

FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2012



Indholdsfortegnelse

Borgmesterens forord	3
Kommuneoplysninger	4
Ledelsens påtegning	5
Uafhængig revisors erklæring	6
Ledelsens årsberetning	7
Befolkningsudvikling	12
Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	14
Balance	15
Noter	16
Oversigt over interne forsikringspuljer	23
Bemærkninger incl. overførte bevillinger	24
Igangværende og afsluttede anlæg	33
Personaleoversigt med bemærkninger	37
Swap-aftaler	39
Anvendt regnskabspraksis	40
Kautions- og garantiforpligtelser	44
Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand	45
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	46
Hovedoversigt	47
Tværgående artsoversigt	48
Finansiell status	50
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	52



Rådhuset

Torvet 2

3600 Frederikssund

Tlf. 47 35 10 00

epost@frederikssund.dk

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2012 foreligger nu, og det udviser et resultat på 80,9 mio. kr. Kommunen kan dermed for andet år i træk levere et regnskab med overskud. Baggrunden skal findes i sikker økonomistyring, forsinkelse af planlagte investeringer og flere renteindtægter.

I budgettet lød forventningen på et underskud på 57 mio. kr., mens resultatet altså ender 137,9 mio. kr. højere.

Kassebeholdningen er i 2012 steget fra 56 til 204 mio. kr., hvilket gør kommunen mindre sårbar over for udsving og giver både plads til afvikling af gæld og fortsat udvikling af kommunen.

Overskuddet er ikke et resultat af store besparelser på ét område, men skyldes at kommunen over hele linjen har brugt væsentligt færre penge. Fremhæves kan dog ekstraordinære indtægter i 2012 i forbindelse med udlicitering af plejen af veje og grønne områder til Hede Danmark på 17 mio. kr. Mindre udgifter i forhold til familieområdets driftsbudget i størrelsesordenen 20 mio. kr. Endelig ingen uventede udgifter – som f.eks. ekstraordinære udgifter til snerydning pga. hård vinter, hvorfor pulje til imødegåelse heraf på 20 mio. kr. stort set ikke er taget i brug.

Overførselsreglerne blev i 2011 ændret med henblik på én og samme tid at imødegå sanktionstruslerne og samtidig fastholde den økonomiske decentralisering og ansvarlighed. Mindre forbrug fra 2011 er således ikke tillægsbevilget i 2012, men indarbejdet i budget 2013. Der er generelt i 2012 vist økonomisk ansvarlighed ved, at merforbrug er imødegået af kompenserende besparelser – Denne ansvarlighed skal alle i kommunen have stor ros for.

På anlægssiden er der afholdt skattefinansierede udgifter for i alt 90,7 mio. kr. Anlægsniveauet er højere end i de tidligere år, og tallet dækker bl.a. over køb af Thorstedlund (10 mio. kr.), investeringer på 36 mio. kr. på børne- og ungeområdet, hvoraf en stor andel er brugt i forbindelse med de store skolerenoveringer på Falkenborgskolen, Marienlystskolen samt Marbækskolen. Endvidere er der i 2012 investeret 2,5 mio. kr. af en ramme på 5 mio. kr. til elektroniske tavler på skolerne. Under kultur- fritid- og idrætsområdet er der foretaget investeringer på 4,6 mio. kr., herunder etablering af åbent bibliotek i Skibby. Endelig er der investeret 13,9 mio. kr. under Social- og ældreområdet, hvoraf 3,5 mio. kr. er investeret i forbindelse med ændret lokalisering af funktioner på ældreområdet.

Det gode samarbejde i Byrådet betyder, at der er kommet styr på økonomien i Frederikssund Kommune. Personskatten er sat ned i 2013. Til gavn for erhvervslivet nedtrappes dækningsafgiften fra 2014 således, at niveauet i Frederikssund er blandt de laveste i Hovedstadsområdet. Opgaven består nu i at holde fast i det gode økonomiske grundlag således, at kommunen kan videreudvikles på et solidt fundament. Samlet skal den store ansvarlighed og det gode arbejde, som alle har bidraget med for 2012 fremhæves. Det er yderst vigtigt at opretholde dette fokus i 2013 og i de kommende år.

Frederikssund, den 29. maj 2013

Ole Find Jensen
Borgmester



Kommuneoplysninger

Kommune

Frederikssund Kommune
Torvet 2
3600 Frederikssund
Telefon: 47 35 10 00
Mail: epost@frederikssund.dk
CVR-nr.: 29 18 91 29
Regnskabsperiode: 2012

Økonomiudvalg

Ole Find Jensen (A), formand
John Schmidt Andersen (V)
Kim Rockhill (A)
Tina Tving Stauning (A)
Hanne Kyvsgaard (C)
Poul Henrik Hedebo (F)
Pia Adelsten (O)

Direktion

Ole Jacobsen (Kommunaldirektør)
Ejvind Mortensen (Arbejdsmarked, Erhverv og Teknik)
Signe Bohm – tiltrådt 1/2 2013 (Velfærd, Sundhed og IKT)
Jan Milandt – tiltrådt 1/3 2013 (Opvækst, Uddannelse og Kultur)

Revision

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. maj 2013 aflagt årsregnskab for 2012 for Frederikssund Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Kommunens revision (BDO) skal senest den 15. august 2013 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af september måned.

Frederikssund Kommune, den 29. maj 2013.



Ole Find Jensen
Borgmester



Ole Jacobsen
Kommunaldirektør



Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af Byrådet godkendte budget for 2012.

Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 15. august 2013

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning

Forudsætningen for budget 2012

Kommunernes Landsforening og Regeringen indgår hvert år en økonomiaftale, som fastsætter de overordnede rammer for den kommunale økonomi. I aftalen for 2012 er der med baggrund i den aktuelle økonomiske situation, fastsat nogle meget snævre rammer for den kommunale økonomi. Den økonomiske ramme er udover en pris- og lønregulering til 2012 prisniveau, stort set uændret i forhold til 2011 udgangspunktet. Aftalen for 2012 indeholdt dog muligheden for en mindre realvækst for kommunerne, idet de samlede kommunale budgetter for 2011 lå ca. 1,2 mia. kr. under 2011 aftalen.

Aftalen for 2012 indeholdt på indtægtssiden en forventning om uændret skatteudskrivning.

Som led i økonomiaftalen har hver kommune fået udmeldt en konkret ramme for sine serviceudgifter i 2012. For at sikre de udmeldte rammer overholdes, er 3 mia. af det samlede bloktilskud gjort betinget af, at såvel budget- som regnskabsresultatet for 2012 overholdes.

Frederikssund Kommunes andel af det betingede bloktilskud udgør ca. 24 mio. kr.

Frederikssund Kommunes budget for 2012 er udarbejdet indenfor disse overordnede økonomiske rammer. Grundlaget er som udgangspunkt reguleret for afgivne tillægsbevillinger, virkninger af ny befolkningsprognose, ændret efterspørgsel af kommunale ydelser med udgangspunkt i uændret serviceniveau, ny lovgivning m.v. Frederikssund Kommunes befolkning udvikler sig i hovedtræk som resten af landet, hvilket betyder færre børn og flere ældre. En udvikling som kræver en løbende tilpasning af kommunens kapacitet på disse områder. Det er afspejlet i regnskabet med reducerede udgifter til børneområdet og flere udgifter til ældre- og sundhedsområdet.

På indtægtssiden er der i budget 2012 budgetteret med uændret skatteprocent og grundskyldspromille. Kommunerne kan vælge imellem at selvbudgettere sine skatteindtægter eller vælge en udmeldt statsgaranti. Statsgarantien er en endelig afregning, hvorimod man ved valg af selvbudgettering vil skulle foretage en endelig afregning, når årets endelige resultat foreligger. Frederikssund Kommune har i 2012 valgt statsgaranti, idet det er vurderet til at være det mest fordelagtige.

Når alle disse grundlæggende forudsætninger er på plads i budgetforslaget, har der vist sig et behov for at foretage en række politiske prioriteringer omhandlende kommunens serviceniveau, idet der er en ubalance i den kommunale økonomi.

Det vedtagne budget 2012 indeholder derfor samlede driftsbesparelser i 2012 for i alt 14,1 mio. kr. stigende til 26,8 mio. kr. i 2013. Besparelserne har ikke fuld gennemslagskraft allerede fra 2012, da nogle af forslagene implementeres over en årrække samt, at der eksempelvis på det specialiserede børneområde er forudsat, at øgede udgifter til forebyggende indsats "her og nu" vil resultere i faldende udgifter på længere sigt.

Trods disse besparelser er der fortsat ubalance i det vedtagne budget 2012, idet der er forudsat et underskud på 57 mio. kr. samt træk på kommunens kassebeholdning på 77,3 mio. kr.

Det overordnede regnskabsresultat

Frederikssund Kommunes regnskabsresultat viser et overskud på 80,9 mio. kr. (årets resultat), jf. nedenstående tabel. I det oprindelige budget var der et forventet underskud på 57,0 mio. kr. Det vil sige, at der er en positiv forbedring på 137,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket der er redegjort for i det nedenstående.

Beløb i mio. kr. +=udgifter / -=indtægter	Oprindeligt budget 2012	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012	Afvigelse i forhold til opr. budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-2.636,5	-2.631,4	-2.627,4	-9,1	-3,9
Skattefinansierede driftsudgifter	2.551,4	2.509,0	2.458,1	93,3	50,9
Renter og kursreguleringer	29,5	22,2	16,1	13,4	6,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-55,6	-100,1	-153,2	97,6	53,1
Skattefinansierede anlægsudgifter	113,1	109,8	72,5	40,6	37,2
Resultat af det skattefinansierede område	57,5	9,6	-80,7	138,2	90,2
Resultat af forsyningsområdet	-0,5	-0,5	-0,2	-0,3	-0,3
Resultat i alt	57,0	9,0	-80,9	137,9	89,9
Optagne lån	-41,1	-47,6	-47,6	6,5	0,0
Afdrag på lån	48,9	48,0	47,1	1,8	0,9
Øvrige finansforskydninger	12,5	16,5	-66,8	79,3	83,4
Ændring af likvide aktiver	77,3	26,0	-148,2	225,5	174,2

Ordinær driftsvirksomhed

Driftsindtægter (skatter, tilskud og udligning m.v.)

Driftsindtægterne udviser en mindre indtægt på 9,1 mio. kr. Mindre indtægten på 5,2 mio. kr. er korrigeret i budgettet som følge af reduceret beskæftigelsestilskud ved midtvejsreguleringen. Resterende mindre indtægt på 3,9 mio. kr. skyldes fortrinsvis tilbagebetaling af grundskyld til grundejere.

Driftsudgifter

Det samlede driftsresultat for 2012 viser et mindre forbrug på 93,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, svarende til 4%. Der er generelt mindre udgifter på alle områder i kommunen. Fremhæves skal dog mindre udgifter i størrelsen 17 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget i forbindelse med udlicitering af veje og grønne områder. Heraf er 11 mio. kr. engangsindtægter i forbindelse med bl.a. salg af materiel til HedeDanmark. Endvidere er der mindre udgifter på familieområdet i størrelsesordenen 20 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget – udgifter, som delvis forventes forbrugt i efterfølgende år i forbindelse med skærpet fokus på forebyggelsesområdet. Endelig er pulje på 20 mio. kr. til imødegåelse af ekstraordinære udgifter stort set ikke brugt.

Kommunens udgifter er bevillingsmæssigt opdelt i områder med og uden overførselsadgang. Overordnet er alle serviceudgifter, hvilket bl.a. er udgifter på det tekniske område, kultur, skoler, daginstitutioner, ældrepleje og administration, omfattet af overførselsadgang.

Beløb i mio. kr. +=udgifter / -=indtægter	Oprindeligt budget 2012	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012	Afvigelse i forhold til opr. budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
Serviceudgifterne	2.064,3	2.045,4	2.002,2	62,1	43,2

Kommunens serviceudgifter udgør i det vedtagne budget for 2012 2.064 mio. kr. Det faktiske forbrug har været på 2.002 mio. kr. altså et mindre forbrug opgjort efter denne ramme på 62 mio. kr., svarende til 3%. Det betyder, at Frederikssund Kommune ikke kan blive ramt af den individuelle sanktionsmulighed.

Overførselsindkomster, f.eks. sygedagpenge, pensioner, kontanthjælp og boligsikring overføres ikke mellem de enkelte budgetår. På områder uden overførselsadgang er der i 2012 et mindre forbrug

på 7,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvoraf 4,0 mio. kr. kan tilskrives et mindre forbrug på beskæftigelsesområdet og 2,3 mio. kr. mindre udgifter under Social- Ældre- og Sundhedsudvalget.

Kommunens bevillingsregler er ændret således, at decentrale driftsoverskud på 29,0 mio. kr. fra 2012 overføres med 8,7 mio. kr. til 2013, fordelt med 5,2 mio. kr. til drift og 3,5 mio. kr. til anlæg, mens 20,3 mio. kr. indarbejdes i budgetforslaget for 2014. Fordelingen af de decentrale overskud er nærmere beskrevet i kapitlet om overførte bevillinger samt bemærkningerne hertil.

Renter

Udgiften til renter m.v. udgør 16,1 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mindre end forudsat i det korrigerede budget og 13,4 mindre end forudsat i oprindeligt budget. Kommunen har opnået flere renteindtægter end budgetlagt, hvilket skyldes flere investeringer i obligationer til en bedre rente end budgetlagt. Forbedringen skyldes fortrinsvis kursgevinst vedrørende kommunens obligationsbeholdning på 4,4 mio. kr.

Samlet er de væsentlig lavere renteudgifter i forhold til budgetlagt en konsekvens af den løbende gældspleje samt det generelle lave renteniveau i 2012.

Resultat af ordinær drift

Fratrækkes årets udgifter (driftsudgifter og renteudgifter) fra kommunens driftsindtægter fås resultat af den ordinære driftsvirksomhed. I 2012 er der et overskud af ordinær drift på 153,2 mio. kr., hvilket er 53,1 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Det skyldes primært mindre udgifter på driften samt flere renteindtægter i forhold til oprindeligt budget.

I det oprindelige budget var der regnet med et overskud af ordinær drift på 55,6 mio. kr. I årets løb blev der givet negative tillægsbevillinger således, at det forventede overskud blev øget til 100,1 mio. kr. Det er ledelsens vurdering, at det øgede fokus på kommunal budgetoverholdelse, ikke bare over tid, men i hvert enkelt regnskabsår, samt risikoen for økonomiske sanktioner ved budgetoverskridelser forklarer, at der ikke blev givet merbevillinger i 2012.

Det er ledelsens vurdering, at Frederikssund Kommune på længere sigt bør have et overskud af ordinær driftsvirksomhed på ca. 100 mio. kr. således, at kommunen har mulighed for at finansiere nødvendige anlægsprojekter og afdrage på kommunens gæld. At regnskabet udviser et overskud af ordinær drift på 153,2 mio. kr. og er væsentligt bedre end budgetteret er en indikation på, at kommunens økonomi viser en højere grad af robusthed, end det er set i de tidligere år. Det er dels forklaret af den store ansvarlighed, som er udvist i hele kommunen og dels, at der i 2012 ikke har været ekstraordinære, ufinansierede hændelser.

Skattefinansieret anlægsvirksomhed

Anlægsregnskabet viser et samlet mindre forbrug på 37,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det dækker over mindre forbrug på udgiftssiden på 31,9 mio. kr. og flere salgsindtægter på i alt 5,3 mio. kr. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt en forsinkelse i forhold til tidsplanen således, at forbruget blot sker med en tidsmæssig forskydning. På udgiftssiden forventes 27,3 mio. kr. forbrugt i efterfølgende år, og modsat nedskrives indtægtsbudgettet med 3,6 mio. kr.

På anlægssiden er der afholdt skattefinansierede udgifter for i alt 90,7 mio. kr. Anlægsniveauet er højere end i de tidligere år. På udgiftssiden har der bl.a. været mindre forbrug vedrørende følgende projekter: skolestrukturprojekt på Falkenborgskolen (6,2 mio. kr.), energiinvesteringer (6,3 mio. kr.), byggemodning af Sydbyen (3,0 mio. kr.), byggemodning og salg af erhvervsgrunde (3,4 mio. kr.), vejanlæg (2,0 mio. kr.), idrætsfaciliteter (2,1 mio. kr.), varme- og rørinstallation på De tre Ege (1,1 mio. kr.), madproduktion (1,2 mio. kr.) samt "den store rokade på ældreområdet (0,7 mio. kr.). Afvigelserne er nærmere specificeret i kapitlet om igangværende og afsluttede anlæg.

Indtægtsbudgettet er i 2012 på et lavere niveau end i de tidligere år, hvilket bl.a. skyldes, at kommunen i de senere år har solgt en stor del af de mindre ejendomme, som ikke skal anvendes til kommunale formål. Indtægtsbudgettet blev mere end opfyldt i 2012 pga. et større salg af parcelhusgrunde i Sydbyen (Ørnstens Vænge og Gyldenstens Vænge).

Forsyningsområdet

Regnskabsresultatet viser en mindre indtægt på 0,3 mio. kr. I det oprindelige budget var der forudsat et overskud på forsyningsvirksomhederne på 0,5 mio. kr., og der er ikke i årets løb givet tillægsbevillinger på området. Beløbet vedrører alene affaldshåndtering, idet vand og spildevand blev udskilt i et særskilt aktieselskab i 2009.

Mindre indtægten "nedspares" i forsyningsvirksomhederne, der skal "hvile i sig selv", og kan således ikke anvendes til formål på det skattefinansierede område.

Årets resultat

Sammenlægges henholdsvis det skattefinansierede resultat og det brugerfinansierede resultat fås årets resultat på 80,9 mio. kr. Heraf overføres 29 mio. kr. vedrørende driftsudgifter og 23,7 mio. kr. vedrørende anlæg – i alt 52,7 mio. kr., som blot er udtryk for tidsmæssig forskydning. Endvidere er ca. 11 mio. kr. ekstraordinære mindre udgifter i 2012 som følge af udlicitering af plejen af grønne områder til Hede Danmark.

Finansiel status

Finansieringen består af optagne lån, afdrag på lån og øvrige finansforskydninger.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser en positiv afvigelse på 83,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Under øvrige finansforskydninger figurerer et stort antal mellemregningskonti; bl.a. mellemregning mellem årene, forskydninger i kommunens restancer, forudbetalte refusioner samt afregning af moms, A-skat m.v. Kontiene har for langt størstedelens vedkommende ingen bevillingsmæssig, men udelukkende finansiel betydning. Det er helt normalt, at øvrige finansforskydninger kan have en indvirkning på kassebeholdningen i denne størrelsesorden, men der vil også være år, hvor påvirkningen vil være væsentlig mindre.

Optagelse og afdrag på lån

Der er i 2012 budgetteret med 41,1 mio. kr. til optagelse af lån. Dette tal er via tillægsbevilling korrigeret til 47,6 mio. kr., som svarer til de låneberettigede udgifter for 2011, og som er optaget som lån i 2012. Dette svarer stort set til størrelsen på kommunens afdrag på lån således, at der i 2012 ikke har været forøgelse af den langfristede gæld.

Udviklingen i likvide aktiver

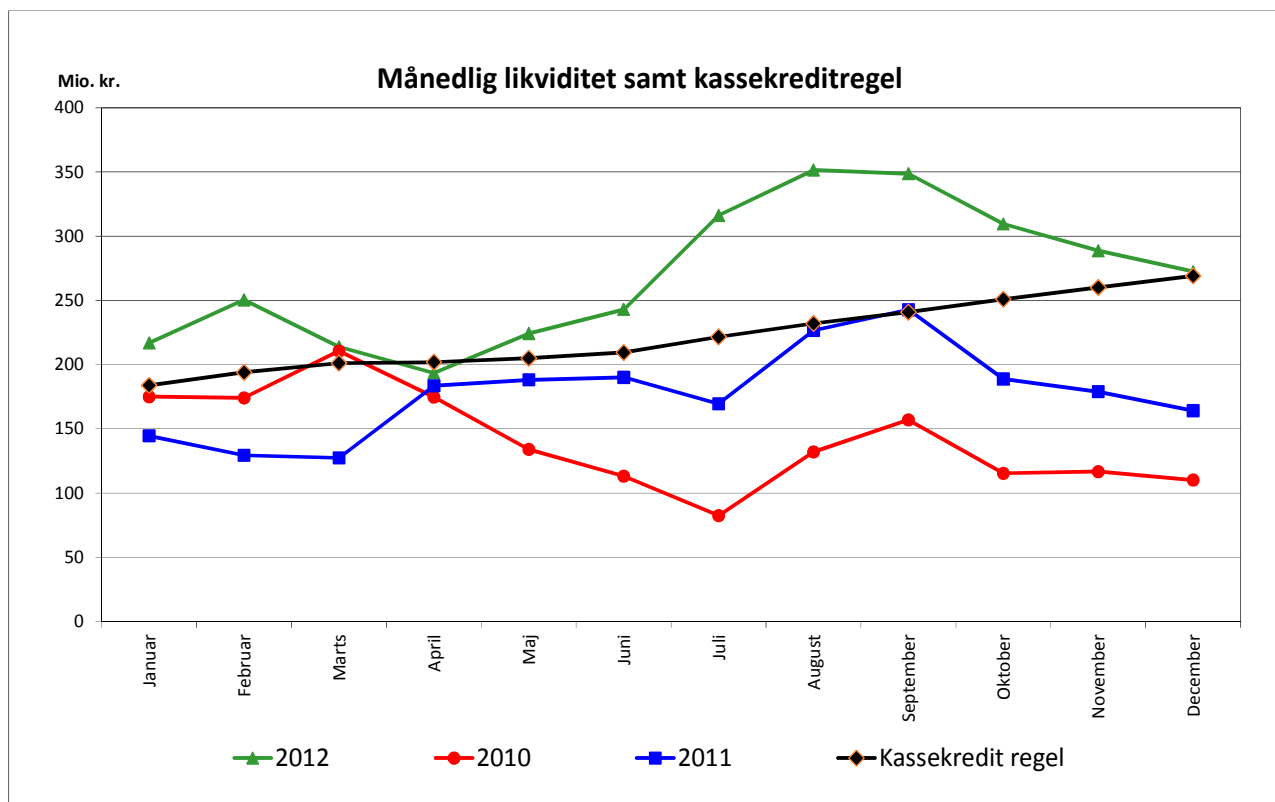
Forbedringen i finansieringen (optagne lån, afdrag på lån og finansforskydninger mellem årene) på i alt 67,3 sammen med årets resultat på 80,9 mio. kr. betyder, at kassebeholdningen ultimo 2012 er øget med 148 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et forbrug af kommunens kassebeholdning på 77,3 mio. kr.

Årsagen til forbedringen af kassebeholdningen er dels det positive drifts- og anlægsresultat samt en merindtægt på renterne og dels som nævnt ovenfor en væsentlig finansforskydning mellem regnskabsår 2012 og 2013.

Ultimo 2012 udgjorde kommunens kassebeholdning 204 mio. kr., idet primo beholdningen 2012 på 56 mio. kr. er forøget med de nævnte 148 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	2012
Kassebeholdning - primo 2012	56
Kassehenlæggelse - regnskab 2012	148
Kassebeholdning - ultimo 2012	204

Stigningen i likvide aktiver afspejler sig også i kurven over den månedlige udvikling i kommunens likviditet for 2012. Som det ses, har niveauet været stigende hen over året, og generelt været på et højere niveau end i 2011. Dette har medført en stigning i den gennemsnitlige kassebeholdning målt efter kassekreditreglen, som ved udgangen af 2012 var 269,1 mio. kr.



Kassekreditreglen indebærer, at en kommune, på intet tidspunkt, må have negativ gennemsnitlig kassebeholdning, målt over de sidste 365 dage. Frederikssund Kommune har i 2012 ikke på noget tidspunkt været i nærheden af at komme i konflikt med denne regel.

Samlet vurdering

Ud fra en overordnet vurdering er det samlede regnskabsresultat og kassebeholdning tilfredsstillende. Generelt må der i de kommende år forventes stramme budgetrammer og et fortsat udgiftspres på det specialiserede sociale område.

Med Byrådets fortsatte fokus på budgetoverholdelse og mulighed for at iværksætte nye initiativer er det med budgetvedtagelsen for 2013 besluttet, at fagudvalgene årligt skal komme med forslag til budgetforbedringer svarende til 1% af driftsudgifterne.

Endvidere er der skærpet fokus på anlæg således, at budgetterne i højere grad afspejler det forventede forbrug i de enkelte år.

Befolkningsudvikling

Befolkningsprognosen

Befolkningsprognosen er en prognose over udviklingen i befolkningens alderssammensætning og bosætning. Væsentlige dele af budgettet er afhængigt af befolkningsprognosen. Det drejer sig bl.a. om daginstitutioner, ældre- og sundhedsområdet samt skoler, hvor prognosen f.eks. anvendes i skoleprognose, hvoraf man kan se antallet af skolebørn og klasser på de enkelte skoler i de kommende år. Befolkningsprognosen anvendes også i forbindelse med budgetlægningen af kommunens indtægter.

Befolkningsprognosen er således et vigtigt redskab i Kommunens planlægning. Det er derfor vigtigt, hvor præcist prognosen rammer den faktiske befolkningsudvikling.

Befolkningsprognosen, som lå til grund for budgetlægningen for 2012 blev forelagt for Byrådet ved Seminaret i maj måned 2011. Prognosen giver en forudsigelse af befolkningstallet i perioden frem til 2025.

Nedenstående tabel viser det forventede antal borgere og det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2012. Tabellen viser således i hvilket omfang udviklingen i løbet af 2012 er forløbet, som forventet i prognosen.

Al der skl asse	For vent et	Faktisk	Afvi gel se
0 - 2 årige	1.233	1.224	-9
3 - 5 årige	1.500	1.489	-11
6 - 16 årige	6.599	6.612	13
17 - 24 årige	3.533	3.521	-12
25 - 39 årige	6.131	6.138	7
40 - 59 årige	13.282	13.348	66
60 - 74 årige	8.886	8.859	-27
75 - 89 årige	2.952	2.938	-14
90+ årige	244	236	-8
I alt	44.358	44.365	7

Befolkningsprognosen forventede et samlet befolkningstal ultimo 2012 på 44.358 indbyggere. Det faktiske tal blev 44.365, altså 7 personer flere end forventet. Afvigelserne i de enkelte aldersgrupper påvirker forskellige dele af kommunens regnskab. Prognosen for 2012 ramte både udviklingen totalt set og i de enkelte aldersklasser ret præcist.

Børn

For de 0-2 årige er der ved udgangen af 2012 9 færre børn end forventet. Der blev i 2012 født 357 børn. Der var forventet 382 fødsler, dvs. en forskel på 25 fødsler.

Faldet i børnetallet i denne gruppe blev større i 2012 end forudsagt i prognosen. Det er relevant for vuggestue/dagpleje-området.

For de 3-5 årige var der en afvigelse på 11 i 2012 i forhold til prognosen. Aldersklassen er relevant for børnehaveområdet.

For de 6-16 årige var der forventet 6.599 personer og det faktiske tal blev 13 højere. Det er relevant for skoleområdet.

Unge

Blandt de 17-24 årige var der en forskel på 12 personer. Set fra et kommunaløkonomisk synspunkt, har dette ikke den store betydning, idet denne aldersgruppe typisk vil være på en ungdomsuddannelse, som ligger udenfor det kommunale regi.

Voksne

Blandt de 25-39 årige er der en afvigelse mellem prognosen og det faktiske tal på 7. Denne aldersgruppe udgør en væsentlig andel af de primære skatteydere og erhvervsaktive.

Blandt de 40-59 årige er der 66 flere end forventet. Denne aldersgruppe har den primære betydning for skatteindtægterne. Det får dog ikke betydning for regnskabet, da kommunen valgte statsgaranti for 2012. Det betyder, at kommunen har fået et på forhånd fastlagt skatteprovenu i 2012 uanset den faktiske udvikling i antallet af borgere og deres indtægter.

Ældre

For de 60-74 årige, dvs. seniorer og de "unge" pensionister var der 27 færre end forventet. Denne gruppe udgør også en væsentlig del af de primære skatteydere og mange er stadig erhvervsaktive.

For de 75-89 årige er der en afvigelse på 14. Der var således færre i denne aldersgruppe end forventet, hvilket primært har betydning for ældreområdet.

For indbyggerne fra 90 år og opefter er der 8 færre og et samlet antal på 236 ved udgangen af 2012. De ældste personer er typisk de mest plejkrævende og har ofte stor økonomisk betydning.

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Note	Oprindeligt budget 2012	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter		-2.053.687	-2.053.687	-2.047.798	-5.889
Tilskud og udligning		-582.846	-577.686	-579.677	1.991
I alt	1	-2.636.533	-2.631.373	-2.627.475	-3.898
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)					
Økonomiudvalget		332.805	318.519	310.999	7.520
Opvækst- og Uddannelsesudvalget		835.479	828.447	805.007	23.440
Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget		65.925	65.909	62.218	3.691
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget		847.156	848.898	844.117	4.781
Beskæftigelsesudvalget		323.590	315.016	310.591	4.425
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget		121.380	107.163	101.179	5.984
Plan- og Udviklingsudvalget		25.088	25.088	24.012	1.076
I alt		2.551.421	2.509.039	2.458.122	50.918
Renter m.v.	2	29.491	22.220	16.143	6.077
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-55.621	-100.114	-153.210	53.097
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)					
Økonomiudvalget		-6.331	3.366	-2.758	6.124
Opvækst- og Uddannelsesudvalget		56.956	45.490	35.953	9.537
Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget		8.018	7.285	4.641	2.644
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget		6.490	17.602	13.485	4.117
Beskæftigelsesudvalget		0	0	0	0
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget		47.992	36.003	21.227	14.776
Plan- og Udviklingsudvalget		0	0	0	0
I alt		113.125	109.746	72.549	37.198
Resultat af det skattefinansierede område		57.504	9.632	-80.661	90.295
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		-516	-516	-213	-303
Anlæg (indtægter-udgifter)		0	0	0	0
Resultat af forsyningsvirksomheder		-516	-516	-213	-303
C. Resultat i alt (A+B)					
		56.988	9.116	-80.874	89.992
Tilgang af likvide aktiver					
Resultat i alt		56.988	9.116	-80.874	89.990
Optagne lån (langfristet gæld)	3	-41.126	-47.600	-47.600	0
I alt		15.862	-38.484	-128.474	89.990
Anvendelse af likvide aktiver					
Afdrag på lån (langfristet gæld)		48.851	47.990	47.078	912
Øvrige finansforskydninger		12.547	16.538	-66.817	83.355
I alt		61.398	64.528	-19.739	84.267
Ændring af likvide aktiver		77.259	26.044	-148.214	174.258
Kassebeholdningen primo 2012		56.326	56.326	56.326	
Ændringer i likvide aktiver		-77.259	-26.044	148.214	
Direkte posteringer på status				-224	
Kassebeholdningen Ultimo 2012	4	-20.933	30.282	204.316	

Balance

Beløb i 1.000 kr .	Note	Ultimo 2011	Ultimo 2012
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)		2.163.262	2.160.356
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)		630	630
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	6	1.228.956	2.054.976
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		-8.875	-9.229
Anlægsaktiver i alt		3.383.974	4.206.734
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)		49.458	34.760
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	5	83.060	-66.978
Værdipapirer (funktion 9.20)	6	412	393
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	4	56.326	204.316
Omsætningsaktiver i alt		189.256	172.491
Aktiver ialt		3.573.229	4.379.225
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)			
	10	-1.980.022	-2.911.435
			0
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)			
	9	-382.127	-328.997
			0
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	8	-972.099	-969.722
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-8.183	-9.751
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	7	-230.798	-159.321
Gældsforpligtelser i alt		-1.211.081	-1.138.794
Passiver i alt		-3.573.229	-4.379.225

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr., årets priser	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Kommunal indkomstskat	-1.628.169	-1.648.849	-1.769.016
Selskabsskat	-19.416	-17.978	-15.911
Grundskyld	-225.124	-241.615	-240.780
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-27.420	-24.372	-20.712
Anden skat	-413	-1.024	-1.378
Skatter i alt	-1.900.541	-1.933.838	-2.047.798
Udligning og generelle tilskud	-523.027	-550.318	-577.980
Refusion af købsmoms	-1.063	1.482	-1.697
Tilskud og udligning i alt	-524.090	-548.836	-579.677
Indtægter i alt	-2.424.631	-2.482.675	-2.627.475

Byrådet vedtog i forbindelse med budget 2012 en uændret udskrivningsprocent for den kommunale indkomstskat på 25,9 procent og en grundskyldspromille på 32,5. Det blev samtidig besluttet, at budgetterne på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Indkomstskatten indbragte 1.769,0 mio. kr. i 2012.

Indtægterne fra selskabsskat er baseret på selskabernes indtjening tre år før. De 15,9 mio. kr., som kommunen modtog i selskabsskat i 2012 vedrører således 2009.

Grundskyld indbragte 240,8 mio. kr. i 2012. Det er 4,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Mindre indtægten skyldes dels tilbagebetaling af grundskyld til grundejere, dels at et særtilskud til kommunen i forbindelse med tilbagebetalingen er forsinket.

Kommunens indtægter fra dækningsbidrag var 20,7 mio. kr. i 2012, hvilket er 1,9 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreindtægten skyldes tilbagebetalinger som følge af klager.

Frederikssund Kommune har totalt modtaget 579,7 mio. kr. i tilskud og udligning, sammensat som følger:

Kommunen fik 312,9 mio. kr. i kommunal udligning og 153,6 mio. kr. i statstilskud. Udligningen af selskabsskat gav en indtægt på 8,6 mio. kr., mens udligning vedrørende udlændinge kostede 11,0 mio. kr. Der er i 2012 betalt 5,4 mio. kr. i bidrag til Regionen.

Frederikssund Kommune modtog 12,0 mio. kr., efter ansøgning fra puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer, og bidrog med 5,8 mio. kr. til puljens finansiering. Tilskuddet fra kvalitetsfonden var 15,8 mio. kr., statstilskud vedrørende ældreområdet var 12,7 mio. kr. og beskæftigelsestilskuddet 85,1 mio. kr. Oprindeligt var beskæftigelsestilskuddet budgetteret til 89,7 mio. kr., men budgettet blev korrigeret ved opfølgningen pr. 30/6-2012.

Refusion af købsmoms gav en indtægt på 1,7 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med en udgift på 0,3 mio. kr.

Note 2 Renter

Beløb i 1.000 kr .	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Likvide beholdninger	-3.762	-2.974	-4.504
Kortfristede tilgodehavender	-962	1.141	-1.672
Langfristede tilgodehavender	-2.051	-3.957	-3.212
Forsyningsvirksomheder	-48	-44	-14
Langfristet gæld	-4.884	-7.282	-4.614
Kursgevinster	-222	-1.708	-4.435
Renteindtægter i alt	-11.929	-14.824	-18.451
Likvide beholdninger	1.565	315	98
Kortfristede tilgodehavender	1.220	2.667	340
Forsyningsvirksomheder	145	199	117
Kortfristet gæld	121	299	3.872
Langfristet gæld	27.271	33.304	30.167
Kurstab	0	2.751	
Renteudgifter i alt	30.322	39.535	34.594
Netto rente	18.393	24.711	16.143

De samlede renteindtægter for 2012 udgør 18,5 mio. kr. Disse består af renter fra kommunens likvide beholdning på 4,5 mio. kr., renter af restancer i betalingskontrol på 1,7 mio. kr., renter af udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter på 3,2 mio. kr., indtægter fra rente-swap på 4,6 mio. kr., og endelig, indtægter på 4,4 mio. kr., vedrørende kursgevinster i 2012 af obligationsbeholdningen.

De samlede renteudgifter for 2012 udgør 34,6 mio. kr. Langt størstedelen på 30,2 mio. kr. vedrører renteudgifter af kommunens samlede lån. Heraf udgør udgifter som følge af indgåede rente-swap 14,8 mio. kr. Ses dette i sammenhæng med renteindtægter som følge af rente-swap, har kommunen i 2012 en nettoudgift vedr. rente-swap på 10,2 mio. kr. Herudover er der i 2012 registreret udgifter for 3,9 mio. kr. under kortfristede tilgodehavender. Denne udgift vedrører renteudgifter i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld..

Netto udviser renter en udgift på 16,1 mio. kr. hvilket er 6,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, og fortrinsvis skyldes kursregulering af obligationsbeholdningen.

Note 3 Lån

Beløb i 1.000 kr .	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Lån til betaling af ejendomsskatter	13.178	13.100	6.600
Energibesparende foranstaltninger		2.600	4.100
Kvalitetsfondsprojekter			12.700
Opførelse af hal i tilknytning til SIK	2.837	5.100	0
Låneadgang til folkeskoler	5.233	16.800	
Renovering af skoler		10.000	
Asfaltarbejder m.v.	8.000		
Kunstgræsbane, Frederikssund	6.069		
Sammenbygning af værested på Parkvej	720		
Låneramme i alt	36.036	47.600	23.400
Optagne lån i alt	141.354	36.036	47.600

Der er i 2012 optaget lån for 47,6 mio. kr. som vedrører de låneberettigede udgifter afholdt i 2011. Jævnfør lånebekendtgørelsen skal lån vedrørende foregående regnskabsår senest være optaget 31/3 året efter.

Byrådet besluttede på møde den 27. februar 2013, ikke at optage lån vedrørende de låneberettigede udgifter i 2012, med henvisning til kassebeholdningens størrelse, samt den forholdsvis høje gæld.

Note 4 Likvide aktiver

Beløb i 1.000 kr .	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Kontante beholdninger	9	9	12
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-127.106	-63.647	-46.897
Investerings- og placeringsforeninger	117.183	119.964	251.201
	0	0	0
Likvide aktiver i alt	-9.914	56.326	204.316

Frederikssund Kommune har inden for de sidste år konsolideret den likvide beholdning, således at den er i overensstemmelse med den økonomiske politik. Der er i bemærkningerne til de enkelte politikområder nærmere redegjort for det forholdsvis store overskud i 2012.

Note 5 kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Refusionstilgodehavender	25.189	12.303	14.902
Andre tilgodehavender	2.872	1.191	7.529
Tilgodehavender i betalingskontrol	56.181	54.458	51.351
Andre tilgodehavender	501	856	-28
Mellemregninger med foregående og følgende år	10.735	10.318	-146.773
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	3.861	3.934	6.042
Kortfristede tilgodehavender i alt	99.339	83.060	-66.978

Refusionstilgodehavender og andre tilgodehavender (moms) er i forhold til 2011 steget med 8,9 mio. kr. De samlede tilgodehavender på 22,4 mio., kr. vil tilgå kommunen i løbet af 2013. Tilgodehavender i betalingskontrol (gæld til kommunen) er faldet med ca.3,1 mio. kr., således at de samlede tilgodehavender i betalingskontrol udgør 51,4 mio. kr.

Mellemregning mellem årene på -146,7 mio. kr., skyldes at regnskabets bagsupplement, indtil regnskab 2011 blev registreret under kortfristet gæld. Fra 2012 bliver dette registreret under kortfristede tilgodehavender sammen med forsupplement.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er steget med ca. 2,1 mio. kr., hvilket fortrinsvis skyldes reguleringer vedrørende SIK (Slangerup Idræts Klub).

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 20 10	Regnskab 20 11	Regnskab 20 12
Pantebreve	450	412	393
Aktier og andelsbeviser	979.387	1.099.133	1.914.031
Tilgodehavender hos grundejere	100	100	91
Udlån til beboerindskud	13.359	12.821	12.711
Andre langfristede tilgodehavender	104.037	116.903	128.143
Deponerede beløb	0		0
Langfristede tilgodehavender i alt	1.097.333	1.229.369	2.055.369

Pantebreve på 0,4 mio. kr. vedrører Skibby Skovbørnehave.

Aktier og andelsbeviser kan specificeres som følger:

	2011	2012
KMD indskudskapital	20	0
Kommunernes pensionsforsikring A/S	4	0
Hovedstadsregionens Naturgas I/S	29.840	29.840
Vestforbrændingen	40.233	40.521
Frederikssund forsyning	1.027.024	1.841.107
Frederikssund-Halsnæs Beredskab	1.900	1.668
UU Vest	112	645
Mad til hver dag	0	250
	1.099.133	1.914.031

Langt størstedelen af stigningen fra 2011 til 2012 skyldes en næsten fordobling af egenkapitalen hos Frederikssund forsyning. Årsagen til den kraftige stigning i egenkapitalen skyldes, at Frederikssund Forsyning har ændret opgørelsesmetode for værdien af deres anlægsaktiver.

Udlån til beboerindskudslån er fra 2011 til 2012 faldet med ca. 0,1 mio. kr., heri indregnet forventet tab på 0,6 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Den væsentligste post under andre langfristede tilgodehavender vedrører lån til betaling af ejendomsskatter, stigningen fra 2011 til 2012 skyldes bl.a. lån til betaling af ejendomsskat, hvor de samlede udlån udgør 115,5 mio. kr. Herudover er tilbagebetalingspligtig hjælp som udgør 13,3 mio. kr., som noget nyt fra 2012, registreret her. I beløbet er indregnet et forventet tab på 0,5 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskat, tab på 0,1 mio. kr. vedrørende øvrige tilgodehavender og endelig tab på 9 mio. kr. vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser. Dette meget store forventede tab skyldes en kraftig oprydning på området for tilbagebetalingspligtige ydelser.

Note 7 kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr .	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Anden gæld	-3.665.614	-8.446	-10.072
Kirkelige skatter og afgifter	-197	224	1
Skyldige feriepenge	-13.881	-13.798	-10.523
Anden kortfristet gæld	-47.256	-36.255	-121.853
Mellemregningskonti	3.813.489	36.643	-11.512
Mellemregning med foregående og følgende år	-162.106	-204.143	
Selvejende institutioner	-4.950	-5.023	-5.362
Kortfristet gæld i alt	-80.515	-230.798	-159.321

Anden gæld består af statens andel af beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser som først er registreret på denne funktion fra 2012. Der er registreret et forventet tab for beboerindskud på 0,4 mio. kr., og forventet tab på 3,8 mio. kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som skyldes en kraftig oprydning på området.

Den kirkelige mellemregning med kommunen er i 2012 udlignet.

De skyldige feriepenge udgør 10,5 mio. kr. og vedrører fratrådte medarbejdere.

Anden kortfristet gæld er forøget med ca. 85 mio. kr. Funktionens saldo er et udtryk for hvor stort et beløb der pr. 31/12 2012 henstår på ventende remittering – altså udgifter som er bogført i 2012, men som rent betalingsmæssig først trækkes på kommunens bankkonto i 2013.

Funktionen mellemregningskonti, som fra 2011 til 2012 er forøget med ca. 48 mio. kr., består af en lang række konti. En del af funktionens saldo på ca. 19 mio. kr. vil i løbet af 2013 blive afregnet, beløbet dækker over A-skat og AMBI.

Den store ændring vedrørende mellemregning mellem årene, skyldes at bagsupplementet indtil regnskab 2011, blev registreret under kortfristet gæld, og fra 2012 nu bliver registreret under kortfristede tilgodehavender sammen med forsupplement.

Saldoen vedr. de selvejende institutioner udgøres af Sct. Georgsgården med 0,4 mio. kr. og SIK (Slangerup Idræts Klub) med 5,0 mio. kr.

Note 8 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Selvejende institutioner med overenskomst	-17.536	-17.536	-17.995
Andre kommuner og regioner	-2.088	-1.740	-1.392
Realkredit	-2.015	-1.820	-1.461
Kommunekredit	-599.378	-614.895	-625.541
Pengeinstitutter	-5.258	-4.553	-3.852
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-323.682	-314.303	-304.863
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-24.609	-17.252	-14.618
Langfristet gæld i alt	-974.566	-972.099	-969.722

Gælden vedrører selvejende institutioner, skyldes lån optaget i SIK (Slangerup Idræts Klub)

Gælden vedrørende andre kommuner og regioner, skyldes kommunesammenlægningen og er en del af delingsaftalen mellem Hillerød og Gammel Slangerup Kommune.

Gælden vedr. realkredit, kommunekredit og pengeinstitutter skyldes låneoptagelse gennem årene og udgør ved udgangen af 2012 630,9 mio. kr. Den samlede gæld på disse 3 funktioner er fra 2011 til 2012 forøget med 9,6 mio. kr. som består af låneoptagelse på 47,6 mio. kr. og afdrag incl. kurs- og værdireguleringer på 38 mio. kr. Endvidere indgår den negative markedsværdi af en valutaswap i CHF med 17,7 mio. kr. Der er nærmere redegjort herfor under afsnittet vedr. swap-aftaler.

Gælden vedrørende ældreboliger, skyldes lån optaget til opførelse af ældreboliger. Renter og afdrag betales af beboerne i de respektive ældreboliger.

Den samlede gæld vedr. finansielt leasede aktiver er i 2012 nedbragt 2,6 mio. kr. til 14,6 mio. kr.

Den samlede langfristede gæld er fra 2011 til 2012 reduceret med ca. 2,4 mio. kr.

Forskydningen består af:

- Afdrag på lån med 48 mio. kr.
- Låneoptagelse med -47,6 mio. kr.
- Regulering af restgæld på lån optaget i anden valuta med -0,6 mio. kr.
- nettoreduktion af de finansielt leasede aktiver med 2,6 mio. kr.

Det er kommunens politik, at lån altid optages med variabel rente, hvorefter lånet tilpasses med en renteswap, hvor det vurderes hensigtsmæssigt.

Pr. 31/12 2012 var fordelingen mellem fast og variabel rente ca. 56/44, hvilket også er inden for den finansielle politiks rammer.

Note 9 Hensatte forpligtigelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Pensionsforpligtigelser	-355.942	-349.821	-30.124,4
Forventet tab på tilgodehavender			-6.000,0
Bonusbetaling vedr. pilotjobcenter	-9	-9	
Åremålsansættelser	-1.517	-1.298	-1.226
Arbejdsskade	-15.366	-24.097	-20.464
Lærer i "den lukkede gruppe"	-8.253	-6.902	-6.063
Skyldige feriepenge	-13.881	-13.798	-10.523
Hensat til retssager			
Hensatte forpligtigelser i alt	-394.968	-395.925	-345.520

Pensionsforpligtigelsen vedrører kommunens tjenestemænd. Der er i 2012 blevet foretaget en aktuariemæssig beregning af Sampension. Forpligtigelsen er justeret i forhold til denne beregning. Forventede tab på tilgodehavender er netto indregnet med 6,0 mio. kr., som vedrører beboerindskudslån med 0,2 mio. kr., lån til betaling af ejendomsskat med 0,5 mio. kr., øvrige tilgodehavender med 0,1 mio. kr., samt tilbagebetalingspligtige ydelser med 5,2 mio. kr. Forpligtigelsen vedr. åremålsansættelser udgjorde i 2012 1,2 mio. kr. Forpligtigelsen vedr. arbejdsskade er reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringselskabet Willis. Forpligtigelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger. Skyldige feriepenge udgør 10,5 mio. kr., som vedrører fratrådte medarbejdere.

Note 10 Udvikling i egenkapital

Beløb i 1.000 kr.	
Egenkapital primo 2012	-1.871.222,0
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.054,5
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	103,1
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	16.445,3
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	
Udvikling på balancekontoen	-1.057.815,8
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-80.874,5
Korr. Prisme	29,4
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	212,5
Afskrivninger	
Nul-stilling af indskud i Landsbyggefonden	750,1
Bankbeholdning 3 EGE	252,8
Tinglysn. Oktober 2011 til SKAT	-26,4
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	4.499,7
Forventet tab på tilgodehavender	6.000,5
Værdireguleringer	
Regulering af forpligtigelse vedr. tj. mænd, åremål, arbejdsskade og leasingydelse m.v.	-68.342,0
Regulering af andel HNM, Vestforbrænding og Frederikssund Forsyning	-911.722,8
Kursreguleringer af swap, ældreboliglån og valutalån	-725,3
Øvrige reguleringer	-181,4
Optagelse af tilbagebetalingspligtige ydelser	-7.688,4
Arets bevægelser på balancekontoen i alt	-1.057.815,8
Egenkapital ultimo 2012	-2.911.434,9

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver/formue og passiver/gæld. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2012 var på ca. 3 mia. kr. Den store forøgelse af egenkapitalen, skyldes som nævnt i note 6, opskrivning af værdien af Frederikssund Forsynings anlægsaktiver.

Egenkaptialen ultimo 2011 jf. økonomisystemet	-1.980.022,1
Tilretninger som først er ført i økonomisystemet i 2012	<u>108.304,9</u>
Egenkapital ultimo 2011 herefter	-1.871.717,2
Primosaldokorrekktioner ført i regnskab 2012 som følge af kommunens overtagelse af administrationen af ældreboliger på Nordhøj og 3 Ege	<u>495,1</u>
Egenkapital primo 2012	-1.871.222,0

Oversigt over interne forsikringsordninger

Net total for over-/underskud på intern forsikring (1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Arbejdsskade	-449	-2.926	814
Arbejdsskade akkumuleret	-449	-3.376	-2.561
Autoskade	470	316	294
Autoskade akkumuleret	470	786	1.080
Løsøre/ansvar	248	1.983	357
Løsøre/ansvar akkumuleret	248	2.231	2.589
Bygningskade	-349	-1.482	90
Bygningskade akkumuleret	-349	-1.831	-1.742
Samlet balance for alle forsikringsordninger	-81	-2.109	1.556
Samlet balance for alle forsikringsordninger, akkumuleret	-81	-2.190	-634

Fælles for Løsøre/ansvar, bygningskade og autoskade

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikrede, men har dog tegnet en forsikring for enkeltskader som overstiger kr. 100.000. Præmieopkrævningen skal dække udgifter til forsikringspræmie, samt et skøn over forventede skadesudgifter. Såfremt der optræder en skade i forbindelse med tyveri/hærværk, afholder skadesstedet en selvrisko på 10.000 via sit eget budget.

Arbejdsskade:

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikrede på arbejdsskadeområdet, men har dog tegnet en katastrofe forsikring, som dækker i tilfælde af større hændelser. Præmieopkrævningen skal dække udgift til forsikringspræmie, AES præmiebetaling, honorar for udarbejdelse af aktuarrapport, administration af ASK og DSA, skøn over forventede skadesudgifter.

Kommunens beregnede forpligtelse på området for arbejdsskade er optaget på kommunens balance på funktion 09.90. Henlæggelserne tager udgangspunkt i en årlig aktuarberegning, som udarbejdes af kommunens forsikringsmægler.

Præmiefastsættelse for ordningerne:

Samlet set for alle ordningerne, er der over 3 år oparbejdet et overskud på 634.000 kr.

Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning.

Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikret siden 1/1-2007. Det akkumulerede over/underskud for perioden 2007 – 2009, begge år incl, er ikke opgjort ved afslutning af regnskab 2012. De manglende år vil blive opgjort og indregnet i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2013.

Bemærkninger incl. overførte bevillinger

Det samlede resultat for 2012 udviser et mindreforbrug på 50,9 mio. kr. hvilket svarede til 2,02 % af det korrigerede budget. Der er under de enkelte udvalg nærmere redegjort for afvigelserne i forhold til budget.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Økonomiudvalget	332.805	318.519	310.999	7.520	5.957	3.219
Opvækst- og Uddannelsesudv.	835.479	828.447	805.007	23.440	24.161	15.211
Kultur-, Fritids- og Idrætsudv.	65.925	65.909	62.218	3.691	4.099	3.008
Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	847.156	848.898	844.117	4.781	5.171	5.639
Beskæftigelsesudvalget	323.590	315.016	310.591	4.425	4.425	150
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	121.380	107.163	101.179	5.984	5.984	1.338
Plan- og Udviklingsudvalget	25.088	25.088	24.012	1.076	1.076	396
I alt	2.551.421	2.509.039	2.458.122	50.917	50.873	28.961
I alt 20 10-20 11		2.051.787			32.633	18.979
I alt 20 11-20 12		1.959.569			66.461	25.501

Forskellen mellem regnskabsresultat og det korrigeret resultat udgøres primært af lønkorrektioner vedr. normeringsstyrede institutioner, barselskompensation og korrektioner vedr. energiområdet.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget er der et overskud (korrigeret resultat) i forhold til det korrigerede budget på 5,9 mio. kr., hvoraf 3,2 mio. kr. (1 pct. af korrigeret budget) søges overført mens 2,7 mio. kr. lægges i kassen.

Af overførslen på 3,2 mio. kr. overføres 3,0 mio. kr. til 2013, mens 0,2 mio. kr. overføres til 2014.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Boligpolitik	1.212	1.212	454	757	757	
Beredskab	9.426	9.426	9.426	0	0	
Politisk organisation	7.110	6.014	5.578	436	436	
Administration	220.938	233.431	229.753	3.678	3.909	3.219
Lønpuljer og tjenestemandspension	53.427	27.362	22.814	4.548	2.754	
Rengøring	28.772	29.155	30.276	-1.121	-1.121	
Udkontering IT, løn, forsikr. m.v.	11.920	11.920	12.698	-778	-778	
Økonomiudvalget	332.805	318.519	310.999	7.520	5.957	3.219

Nedgangen fra oprindeligt til korrigeret budget skyldes primært, at der i 2012 kun blev anvendt 2,8 mio. kr. af den afsatte implementeringspulje på 20 mio. kr.

Overførslen til 2013 på 3,0 mio. kr. indeholder:

- 1,9 mio. vedrører fem projekter i Jobcentret
- 0,8 mio. kr. vedrører et ABT-projekt i IKT

- 0,1 mio. kr. vedrører projekt i regi af det lokale beskæftigelsesråd
- 0,05 mio. kr. vedrører fundraising
- 0,1 mio. kr. vedrører Bycirklen

Overførslen til 2014 på 0,2 mio. kr. skyldes mindreforbrug på kontorhold og tidsskrifter mv. i jobcentret.

De 2,7 mio. kr., der lægges i kassen, er fordelt på følgende måde:

- -0,8 mio. kr. vedrørende driftssikring af boligbyggeri
- -0,4 mio. kr. vedrørende den politiske organisation fordelt med -0,3 mio. kr. til kommunalbestyrelsesmedlemmer og -0,1 mio. kr. til kommissioner, råd og nævn
- -0,7 mio. kr. vedrørende administration mv.
- -2,7 mio. kr. vedrørende lønpuljer og tjenestemandspensioner
- 1,1 mio. kr. vedrørende rengøring
- 0,8 mio. kr. vedrørende forsikring

Opvækst- og Uddannelsesudvalget

For Opvækst- og Uddannelsesudvalget er der et overskud (korrigeret resultat) i forhold til det korrigerede budget på 24,1 mio. kr., hvoraf 15,2 mio. kr. (2 pct. af korrigeret budget) søges overført, mens der lægges 8,9 mio. kr. i kassen.

Af overførslen på 15,2 mio. kr. overføres 1,0 mio. kr. til 2013, mens 11,4 overføres til 2014. Endelig overføres 2,8 mio. kr. til anlæg i 2013.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Skole- og klub	50.120,0	51.154	498.400	12.756	11.934	8.915
PPR	15.760	15.959	15.883	76	137	137
Dagtilbud	187.920	189.435	182.865	6.571	7.971	3.528
Familieområdet	130.566	111.865	107.687	4.177	4.258	2.631
Administration	33	33	172	-139	-139	0
Opvækst- og Uddannelsesudv.	835.479	828.447	805.007	23.440	24.161	15.211

Nedgangen fra oprindeligt til korrigeret budget skyldes primært mindreudgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Overførslen til 2013 på 1,0 mio. kr. indeholder:

- 0,6 mio. kr. vedrørende Døgninstitutioner på Familieområdet
- -0,2 mio. kr. vedrørende Folkeskoler og Skolefritidsordninger
- 0,6 mio. kr. vedrørende Dagtilbud – primært ift. Tilskud, puljeordninger mv.

Overførslen til 2014 på 11,4 mio. kr. indeholder:

- 2,0 mio. kr. vedrørende Døgninstitutioner på Familieområdet
- 0,1 mio. kr. vedrørende Pædagogisk psykologisk rådgivning
- 6,4 mio. kr. vedrørende Skole- og klubområdet – primært ift. Folkeskoler, Skolefritidsordninger og Kommunale specialskoler
- 2,9 mio. kr. vedrørende Dagtilbud – primært ift. Integreerede institutioner og Fælles formål

Endelig overføres der 2,8 mio. kr. til anlæg i 2013 vedrørende Folkeskoler, Skolefritidsordninger og Ungdomsskoleundervisning.

De 8,9 mio. kr., der lægges i kassen, er fordelt på følgende måde:

- -1,6 mio. kr. fordelt udover Familieområdet
- -3,0 mio. kr. fordelt udover Skole- og klubområdet
- -4,3 mio. kr. vedrørende Dagtilbud – primært ift. integrerede institutioner

Skole- og klubområdet repræsenterer 60 pct. af udvalgets samlede driftsudgifter med et oprindeligt budget på 501,2 mio. kr. Området ønsker at overføre 8,9 mio. kr. ud af et samlet mindre forbrug i 2012 på 11,9 mio. kr. Overførslerne til decentrale institutioner er fordelt med:

- 2,9 mio. kr. fordelt på kommunens 12 folkeskoler, dvs. gennemsnitligt 235.000 kr. pr. skole.
- 3,1 mio. kr. fordelt på kommunens 12 skolefritidsordninger. En lang række af overførslerne er planlagt benyttet i forbindelse med diverse anlægsinvesteringer som f.eks. legepladsrenoveringer, etablering af cafesal, udendørs multibane etc.
- 1,8 mio. kr. vedrørende specialskolerne: Heldagsskolen, Kølholmskolen, Slotsskolen samt Skolen ved Kæret
- 0,4 mio. kr. vedrørende ungdomsskolerne
- 0,3 mio. kr. vedrørende klubberne
- 0,4 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje

På dagtilbudsområdet er der et mindre forbrug på 8,0 mio. kr., hvor af 3,5 mio. kr. søges overført. Institutionernes budgetter reguleres i forhold til det faktiske børnetal, som er lavere end oprindeligt budgetlagt, hvilket er den overvejende forklaring på 4,4 mio.kr., som ikke søges overført, men øger kommunens kassebeholdning.

Familieområdet fortsætter udviklingen fra 2011 med en reduktion af driftsudgifterne samtidig med et uændret sagspres. Mindre udgifterne forklares af implementering af servicestandarder samt skærpet visitation.

Samtidig er udgifterne reduceret i forbindelse med forsinkelse af etablering af Ungehus som etableres som et led i bevægelsen fra færre anbringelser mod en højere grad af forebyggelse.

Familieområdets driftsbudget er i løbet af 2012 reduceret med i alt 18,7 mio. kr., hvoraf 11,8 mio. kr. vedrører serviceudgifterne. Der søges overført i alt 2,6 mio. kr. vedrørende institutioner.

Kultur- Fritid og Idrætsudvalget

For Kultur- Fritid og Idrætsudvalget er der et overskud (korrigeret resultat) i forhold til det korrigerede budget på 4,1 mio. kr., hvoraf 3,0 mio. (5 pct. af korrigeret budget) kr. søges overført, mens 1,1 mio. kr. lægges i kassen.

Af overførslen på 3,0 mio. kr. overføres 0,9 mio. kr. til 2013, mens 1,5 mio. kr. overføres til 2014. Endelig overføres 0,6 mio. kr. til anlæg i 2013.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Kultur og Fritid	65.925	65.909	62.218	3.691	4.099	3.008
Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget	65.925	65.909	62.218	3.691	4.099	3.008

Overførslen til 2013 på 0,9 mio. kr. indeholder:

- 0,8 mio. kr. vedrørende fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven
- 0,1 vedrørende andre kulturelle opgaver
- En række mindre overførte mer- og mindreforbrug

Overførslen til 2014 på 1,5 mio. kr. indeholder:

- 0,1 mio. kr. vedrørende idrætsfaciliteter for børn og unge
- 0,4 mio. kr. vedrørende folkebiblioteker
- 0,1 mio. kr. vedrørende musikarrangementer
- 0,5 mio. kr. vedrørende andre kulturelle opgaver
- 0,3 mio. kr. vedrørende lokaletilskud
- 0,1 mio. kr. vedrørende diverse

Endelig overføres der 0,6 mio. kr. til anlæg i 2013 vedrørende idrætsfaciliteter for børn og unge.

De 1,1 mio. kr., der lægges i kassen, vedrører Europafestival, således at forbruget i alt udgør 0,9 mio. kr. til formålet.

Overførselsbeløbet til 2013 er inklusiv Kulturaftale, som er eksternt finansieret, hvorfor uforbrugte midler alternativt ville skulle tilbagebetales.

Den samlede overførsel eksklusiv Kulturaftale udgør 2,2 mio. kr.

Social- Ældre og Sundhedsudvalget

For Social- Ældre og Sundhedsudvalget er der et overskud (korrigeret resultat) i forhold til det korrigerede budget på 5,2 mio. kr. Der overføres i alt 5,6 mio. kr. fordelt med -0,03 mio. kr. til 2013 og 5,7 mio. kr. til 2014. Overførslerne er opgjort på de enkelte bevillingsområder (politikområder), hvor der er modsatrettede bevægelser. For aktivitetsbestemt medfinansiering er der eksempelvis et merforbrug på 5,7 mio. kr., som ikke overføres. Modsat søges mindreforbrug for de enkelte decentrale institutioner overført. Samlet set er overførslen 0,5 mio. kr. højere end overskuddet, hvilket finansieres af et kassetræk.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Social service	319.660	317.713	313.690	4.023	4.101	1.036
Servicecenter	34.754	35.044	36.020	-976	-976	
Ældreområdet	309.916	309.964	305.320	4.645	5.129	2.690
Sundhed og forebyggelse	17.701	18.750	16.160	2.589	2.417	1.913
Akt.bestemt (med)finansiering	164.920	167.222	172.903	-5.681	-5.681	
Administration	205	205	24	181	181	
Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	847.156	848.898	844.117	4.781	5.171	5.639

Overførslen til 2013 på -0,03 mio. kr. indeholder:

- -1,5 mio. kr. vedrørende Social Service, som omhandler kommunens egne botilbud til længerevarende ophold, der er takstfinansieret og hvor udgifter og indtægter skal "hvile i sig selv" over en årrække
- 0,6 mio. kr. til forløbsprogrammer vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse
- 0,9 mio. kr. vedrørende ældreområder, som primært omhandler lønudgift for 2012, der er udgiftsført i 2013

Overførslen til 2014 på 5,7 mio. kr. indeholder:

- 2,5 mio. kr. vedrørende Social Service, som omhandler kommunes egne botilbud, der er takstfinansieret og hvor udgifter og indtægter skal "hvile i sig selv" over en årrække
- 1,8 mio. kr. vedrørende ældreområder – primært i forhold til hjælpemidler
- 1,4 mio. kr. vedrørende sundhed og forebyggelse – primært i forhold til sundhedsfremme og forebyggelse samt kommunal genoptræning efter udskrivning.

Trækket på kassen på 0,5 mio. kr. er fordelt på følgende måde:

- -2,2 mio. kr. skyldes mindreforbrug vedrørende overførselsudgifter til henholdsvis Social service vedrørende førtidspensioner (-1,9 mio. kr.), Servicecenter vedrørende boligydelse til pensionister (1,2 mio. kr) og Ældreområdet vedrørende særligt dyre enkeltsager (-1,5 mio. kr.)
- -1,2 mio. kr. vedrørende Social service. Området fik i 2012 en tillægsbevilling på 8 mio. kr. som følge af flere borgere end budgetlagt, hvoraf 1,2 mio. kr. lægges tilbage i kassen
- -0,2 mio. kr. vedrørende Servicecenter
- -0,9 mio. kr. vedrørende Ældreområdet. Mindreudgifter i forhold til demografipuljen som følge af revisitering i forhold kvalitetsstandarderne
- -0,5 mio. kr. vedrørende Sundhed og forebyggelse bl.a. som følge af lavere befordringsudgifter til træningsenheden efter overgang til nyt kørselssystem
- 5,7 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering – svarende til et merforbrug på ca. 4 pct.
- -0,2 mio. kr. vedrørende administration som følge af midlertidig vakant stilling i 2012

Social service har et oprindeligt budget i 2012 på 319,7 mio. kr., hvoraf 201,6 mio. kr. vedrører serviceudgifter. I løbet af året er der givet en tillægsbevilling på 8 mio. kr. dels som følge af merudgifter til uddannelse til unge med særlige behov (STU) og dels som følge af en nettotilgang af borgere med særlige behov. Denne merudgift er et opmærksomhedspunkt i 2013, hvor det ikke er budgetlagt.

I 2012 har merudgiften kunne opvejes af mindre udgifter på overførselsområdet – overvejende tilpasning af budget som følge af færre førtidspensionister end budgetlagt. Denne mindre udgift er indregnet i budget 2013.

Der overføres 1 mio. kr. for Social Service omhandlende takstfinansierede institutioner, hvor udgifter og indtægter "skal hvile i sig selv" over en årrække.

Ældreområdet har et oprindeligt budget på 309,9 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. søges overført og 2,4 mio. kr. lægges i kassen. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september var der en indikation på mindre forbrug i denne størrelsesorden begrundet i færre udgifter til bl.a. hjælpemidler (biler og boligindretning) og mindre aktivitet end forudsat i budgettet.

I forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering var 2012 det første år med den nye finansieringsmodel. Resultatet viser et merforbrug på 5,7 mio. kr. af et samlet budget på 155,8 mio. kr. svarende til ca. 4 pct.

Beskæftigelsesudvalget

For Beskæftigelsesudvalget er der et overskud (korrigeret resultat) i forhold til det korrigerede budget på 4,4 mio. kr., hvoraf 0,15 mio. kr. søges overført, mens 4,3 mio. kr. lægges i kassen.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Beskæftigelsesindsats	323.590	315.016	310.591	4.425	4.425	150
Beskæftigelsesudvalget	323.590	315.016	310.591	4.425	4.425	150

Udvalgets driftsbudget er i løbet af 2012 blevet nedjusteret med netto 8,6 mio. kr., som overvejende skyldes mindre udgifter vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats. Mindreforbruget i forhold til budgetlagt på 4,4 mio. kr., dækker overvejende over mindre udgifter vedrørende driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats samtidig med merudgifter for så vidt angår kontanthjælps- og sygedagpengemodtagere.

De 0,15 mio. kr. overføres til 2014 og vedrører Cafe Danner, hvor der er givet en særlig overførselsadgang på trods af, at der er tale om en overførselsudgift.

Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget

Driftsregnskabet for Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget for 2012 viser et forbrug på 101,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 107,1 mio. kr. er det et overskud på 5,9 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. søges overført til 2013 eller 2014. Af overskuddet kan hovedparten, ca. 4,5 mio. kr., tilskrives en større besparelse end indarbejdet i budgettet til plejen af veje og grønne områder. Plejen blev udliciteret til HedeDanmark pr. 1. maj 2012.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Jordforsyning	308	8	-70	79	79	
Kommunale bygninger	974	1.824	1.156	668	668	56
Servicekorpset	27.202	29.117	28.634	482	482	
Hovedvedligeholdelse	18.139	17.839	18.637	-799	-799	-40
Veje og Grønne områder	52.045	38.898	33.845	5.053	5.053	87
Udenomsarealer	9.246	5.073	5.513	-440	-440	
Natur og Miljø	4.889	5.729	5.196	533	533	933
Erhverv og Turisme	8.543	8.643	8.243	400	400	302
Administration m.v.	33	33	25	8	8	0
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	121.380	107.163	101.179	5.984	5.984	1.338

Udvalgets driftsbudget er i løbet af 2012 blevet nedjusteret med netto 14,2 mio. kr. som følge af overførsler fra 2011 og tillægsbevillinger ved årets budgetopfølgninger fra det oprindelige vedtagne budget på 121,4 mio. kr. til 107,2 mio. kr. ved årets sidste budgetopfølgning. Bevillingsændringerne fordeler sig som vist neden for:

Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget: Bevillingsændringer i 2012			
Budgetområde	Overførsler	Budgetopfølgning	I alt
Udlicitering HedeDanmark		-18,0	-18,0
Kommunale bygninger		0,8	0,8
Servicekorpset		1,9	1,9
Hovedvedligeholdelse		-0,3	-0,3
Erhverv og turisme		-0,1	-0,1
Vejbelysning		1,0	1,0
Parkering	0,1		0,1
Indsatsplanlægning	0,3		0,3
Skadedyrsbekæmpelse	0,2		0,2
TME i alt	0,6	-14,7	-14,2

I 2012 blev budgettet for Teknik-, Miljø-, og Erhvervsudvalget nedskrevet med 18 mio. kr. og med 12,2 mio. kr. samlet set for Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget og Økonomiudvalget i forbindelse med udliciteringen af plejen af veje og grønne områder til HedeDanmark, foruden at der allerede i budgettet var forudsat en besparelse på 4,2 mio. kr. på plejen. Den samlede besparelse var altså forudsat at udgøre 16,4 mio. kr. i 2012. I dette regnestykke var indeholdt:

- Engangsindtægt på 13,5 mio. kr. ved salg af driftsmateriel til HedeDanmark (primært køretøjer).
- Engangsudgift på 2,2 mio. kr. til feriepengeforpligtelser i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af Vej og Park-medarbejdere til HedeDanmark.
- Lejeindtægt ved udlejning af materielgården på ca. 0,6 mio. kr. i 2012.
- En besparelse på driftsudgifterne til plejen i 2012 fra 1. maj, hvor HedeDanmark-kontrakten trådte i kraft, svarende til ca. 4,5 mio. kr.

I besparelsen på driftsudgifterne var der indregnet at der var plads til at kommunen kunne bestille genopretningsarbejder for ca. 6 mio. kr. hos HedeDanmark m.h.p. at bringe gadekær, grønne områder m.v. op til den standard, der var forudsat i kontrakten med HedeDanmark.

Finansieringen af de bestille genopretningsarbejder samt den ekstra besparelse på 4,5 mio. kr., der nu viser sig i regnskabsresultatet, er fremkommet ved at Vej og Park og Bestillerkontoret har udvist stor tilbageholdenhed med at foretage disponeringer i 2012, såvel i den første del af året, hvor resultatet af udbuddet endnu ikke var kendt, som senere i forhold til HedeDanmark-kontrakten.

Samlet set kan besparelsen ved udliciteringen opgøres til 21 mio. kr. i 2012. Fra 2013 og 2014 er der indarbejdet årlige besparelser på 9-10 mio. kr.

Regnskabsresultat og overførsler

I det følgende beskrives regnskabsresultatet og overførsler på de enkelte politikområder under udvalget.

Jordforsyning

Indtægter og udgifter består overvejende af forpagtningsindtægter og grundskyld.

Et stort grundsalg i Gyldenstens Vænge og Ørnestens Vænge og tilbagebetalinger i forbindelse med de såkaldte RAFN-sager har reduceret kommunens udgifter til grundskyld for usolgte grunde. Resultatet blev et overskud på 0,078 mio. kr., der er realiseret samtidig med at 300.000 kr. er omplaceret til andre områder inden for udvalget. Overskuddet indstilles ikke overført.

Kommunale bygninger

Indtægter og udgifter i forbindelse med kommunale udlejningsejendomme, offentlige toiletter og mindre vedligeholdelsesarbejder under afdelingen Natur og Bygninger. Der er i 2012 ydet

tillægsbevilling på 0,85 mio. kr. finansieret af Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget til dækning af udgifter til flytning og genhusning af flygtninge, der fra 2012 konteres på området.

- Udlejningsejendomme: Huslejeindtægter for 3,6 mio. kr. og udgifter 3,5 mio. kr. medfører et samlet overskud i forhold til budgettet på 0,2 mio. kr. på området.
- Offentlige toiletter: Udgifter til renholdelse m.v. på samlet 0,3 mio. kr. medfører et mindreforbrug i forhold til budgettet på 0,056 mio. kr., der foreslås overført til 2014. Fra 2013 ventes øgede udgifter som følge af åbning af offentligt toilet i Jægerspris.
- Mindre vedligeholdelsesarbejder under afdelingen Natur og Bygninger: Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der foreslås overført, og som skal ses i sammenhæng med hovedvedligeholdelsespuljen, hvor der var et merforbrug på 0,4 mio. kr. i 2012.

Servicekorpset

Tekniske servicemedarbejdere blev samlet i servicekorpset fra 1. april 2012 og udfører mindre reparationer og vedligeholdelsesarbejder på skoler, omsorgscentre, daginstitutioner og øvrige kommunale institutioner. Der er tilført budget for 1,9 mio. kr. fra andre udvalg i løbet af året i forbindelse med samling af opgaver og økonomi under servicekorpset.

I korpsets opstartsår har fordelingen af regninger mellem servicekorpset og de enkelte institutioner og budgettildelingen til korpset ikke været helt præcis, det foreslås derfor at resultatet for 2012 ikke overføres.

Hovedvedligeholdelse

Større vedligeholdelsesarbejder ved alle kommunale bygninger under afdelingen Natur og Bygninger. Budgettet blev reduceret med 0,3 mio. kr. i 2012, der blev tilført anlægsprojekt vedrørende rørinstallationer på plejecentret De Tre Ege, der for servicearealdelens vedkommende, finansieres af hovedvedligeholdelsespuljen.

Afdelingen Natur og Bygninger varetager de større vedligeholdelsesarbejder på de kommunale ejendomme. Merforbruget på hovedvedligeholdelsesdelen skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på afdelingens budget til mindre vedligeholdelsesarbejder.

Veje og grønne områder samt Udenomsarealer

Politikområderne indeholder de før nævnte budgetter til pleje af veje, grønne områder, vintertjeneste og plejen af udenomsarealer ved institutioner, der er udliciteret til HedeDanmark.

Af øvrige budgetter under politikområdet Veje og grønne områder kan fremhæves:

- Vejbelysning: Der er tillægsbevilget 1,0 mio. kr. i 2012 efter abonnementsstigning på 8% annonceret af DONG primært som følge af ny EU-forordning vedr. udfasning af visse lyskilder. Resultatet i 2012 blev et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til budgettet på 9,4 mio. kr. Ifølge DONG vil der være yderligere stigninger i forbindelse med EU-forordningen, hvilket er indarbejdet i budgettet for 2013 med yderligere 0,3 mio. kr.
- Vejafvandingsbidrag: Budgettet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. på baggrund af et budget på 1,8 mio. kr., der følger af en tvist mellem kommunerne og Forsyningssekretariatet, der varetager en stor del af den økonomiske regulering af vandsektoren, omkring fortolkningen af den lovgivning, der fastsætter kommunernes udgifter til vejafvandingsbidrag. Efter Forsyningssekretariatets endelige afgørelse vedrørende perioden 2007-2010 har kommunen efterbetalt 0,4 mio. kr. til Frederikssund Forsyning A/S.

Natur og Miljø

Indeholder naturprojekter, vandløbsvedligeholdelse og miljøområdet.

Politikområdet kom ud af 2012 med et overskud på 0,5 mio. kr. af et budget på 5,7 mio. kr., heraf kan 0,21 mio. kr. henføres til kommunens indsatsplanlægning i forbindelse med statens grundvandskortlægning og 0,2 mio. kr. vedrører skadedyrsbekæmpelse. Begge områder er genstand for særlig fokus da skadedyrsbekæmpelsen er et brugerfinansieret område, hvor indtægterne opkræves hos grundejerne i kommunen via en takst og midlerne ikke kan disponeres til andre formål end skadedyrsbekæmpelse. For indsatskortlægningen gælder, at kommunerne er blevet DUT-kompenseret for de forventede udgifter og at de faktiske afholdte udgifter på området årligt skal kunne dokumenteres og revisionspåtegnes. Der foreslås, at de overskydende midler på de to områder overføres. På den øvrige del af miljøområdet er indeholdt ubrugte budgetter for 0,4 mio. kr. til implementering af de statslige vandhandleplaner, der foreslås overført. Tidspunkt og størrelsesorden for kommunens udgifter på dette område er fortsat usikkert.

Erhverv og turisme

Området indeholder hovedsagligt af budgetter til FETC-tilskud (6,5 mio. kr.), driftsbudget til Kulhuse-færgen Columbus (0,9 mio. kr.), tilskud til væksthuset – erhvervsservice (0,7 mio. kr.) og puljer til markedsføring og turisme (0,5 mio. kr.). I 2012 blev der indarbejdet en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. efter at Halsnæs Kommune har øget det årlige driftstilskud til Columbus med 0,1 mio. kr. Resultatet for 2012 er et overskud på 0,4 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. foreslås overført til anvendelse i forbindelse med turismestrategi og implementering af friluftsguiden.

Administration m.v.

Restbudget af tidligere udviklingspulje, der ikke foreslås overført.

Plan- og Udviklingsudvalget

Driftsregnskabet for Plan- og Udviklingsudvalget for 2012 viser et forbrug på 24,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 25,1 mio. kr. er det et overskud på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. søges overført.

Beløb i 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse/ resultat	Korr. resultat	Overført
Kollektiv trafik	23.010	23.010	23.027	-17	-17	-58
Administration	2.078	2.078	985	1.092	1.093	454
Plan- og Udviklingsudv.	25.088	25.088	24.012	1.076	1.076	396

I det følgende beskrives regnskabsresultatet og overførsler på de to politikområder under udvalget.

Kollektiv trafik

Består af tilskud til Movia til driften af den offentlige busstrafik på buslinier, der kører i kommunen. Tilskuddet afregnes månedligt á conto. Regnskabsresultatet afregnes to år efter. I 2012 er således afregnet 25,4 mio. kr. á conto til den løbende busdrift, 0,4 mio. kr., er betalt til udvikling af rejsekortet og der er modtaget 2,9 mio. kr. fra Movia som efter betaling for regnskabsåret 2010. Overførsel på området er en rest af budget på 0,5 mio.kr fra 2010 til buslæskærme og anden infrastruktur i forbindelse med busstoppesteder.

Administration mv.

Indeholder primært af budget til GIS - Geographical information System (1,3 mio. kr.) og konsulentydelse (0,7 mio. kr.). Restbudgettet på 1,1 mio. kr. er opstået ved et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på GIS og 0,5 mio. kr. til konsulentydelse. De foreslåede overførsler på 0,5 mio. kr. vedrører alene konsulentkontoen.

Igangværende og afsluttede anlæg

Nedenfor fremgår anlægsprojekter, der enten afsluttes eller hvor uforbrugte bevillinger overføres til efterfølgende budgetår. I forhold til afsluttede anlæg bemærkes, at godkendelse af projekter med en bruttoudgift på mere end 2 mio. kr. sker ved fremlæggelse af særskilte regnskaber. I denne oversigt er derfor kun medtaget projekter med en bruttoudgift under 2 mio. kr.

Igangværende anlæg

Beløb i hele kr.	Korrigeret budget 2012	Forbrug 2012	Rest kor r. budget 2012	Overførsel til 2013-2016
Sum - udgiftsbudgetter	104.347.630	74.778.653	29.568.978	27.300.967
Sum - indtægtsbudgetter	-5.127.500	-9.861.497	4.733.997	3.631.719
U 01 Økonomiudvalg	15.002.156	13.860.608	1.141.548	1.221.477
I	-5.127.500	-9.491.706	4.364.206	3.631.719
U 002022 Salg af Sydbyen	0	0	0	0
I	-4.300.000	-8.628.719	4.328.719	4.328.719
U 003021 Vinge - nordlige erhvervsområde (bevaf 22.06.10)	759.490	125.840	633.650	0
U 003023 Vinge - Planlægning og projektering	1.687.000	2.318.542	-631.542	10.7445
I	0	-738.987	738.987	0
U 003025 Nedrivning af bygninger - opkøbte Vinge-ejendomme	489.596	0	489.596	489.596
U 004088 (209, 004088) Salg af boliger Park Allé (bev. af 12.04.05)	50.843	0	50.843	50.843
U 011063 Salg af Hovedgaden 38, Jægerspris (bev 30 1111)	46.032	13.884	32.148	32.148
I	-325.000	0	-325.000	-325.000
U 011064 Salg af Baunehøjgårdsvej 3, Jægerspris (bev. af 24.06.09)	0	32.000	-32.000	0
I	-502.500	-124.000	-378.500	-372.000
U 364015 Landområde/ Landsby initiativer (bev. af 24.02.10 & 26.01.11)	300.000	170.342	129.658	72.250
U 521001 Køb af Thorstedlund (bev. 26.09.12)	10.270.000	10.000.000	270.000	270.000
U 521012 Køb af Græse Strandvej 22C (bev. 28.11.12 - tkr. 1.250)	1.250.000	1.200.000	50.000	50.000
U 651090 Arkiver (bev. af 25.03.09)	149.195	0	149.195	149.195
U 02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	40.180.863	31.559.239	8.621.625	8.641.625
I	0	-20.000	20.000	0
U 301094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen (bev. af 24.03.10)	448.287	405.232	43.055	43.055
U 301095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen (bev. af 26.05.10)	19.066.252	12.845.403	6.220.849	6.240.849
I	0	-20.000	20.000	0
U 301096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen (bev. af 26.05.10)	2.513.821	2.010.758	503.063	503.063
U 301098 Marbækskolen - ombygninger (bev. af 26.05.10)	4.902.288	5.437.100	-534.812	-534.812
U 301099 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolens Idrætshal (bev. af 26.01.11)	5.547.822	5.954.918	-407.096	-407.096
U 301140 Ådalens skole	300.000	352.531	-52.531	-52.531
U 301141 IT-opgradering af folkeskolen	2.500.000	2.526.389	-26.389	-26.389
U 301142 Falkenborgskolens anlægspulje (bev. 020512)	374.000	331.932	42.068	42.068
U 301143 Jægerspris Skoles anlægspulje (bev. 020512)	60.000	0	60.000	60.000
U 301144 Kingoskolens anlægspulje	100.000	0	100.000	100.000
U 305004 Anlægspulje SFO Lindegård (bev. af 250511 & 020512)	611.393	597.534	13.859	13.859
U 305010 Falkenborg SFO anlægspulje (bev. 020512)	189.000	182.143	6.858	6.858
U 305011 Ådalen afd. Nord SFO anlægspulje (bev. 020512)	340.000	0	340.000	340.000
U 308118 Skolen ved Kæret	2.928.000	625.011	2.302.989	2.302.989
U 521009 Etablering af ungehus (bev. 26.09.12)	300.000	290.288	9.712	9.712
U 03 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	4.178.805	1.542.387	2.636.418	2.636.418
U 318004 Opførelse af ny hal i tilknytning til SIK (bev. af 24.02.10)	85.192	263.049	-177.857	-177.857
U 318005 Inventar til SIK - ny hal (bev. af 18.02.10)	361.000	0	361.000	361.000
U 318006 Idrætsfacilitetspulje	3.275.613	1.168.706	2.106.907	2.106.907
U 318011 Overførselspulje til idrætsområdet (0250512)	236.000	110.632	125.368	125.368
U 364117 Skibby Fritidscenter anlægspulje (020512)	221.000	0	221.000	221.000

U	05 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	10.292.000	7.717.117	2.574.883	2.622.071
I		0	-47.188	47.188	0
U	0 180 98 Varme- og rørinstallationer, De Tre Ege, kommunal del (bev. af 25.05.11)	1.792.000	1.086.845	705.155	705.155
U	5320 96 Madproduktion (bev. 250 12)	4.100.000	2.967.119	1.132.881	1.180.069
I		0	-47.188	47.188	0
U	5320 97 Den store rokade på ældreområdet (bev. 14 12 11)	4.200.000	3.494.786	705.214	705.214
U	5320 99 Renovering af Nyvej, Skibby (bev. 270 6 12)	200.000	168.367	31.633	31.633
U	07 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	34.693.806	20.099.302	14.594.504	12.179.376
I		0	-30.260,3	30.260,3	0
U	0 0 20 23 (20 9; 0 0 40 86) Byggemodning af Sydbyen	5.290.701	2.310.910	2.979.791	2.979.791
U	0 0 30 26 Vinge - Byggemodning og salg af erhvervsgrunde	4.433.000	1.715.269	2.717.731	0
U	0 10 0 12 Energiinvesteringer (bev. af 270 411)	10.200.000	4.159.370	6.040.630	6.343.233
I		0	-30.260,3	30.260,3	0
U	0 10 0 11 Energimærkning af bygninger (bev. af 0 2 0 9 0 9)	60.996	13.403	47.593	47.593
U	0 10 0 13 Installation af energimålere (bev. 250 511)	730.000	208.341	521.659	521.659
U	0 70 0 10 (225; 0 70 0 10) Regulering vedr. Postrenden	0	97.676	-97.676	-97.676
U	2220 16 Udsiftning af belysningsarmaturer til LED (bev. 31.10.12 - tkr. 350)	350.000	316.400	33.600	33.600
U	2110 21 Stianlæg - Fjordsti (bev. af 290 910)	1.507.401	666.050	841.351	841.351
U	2120 20 Pulje til slidlagsarbejder (bev. af 1210 11)	7.146.148	7.665.891	-519.743	-519.743
U	2220 44 (20 9; 2220 44) Stenkajen - stier og fjernelse af vej	75.000	0	75.000	75.000
U	2220 78 (20 9; 2220 78) Rundkørsel ved A.C. Hansensvej	73.044	0	73.044	73.044
U	2220 81 Generaletsyn af broer (bev. af 24.06.08)	150.000	24.711	125.289	125.289
U	2221 19 Anlæg af supercykelsti	500.000	12.950	487.050	487.050
U	2221 23 Helle ved Marbækskolen TS10	75.000	0	75.000	75.000
U	2221 24 Vejafvanding på vandlidende veje (disp. 0 50 3 12)	250.000	176.638	73.362	73.362
U	2221 25 Broer og Bygværker (disp. 130 8 12)	1.200.000	509.550	690.450	690.450
U	2280 0 1 Cykelparkering ved Fr-sund Station (bev. af 220 6 11)	145.966	59.563	86.403	86.403
U	2280 0 2 Udvidelse af DSB parkeringsplads (disp. 0 8 10 12)	70.650	559.201	147.349	147.349
U	5140 41 Legepladssikkerhed	1.800.000	1.603.379	196.621	196.621

Afsluttede anlæg

Beløb i hele kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
01 Økonomiudvalg				
002025 Salg af Jørnhøjvej 1, Slangerup (bev. af 27.06.12)	U	30.000	9.895	20.105
	I	-360.000	-364.000	4.000
003026 Vinge - Byggemodning og salg af erhvervsgrunde (bev. af 26.01.11) (Bevilling vedr. salg af grund til Topsil)	U	125.000	118.140	6.860
	I	-5.506.550	-5.501.650	-4.900
003011 Erhvervsområde Vest, salg af Raasigvanegn nr. 3 (bev. af 30.05.12)	I	-301.000	-375.000	74.000
003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest (bev. af 27.11.07 & 26.09.12)	U	320.000	313.293	6.707
004090 Salg af grund, Hauge Møllevej (bev. af 29.09.10)	U	703.073	264.927	438.146
011069 Salg af Park Allé 29, Fr-sund (bev. af 27.10.10)	I	-976.550	-946.550	-30.000
011076 Salg af Højtoften 1, Skibby (bev. af 30.11.11)	U	10.800	10.800	0
	I	-480.000	-480.000	0
012000 Salg af Sigerslevøstervej 2 (bev. af 30.05.12)	I	-100.000	-650.000	550.000
013058 Vangedevej 13, Fr-sund (bev. af 27.01.10)	U	70.000	44.597	25.403
	I	-3.200.000	-3.200.000	
013063 Salg af Nørresvinget (bev. af 25.01.12)	U	25.000	84.288	-59.288
	I	-5.900.000	-5.900.000	
364015 Landområde / Landsby initiativer (bev. af 24.02.10, 26.01.11, 12.10.12)	U	552.968	423.310	129.658
651406 Digitalisering, jf. regeringens digitaliseringsstrategi (bev. af 16.12.09 & 24.11.10)	U	854.000	826.484	27.516
651407 Samling af kommunens administration (bev. af 12.10.11)	U	800.000	710.773	89.227
02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget				
301111 "Folkeskolepulje" - Byggeri og Kommunale ejendomme (bev. af 25.05.11)	U	950.000	951.969	-1.969
305006 Jægerspris SFO anlægspulje (bev. af 25.05.11)	U	178.000	182.600	-4.600
305007 Skibyssen SFO anlægspulje (bev. af 25.05.11)	U	244.000	244.003	-3
305008 Byvangsskolens SFO anlægspulje (bev. af 25.05.11)	U	465.000	471.421	-6.421
305009 Græse Bakkeby SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	U	260.000	260.000	0
305012 Ådalens Skole afd. Syd SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	U	68.000	64.878	3.122
305013 Skibyssen SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	U	332.000	332.049	-49
301138 Jægerspris Skoles anlægspulje (bev. af 25.05.11)	U	292.000	291.121	879
511050 Overdækning til legestue (bev. af 26.09.12)	U	152.145	149.000	3.145
513062 Fasangården - køb af transportmiddel (bev. af 25.05.11)	U	204.000	204.000	0
514511 Mariendal krybberum (bev. af 24.11.10 & 25.05.11 & 26.09.12)	U	599.855	599.855	0

03 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget

031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole (bev. af 11.10.05 & 26.09.12)	U	1.205.102	1.205.102	0
031062 Jørlunde Skytteforening, renovering af skydebaner (bev. af 02.09.09)	U	77.000	71.809	5.191
350 121 Skibby Bibliotek, åbent bibliotek (bev. 25.01.12)	U	690.000	687.168	2.832
350 122 Afklaring vedr. nyt hovedbibliotek (bev. n/a)	U	500.000	488.500	11.500
360 056 J.F. Willumsen, kunstkøb (bev. af 25.05.11)	U	1.321.000	1.332.591	-11.591
3610 01 Biografer digitalisering (bev. af 12.10.11)	U	400.000	399.999	1
3640 17 Pedersholm, udearealer (bev. af 25.05.11)	U	95.000	95.000	0

05 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget

0 180 97 Servicearealer, Vangedevej 13 (bev. af 27.01.10 & 25.03.10 & 29.02.12)	U	616.000	616.604	-604
	I	-320.000	-320.000	0
0 180 98 Varme- og rørinstallationer, De Tre Ege, kommunal del (bev. af 25.05.11)	U	1.792.000	1.086.845	705.155
530 098 Varme- og rørinstallationer, De Tre Ege, boligdel (bev. af 25.05.11)	U	2.760.000	1.673.935	1.086.065
5330 10 Lundebjerggaard, indretning (bev. af 14.12.11)	U	910.000	910.000	0
5580 01 Højagergaard, tag og handicaptilgængelighed (bev. af 31.08.11)	U	1.350.000	1.376.441	-26.441

07 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget

2110 20 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalgets anlægspulje (bev. af 12.10.11)	U	3.131.550	1.747.733	1.383.817
2220 14 Trafiksikkerhedsprojekter (bev. af 22.06.10 & 25.04.12 & 26.09.12)	U	465.724	695.611	-229.887
2220 83 Optimering af signalanlæg ved Føtex (bev. af 24.06.08 & 29.09.10 & 26.09.12)	U	80.353	80.353	0

Note: Tabellen indeholder ikke afsluttede anlægsbevillinger med brutto-anlægsudgifter >2mio. kr. Afsluttede anlægsbevillinger over 2mio. kr. er godkendt af Byrådet, i særskilt sag nr. 37 den 24. april 2013.

Personaleoversigt med bemærkninger

Antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2012
Arbejdsmarked, Erhverv og Teknik	239,23
Byggeri og Natur	92,08
Jobcenter	82,35
Plan og Miljø	20,69
Vej, Trafik og Affald	44,11
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.629,31
Dagtilbud, Kultur og Idræt	586,28
Familieafdeling	86,73
Kong Frederiks 7stiftelse	33,77
PPR	44,03
Skoleområdet	878,50
Strategi, Service og Koordination	74,36
Byrådssekretariat	27,97
Personaleafdeling	21,00
Service og Administration	2,00
Økonomiafdeling	23,39
Velfærd, Sundhed og IKT	896,02
IKT og Digitalisering	21,00
Social- og Borgerservice	276,33
Sundhed og Ældre	598,69
Total for alle direktørområder	2.838,92
Kommunens elever	156,60
Praktikpladser, pædagogstuderende og PAU/ PGU-elever	39,13
Diverse elever	109,90
Kontorelever	7,57
Total personaleforbrug	2.995,52
10.22.14 Ekstern konto - UU Vest	8,06
12.58.95 Ekstern konto - Beredskab Halsnæs-Frd. sund	59,38
Sum	<u>3.062,96</u>

Personaleoversigten angiver det faktiske personaleforbrug omregnet til fuldtidsansatte målt i årsværk pr. 31/12 2012. Oversigten dækker over fastansatte og timelønnede personer. Ansatte som er langtidssygemeldte eller på barsel, er tillige talt med i personaleoversigten.

Personaleoversigten er opdelt på direktørområder

Da Frederikssund kommune i 2012 er overgået til nyt økonomi- og personalesystem vises kun personaleforbruget i 2012.

I forhold til 2011 er der et fald på ca. 240 fuldtidsbeskæftigede (excl. UU Vest og Beredskabet). Dette tal skal dog tages med et vist forbehold idet beregningsmetoderne i de 2 lønsystemer Silkeborgdata og KMD-løn er forskellige. KMD-løn anvender årets gennemsnit for personaleforbruget, hvorimod Silkeborg data tager udgangspunkt i antal fuldtidsbeskæftigede pr. 31/12-2012

Swap-aftaler

En renteswap er en aftale mellem to parter om udveksling af rentebetalinger i en given periode.

Kommunen har en stor langfristet gæld og som konsekvens heraf forholdsvis store renteudgifter. For at mindske risikoen ved fremtidige ændringer i renteniveauet lægges en del af gælden i fast rente. Dette gøres vha. renteswaps, som lægges ovenpå et oprindeligt variabelt forrentet lån.

I 2012 er der indgået af tale om en swap på 47,6 mio. kr., sådan at det variable lån på 47,6 mio. kr., der blev optaget i 2012 vedrørende lånerammen for 2011, er reelt er fastforrentet.

I 2008 indgik Frederikssund valutawaps, hvor nogle af betalingerne er i CHF. Aftalerne udløber i 2013 og det er ikke længere muligt at indgå swapaftaler i andre valutaer end DKK og Euro.

Ved afslutningen af regnskabsåret 2012 har Frederikssund Kommune nedenstående swap-aftaler.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2012

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Betaler	Modtager	Valuta	Udløb
713155	Nordea	68.205.000 DKK/ 15.000.000 CHF	73.066.352	-17.722.388	Libor 6M -75bp	Cibor 6M	CHF/DKK	02-04-2013
771943	Nordea	9.736.842 CHF	50.334.599	-670.748	CHF 2,22%	Libor 6M -75bp	CHF	02-04-2013
809719	Nordea	62.437.500 DKK	53.517.857	-10.904.470	DKK 4,60%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000 DKK	35.678.571	-7.731.816	DKK 4,80%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500 DKK	89.196.429	-18.751.981	DKK 4,70%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205 DKK	86.673.936	-17.668.943	DKK 3,73%	Cibor 3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000 DKK	46.648.000	-3.480.018	DKK 2,55%	Cibor 6M	DKK	16-04-2037

Eksponeringen i CHF var 73.066.352 ultimo 2012. dvs. 7,5% af Frederikssund Kommunes samlede gæld på 969.721.898 kr.

Anvendt regnskabspraksis

I sammenhæng med kommunalreformen har Økonomi- og Indenrigsministeriets udstedt fælles retningslinjer i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner for opgørelse af aktiver og passiver. Frederikssund Kommune har ved udarbejdelsen af åbningsbalancen pr. 1/1 2007 lagt vægt på, at minimumsbetingelserne for opgørelsen af aktiverne er iagttaget, idet det er de tidligere kommuners anlægskartoteker der har dannet grundlaget. Der har ikke været gennemført en samlet gennemgang af aktiverne efterfølgende.

Balancen

Det er den bogførte værdi ultimo regnskabet for anlægsaktiverne og de bogførte værdier iflg. den finansielle status, der danner grundlag for Frederikssund Kommunes samlede opgørelse.

Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

Dokumentationen for ejerskab/brugsret forefindes i form af eksisterende fakturaer, inventarfortegnelser, ejendomsfortegnelse, leasingkontrakter, elektronisk indhentede tingbogsattester m.m. i de enkelte decentrale institutioner/fagområder. De selvejende institutioner med driftsoverenskomst er medtaget på samme vilkår som kommunens egne institutioner.

Der bliver ved indsamlingen af oplysninger lagt vægt på, at det skal være praktisk håndterbart. Der kan derfor være tilfælde, hvor der ingen dokumentation findes i skriftlig form, men alene at aktivet forefindes på institutionen.

Nye aktiver aktiveres årligt i forbindelse med regnskabsafslutningen; ejendomme og grunde i forhold til køb og salg, anlægsprojekter ved hjælp af oversigt over alle udgifter registreret på dranst 3 (anlæg) og de øvrige anlægsaktiver via en oversigt over udgifter på art 2.7 og 2.9 (større anskaffelser).

Materielle anlægsaktiver

Frederikssund Kommune benytter den generelle værdigrænse på 100.000 kr. for at aktivet optages i anlægskartoteket. Som hovedregel er anvendt kostprisen som afskrives over den forventede levetid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Aktiver anskaffet efter 1/1 - 1999 over 100.000 kr. i kostpris er medtaget.

Aktiver anskaffet før 1/1 - 1999, hvor den samlede kostpris efter samling i grupper/klumper er over 100.000 kr., er medtaget.

Grunde og bygninger er medtaget, hvis ejendomsvurderingen pr. 31/12 - 2003 var over 100.000 kr. Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 31. december 2003 fratrukket afskrivninger frem til 31. december 2006, beregnet ud fra den på oprettelsestidspunktet gældende levetid. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

Levetiden er indarbejdet med de af Økonomi- og Indenrigsministeriets udmeldte levetider og ligger i følgende intervaller:

Bygninger 15 - 50 år

Tekniske anlæg, maskiner mv.	8 - 15 år
Inventar, it-udstyr m.v.	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år eller over lejekontraktens varighed

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Nye anlæg afskrives fra ibrugtagningstidspunktet over anlæggets forventede levetid.

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

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning af et aktiv foretages som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning, hvorved aktivet forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent. Der foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og ændringen i forpligtelsen registreres direkte over egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver som skal registreres drejer sig om erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software som kommunen selv har udviklet eller fået udviklet samt øvrige udviklingsprojekter. Det immaterielle aktiv skal klart kunne defineres og aktivets værdi skal kunne opgøres pålideligt.

Frederikssund Kommune har få immaterielle aktiver som opfylder kriterierne for indregning i balancen og de afskrives som udgangspunkt over 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier indregnes til kursværdi 31. december. Ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser o.l.) indregnes efter den indre værdis metode. Metoden indebærer, at der i balancen er indregnet en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Frederikssund Kommunes indestående i Landsbyggefonden – iflg. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler, er ikke medtaget.

På hvile-i-sig-områderne opgøres mellemværenderne som forsyningsvirksomhedens akkumulerede over-/underskud. På øvrige områder foretages en løbende regulering af mellemværendet med årets

eventuelle indskud og nedbringelse af gældsforhold. Negative mellemværender registreres under gældsforpligtelser. Vand- og kloakforsyningen er udskilt i aktieselskaber pr. 1/1 - 2009 med Frederikssund Kommune som eneaktionær.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., samt varebeholdninger, hvor der er væsentlige årlige varelagerforskydninger, og varelageret overstiger 100.000 kr., skal indregnes i balancen. Frederikssund Kommune har ingen sådanne varelagre.

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der ejes med henblik på videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningsomkostninger, eller forventet nettorealiseringsværdi, hvor den er lavere. De optagne grunde og bygninger fremgår også af ejendomsfortegnelsen som udstykningsarealer.

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

Forudbetalte beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret), men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

Værdipapirer, som omfatter pantebreve, indregnes i balancen til nominel værdi.

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, bankindskud og obligationer optaget til kursværdi.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuariemæssig opgørelse, baseret på forudsætninger om en pensionsalder på 62 år og en grundlagsrente på 2%. Denne aktuariemæssige beregning er foretaget af SAMPENSION ultimo regnskabsåret.

Der er indregnet arbejdsskadeforpligtelser. Den aktuariemæssige beregning er foretaget af Willis ultimo regnskabsåret.

Fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelser er optaget til nominel værdi i forhold til de indgåede aftaler.

Vedr. øvrige typer af forpligtelser, såsom retssager, erstatningskrav og miljøforurening m.m., er der p.t. ingen registrerede forpligtelser.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser registreres med den nominelle restgæld. For gæld i udenlandsk valuta foretages en eventuel kursregulering.

Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er

udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristede gældsforpligtigelser registreres med den nominelle restgæld.

Skyldige beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden i februar, indregnes i balancen.

Interne forsikringspuljer

Frederikssund Kommune har siden 2007 været delvist selvforsikret på nedennævnte områder. Samtlige forsikringsudgifter til de selvforsikrede områder regnskabsføres på funktion 06.52.74 – Interne forsikringspuljer.

Bygningsskade, tingskade/løvsøre:

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret, men har dog tegnet en forsikring for enkeltskader der overstiger 100.000 kr. Regnskabet indeholder udgifter til forsikringspræmier samt skadeudgifter. Såfremt der forekommer en skade i forbindelse med tyveri/hærværk afholder skadestedet en selvrisiko på 10.000 kr. af sit eget budget.

Autoskade:

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret, men har dog tegnet en forsikring for enkeltskader der overstiger 100.000 kr. Regnskabet indeholder udgifter til forsikringspræmier samt skadeudgifter. Skadestedet afholder en selvrisiko på 10.000 kr. af sit eget budget.

Arbejdsskade:

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskader og har dermed påtaget sig forpligtelserne til at udbetale erstatninger til de ansatte i h. t. lov om arbejdsskadesikring. Dette gælder dog kun for arbejdsskader, der sker som følge af en ulykke jf. loven. Arbejdsskader som følge af erhvervsbetingede lidelser dækkes af Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomssikring (AES). Regnskabet indeholder udgifter til arbejdsskader, betaling af arbejdsskadeforsikring, betaling til Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomssikring, betaling for administration af arbejdsskader, betaling for aktuarberegning m.v.

Konsulentydelse:

På kontoen er der bl. a. bogført betaling til kommunens forsikringsmægler og betaling for arbejdsmiljø-rådgivning.

Kontering af skader:

På baggrund af de budgetterede udgifter til selvforsikring er der beregnet afledte præmier, som efter fordelingsnøgler budgetteres og opkræves på de enkelte udgiftsområder. Når der i løbet af året forekommer skader, foretages der bogføring mellem konto 06.52.74 og skadestedet. Dette sikrer at de faktiske skadeudgifter fremgår af de enkelte skadesteder.

Kautions- og garantiforpligtelser

Beløb i hele kr .**Garanti-/ regarantiforpligtigelser i forhold til lov om boligbyggeri**

Byggeriets Realkreditfond	57.783.061
Realkredit Danmark	105.338.082
Nykredit	65.030.494
LR Realkredit	32.508.276
Økonomistyrelsen	199.579

I alt **260.859.492**

Garantiforpligtigelser i forhold til vand, spildevand og varme

Selskaber beliggende i Frederikssund Kommune

KommuneKredit	94.959.283
---------------	------------

I alt **94.959.283**

Fælleskommunale selskaber

Vestforbrænding - KommuneKredit	64.325.651
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	612.318.192
Udbetaling Danmark	370.697.526
AV Miljø	3.527.460

I alt **1.050.868.829**

Øvrige event ualforpligtigelser og kautionsforpligtigelser

Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	1.816.768
Kautionsforpligtigelser på boligindskudslån	

I alt **1.816.768**

Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtigelser pr. 31/ 12-20 12 **1.408.504.372**

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Beløb i hele kr.	Beregnete takster	Efterkalkulerede takster
Fritvalgstakster:		
Praktisk hjælp	369,-	367,-
Personlig pleje i dagtimer	399,-	399,-
Personlig pleje i dagtimer, weekend	467,-	464,-
Personlig pleje, aften	467,-	464,-
Personlig pleje, nat	467,-	464,-
Madservice (borgers egenbetaling):		
Almindelig hovedret +biret	63,-	63,- (priv. lev.)
Lille hovedret		
Biret		
Udbringning af mad	15,-	15,-
Kørsel til dagcenter t/r, egenbetaling	24,-	

Efterkalkulation af timepriserne for afregning af praktisk hjælp og personlig pleje udarbejdes på baggrund af antallet af visiterede timer og omkostningerne forbundet hermed i den kommunale hjemmepleje. For 2012 er der stor overensstemmelse mellem de beregnede takster og efterkalkulationen. Det skyldes en stor overensstemmelse mellem reduktionen i antallet af visiterede timer og reduktionen i de samlede omkostninger på området.

Taksterne benyttes til afregning af de private leverandører, som leverer praktisk hjælp og personlig pleje. Overensstemmelsen mellem de beregnede og efterkalkulerede takster betyder, at der for 2012 ikke vil være en efterregulering til de private leverandører.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab optages hvert år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

I den regnskabsmæssige redegørelse sammenholdes de forventede omkostninger, som kommunen har beregnet i forkalkulationen, med de faktiske omkostninger ved udførelsen af opgaven. Der redegøres for afvigelser mellem forkalkulationen og de faktiske omkostninger ifølge regnskabet.

Den regnskabsmæssige redegørelse bør ligeledes indeholde oplysninger om opgavens karakter, hvem den er udført for og andre forhold af generel interesse.

Der skal laves en redegørelse for hver enkelt opgave. Redegørelsen skal også omfatte eventuelle supplerende opgaver, som ikke var omfattet af den oprindelige opgave.

Frederikssund Kommune udfører p.t. ikke sådanne opgaver for andre myndigheder.

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Til lægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. Driftsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	26.228	-5.805	46.345	-4.828	-3.577	
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	59.645	-59.857	61.730	-62.246		
2. Transport og infrastruktur	72.337	-16.750	72.576	-2.000	3.961	-14.301
3. Undervisning og kultur	735.416	-131.094	720.045	-124.432	10.378	
Heraf refusion		-1.804		-3.348		
4. Sundhedsområdet	218.068	-2.874	210.659	-410	2.479	481
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.927.076	-635.017	1.973.998	-634.490	-41.702	14.897
Heraf refusion		-325.615		-350.778		17.058
6. Fællesudgifter og administration m.v.	287.268	-16.731	305.121	-11.163	-16.571	1.574
Driftsvirksomhed i alt	3.326.038	-868.129	3.390.474	-839.569	-45.032	2.650
Heraf refusion		-327.419		-354.126		17.058
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	12.989	-18.110	32.687	-12.524	-6.553	77
1. Forsyningsvirksomheder m.v.						
2. Transport og infrastruktur	11.329		14.878		-1.427	
3. Undervisning og kultur	40.141	-20	51.118		1.030	
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	25.557	-47	25.166		4.316	
6. Fællesudgifter og administration m.v.	712		1.800		-822	
Anlægsvirksomhed i alt	90.726	-18.177	125.649	-12.524	-3.457	77
C. Renter	34.593	-18.451	33.491	-4.000	-7.271	
D. Finansforskydninger						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01- 8.22.11)	148.214				51.217	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12- 8.52.62)	-112.810	45.993	12.547		3.994	-3
Balanceforskydninger i alt	35.404	45.993	12.547	0	55.211	-3
E. Afdrag på lån	47.078		48.851		-861	
Sum (A+B+C+D+E)	3.533.839	-858.764	3.611.013	-856.093	-1.410	2.724
F. Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01- 8.22.11)				-77.261		
Optagne lån (8.55.63- 8.55.79)		-47.600		-41.126		-6.474
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	39.900	-617.880	39.886	-623.032		5.160
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-1.697		300			
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	11.081	-2.058.879	2.421	-2.056.107		
Finansiering i alt	49.284	-2.724.359	42.607	-2.797.526	0	-1.314
BALANCE	3.583.123	-3.583.123	3.653.620	-3.653.620	-1.410	1.410

Tværgående artsoversigt

Beløb i hele kr .	Regnskab 2012
1.1 Fast løn	1.293.207.934
1.2 Variabel tillæg	5.142
1.3 Mer- og overarbejde	0
1.4 Vikarudgifter	24.307.010
1.5 Diverse refusioner og løntilskud	-5.942.282
1.6 Dagpengerefusioner	-484.081
1.7 Pensionsforsikringspræmier	9.589.140
1.8 Særlige lønkonti	2.788.119
1.9 Øvrige indtægter	-11.724.896
2.2 Fødevarer	14.458.114
2.3 Brændsel og drivmidler	39.122.964
2.6 Køb af jord og bygninger	11.200.000
2.7 Anskaffelser	7.929.160
2.9 Øvrige varekøb	96.244.341
4.0 Tjenesteydelser u/ moms	205.780.701
4.5 Håndværkerydelser	93.244.620
4.6 Betalinger til staten	122.540.349
4.7 Betalinger til kommuner	258.360.579
4.8 Betalinger til regioner	219.319.872
4.9 Øvrige tjenesteydelser	305.310.885
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.293.888
5.2 Overførsler til personer	697.428.840
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	54.489.080
6 Finansudgifter	166.377.742
7.1 Egne huslejeindtægter	-29.621.358
7.2 Salg af produkter og ydelser	-141.673.073
7.6 Betalinger fra staten	-3.592.694
7.7 Betalinger fra kommuner	-282.453.136
7.8 Betalinger fra regioner	-2.595.500
7.9 Øvrige indtægter	-125.253.739
8 Finansindtægter	-2.649.569.322
8.3 Låneoptagelse	-47.600.000
8.6 Statstilskud	-334.488.399
9.1 Overførte lønninger	14.828.566
9.2 Overførte varekøb	191.044
9.3 Overførte anskaffelser	38.034
9.4 Overførte tjenesteydelser	20.378.654
9.7 Interne indtægter	-35.436.298
Total	0



Finansiell status

Beløb i 1.000 kr .	Primo	Ultimo
Aktiver	3.721.396,8	4.615.168,8
22 Likvide aktiver	56.325,9	204.316,0
01 Kontante beholdninger	8,9	11,9
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-63.646,5	-46.896,8
07 Investerings- og placeringsforeninger	119.963,5	251.200,9
25 Tilgodehavender hos staten Likvide aktiver	13.493,8	22.430,6
12 Refusionstilgodehavender	12.302,6	14.902,1
13 Andre tilgodehavender	1.191,2	7.528,5
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	69.566,5	-89.408,1
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	54.457,9	51.351,4
15 Andre tilgodehavender	856,1	-28,4
16 Forudbetalte udgifter	10.318,2	0,0
17 Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår		-146.773,5
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. Med overenskomst	3.934,3	6.042,4
32 Langfristede tilgodehavender	1.132.301,0	2.055.368,8
20 Pantebreve	411,9	392,6
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.002.065,2	1.914.030,9
22 Tilgodehavender hos grundejere	100,2	91,3
23 Udlån til beboerindskudslån	12.821,3	12.710,8
24 Indskud i Landsbyggefonden		
25 Andre langfristede tilgodehavender	116.902,4	128.143,2
27 Deponerede beløb for lån m.v.		
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-9.016,4	-9.228,9
35 Andre forsyningsvirksomheder	-9.016,4	-9.228,9
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	25.027,9	23.779,6
37 Staten	25.027,9	23.779,6
42 aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	220.348,2	212.163,7
42 Legater	7.987,3	8.155,8
43 Deposita	212.619,0	204.176,8
44 Parkeringsfond	-258,1	-168,9
58 Materielle anlægsaktiver	2.163.261,9	2.160.356,4
80 Grunde	525.414,4	525.408,5
81 Bygninger	1.456.410,7	1.482.283,8
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	66.992,3	62.952,3
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	25.783,8	17.315,5
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	88.660,7	72.396,3
62 Immaterielle anlægsaktiver	630,3	630,3
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	630,3	630,3
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	49.457,7	34.760,4
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	49.457,7	34.760,4

Beløb i 1.000 kr.	Pr imo	Ult imo
Passiver	-3.721.396,8	-4.615.168,8
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-228.515,8	-221.914,7
46 Legater	-7.984,3	-8.177,2
Deposita	-220.531,5	-213.737,5
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-25.043,5	-23.779,6
49 Staten	-25.043,5	-23.779,6
51 Kortfristet gæld til staten	-8.445,9	-10.072,0
51 Forudbetalt refusion	0,0	0,0
52 Anden gæld	-8.445,9	-10.072,0
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-222.847,3	-149.248,5
53 Kirkelige skatter og afgifter	223,6	0,9
55 Skyldige feriepenge	-13.797,5	-10.522,8
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-36.254,6	-121.853,2
59 Mellemregningskonti	36.147,7	-11.511,9
60 Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	-204.143,3	0,0
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-5.023,2	-5.361,5
55 Langfristet gæld	-972.099,2	-969.721,9
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-17.535,6	-17.995,1
65 Andre kommuner og regioner	-1.739,7	-1.391,8
68 Realkredit	-1.820,3	-1.460,8
70 Kommunekredit	-614.895,4	-625.541,2
71 Pengeinstitutter	-4.553,1	-3.851,5
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-314.303,2	-304.863,1
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-17.251,9	-14.618,4
72 Hensatte forpligtigelser	-393.223,0	-328.997,1
90 Hensatte forpligtigelser	-393.223,0	-328.997,1
75 Egenkapital	-1.871.222,0	-2.911.434,9
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-29.143,4	-28.089,0
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-4.224,6	-4.121,5
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.162.432,4	-2.145.987,1
94 Reserve for opskrivning	-17.549,5	-17.549,5
99 Balancekonto	342.127,9	-715.687,8

Regnskab på bevillingsniveau

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2012	tillægsbevillinger og ændringer	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	2.551.421	-42.385	2.509.039	2.458.122	50.918
101 Økonomiudvalg	332.805	-14.287	318.519	310.999	7.520
010 Boligpolitik	1.212	0	1.212	454	758
000 Serviceudgifter	1.212	0	1.212	454	758
020 Beredskab	9.426	0	9.426	9.426	0
000 Serviceudgifter	9.426	0	9.426	9.426	0
030 Politisk organisation	7.110	-1.097	6.014	5.578	436
000 Serviceudgifter	7.110	-1.097	6.014	5.578	436
040 Administration m.v.	220.938	12.493	233.431	229.753	3.678
000 Serviceudgifter	220.938	12.493	233.431	229.753	3.678
050 Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	53.427	-26.065	27.362	22.814	4.548
000 Serviceudgifter	53.427	-26.065	27.362	22.814	4.548
055 Rengøring	28.772	382	29.154	30.276	-1.122
000 Serviceudgifter	28.772	382	29.154	30.276	-1.122
060 Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	11.920	0	11.920	12.698	-778
000 Serviceudgifter	11.920	0	11.920	12.698	-778
011 Overførsler	2.141	0	2.141	2.141	0
102 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	835.479	-7.033	828.447	805.007	23.440
010 Skole- og klubområdet	50.120,0	9.955	511.154	498.400	12.756
000 Serviceudgifter	50.120,0	10.043	510.261	497.802	12.459
011 Overførsler	982	-88	894	597	297
020 PPR	15.760	199	15.959	15.883	76
000 Serviceudgifter	15.760	199	15.959	15.883	76
030 Dagtilbud	187.920	1.515	189.435	182.865	6.570
000 Serviceudgifter	187.920	1.515	189.435	182.865	6.570
040 Familieområdet	130.566	-18.702	111.865	107.687	4.177
000 Serviceudgifter	120.321	-11.813	108.508	105.414	3.094
011 Overførsler	10.245	-6.889	3.356	2.273	1.083
050 Administration m.v.	33	0	33	172	-139
000 Serviceudgifter	33	0	33	172	-139
103 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	65.925	-16	65.909	62.218	3.691
010 Kultur og fritid	65.925	-16	65.909	62.218	3.691
000 Serviceudgifter	65.925	-16	65.909	62.218	3.691
020 Administration m.v.	0	0	0	0	0
000 Serviceudgifter	0	0	0	0	0
105 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	847.156	1.742	848.898	844.117	4.781
010 Social service	319.660	-1.947	317.713	313.690	4.023
000 Serviceudgifter	20.156,4	5.949	207.513	205.406	2.107
011 Overførsler	118.096	-7.896	110.200	108.284	1.916
020 Servicecenter	34.754	290	35.044	36.020	-976
000 Serviceudgifter	1.665	290	1.955	1.755	200
011 Overførsler	33.089	0	33.089	34.265	-1.176
030 Ældreområdet	309.916	48	309.964	305.320	4.644
000 Serviceudgifter	310.029	48	310.077	305.879	4.198
011 Overførsler	-113	0	-113	-559	446
035 Sundhed og forebyggelse	182.621	3.351	185.972	189.063	-3.091
000 Serviceudgifter	17.701	10.49	18.750	16.160	2.590
011 Overførsler	164.920	2.302	167.222	172.903	-5.681
040 Administration m.v.	205	0	205	24	181
000 Serviceudgifter	205	0	205	24	181
106 Beskæftigelsesudvalget	323.590	-8.574	315.016	310.591	4.425
010 Beskæftigelsesindsats	323.590	-8.574	315.016	310.591	4.425
000 Serviceudgifter	945	0	945	561	384
011 Overførsler	322.645	-8.574	314.071	310.030	4.041
107 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	121.380	-14.217	107.163	101.179	5.984
010 Bdrforsyning	308	-300	8	-70	79
000 Serviceudgifter	308	-300	8	-70	79
020 Kommunale bygninger	974	850	1.824	1.156	668
000 Serviceudgifter	974	850	1.824	1.156	668
030 Hovedvedligeholdelse	18.139	-300	17.839	18.637	-798
000 Serviceudgifter	18.139	-300	17.839	18.637	-798
032 Servicekorps	27.202	1.915	29.117	28.634	482
000 Serviceudgifter	27.202	1.915	29.117	28.634	482
034 Udenomsarealer	9.246	-4.174	5.073	5.513	-440
000 Serviceudgifter	9.246	-4.174	5.073	5.513	-440
040 Veje og grønne områder	52.045	-13.148	38.898	33.845	5.053
000 Serviceudgifter	52.045	-13.148	38.898	33.845	5.053
050 Natur og miljø	4.889	840	5.729	5.196	533
000 Serviceudgifter	4.889	840	5.729	5.196	533
055 Erhverv og turisme	8.543	100	8.643	8.243	400
000 Serviceudgifter	8.543	100	8.643	8.243	400
060 Administration m.v.	33	0	33	25	8
000 Serviceudgifter	33	0	33	25	8
108 Plan- og udviklingsudvalget	25.088	0	25.088	24.012	1.076
010 Kollektiv trafik	23.010	0	23.010	23.027	-17
000 Serviceudgifter	23.010	0	23.010	23.027	-17
020 Administration m.v.	2.078	0	2.078	985	1.093
000 Serviceudgifter	2.078	0	2.078	985	1.093

DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERT OMRÅDE	-516	0	-516	-213	-303
107 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	-516	0	-516	-213	-303
080 Affaldshåndtering	-516	0	-516	-213	-303
022 Renovation	-516	0	-516	-213	-303
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERT OMRÅDE	113.125	-3.379	109.746	72.549	37.198
002022 Salg af Sydbyen	-5.995	1.904	-4.091	-8.362	4.271
002023 (209,004086) Byggeomdning af Sydbyen	8.692	-3.401	5.291	2.311	2.980
002025 Salg af Jrdhøjvej 1, Slangerup (bev. 270612)	0	-330	-330	-298	-32
003011 (233,003010) Erhvervsområde Vest - Slangerup - Byggeomdning og salg af grunde	0	-338	-338	-329	-9
003021 Vinge - nordlige erhvervsområde (bevaf 22.06.10)	0	760	760	126	634
003023 Vinge - Planlægning og projektering	1.373	314	1.687	1.579	108
003025 Arealerhvervelse Ny By	0	490	490	0	490
003026 Vinge - Byggeomdning og salg af erhvervsgrunde	5.600	-1.407	4.193	1.484	2.709
003050 Matr. nr. 10 Ø, Gerlev By,	-309	309	0	0	0
003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest (bev. af 27.11.07)	0	17	17	10	7
004088 (209,004088) Salg af boliger Park Allé (bev. af 12.04.05)	0	51	51	0	51
004090 Salg af grund, Haugemøllevej, del af matrikel nr. 106, Slangerup By (bev. 29.09.10)	0	0	0	-230	230
010011 Energimærkning af bygninger (bev. af 02.09.09)	0	61	61	13	48
010012 Energiinvesteringer (bev. af 27.04.11)	12.603	-2.403	10.200	3.857	6.343
010013 Installation af energimålere (bev. 25.05.11)	0	730	730	208	522
010050 Salg af kommunale ejendomme - pulje	0	0	0	0	0
010063 Salg af Hovedgaden 38, Jægerspris (bev 30.11.11)	0	-279	-279	14	-293
010064 Salg af Baunehøjgårdsvej 3, Jægerspris (bev. af 24.06.09)	0	-502	-502	-92	-410
010069 Salg af Park Allé nr. 29 (bev. af 27.10.10)	0	-30	-30	0	-30
010076 Salg af Højtoften 1, Skibby (bev 30.11.11)	0	-469	-469	-469	0
011011 Salg af Askevej 62 (bev. af 27.10.10)	0	0	0	1	-1
012000 Salg af Sigerslevøstervej 2 (bev. af 30.05.12)	0	0	0	-650	650
013058 Vangedevej 13 (bev. af 27.01.10)	0	25	25	0	25
013063 Salg af Nørresvinget (bev. af 25.01.12)	0	-5.875	-5.875	-5.816	-59
018096 Etablering af nyt plejecenter - servicearealer, Pedershave (bev. af 25.03.09 & 30.09.09)	-2.400	2.437	37	68	-31
018097 Servicearealer - Vangedevej 13 - Fr-sund (bev. af 27.01.10 & 25.03.10)	-320	613	293	293	0
018098 Varme- og rørinstallationer på De Tre Ege (bev. 25.05.11) - kommunal del	0	1.767	1.767	1.061	706
022004 Renovering af badebroer (bev. af 29.04.09)	777	-777	0	0	0
070010 (225,070010) REGULERING VEDR. POSTRENDEN	0	0	0	98	-98
081001 Afværgeforanstaltning olioforurening matr. nr. 6dc, Slangerup By (bev. af 01.09.10)	142	-142	0	0	0
211020 Pulje til trafikinvesteringer	3.130	-3.130	0	0	0
211021 Stianlæg - Fjordsti (bev. af 29.09.10)	538	970	1.508	666	842
211022 Renovering af Nygade, Frederikssund (bev. af 25.03.09)	0	-255	-255	-177	-78
212020 Pulje til sludslagsarbejder	7.310	-164	7.146	7.666	-520
222013 Trafiksanerung af Roskildevej (V71 forslagslisten) (bev. af 22.06.10)	0	404	404	560	-166
222014 Trafiksikkerhedsprojekter (V3, T1, T2, T4 i forslagslisten) (bev. af 22.06.10)	0	191	191	421	-230
222016 Reduceret vejbelystning - nødvendige anlæg	0	350	350	316	34
222044 (209,222044) STENKÆLEN - STIER OG FJERNELSE AF VEJ	0	75	75	0	75
222078 (209,222078) Rundkørsel ved A.C. Hansensvej (bev. af 10.05.05 & 22.08.06)	0	73	73	0	73
222081 Generaleftersyn af broer (bev. af 24.06.08)	0	150	150	25	125
222083 Optimering af signalanlæg ved Fotex (bev. af 24.06.08)	0	31	31	31	0
222119 Anlæg af supercykelsti	3.900	-3.400	500	13	487
222120 Bump og afsætningsplads - Byvangskolen (disp 05.03.12)	0	150	150	204	-54
222121 Ombygning af kryds Københavnsvvej/ Banevænget (disp 05.03.12)	0	500	500	0	500
222122 Trafiksanerung af landsbyer - Gerlev (disp 05.03.12)	0	250	250	298	-48
222123 Helle ved Marbækskolen (disp 05.03.12)	0	75	75	0	75
222124 Vejafvandning på vandli dende vej (disp 13.08.12)	0	250	250	177	73
222125 Broer og Bygværker (disp 13.08.12)	0	1.200	1.200	510	690
228001 Cykelparkering ved Fr. sund Station (bev. af 22.06.11)	0	146	146	60	86
228002 Udvidelse af DSB parkeringsplads (disp. 08.10.12)	0	707	707	559	148
301094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen (bev. af 24.03.10)	0	448	448	405	43
301095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen (bev. af 26.05.10)	25.000	-5.934	19.066	12.825	6.241
301096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen (bev. af 26.05.10)	0	2.514	2.514	2.011	503
301098 Marbækskolen - ombygninger (bev. af 26.05.10)	6.000	-10.988	-4.988	5.437	-535
301099 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolens Idrætshal (bev. af 26.05.11)	3.000	2.548	5.548	5.955	-407
301111 Folkeskolepulje - Byggeri og Kommunale ejd.	0	201	201	203	-2
301139 Renovering af tagkonstruktion på Falkenborgskolen (bev. 28.09.11)	0	2.935	2.935	2.303	632
301140 Ådalens skole	1.500	-1.200	300	353	-53
301141 IT-opgradering af folkeskoler	2.500	0	2.500	2.526	-26
301142 Falkenborgskolens anlægspulje (bev. 02.05.12)	0	374	374	332	42
301143 Jægerspris Skolens anlægspulje (bev. 02.05.12)	0	60	60	1	59
301144 Kingoskolens anlægspulje (bev. 02.05.12)	0	100	100	0	100
308118 Skolen ved kærret	0	0	0	11	-11
305004 Anlægspulje SFO Lindegård (bev. af 25.05.11)	0	611	611	597	14
305006 Jægerspris SFO - anlægspulje (bev. af 25.05.11)	0	178	178	183	-5
305007 Skibyssen SFO - anlægspulje (bev. af 25.05.11)	0	244	244	244	0
305008 Byvangsskolens SFO (bev. af 25.05.11)	0	465	465	471	-6
305009 Græse Bakkeby SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	260	260	260	0
305010 Falkenborg SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	189	189	182	7
305011 Ådalen afd. Nord SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	340	340	0	340
305012 Ådalen afd. syd SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	68	68	65	3
305013 Skibyssen SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	332	332	332	0
308118 Skolen ved Kærret	4.800	-1.872	2.928	614	2.314
031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole (bev. af 11.10.05)	0	49	49	49	0
031062 Brlunds skytteforening renovering af skydebaner (bev. af 02.09.09)	0	77	77	72	5
318004 Optørelse af ny hal i tilknytning til SK (bev. af 18.02.10)	0	85	85	263	-178
318005 Inventar til SK - ny hal (bev. af 18.02.10)	0	361	361	0	361
318006 Idrætsskolepulje	2.203	1.073	3.276	1.169	2.107

36011 Overførselspulje til idrætsområdet (25051)	0	236	236	111	25
350121 Skibby Bibliotek - åbent bibliotek	690	0	690	687	3
35012 Afklaring vedrørende nyt hovedbibliotek	500	0	500	489	11
360055 J.F. Willumsens Museum - renovering inkl. ventilation	4.225	-4.225	0	0	0
360056 J.F. Willumsen - kunstøb (bev. af 25051)	0	1.321	1.321	1.333	-12
361001 Biografers digitalisering	400	0	400	400	0
364015 Landområde / Landsbyinitiativer (bev. af 24.02.10 & 26.01.11)	300	0	300	170	130
364017 Pedersholm - udearealer (bev. af 25051)	0	69	69	69	0
36417 Skibby Fritidscenter anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	221	221	0	221
51050 Overdækning til legestue Slingerup (bev. af 26.09.12)	0	152	152	149	3
51062 Fasangården - køb af transportmiddel (bev. af 25.05.11)	306	-102	204	204	0
54041 Legepladssikkerhed	1.800	0	1.800	1.603	197
54511 Mariendal - Krybberum (bev. af 24.11.10)	0	0	0	0	0
54515 Strukturtilpasninger, dagtilbud	13.850	-13.850	0	0	0
521001 Køb af Thorstedlund (bev. af 26.09.12)	0	10.270	10.270	10.000	270
521009 Etablering af ungehus (bev. af 26.09.12)	0	300	300	290	10
521012 Køb af Græse Strandvej 22C (bev. af 28.11.12)	0	1.250	1.250	1.200	50
530095 Omsorgscenteret Pedershave - Anlæg (bev. af 26.06.07 & 29.04.08 & 28.10.08 & 25.03.09)	0	2.025	2.025	1.558	467
530098 Varme- og rørrinstallationer på De Tre Ege (bev. 25051) - boligdel	0	2.721	2.721	1.635	1.086
532096 Madproduktion (bev. af 25.01.12)	4.100	0	4.100	2.920	1.180
532097 Den store rokade på ældreområdet	4.200	0	4.200	3.495	705
532099 Renovering af Nyvej, Skibby (bev. af 27.06.12)	0	200	200	168	32
533010 Lundebjerggaard, indretning (bev. af 14.12.11)	910	0	910	910	0
558001 Højagergaard - tag og handicaptilgængelighed	0	1.350	1.350	1.376	-26
651090 Arkiver (bev. af 25.03.09)	0	149	149	0	149
65406 Digitalisering, jfr. regeringens digitaliseringsstrategi (bev. af 16.12.09)	0	28	28	1	27
65407 Samling af kommunens administration	800	0	800	711	89
65408 Adm. Besparelse samt digitalisering	1.000	-1.000	0	0	0
FINANSIELLE BEVILLINGER	-2.664.030	45.762	-2.618.268	-2.530.457	-87.811
10 Økonomiudvalg	-2.664.030	45.762	-2.618.268	-2.530.457	-87.811
070 Renteindtægter	-4.000	0	-4.000	-5.168	1.168
033 Renteindtægter	-4.000	0	-4.000	-5.168	1.168
074 Renteudgifter	33.492	-7.271	26.221	25.746	475
033 Renteudgifter	33.492	-7.271	26.221	25.746	475
078 Tilskud og udligning samt momsudligning	-582.846	5.160	-577.686	-579.677	1.991
033 Tilskud og udligning samt momsudligning	-582.846	5.160	-577.686	-579.677	1.991
082 Skatter	-2.053.687	0	-2.053.687	-2.047.798	-5.889
033 Skatter	-2.053.687	0	-2.053.687	-2.047.798	-5.889
086 Øvrige finansforskydninger	-75.380	51.214	-24.166	72.206	-96.372
033 Øvrige finansforskydninger	-75.380	51.214	-24.166	72.206	-96.372
090 Udlån, afdrag på udlån	10.666	3.994	14.660	9.191	5.469
033 Udlån, afdrag på udlån	10.666	3.994	14.660	9.191	5.469
094 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster	7.725	-7.335	390	-4.957	5.347
033 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster	7.725	-7.335	390	-4.957	5.347
BALANCE	0	0	0	0	0



Rådhuset
Torvet 2
3600 Frederikssund
Tlf. 47 35 10 00
epost@frederikssund.dk