023

	Oprindelig hovedstol:	
<b>3) Statsgaranterede realkreditlån, for hvilke der er ydet kommunal regaranti:</b>		
a) Nykredit, Hellerupv. 5B/Svanemøllevej 106 matr. 1 heraf kommunal regaranti på 50%.	562.900	190.829
b) Nykredit, Ordrupvej 91/Hyldegårdsvej 2 matr.nr. 10bk og 39b, Ordrup (indexlån)	1.218.000	468.162
c) Nykredit, Hyldegårdsvej 4-6, matr.nr. 10b og 39a, Ordrup (indexlån)	1.947.500	690.629
d) Nykredit, Strandvejen 157/Hellerupvej 1 matr.nr. 1cy, Hellerup (3 indexlån)	2.630.200	956.565
e) Nykredit, Strandvejen 145/Callisensvej 2-8 matr.nr. 2ad m.fl. Hellerup (indexlån)	376.600	144.625
f) Nykredit, Strandvejen 147, matr.nr. 2aa Hellerup (indexlån)	154.700	59.409
g) Nykredit Hellerupvej 7 matr.nr. 1er, Hovedstol 543.000	543.000	184.082
h) Nykredit, Strandvejen 151-153 matr.nr. 1dt, Hellerup	1.240.400	488.073
i) Nykredit, Gentoftegade 32-34 matr.nr.83, Gentofte (indekslån)	6.221.600	2.831.095
j) Nykredit, Tall Invest Aps Hellerupvej 5 a, matr. 1 en, Hellerup	728.600	247.003
<b>4) Statsgaranterede indexlån til almennyttig Boligbyggeri, for hvilke der er ydet kommunal regaranti:</b>		
a) Realkredit Danmark, A/B Rebekkevej 45-47, matr. nr. 16nz, Gentofte	3.871.300	2.395.198
b) Realkredit Danmark, boligforbedring vedr. A/S Jomsborgvej 9-19. matr. nr. 16ni, Gentofte (indexlån)	1.885.900	1.248.904
c) Realkredit Danmark, boligforbedring vedr. A/S Rebekkevej 41-43. matr. nr. 16næ, Gentofte(indexlån)	3.237.200	2.167.380
d) Nykredit, Gentofte Almennyttige Boligselskab Fredensvej 14, matr.nr. 3hi, Ordrup	1.470.074	716.388
e) Realkredit Danmark, A/B Forum, Strandvejen 167, matr.nr. 16c, Gentofte	3.510.000	2.016.060
f) Realkredit Danmark, Strandvejen 155 Hellerup matr. 1ER	86.100	42.990
<b>5) Øvrige garantier med solidarisk hæftelse, kommunens relative andel:</b>		
a) I/S Vestforbrænding		159.362.862
b) Trafikselskabet Movia		2.237.465
c) Udbetaling Danmark		12.036.000
d) Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme I/S, negativ egenkapital		1.969.000
<b>Garantiforpligtigelser i alt pr. 31.12.2023</b>	<b>2.813.561.058</b>	<b>2.898.162.101</b>
<b>REKAPITULATION:</b>	<b>Oprindelig hovedstol:</b>	
1) Garantier for lån til forsyningsvirksomheder A.	2.390.369.939	2.474.600.047
2) Kommunegarantier for prioritetslån C.	393.507.045	233.109.335
3) Statsgaranterede realkreditlån, for hvilke der er C. ydet kommunal regaranti	15.623.500	6.260.472
4) Statsgaranterede indexlån til almentnyttigt C. boligbyggeri, for hvilke der er ydet kommunal regaranti	14.060.574	8.586.920
5) Øvrige garantier D.		175.605.327
<b>Garantiforpligtigelser i alt pr. 31.12.2023 (A+B+C+D)</b>	<b>2.813.561.058</b>	<b>2.898.162.101</b>
<b>Gentofte Kommunes garantiforpligtigelse pr. 31.12.2022</b>		<b>2.428.853.288</b>
Der er i opgørelsen vedrørende tværkommunale forsyningsvirksomheder medtaget langfristet og kortfristet gæld til pengeinstitutter, mens der ikke er indregnet kort leverandørgæld. Lån i kommunens egne bygninger er ikke medtaget.		

## TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT 2023

Beløb i 1.000 kr.	UDGIFT	INDTÆGT
<b>0. Beregnede omkostninger</b>	<b>270.529</b>	<b>-270.529</b>
00 Statuskonteringer		-270.177
03 Pensionshensættelse vedrørende tjenestemænd		
06 Øvrige beregnede og overførte udgifter/omkostninger	351	
07 Feriepenge		-351
09 Modregningskonto	270.177	
<b>1. Lønninger</b>	<b>3.009.804</b>	<b>-6</b>
1000 Lønninger - ompostering	243.567	
1091 Lønninger fra OPUS	2.766.237	
1092 Lønninger - pædagoger på skoler		-6
<b>2. Varekøb</b>	<b>591.547</b>	
22 Fødevarer	76.673	
23 Brændsel og drivmidler	302.928	
25 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	1	
26 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	46	
27 Anskaffelser	35.419	
29 Øvrige varekøb	176.471	
2996 IT Øvrige varekøb omvendt betalingspligt	10	
<b>4. Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>2.695.327</b>	
40 Tjenesteydelser uden moms	567.366	
4093 Kørselsgodtgørelse m.v. fra lønsystemet	2.518	
45 Entreprenør- og håndværkerydelse	590.365	
46 Betalinger til staten	369.705	
47 Betalinger til kommuner	192.886	
48 Betalinger til regioner	417.001	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	555.487	
<b>5. Tilskud og overførsler</b>	<b>775.787</b>	
51 Tjenestemandspensioner m.v.	390	
5191 Tjenestemandspensioner (HR)	111.853	
52 Overførsler til personer	499.444	
5291 Overførsler personer, skattepligtige ydelser	6.122	
59 Øvrige tilskud og overførsler	157.977	
<b>6. Finansudgifter</b>	<b>4.632.319</b>	
60 Finansudgifter	4.632.319	
<b>7. Indtægter</b>		<b>-1.706.219</b>
71 Egne huslejeindtægter		-125.547
7191 Egne huslejeindtægter (HR)		-152
72 Salg af produkter og ydelser		-698.149
7291 Salg af produkter og ydelser (HR)		-2.150
7296 Omvendt betalingspligt		-578
76 Betalinger fra staten		-31.138
77 Betalinger fra kommuner		-631.863
78 Betalinger fra regioner		-2.851
79 Øvrige indtægter		-203.493
7924 Momsfrie anlægsindtægter på toldmoms		-10.299
<b>8. Finansindtægter</b>		<b>-9.998.559</b>
80 Finansindtægter		-8.544.156
86 Statstilskud		-1.454.403
9986 Statstilskud uden prisregulering		
<b>9. Interne udgifter og indtægter</b>	<b>319.411</b>	<b>-319.411</b>
9.1 Overførte lønninger	41.690	
9.2 Overførte varekøb	23	
9.4 Overførte tjenesteydelser	277.698	
9.7 Interne indtægter		-319.411
<b>BALANCE</b>	<b>12.294.724</b>	<b>-12.294.724</b>

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2023

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2023	Forbrug i 2023	Saldo ultimo 2023	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
<b>Fælles formål:</b>							
00.25.10	856040108*	U - Salg af Mesterlodden 14B	0	22	22	30	29.04.2024
00.25.10		I - Salg af Mesterlodden 14B	0	-2.825	-2.825	-2.000	
00.25.10	856040110*	Tilbagekøb Tranegårdsvej 33-35	1.968	22	1.990	2.050	29.04.2024
00.25.10	856040203*	Opgradering af kommunens elnet samt opstilling af ladestandere 2023	0	1.010	1.010	1.400	29.04.2024
<b>Beboelse:</b>							
00.25.11	856010105*	Ungdomsboliger ved Gentofte Sportspark, opstart	0	1.293	1.293	1.616	29.04.2024
00.25.11	856010200*	Boliger til boligsociale formål 2023	0	467	467	1.039	29.04.2024
00.25.11	856010301*	Større planlagt vedligeholdelsesarbejder af udlejningsboliger 2023	0	0	0	2.000	Regnskab
<b>Fritidsområder:</b>							
00.28.20	833040201*	U - Bellevue Strandpark, bygninger nord	240	6.639	6.879	6.823	29.04.2024
		I - Bellevue Strandpark, bygninger nord	-919	-4.946	-5.865	-5.827	
00.28.20	833040201*	Parker og grønne områder 2023	0	1.967	1.967	2.286	29.04.2024
00.28.20	856060101*	Udpegning af bevaringsværdige træer 2023	0	360	360	300	29.04.2024
<b>Fritidsfaciliteter:</b>							
00.32.31	838010302*	Gentofte Sportspark - fase 3	147.352	-110	147.242	147.500	29.04.2024
00.32.31	838010307*	GSP nødstrømsgenerator	210	31	240	400	29.04.2024
00.32.31	838010404*	Kildeskovshallen søjlegang	675	43	718	2.000	29.04.2024
00.32.31	838010406*	Kildeskovshallens løbende vedligeholdelse 2023	0	2.095	2.095	4.600	29.04.2024
00.32.31	838010502*	U - Lys på bane 1 ved Maglegårdshallen	140	1.642	1.782	1.780	29.04.2024
		I - Lys på bane 1 ved Maglegårdshallen	-175	0	-175	-175	
00.32.31	838011001*	En times motion om dagen 2023	0	163	163	1.179	29.04.2024
00.32.31	838011002*	Skovshoved sejlkлуб sejlskur, tilskud	0	208	208	208	29.04.2024
00.32.31	838020102*	Miljøforbedrende foranstaltninger på kunstgræsbaner 2023	0	0	0	500	Regnskab
<b>Diverse udgifter og indtægter:</b>							
00.55.93	833030100*	Klima- og bæredygtighedstiltag 2023	0	6.509	6.509	9.639	29.04.2024
00.55.93	833030100*	Rådgivning til borgere om energirenovering 2023	0	11	11	1.000	29.04.2024
00.55.93	856090100*	Tryghed for borgere 2023	0	909	909	1.461	29.04.2024
<b>Varmeforsyning:</b>							
01.22.03	830030100*	Etablering af stikledninger 2023	0	77.201	77.201	83.255	29.04.2024
01.22.03	830030200*	Fjernvarmevekslere 2023	0	15.379	15.379	27.385	29.04.2024
01.22.03	830031000*	Renovering af fjernvarmesamlinger 2023	0	2.489	2.489	5.017	29.04.2024
01.22.03	830030800*	Fjernvarmevekslere fortsat udbygning 2023	0	25.899	25.899	49.654	29.04.2024
<b>Klimainvesteringer:</b>							
01.35.46	830020100*	Klimatilpasning Gentofterenden	81.839	-85	81.754	81.660	29.04.2024

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2023	Forbrug i 2023	Saldo ultimo 2023	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
<b>Kommunale veje:</b>							
02.28.22	833050100*	Nye cykelstier 2023	0	634	634	5.701	29.04.2024
02.28.23	833010100*	Renovering af bygværker 2023	0	205	205	3.916	29.04.2024
02.28.23	833010201*	Belægningsplan 2023	0	36.029	36.029	43.866	29.04.2024
02.28.23	833010300*	Trafiksikkerhedsplan 2023	0	8.171	8.171	8.121	29.04.2024
02.28.23	833011100*	Pulje til indsatser i forbindelse med støjhandleplan 2023	0	97	97	1.093	29.04.2024
<b>Kystbeskyttelse:</b>							
02.35.42	833020100*	Kystsikring langs Øresund 2023	0	5.490	5.490	6.794	29.04.2024
<b>Folkeskolen m.m.:</b>							
03.22.01	842020300*	Fodbold Fulton, udvidelse 2023	0	1.748	1.748	2.815	29.04.2024
03.22.01	842020500*	Skovshoved skole ventilation	1.171	250	1.421	1.500	29.04.2024
03.22.02	842010100*	Digital læring og teknologiunderstøttelse i skoler og dagtilbud 2023	0	5.162	5.162	8.107	29.04.2024
03.22.02	842010202*	Haver til maver 2023	0	933	933	1.456	29.04.2024
03.22.02	842010307*	Udv. gruppeordning Dyssegårdsskolen	0	199	199	200	29.04.2024
03.22.02	842010401*	Forbedrede naturfagsfaciliteter 2023	0	80	80	441	29.04.2024
03.22.02	842010404002	Fysiklokale Ordrup Skole	0	1.436	1.436	2.000	29.04.2024
03.22.02	846010100*	Understøttelse af boligsocial indsats 2023	0	265	265	269	29.04.2024
03.22.04	846010201*	Fortsættelse af gratis psykologhjælp til unge 2023	0	198	198	198	29.04.2024
03.22.04	846010202*	Hurtig hjælp til børn og unge 2023	0	1.200	1.200	1.200	29.04.2024
03.22.04	846010300*	Seksualrådgivning, indretning af lokale	0	0	0	200	Regnskab
<b>Ildrætsfaciliteter for børn og unge:</b>							
03.22.18	838030100*	Klubrumspuljen 2023	0	2.056	2.056	4.680	29.04.2024
<b>Kulturel virksomhed og folkeoplysning mv.:</b>							
03.35.64	839010103*	En ung politik 2023	0	11	11	420	29.04.2024
03.35.64	839010104*	U - Forebyggelses initiativer i forhold til børn og unge 2023	0	0	0	2.124	Regnskab
		I - Forebyggelses initiativer i forhold til børn og unge 2023	0	0	0	-1.000	
03.35.64	840030102*	Kulturpulje 2023	0	2.116	2.116	2.200	29.04.2024
03.35.64	840030103*	Børnekulturpulje 2023	0	223	223	199	29.04.2024
03.35.64	840030104*	Opgradering af Byens Hus	5.370	639	6.010	6.000	29.04.2024
03.38.70	840020100*	Synligt og tilgængeligt kulturtilbud 2023	0	46	46	633	29.04.2024
<b>Dagtilbud mv. til børn og unge:</b>							
05.25.10	844020103*	Pulje til renovering mv. legepladser på institutioner 2023	0	996	996	1.002	29.04.2024
05.25.10	844020104*	Opgradering af fagligheden på dagtilbud via merituddannelse 2023	0	884	884	2.152	29.04.2024
05.25.10	844020105*	Kompetencecenter Plus dagtilbud 2023	0	519	519	500	29.04.2024
05.25.10	844020107*	Istandsættelse af Tranegårdsvej 77 og flytning af Dagplejen	0	350	350	350	29.04.2024
<b>Tilbud til ældre:</b>							
05.30.26	853020101*	Elektronisk adgangssystem til borgere i eget hjem	2.175	224	2.399	2.400	29.04.2024
05.30.26	853020102*	Forbedring af det fysiske arbejdsmiljø i hjemmeplejen 2023	0	210	210	500	29.04.2024
05.30.27	853050106*	Bedre fysiske rammer i plejeboliger 2023	0	195	195	800	29.04.2024
<b>Tilbud til voksne med særlige behov:</b>							
05.38.50	850030100*	Bank Mikkelsens Vej, ombygninger	8.197	254	8.451	8.296	27.02.2024
05.38.51	850060101*	Østerled - etablering af multirum	0	396	396	350	29.04.2024

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2023	Forbrug i 2023	Saldo ultimo 2023	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
<b>Administrativ organisation:</b>							
06.45.50	856120101*	Fremtidens rådhus	0	842	842	800	29.04.2024
06.45.51	856020100*	Byggestyring af anlægsprojekter 2023	0	4.089	4.089	3.972	29.04.2024
06.45.51	856020200*	Kompetenceudvikling af ledere 2023	0	0	0	796	Regnskab
06.45.51	856020202*	Kompetenceudvikling 2023	0	486	486	782	29.04.2024
06.45.51	856020203*	Indsats for forbedrede arbejdsvilkår 2023	0	259	259	5.500	29.04.2024
06.45.51	856020204*	Initiativer til at fastholde elever og nyuddannede 2023	0	1.162	1.162	2.500	29.04.2024
06.45.51	856020205*	Medarbejderhjælp til rekruttering 2023	0	63	63	800	29.04.2024
06.45.51	856020206*	Faglig opkvalificering og opgaveflytning 2023	0	76	76	1.500	29.04.2024
06.45.51	856020500*	Pulje til løbende effektiviseringsanalyser 2023	0	0	0	1.325	Regnskab
06.45.52	856030100*	Digital udvikling 2023	0	9.263	9.263	19.792	29.04.2024
06.45.52	856030208*	IT-infrastruktur og IT-sikkerhed 2020	3.245	6.405	9.650	10.056	25.09.2023
<b>Tværgående puljer:</b>							
Energihandlingsplan 2023			0	10.657	10.657	11.047	29.04.2024
Større Planlagt Vedligehold 2023			0	16.916	16.916	24.578	29.04.2024
Større tekniske anlæg, re-investeringer 2023			0	9.374	9.374	9.550	29.04.2024
Særlig vedligeholdelse af fredede og bevaringsværdige bygninger samt tekniske anlæg 2023			0	10.056	10.056	10.055	29.04.2024
Tilgængelighedsprojekter 2023			0	2.679	2.679	3.929	29.04.2024

**Videreførte anlægsbevillinger (uafsluttede regnskaber)**

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2023	Forbrug i 2023	Saldo ultimo 2023	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
<b>Fælles formål:</b>							
00.25.10	856040109*	U - Salg af areal Vangede Bygade 52	0	9	9	9	
00.25.10		I - Salg af areal Vangede Bygade 52	0	0	0	-100	
00.25.10	856040111*	U - Køb af 3 arealer	0	0	0	600	
00.25.10		I - Køb af 3 arealer	0	0	0	-6.768	
00.25.10	856040201*	Affaldssortering på kommunens institutioner	8.754	532	9.286	10.100	
<b>Beboelse:</b>							
00.25.11	856010102002	U - Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	759	208	967	3.700	
		I - Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	-6.703	0	-6.703	-6.702	
00.25.11	856010300*	Større Planlagt Vedligehold boliger og erhvervsjendomme	27.855	0	27.855	41.738	
<b>Driftsikring af boligbyggeri:</b>							
00.25.18	853030300*	U - Jægersborghave, servicearealer	34.947	185	35.132	38.387	
		I - Jægersborghave, servicearealer	0	-2.880	-2.880	-2.880	
00.25.18	853030400*	Rygårdscntret, serviceareal	3.869	6.828	10.697	24.000	
<b>Ældreboliger:</b>							
00.25.19	853040100*	Jægersborghave, boliger	139.312	755	140.067	142.441	
00.25.19	853040102*	Større vedligehold af plejeboliger	0	4.632	4.632	9.000	
<b>Fritidsområder:</b>							
00.28.20	833040301*	Helhedsplan Charlottenlund strandpark	0	0	0	400	
<b>Fritidsfaciliteter:</b>							
00.32.31	838010200*	Hellerup Havn, Palladiumkomplekset	1.815	35	1.850	2.000	
00.32.31	838010305*	Klubhus på GSP	430	0	430	1.500	
00.32.31	838010403*	Nyt svømmeanlæg	5.034	6.567	11.601	15.750	
00.32.31	838010405*	Ekstraordinær vedligehold i Kildeskovshallen	0	182	182	1.800	
00.32.31	838010500*	Overbygning Maglegårdshallen	16.191	5.690	21.881	17.100	
00.32.31	838010700*	DIF Frikommune	652	0	652	1.000	
00.32.31	838011003*	KDY sejlsportshus, tilskud	0	0	0	3.071	
00.32.31	838011100*	Kunstgræsbane Jægersborg Boldklub	315	78	393	9.500	
00.32.31	838020100*	Kunstgræsbaner 2017	19.616	75	19.691	19.700	
00.32.31	838020101001	Kunstgræs renovering på Gentofte Sportspark	0	72	72	5.500	
00.32.31	898003101*	Handicaptilgængelighedsprojekt Palladium	0	0	0	1.500	
<b>Varmeforsyning:</b>							
01.22.03	830030900*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.1 og 5.1	79.571	13.385	92.956	89.200	
01.22.03	830031200*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.2 og 5.2	35.385	136.773	172.158	218.400	
01.22.03	830031300*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.3 og 5.3	0	12.985	12.985	132.300	
01.22.03	830032000*	Herredsvej/Folkevej	0	189	189	300	
01.22.03	830033000*	Vinagervej/Ørnegårdsvej	0	378	378	805	

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2023	Forbrug i 2023	Saldo ultimo 2023	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
<b>Kommunale veje:</b>							
02.28.22	833050104*	Etablering supercykelstien Kystbaneruten	0	3.783	3.783	13.000	
02.28.23	833010702*	Hellerup bydelscenter, træer	0	404	404	700	
02.28.23	833011200*	Udskiftning af autoværn på Lyngbyvej	0	38	38	5.400	
02.28.23	833011201*	Grønnere veje og pladser	0	2.478	2.478	6.000	
<b>Kystbeskyttelse:</b>							
02.35.42	833020104*	Mobil kystsikring ved stormflodvarsel	0	250	250	500	
<b>Folkeskolen m.m.:</b>							
03.22.02	842010306*	Legemiljø, Skolen ved Strandvejen	0	157	157	300	
03.22.02	842010402*	U - Lys, luft og læring på 2 skoler	4.060	3	4.063	4.125	
		I - Lys, luft og læring på 2 skoler	0	0	0	-5.000	
03.22.02	842010403*	Praksisfag - etablering og opgradering af lokaler	3.310	845	4.155	4.600	
<b>Kulturel virksomhed og folkeoplysning mv.:</b>							
03.35.64	840030105*	Byens hus, funktionalitet og udearealer	0	374	374	2.500	
03.38.75	840040100*	U - Udsmykningsgave Kulturskolerne	33	617	650	1.238	
		I - Udsmykningsgave Kulturskolerne	0	0	0	-1.500	
<b>Sundhedsudgifter m.v.:</b>							
04.62.82	853010100*	Ombygning Tranehaven	71.864	654	72.518	76.400	
<b>Dagtilbud mv. til børn og unge:</b>							
05.25.10	844020106*	Etablering af overdækkede udeområder i dagtilbud	0	1	1	3.000	
<b>Tilbud til ældre:</b>							
05.30.26	853020100*	Fælles sprog III og EOJ	6.841	822	7.663	9.020	
05.30.27	853050102*	Nødkald i plejeboliger	6.997	1.243	8.240	10.500	
05.30.27	853050107*	Egebjerg, brandsikring	0	32	32	3.000	
05.30.27	853050201*	IT-investeringer SoSu 2021	4.068	2.374	6.442	12.600	
05.30.27	853050202*	IT-investeringer SoSu 2023	0	407	407	8.900	
05.30.27	8530601*	U - Brandsikring plejeboliger	64.358	1.859	66.217	87.550	
		I - Brandsikring plejeboliger	-4.400	-8.705	-13.105	-23.300	
<b>Tilbud til voksne med særlige behov:</b>							
05.38.45	850070100*	Hjemtagning af rusmiddelbehandling - indretning af lokaler	0	448	448	1.000	
<b>Administrativ organisation:</b>							
06.45.52	856030206*	Ny Gentofte.dk	3.074	468	3.542	5.100	
06.45.52	856030207*	Opgradering af standardsoftware 2019	0	0	0	7.500	
06.45.52	856030209*	IT-infrastruktur 2021	341	1.810	2.151	23.400	
06.45.52	856030210*	IT-infrastruktur 2023	0	5.481	5.481	31.900	
06.45.52	856030300*	KOMBIT Monopolbrud	1.031	214	1.245	2.215	



**Bilag: Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder**

Kommunerne har mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder. Kommunen skal i årsregnskabet redegøre for opgaver, der udføres for andre offentlige myndigheder.

Kommunen varetager visse administrative opgaver for Beredskab Øst (etableret 1. januar 2016), der er et § 60 selskab bestående af Gentofte, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Lyngby-Taarbæk kommuner.

Desuden er kommunen forretningsfører for Bellevue Strandpark I/S, der står for vedligeholdelsen af strandarealerne ved Bellevue. I interessentskabet, hvor også Naturstyrelsen er med, indgår følgende kommuner (med følgende andel af finansieringen):

- Gentofte Kommune (15/32)
  - Lyngby-Taarbæk Kommune (2/32)
  - Staten (15/32)
-

### **Regnskabsnote på området med statsrefusion og tilskud**

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

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hovedkontonr	Hovedkontonavn	kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.656.680,00
14.71.04.	Resultattilskud	6.637.168,00
14.71.05.	Grundtilskud	12.966.090,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-384,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-21.664,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	39.197,00
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	57.966.000,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-277.804,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	8.835.429,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	224.109,00
15.41.16.1)	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.2)	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.3)	Støtte til beboerindskud i triplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	13.427.127,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.333.649,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	5.918.200,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	625.767,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	2.726.914,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	364.935,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.113.078,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	159.895,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	229.154,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	123.038,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	753.111,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	63.372,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-32.550,00
17.35.20.4)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11.5)	Dagpenge ved sygdom	0,00
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	1.989.770,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	3.986,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	295.383,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.011.568,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	272.906,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.600.207,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.226.163,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	100.000,00
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	202.455,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	15.253.975,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	197.771,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	12.296,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	816.432,00
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	-792.003,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-39.373,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	485.738,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	265.241,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	2.596.651,00
	Refusion i alt	142.329.677,00

<b>Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023</b>		
<b>Hovedkontonr</b>	<b>Hovedkontonavn</b>	<b>kr.</b>
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	3.560.612,00
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.449.899,00
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	12.370.583,00
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	6.551.640,00
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	681.636,00
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	179.672,00
17.35.25.	Ledighedsydelse	1.344.643,00
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom	44.164.804,00
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	375.290,00
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	430.619,00
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	26.326,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	343.008,00
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	11.703.853,00
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	9.725.416,00
	Refusion i alt	92.908.001,00

<b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b>	<b>kr.</b>
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>235.237.678,00</b>

9290801

<b>Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023</b>		
<b>Hovedkontonr</b>	<b>Hovedkontonavn</b>	<b>kr.</b>
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-98.801.766,00
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.847.198,00
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-15.136,00
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-104.806.913,00
17.64.13.	Seniorpension	-21.145.804,00
	Refusion i alt	<b>-226.616.817,00</b>
	Fortegn: "-" = Gentofte kommunes udgift	