

FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2010



Indholdsfortegnelse

Borgmesterens forord	3
Ledelsens påtegning	4
Uafhængig revisors erklæring	5
Ledelsens årsberetning	7
Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	11
Balance	12
Personaleoversigt	13
Overførte bevillinger	15
Bemærkninger	16
Igangværende og afsluttede anlæg	19
Kautions- og garantiforpligtelser	23
Oversigt over swapaftaler	23
Noter til driftsregnskab og balance	24
Anvendt regnskabspraksis	28
Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand	32
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	32
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	33



Rådhuset

Torvet 2

3600 Frederikssund

Tlf. 47 35 10 00

epost@frederikssund.dk

www.frederikssund.dk

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2010 foreligger nu, og det udviser et overskud af ordinær drift på 7,0 mio. kr., hvilket må betegnes som tilfredsstillende, set i forhold til de forventninger, der var ved årets start.

I det oprindelige budget var der et forventet overskud af ordinær drift på 3,5 mio. kr. I løbet af 2010 blev der meddelt tillægsbevillinger for i alt netto 42,1 mio. kr. De væsentligste bidrag hertil var overførte overskud fra 2009 på 52,3 mio. kr. og øgede indtægter fra skatter, tilskud og udlig-ning på 9,2 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger til driften udgør således kun 1,0 mio. kr. netto.

Det er meget positivt, at linjen fra 2009 med meget begrænsede tillægsbevillinger ud over de overførte overskud, og et regnskabsresultat, der er bedre end det oprindelige budget, er fortsat i 2010.

De opsparede overskud, der skal overføres fra 2010 til 2011 og 2012, forventes at udgøre 19,0 mio. kr. Der er dermed tale om mere end en halvering i forhold til overførslerne fra 2009 til 2010. På trods af denne reduktion, arbejdes der for tiden med en stramning af reglerne for de decentrale institutioners anvendelse af deres overskud. Dette skyldes, at statens krav om kommunal budgetoverholdelse, ikke bare over tid, men i hvert eneste budgetår, og de sanktioner kommu-nen risikerer, hvis ikke budgettet overholdes til punkt og prikke, stiller krav om øget kontrol med anvendelsen af institutionernes overskud. I den forbindelse er det Byrådets opgave at finde en løsning, der på én og samme tid imødegår sanktionstruslerne og fastholder den økonomiske decentralisering og ansvarlighed.

På anlægssiden er der afholdt skattefinansierede udgifter for i alt 47,4 mio. kr. Der er umiddel-bart tale om et begrænset anlægsniveau, men tallet dækker over store bruttoanlægsudgifter og -indtægter. I regnskabet indgår indtægten fra salget af den tidligere administrationsbygning på Heimdalsvej på 48,5 mio. kr. samt indtægter fra salg af grunde og øvrige ejendomme på 43,0 mio. kr. På udgiftssiden er der bl.a. afholdt 44,4 mio. kr. til færdiggørelsen af det nye ældrecenter Pedershave i Frederikssund, 14,7 mio. kr. til forbedring af kommunens skoler og 19,4 mio. kr. til idrætsfaciliteter, bl.a. etablering af kunstgræsbaner i Skibby og Frederikssund og opstart på byggeriet af ny idrætshal i Slangerup.

På trods af mange positive forhold i regnskabet, blev der i 2010 gjort et pænt indhug på 45,8 mio. kr. i kommunens kassebeholdning. Udviklingen har været kendt i længere tid, og Byrådet har derfor igennem de senere år arbejdet målrettet på at forbedre driftsresultatet for at lukke hullet i kassen. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2011 blev der vedtaget budgetforbedringer for ca. 90 mio. kr., hvilket er tilstrækkeligt til at sikre en positiv udvikling i likviditeten fremover.

Opgaven består nu i at holde fast i det gode økonomiske grundlag, således at kommunen kan videreudvikles på et solidt fundament.

Frederikssund, den 16. maj 2011



Ole Find Jensen
Borgmester



Ole Find Jensen

borgmester

Tlf. 47 35 1000

ofj@frederikssund.dk

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 16. maj 2011 aflagt årsregnskab for 2010 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 (KPMG) skal senest den 15. august 2011 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af september måned.

Frederikssund Kommune, den 25. maj 2011.

Ole Find Jensen
Borgmester

Ole Jacobsen
Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Kommune for perioden 1. januar – 31. december 2010 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, regnskabsdelen omfattende de obligatoriske og frivillige oversigter samt noter til regnskabet. Årsregnskabet aflægges efter bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Kommunens udgiftsbaserede regnskab udviser et underskud på 38,7 mio. kr. i 2010, balancen udviser en egenkapital på 1.826,5 mio. kr. og en balancesum på 3.396,3 mio. kr.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsens årsberetning, som kommunen har valgt at udarbejde og afgivet udtalelse her.

Budgettal for 2010 er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik samt bestemmelserne i kommunens revisionsregulativ. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurderinger, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for kommunens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, og om de af ledelsen udøvede væsentlige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Frederikssund Kommunes aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsens årsberetning

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

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Frederikssund Kommunes årsregnskab for 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af kommunen.

Ledelsens ansvar

Kommunens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kommunens forvaltning.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. kommunens revisionsregulativ, har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om kommunen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

København, den 27. september 2011

KPMG

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Ledelsens årsberetning

Forudsætningen for budget 2010

Udgangspunktet for budget 2010 var overslagsårene i det vedtagne budget 2009. I budgettet for 2009 var der forudsat en række ændringer, som først havde fuld effekt i 2010, og ved at tage udgangspunkt i overslagsåret 2010, sikrer man sig at disse forudsætninger medtages i det kommende års budget, med mindre andet er besluttet særskilt.

Som udgangspunkt er budgettet fremskrevet med Kommunernes Landsforening skøn for pris- og lønudvikling, men efter et politisk ønske er der ikke foretaget prisfremskrivning på udvalgte varer og tjenesteydelse fra 2009 – 2010. Budgetgrundlaget er endvidere tilrettet som en konsekvens af en ny befolkningsprognose. 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. Herudover blev grundlaget tilrettet med ændringer i efterspørgslen efter øvrige kommunale ydelser samt ny lovgivning. I forbindelse med ny lovgivning vil en eventuel merudgift som udgangspunkt blive kompenseret via et øget bloktilskud. Et eksempel herpå er udgiften til etablering af et enstrengt kommunalt beskæftigelsessystem.

På indtægtssiden er der i budget 2010 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 valgte i 2010 statsgaranti, idet dette blev vurderet til at være det mest fordelagtige.

Når alle disse grundlæggende forudsætninger var på plads i budgetforslaget, viste der sig behov for at foretage en række politiske prioriteringer, omhandlende kommunens serviceniveau, idet der viste sig en markant ubalance i den kommunale økonomi. Resultatet af de politiske drøftelser og den efterfølgende budgetaftale mellem alle Byrådets partier, var samlede besparelser og optimeringer for i alt 29 mio. kr. i 2010, stigende til 43 mio. kr. i 2011.

Trods disse besparelser er der fortsat en ubalance i det vedtagne budget 2010, idet der i 2010 er forudsat en træk på kommunens kassebeholdning på 76,9 mio. kr., og med samme tendens i overslagsårene 2011 – 2013. På denne baggrund indeholdt budgetaftalen for 2010, at der straks i det nye år skulle afholdes et møde mellem samtlige partier, med henblik på udarbejdelse af en overordnet plan for budgetarbejde 2011, herunder igangsættelse af strukturelle analyser.

Det overordnede regnskabsresultat

Nedenstående tabel viser det overordnede regnskabsresultat for 2010 sammen med det oprindelige og korrigerede budget 2010 og afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget.

MIO. KR. +=UDGIFTER / -=INDTÆGTER	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010	AFVIGELSE
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-2.414,9	-2.424,1	-2.424,6	0,6
Skattefinansierede driftsudgifter	2.386,9	2.440,0	2.400,6	39,4
Renter og kursreguleringer	24,5	22,7	17,0	5,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-3,5	38,6	-7,0	45,6
Skattefinansierede anlægsudgifter	96,3	113,8	47,4	66,5
Resultat af det skattefinansierede område	92,8	152,4	40,4	112,0
Resultat af forsyningsområdet	1,6	1,6	-1,7	3,3
Resultat i alt	94,4	154,0	38,7	115,3
Optagne lån	-74,4	-112,4	-112,9	0,5
Afdrag på lån	38,0	40,7	41,3	-0,6
Øvrige finansforskydninger	8,6	1,4	78,7	-77,2
Ændring af likvide aktiver	66,6	83,8	45,8	38,0

Ordinær driftsvirksomhed

I det oprindelige budget var der regnet med et overskud af ordinær drift på 3,5 mio. kr. I årets løb blev der givet tillægsbevillinger, således at dette blev vendt til et underskud på 38,6 mio. kr. Det altovervejende forklaring herpå er, at der blev overført decentrale overskud fra 2009 på 52,3 mio. kr.

Regnskabet udviser et overskud af ordinær drift på 7,0 mio. kr., hvilket er 45,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Heraf vedrører 29,4 mio. kr. decentrale overskud, som efter de gældende bevillingsregler skulle overføres til 2011. Det er dog 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, nødvendiggør en ændring af kommunens bevillingsregler. I forbindelse med opgørelsen af de decentrale overskud foreslås derfor dels, efter konkret vurdering, en reduktion af beløbet, der overføres, til 19,0 mio. kr., dels en ændring af bevillingsreglerne, der vil medføre, at dette beløb fordeles med 9,0 mio. kr. til anlæg i 2011, -4,8 mio. kr. til drift i 2011 og 14,8 mio. kr. til drift i 2012. Fordelingen af de decentrale overskud er nærmere beskrevet i kapitlet om overførte bevillinger samt bemærkningerne hertil.

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, men overførselsindkomster, f.eks. sygedagpenge, pensioner, kontanthjælp og boligsikring, ikke overføres mellem de enkelte budgetår. På områder uden overførselsadgang er der i 2010 et mindreforbrug på 10 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket altovervejende kan tilskrives et mindreforbrug på beskæftigelsesområdet.

Udgiften til renter m.v. udgør 17,0 mio. kr., hvilket er 5,7 mio. kr. mindre end forudsat i det korrigerede budget. Den primære forklaring på det store mindreforbrug er, at det historisk lave renteniveau er fortsat i 2010, hvilket har væsentlig betydning, idet ca. halvdelen af kommunens lånegæld er variabelt forrentet.

Det er ledelsens vurdering, at Frederikssund Kommune på længere sigt bør have et overskud af ordinær driftsvirksomhed på min. 60 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 7,0 mio. kr., og er væsentligt bedre end budgetteret, er derfor ikke ensbetydende med, at resultatet er tilstrækkeligt. Derfor er der også i budget 2011 vedtaget væsentlige budgetforbedringer, som skal sikre kommunens økonomiske robusthed.

Skattefinansieret anlægsvirksomhed

I det oprindelige budget var der indlagt skattefinansierede anlæg for 96,3 mio. kr. I det korrigerede budget steg niveauet til 113,8 mio. kr., svarende til en forøgelse på 17,5 mio. kr.

Fra 2009 til 2010 blev der overført anlægsgudgifter for 69,7 mio. kr. og -indtægter for 71,2 mio. kr. Forklaringen på det store, overførte indtægtsbeløb er, at en række kommunale ejendomme afventede salg, væsentligst den tidligere administrationsbygning på Heimdalsvej i Frederikssund, som blev afhændet i 2009, men hvor salgsideindtægten på 48,6 mio. kr. først indgik i 2010. På udgiftssiden blev bl.a. overført bevillinger på 28,5 mio. kr. til erhvervelse og indretning ny materielgård på Smedetoften 4, Frederikssund, som indgik i handlen vedr. Heimdalsvej. En anden væsentlig udgift, der blev overført til 2010, var 20,9 mio. kr. til færdiggørelsen af det nye ældrecenter Pedershave i Frederikssund.

Ud over de overførte anlæg er der i 2010 givet tillægsbevillinger på ca. 16 mio. kr. Disse vedrører 17,5 mio. kr. til bl.a. ny skolestruktur og kunstgræsbane i Frederikssund, som blev muliggjort ved nye lånepuljer (se yderligere herom i afsnittet om lån og øvrige finansforskydninger). Herudover er der givet tillægsbevilling på 5,4 mio. kr. til etablering af nyt museums magasin (Færggården), 2,2 mio. kr. til indretning af ny materielgård på Smedetoften i Frederikssund og 2,3 mio. kr. til afværgeforanstaltninger i forbindelse med en olieforureningssag i Slangerup. Disse udgifter modsvares stort set af øgede bevillinger til salg af ejendomme m.v.

Udgiften til skattefinansierede anlæg er i regnskabet 47,4 mio. kr., hvilket er 66,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget. De væsentligste forklaringer på denne afvigelse er mindreforbrug til skolestruktur, ny hal i Slangerup, renovering af køkkener i daginstitutioner og nyt ældrecenter

Pedershave. Afvigelserne er nærmere specificeret i kapitlet om igangværende og afsluttede anlæg.

Forsyningsområdet

I det oprindelige budget var der forudsat et underskud på forsyningsvirksomhederne på 1,6 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.

Regnskabet for forsyningsvirksomhederne udviser et overskud på 1,7 mio. kr., hvilket kan henføres til et forbedret driftsresultat. Overskuddet "opsaves" i forsyningsvirksomhederne, der skal hvile i sig selv, og kan således ikke anvendes til formål på det skattefinansierede område.

Lån og øvrige finansforskydninger

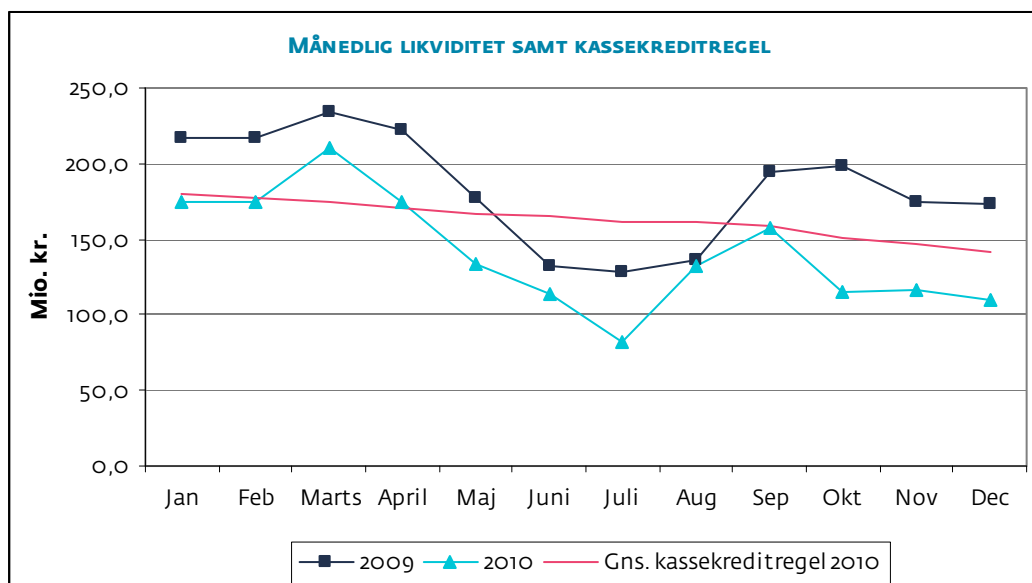
I det oprindelige budget var der forudsat låneoptagelse for 74,4 mio. kr. og afdrag på lån for 38,0 mio. kr. Låneoptagelsen blev i det korrigerede budget øget med 38,0 mio. kr. til 112,4 mio. kr.

Forøgelsen skyldes, at der, i forbindelse med finansloven for 2010, blev afsat nye lånepuljer, bl.a. til investeringer på kvalitetsfundsområderne. Fra denne pulje fik kommunen låneadgang på 17,5 mio. kr. til ny skolestruktur, etablering af kunstgræsbane på Kalvøen i Frederikssund og sammenbygning af Parkvej 4 og 4 i Jægerspris. Herudover blev låneoptagelsen forøget med 20,5 mio. kr. vedr. uudnyttet låneramme for 2009.

I regnskabet er der foretaget låneoptagelse på 112,9 mio. kr., fordelt med 20,5 mio. kr. vedr. låneramme 2009 og 92,4 mio. kr. vedr. finansiering af nyt ældrecenter Pedershave. Heraf er 48,8 mio. kr. anvendt til at indfri byggekredit under øvrige finansforskydninger.

Udviklingen i likvide aktiver

Det oprindelige budget 2010 indeholdt et forbrug af likvide aktiver på 66,6 mio. kr. Som følge af de ovennævnte bevillingsændringer blev det forventede forbrug ændret til 83,8 mio. kr. i det korrigerede budget, mens regnskabet udviser et forbrug på 45,8 mio. kr. I alt et mindreforbrug på 38,0 mio. kr., hvoraf de 19,0 mio. kr. kan tilskrives decentrale overskud, der overføres til 2011.



Reduktionen i likvide aktiver afspejler sig også i kurven over den månedlige udvikling i kommunens likviditet for 2010. Som det ses, har niveauet været faldende hen over året, og generelt været på et lavere niveau end i 2009. Dette har medført et fald i den gennemsnitlige kassebeholdning målt efter kassekreditreglen, som ved udgangen af 2010 var 141,3 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 2010 ikke på noget tidspunkt været i nærheden af at komme i konflikt med denne regel, men det er oplagt, at den tendens, som har været i de senere år, ikke kan fortsætte. Som nævnt under ordinær drifts-

virksomhed, er der behov for at forbedre kommunens driftsbalance, hvilket der er taget væsentlige skridt til i budgettet for 2011.

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

(1.000 KR.)	OPRINDELIG BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010	AFVIGELSE
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-1.908.951	-1.902.351	-1.900.541	-1.810
Tilskud og udligning	-505.954	-521.719	-524.090	2.370
I alt	-2.414.905	-2.424.070	-2.424.631	560
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	43.078	44.622	29.541	15.081
Transport og infrastruktur	76.452	78.207	80.740	-2.533
Undervisning og kultur	588.380	601.972	595.978	5.994
Sundhedsområdet	137.612	146.050	144.166	1.884
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	1.285.421	1.293.662	1.284.508	9.154
Fællesudgifter og administration m.v.	256.002	275.458	265.686	9.772
I alt	2.386.945	2.439.971	2.400.619	39.352
Renter m.v.	24.476	22.684	17.022	5.662
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-3.484	38.585	-6.990	45.574
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-24.171	-15.380	-9.909	-5.472
Trafik og infrastruktur	15.740	25.514	18.695	6.819
Undervisning og kultur	63.839	90.783	38.069	52.713
Social- og sundhedsvæsen	40.880	58.273	46.063	12.210
Administration	0	-45.364	-45.557	192
I alt	96.288	113.826	47.361	66.462
Resultat af det skattefinansierede område	92.804	152.411	40.371	112.036
B. Forsyningsvirksomheder				
Drift (indtægter-udgifter)	-1.706	-1.706	-4.867	3.161
Anlæg (indtægter-udgifter)	3.269	3.269	3.175	94
Resultat af forsyningsvirksomheder	1.563	1.563	-1.692	3.255
C. Resultat i alt (A+B)	94.367	153.974	38.679	115.291
Tilgang af likvide aktiver				
Resultat i alt	94.367	153.974	38.679	115.295
Optagne lån (langfristet gæld)	-74.352	-112.358	-112.851	493
I alt	20.015	41.616	-74.172	115.788
Anvendelse af likvide aktiver				
Afdrag på lån (langfristet gæld)	37.966	40.699	41.304	-605
Øvrige finansforskydninger	8.619	1.439	78.658	-77.219
I alt	46.585	42.138	119.962	-77.824
Ændring af likvide aktiver	66.599	83.754	45.792	37.962

Balance

HELE 1.000 KR.	ULTIMO 2009	ULTIMO 2010
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	2.010.000	2.153.220
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	104	844
Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	1.052.368	1.091.786
Anlægsaktiver i alt	3.062.472	3.245.850
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdning (funktion 9.86)	0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	176.600	53.735
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	-93.740	98.880
Værdipapirer (funktion 9.20)	436	450
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	43.565	-2.607
Omsætningsaktiver i alt	126.861	150.458
Aktiver ialt	3.189.333	3.396.308
Passiver		
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	-1.651.400	-1.826.462
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	-385.586	-381.087
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	-890.588	-974.566
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)	-7.022	-6.920
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-254.738	-207.272
Gældsforpligtelser i alt	-1.152.348	-1.188.758
Passiver i alt	-3.189.333	-3.396.308

Note: Landsbyggefonden (funktion 9.24) udgør 104,3 mio. kr. ultimo 2010.

Personaleoversigt

ANTAL MEDARBEJDERE OMREGNET TIL HELTIDSANSATTE	REGSKAB 2009	REGSKAB 2010
00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger		
25.10 Faste ejendomme, fælles formål	1,00	1,00
Faste ejendomme i alt	1,00	1,00
32.31 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	16,13	-0,03
Fritidsfaciliteter i alt	16,13	-0,03
52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser m.v.	0,98	0,99
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0,98	0,99
Hovedkonto 00 i alt	18,11	1,96
01 Forsyningsvirksomheder m.v.		
22.04 Vandforsyning	7,00	0,00
Vandforsyning i alt	7,00	0,00
35.40 Spildevandsanlæg, fælles formål	16,70	0,00
Spildevandsanlæg i alt	16,70	0,00
38.65 Genbrugsstationer	16,29	17,04
Affaldshåndtering i alt	16,29	17,04
Hovedkonto 01 i alt	39,99	17,04
02 Transport og infrastruktur		
22.01 Fælles formål	72,85	70,19
Transport og infrastruktur i alt	72,85	70,19
Hovedkonto 02 i alt	72,85	70,19
03 Undervisning og kultur		
22.01 Folkeskoler	606,94	577,55
22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1,23	1,20
22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	35,44	37,59
22.05 Skolefritidsordninger	195,77	191,48
22.08 Kommunale specialskoler	146,85	140,69
22.09 Sprogstimulering for 2-sprogede børn - førskolealder	1,94	1,98
22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	0,33	1,95
22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	0,12	16,77
Folkeskolen i alt	988,62	969,21
30.45 Erhvervsgrunduddannelser	0,06	0,00
Erhvervsgrunduddannelser i alt	0,06	0,00
32.50 Folkebiblioteker	40,30	38,40
Folkebiblioteker i alt	40,30	38,40
35.60 Museer	20,43	18,99
35.63 Musikarrangementer	11,03	11,45
35.64 Andre kulturelle opgaver	6,42	5,47
Kulturel virksomhed i alt	37,88	35,91
38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	0,03	0,00
38.76 Ungdomsskolevirksomhed	25,76	23,08
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. i alt	25,79	23,08
Hovedkonto 03 i alt	1.092,65	1.066,60
04 Sundhedsområdet		
04.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	23,85	22,42
04.85 Kommunal tandpleje	33,07	32,83
04.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2,28	2,00
04.89 Kommunal sundhedstjeneste	14,88	14,53
Sundhedsområdet i alt	74,08	71,78
Hovedkonto 04 i alt	74,08	71,78

fortsættes næste side

05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.		
25.10 Dagtilbud til børn og unge, fælles formål ¹	50,71	56,54
25.11 Dagpleje	148,67	136,63
25.12 Vuggestuer	-0,09	0,00
25.13 Børnehaver	47,90	46,53
25.14 Integreerede daginstitutioner	426,32	410,73
25.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	64,27	60,82
25.17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	21,52	18,64
25.19 Tilskud til privatinst., privat dagpleje m.v., puljeordninger	5,17	5,39
<i>Dagtilbud til børn og unge i alt</i>	<i>764,47</i>	<i>735,28</i>
28.20 Plejefam. og opholdssteder m.v. for børn og unge	0,29	2,54
28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	22,05	26,24
28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	37,04	37,31
<i>Tilbud til børn og unge med særlige behov i alt</i>	<i>59,38</i>	<i>66,09</i>
32.30 Ældreboliger	0,05	0,03
32.32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede ²	735,32	744,50
32.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	24,00	31,39
32.35 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning m.v.	12,06	11,65
<i>Tilbud til ældre og handicappede i alt</i>	<i>771,43</i>	<i>787,57</i>
35.39 Aktivitets- og samværstilbud	0,04	0,00
<i>Rådgivning i alt</i>	<i>0,04</i>	<i>0,00</i>
38.42 Botilbud f. pers. m. særlige problemer (pgf. 109-110)	0,00	0,33
38.50 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108) ³	39,34	44,29
38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	28,62	29,20
38.53 Kontaktperson- og ledsageordning (pgf. 45, 97-99)	4,24	2,81
38.58 Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	0,00	53,84
38.59 Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	27,82	29,09
<i>Tilbud til voksne med særlige behov i alt</i>	<i>100,02</i>	<i>159,56</i>
57.72 Sociale formål	0,05	0,22
<i>Kontante ydelser i alt</i>	<i>0,05</i>	<i>0,22</i>
58.80 Revalidering	6,26	5,88
<i>Revalidering i alt</i>	<i>6,26</i>	<i>5,88</i>
68.95 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	29,33	46,44
68.97 Seniorjob til personer over 55 år	0,00	0,88
68.98 Beskæftigelsesordninger	5,65	5,88
<i>Arbejdsmarkedsforanstaltninger i alt</i>	<i>34,98</i>	<i>53,20</i>
Hovedkonto 05 i alt	1.736,63	1.807,80
06 Fællesudgifter og administration m.v.		
42.43 Valg m.v.	0,17	0,02
<i>Politisk organisation i alt</i>	<i>0,17</i>	<i>0,02</i>
45.50 Administrationsbygninger	7,50	5,35
45.51 Sekretariat og forvaltninger ⁴	303,28	296,93
45.53 Administration ved rørende jobcentre og pilotjobcentre	49,45	62,25
45.54 Administration ved rørende naturbeskyttelse	4,63	4,57
45.55 Administration ved rørende miljøbeskyttelse	3,52	3,09
<i>Administrativ organisation i alt</i>	<i>368,38</i>	<i>372,19</i>
48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0,10	0,13
<i>Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</i>	<i>0,10</i>	<i>0,13</i>
Hovedkonto 06 i alt	368,65	372,34
Hovedkontiene 00 - 06 i alt	3.402,96	3.407,71
Heraf udgør:		
¹ Praktikpladser, pædagogstud. og PAU/PGU-elever	17,60	22,30
² Div. elever	70,70	84,53
³ Div. elever	0,00	0,46
⁴ Kontorelever	1,33	5,26
10.22.14 Ekstern konto - UU Vest	13,90	14,03
12.58.95 Ekstern konto - Beredskab Halsnæs-Frederikssund	116,04	112,82
Sum	3.532,90	3.534,56

Overførte bevillinger

UDVALG	KORR. BUDGET	REGNSKAB	OVER- FØRSEL	HERAF TIL ANLÆG	HERAF TIL 2011	HERAF TIL 2012
Økonomiudvalget						
Boligpolitik	4.563	4.743				
Beredskab	8.763	8.969				
Politisk organisation	6.672	6.127				
Administration	250.385	246.169	2.379	730	1.649	
Lønpuljer og tjenestemandspensioner	25.677	23.514				
Udkontering af forsikringer m.v.	5.178	4.386				
I alt økonomiudvalget	301.238	293.908	2.379	730	1.649	0
Opvækst- og Uddannelsesudvalget						
Skole- og klubområdet	441.645	431.227	10.125	5.288	-997	5.834
Specialundervisning	134.168	133.353	1.350		-721	2.071
Dagtilbud	206.500	206.818	-714		-1.728	1.014
Familieområdet	121.420	126.323	1.905		-2	1.907
Administration	243					
I alt Opvækst- og Uddannelsesudvalget	903.976	897.721	12.666	5.288	-3.448	10.826
Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget						
Kultur og Fritid	73.437	67.098	5.261	2.966	848	1.447
Administration	121	26	34			34
I alt Kultur, Fritids- og Kulturudv.	73.558	67.124	5.295	2.966	848	1.481
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget						
Socialservice	196.526	178.570	6.298		1.860	4.438
Servicecenter	1.870	2.010				
Ældreområdet	336.977	346.048	-8.332		-4.166	-4.166
Sundhed og forebyggelse	13.874	13.019	914		311	603
Aktivitetsbestemt (med)finansiering	102.691	103.373	-30		-30	
Administration	569	6	563			563
I alt Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	652.507	643.026	-587	0	-2.025	1.438
Beskæftigelsesudvalget						
Beskæftigelsesindsats	4.888	3.993	581			581
I alt Beskæftigelsesudvalget	4.888	3.993	581	0	0	581
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget						
Jordforsyning	616	575				
Kommunale bygninger	537	233				
Hovedvedligeholdelse	16.739	17.547	-808		-808	
Veje og grønne områder	53.562	55.849	-345		-648	303
Natur og miljø	4.784	4.747	37		-167	204
Erhverv og turisme	6.028	5.912				
Administration	172					
I alt Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	82.438	84.863	-1.116	0	-1.623	507
Plan- og Udviklingsudvalget						
Kollektiv trafik	30.522	30.761	-239		-239	
Administration	2.640	987				
I alt Plan- og Udviklingsudvalget	33.162	31.748	-239	0	-239	0
Samlede overførsler	2.051.767	2.022.383	18.979	8.984	-4.838	14.833

Bemærkninger

Med enkelte undtagelser er alle serviceudgifter omfattet af overførselsadgang, mens over- og underskud vedrørende overførselsindkomster ikke overføres.

Opgørelserne vedrørende 2010 er gennemgået af budgetafdelingen og fagområderne for at sikre, at der ikke overføres resultater, som skyldes demografiændringer, budgetfejl el.lign.

TABEL 1: SAMLEDE DRIFTSOVERFØRSLER FRA 2010

1.000 KR.	KORRIGERET BUDGET	KORRIGERET RESULTAT	JUSTERING AF SERVICEUDG.	SAMLET OVERFØRSEL	OVF. I % AF KOR. BUDGET
Økonomiudvalget	301.238	6.140	-3.761	2.379	1%
Opvækst- og Uddannelsesudv.	903.976	9.107	3.559	12.666	1%
Kultur-, Fritids- og Idrætsudv.	73.558	6.813	-1.518	5.295	7%
Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	652.507	10.689	-11.276	-587	0%
Beskæftigelsesudvalget	4.888	895	-314	581	12%
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	82.438	-2.425	1.309	-1.116	-1%
Plan- og Udviklingsudvalget	33.162	1.414	-1.653	-239	-1%
I alt	2.051.767	32.633	-13.654	18.979	1%
I alt 2009-2010*	2.000.027	71.999	-29.524	42.475	2%

* Overførsler fra 2009-2010 er excl. 1/3 fra 2007, svarende til 5,6 mio. kr.

Økonomiudvalget

Under Økonomiudvalget foreslås 2,379 mio. kr. overført, svarende til 1% af budgettet. 3,8 mio. kr. lægges i kassen. Det er dels uforbrugt budget til valg i 2010 og dels uforbrugte kursusmidler o.lign. Det overførte beløb indeholder:

- 0,559 mio. kr. uforbrugte trepartsmidler, afsat i forbindelse med overenskomstaftalerne, dels til kompetenceudvikling og dels til seniorpolitiske initiativer.
- -0,385 mio. kr. vedrører merforbrug på IKT-området.
- 0,893 mio. kr., hvoraf 0,621 mio. kr. omhandler det lokale beskæftigelsesråd, og 0,272 mio. kr. tilskud fra staten, som mangler revisionsgodkendelse.
- 0,341 mio. kr. vedr. projektering af ny by i St. Rørbæk.
- Endelig et uforbrugt beløb på 0,73 mio. kr. vedrørende energistyring, som efterfølgende foreslås overført til et anlægsprojekt.

Opvækst- og Uddannelsesudvalget

For Opvækst- og Uddannelsesudvalget søges i alt 12,666 mio. kr. overført fra 2010, svarende til 1 procent af det korrigerede budget for udvalget.

En justering af serviceudgifterne på 3,559 mio.kr. i alt svarer til, at et merforbrug ikke overføres. Det kan overvejende henføres til familieområdet med et samlet merforbrug på i alt 6,808 mio. kr. Merforbruget for familieområdet foreslås ikke overført, da det er begrundet i øget aktivitet i forhold til budgetlagt.

TABEL 2: OVERFØRSLER, OPVÆKST- OG UDDANNELSESUDVALGET

1.000 KR.	KORRIGERET BUDGET	KORRIGERET RESULTAT	JUSTERING AF SERVICEUDG.	SAMLET OVERFØRSEL	OVF. I % AF KOR. BUDGET
Skole- og klub	441.645	12.575	-2.450	10.125	2%
Specialundervisning	134.168	1.062	288	1.350	1%
Dagtilbud	206.500	130	-844	-714	0%
Familieområdet	121.420	-4.903	6.808	1.905	2%
Administration	243	243	-243	0	0%
Opvækst- og Uddannelsesudv.	903.976	9.107	3.559	12.666	1%

Skole- og klubområdet repræsenterer 10,1 mio. kr. af de samlede overførsler for udvalget, svarende til 2% af det samlede budget. Skolerne inkl. pædagogisk center søger 4,816 mio. kr. overført. Heraf foreslås 2,5 mio. kr. konverteret til anlæg. Midlerne er sparet op til eksempelvis ombygninger i forbindelse med afdelingsopdelt skole, elektroniske tavler samt andre tiltag.

De 14 skolefritidsordninger søger i alt 3,689 mio. kr. overført, hvoraf 2,8 mio. kr. foreslås konverteret til anlæg.

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på 0,189 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til 1%. Klubberne har ligeledes et mindreforbrug, svarende til 1% af korrigeret budget og 0,289 mio. kr.

Endelig søger den kommunale tandpleje 1,115 mio. kr. overført (fra 2009 til 2010 overførte tandplejen 1,37 mio. kr.) og lægger samtidig 0,81 mio. kr. i kassen. Midlerne skal bl.a. benyttes til udskiftning af ældre udstyr.

For specialundervisningsområdet søges 1,35 mio. kr. overført, svarende til 1% af det korrigerede budget. Heraf omhandler 0,992 mio. kr. takstfinansierede institutioner, som over en årrække skal hvile i sig selv. Et eventuelt mer- og mindreforbrug skal således overføres. Det omhandler Kølholmskolen, Skolen ved Kæret, Slotsskolen, Oppe Sundby – samt tilhørende SFO.

Endelig foreslås 0,48 mio. kr. overført til Heldagsskolen samt -0,12 mio. kr. vedrørende Støttepædagogkorpset, PPR, sprogstimulerende foranstaltninger samt specialbørnehaver.

På dagtilbudsområdet søges et merforbrug på 0,714 mio. kr. overført. Merforbruget hos dagplejen foreslås finansieret af mindre forbrug i daginstitutionerne. Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende St. Rørbæk børnehave overføres, da endeligt regnskab ikke er afsluttet for institutionen.

For familieområdet søges 1,905 mio. kr. overført. Heraf vedrører 0,201 mio. kr. den forebyggende indsats samt 1,704 mio. kr. mindre forbrug på døgninstitutionerne Birkebo og Hjortholm (Kong Frederik), som er en takstfinansieret institution, som skal hvile i sig selv.

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget søger 5,295 mio. kr. overført. Samtidig lægger udvalget 1,518 mio. kr. i kassen, hvoraf 0,347 mio. kr. er afsat til drift af ny hal i Slangerup, som endnu ikke er færdigbygget og 0,726 omhandler uforbrugte midler på Færggården.

Museerne repræsenterer 3,552 mio. kr. af de samlede overførsler. Willumsens Museum overfører 1,650 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. er en arv, som ikke kan benyttes til drift af museet, men f.eks. til indkøb af Willumsens værker.

Egns museet Færggården overfører 0,2 mio. kr. og yderligere 1,660 mio. kr. til indtægtsdækket udgravningsvirksomhed, som skal hvile i sig selv over en årrække, som er disponeret til rapport-skrivning i forbindelse med udgravningerne. Færggården udskilles fra Kommunens øvrige økonomi pr. 1. juli 2011.

Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget

Social- Ældre og Sundhedsudvalget søger i alt et samlet merforbrug på 0,587 mio. kr. overført.

TABEL 3: OVERFØRSLER, SOCIAL-, ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

1.000 KR.	KORRIGERET BUDGET	KORRIGERET RESULTAT	JUSTERING AF SERVICEUDG.	SAMLET OVERFØRSEL	OVF. I % AF KOR. BUDGET
Social service	196.526	17.956	-11.658	6.298	3%
Servicecenter	1.870	-140	140	0	0%
Ældreområdet	336.977	-7.863	-469	-8.332	-2%
Sundhed og forebyggelse	13.874	855	59	914	7%
Akt.bestemt (med)finansiering	102.691	-682	652	-30	0%
Administration	569	563	0	563	99%
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	652.507	10.689	-11.276	-587	0%

På området social service er der mindre udgifter i forhold til korrigeret budget på 18,0 mio. kr., hvoraf 11,7 mio. kr. lægges i kassen. Resterende 6,298 mio. kr. søges overført til 2011 fordelt med:

- 2,22 mio. kr. vedrørende bosteder og bofællesskaber.
- 2,77 mio. kr. vedrørende beskyttet beskæftigelse på AKU-centret og Højagergård, som skyldes merindskrivning i forhold til budgetlagt.
- 0,596 mio. kr. vedrørende aktivitets- og samværstilbud.

- 0,726 mio. kr. til Frivillighedsstedet.

Ældreområdet har et samlet merforbrug på 8,33 mio. kr., som foreslås overført fordelt på 2 år, dvs. -4,15 mio. kr. årligt. Merforbruget er ikke begrundet i øget aktivitet som f.eks. flere visiterede timer eller flere plejehjemspladser.

Beskæftigelsesudvalget

Beskæftigelsesudvalget søger i alt 0,581 mio. kr. overført. 0,184 mio. kr. overføres vedrørende særlige tilrettelagte projekter i kommunalt regi. Endvidere søges 0,398 mio. kr. overført vedrørende Cafe Danner.

Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget

På Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalgets område er der et nettodriftsbudget på 82,438 mio. kr. i 2010 med et merforbrug på 2,425 mio. kr., hvoraf 1,116 mio. kr. af merforbruget indstilles overført. I overførslerne er der korrigeret for et merforbrug på 2,1 mio. kr. til delvis dækning af underskud for Vej og Park på 4,3 mio. kr., primært som følge af den særligt strenge vinter. Det resterende merforbrug på Vej og Park dækkes inden for udvalgets ramme, dog indstilles overført -0,450 mio. kr. på Vej og Park til 2011. I overførslerne indgår tillige -0,808 mio. kr. vedrørende puljen til hovedvedligeholdelse.

TABEL 4: OVERFØRSLER, TEKNIK-, MILJØ- OG ERHVERVSUDVALGET

1.000 KR.	KORRIGERET BUDGET	KORRIGERET RESULTAT	JUSTERING AF SERVICEUDG.	SAMLET OVERFØRSEL	OVF. I % AF KOR. BUDGET
Jordforsyning	616	41	-41	0	0%
Kommunale bygninger	537	304	-304	0	0%
Hovedvedligeholdelse	16.739	-808	0	-808	-5%
Veje og Grønne områder	53.562	-2.287	1.942	-345	-1%
Natur og Miljø	4.784	37	0	37	1%
Erhverv og Turisme	6.028	116	-116	0	0%
Administration	172	172	-172	0	0%
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	82.438	-2.425	1.309	-1.116	-1%

Plan- og Udviklingsudvalget

På Plan- og Udviklingsudvalgets område er der et nettodriftsbudget på 33,162 mio. kr. i 2010 med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Der indstilles overført -0,239 mio. kr. til 2011, der vedrører busdrift.

Under administration indgår GIS-budget, konsulentkonto og udviklingspulje, hvor der er et mindreforbrug på 1,653 mio. kr., der lægges i kassen.

TABEL 5: OVERFØRSLER, PLAN- OG UDVIKLINGSUDVALGET

1.000 KR.	KORRIGERET BUDGET	KORRIGERET RESULTAT	JUSTERING AF SERVICEUDG.	SAMLET OVERFØRSEL	OVF. I % AF KOR. BUDGET
Kollektiv trafik	30.522	-239	0	-239	-1%
Administration	2.640	1.653	-1.653	0	0%
Plan- og Udviklingsudv.	33.162	1.414	-1.653	-239	-1%

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

	KORRIGERET BUDGET 2010	FORBRUG 2010	RESTKORR. BUDGET 2010	OVERFØRSEL TIL 2011
Sum - udgiftsbudgetter	218.447.823	128.253.993	90.193.831	82.523.369
Sum - indtægtsbudgetter	-107.768.473	-83.731.250	-24.037.223	-23.325.374
01 Økonomiudvalg	28.043.598	25.178.830	2.864.768	2.864.768
	-107.768.473	-83.731.250	-24.037.223	-23.325.374
002001 Salg af Løgismose 2 a	40.000	10.540	29.460	29.460
	-5.210.000		-5.210.000	-5.210.000
002022 Salg af Sydbyen	1.236.116	1.152.313	83.803	83.803
003001 Salg af Løgismose 5	40.000	9.390	30.610	30.610
	-1.610.000		-1.610.000	-1.610.000
003002 Salg af Heimdalsvej 10	40.000	14.040	25.960	25.960
	-2.000.000		-2.000.000	-2.000.000
003011 (233,003010) Erhvervsområde Vest - Slangerup				
	-4.267.140	-3.472.650	-794.490	-794.490
003021 NyBy - nordlige erhvervsområde	888.850	83.700	805.150	805.150
003025 Arealerhvervelse Ny By	963.940	474.344	489.596	489.596
003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest	273.822	55.562	218.260	218.260
004088 (209,004088) Salg af boliger Park Allé	106.584	28.177	78.407	78.407
004090 Salg af grund, Hauge møllevej, del af matrikel nr. 106, Slangerup	880.000	176.927	703.073	703.073
	-5.000.000		-5.000.000	-5.000.000
011050 Salg af kommunale ejendomme - pulje				
	-611.849		-611.849	0
011059 Salg af Rønnevej 4, Skuldelev	62.848		62.848	62.848
	-1.050.500	-975.000	-75.500	-75.500
011064 Salg af Baunehøjgårdsvej 3, Jægerspris	7.722	68.937	-61.215	-61.215
	-900.000	-397.500	-502.500	-502.500
011068 Salg af Park Allé nr. 11				
	-875.001		-875.001	-875.001
011069 Salg af Park Allé nr. 29				
	-976.550		-976.550	-976.550
011101 Salg af Askevej 62	40.000	13.840	26.160	26.160
	-1.050.000	-1.010.000	-40.000	-40.000
013058 Salg af Vangedevej 13	70.000	28.102	41.898	41.898
	-3.200.000		-3.200.000	-3.200.000
013061 Køb af Smedetoften 4	22.133.600	22.100.000	33.600	33.600
650050 Salg af Heimdalsvej 4-6, Frederikssund	32.714		32.714	32.714
	-48.600.000	-48.500.000	-100.000	
651090 Arkiver	292.402	104.975	187.427	187.427
651405 (225,662010) Køb af Kulhusfærge	81.000	65.247	15.753	15.753
651406 Digitalisering, jfr. regeringens digitaliseringsstrategi	854.000	792.736	61.264	61.264
02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	55.699.334	14.420.835	41.278.499	38.778.499

301091 Skolestruktur Frederikssund, Hovedbevilling	674.334	538.932	135.402	135.402
301094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen	13.000.000	8.073.415	4.926.585	4.926.585
301095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen	26.100.000	2.146.793	23.953.207	23.953.207
301096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen	3.270.000	2.982.778	287.222	287.222
301098 Marbækskolen - ombygninger	7.580.000	678.917	6.901.083	6.901.083
514502 (209 - FFF314051) Udvidelse af Troldehøj	25.000		25.000	25.000
514511 Mariendal - krybberum	570.000		570.000	650.000
514512 Pulje daginstitutioner, reovering køkkener	4.480.000		4.480.000	1.900.000
03 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	37.109.254	20.918.975	16.190.279	16.190.279
031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole	250.699	202.445	48.254	48.254
031060 Omklædningsfaciliteter Skibby Idrætsklub/hal	1.418.000	1.395.089	22.911	22.911
031062 Jørlunde skytteforening, reovering af skydebaner	77.000		77.000	77.000
031063 Frederikssund-Hallerne - færdiggørelse af reoveringsarbejder	863.450	744.227	119.223	119.223
318002 1 Kunstøfbane i Skibby	4.500.000	3.075.926	1.424.074	1.424.074
318003 1,5 Kunstøfbane i Frederikssund	6.800.000	6.069.231	730.769	730.769
318004 Opførelse af ny hal i tilknytning til SIK	14.801.000	4.755.506	10.045.494	10.045.494
318005 Inventar til SIK - ny hal	361.000		361.000	361.000
318006 Investeringer i forlængelse af idrætsanalyse	1.416.683	630.220	786.463	786.463
360012 Klima anlæg til Willumsens museum	200.000		200.000	200.000
360050 Færggården bygningsreovering	276.000		276.000	276.000
360053 Færggårdens magasiner	5.401.000	3.963.348	1.437.652	1.437.652
360054 J.F. Willumsens ventilations- anlæg	244.422		244.422	244.422
364015 Landområde / Landsby initiativer	500.000	82.983	417.017	417.017
05 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	60.760.700	51.822.578	8.938.122	8.938.122
018096 Etablering af nyt plejecenter - servicearealer, Pedersholm	8.428.617	7.423.871	1.004.746	1.004.746
018097 Servicearealer - Vangedevej 13 - Fr-sund	626.000	3.010	622.990	622.990
530095 Omsorgscenteret Pedershave - Anlæg	51.706.083	44.395.697	7.310.386	7.310.386
07 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	36.834.937	15.912.775	20.922.163	15.751.701
002023 (209;004086) Byggemodning af Sydbyen	17.295.814	5.681.239	11.614.575	6.487.761
003011 (233;003010) Erhvervsområde Vest - Slangerup - Byggemodning	749.085	661.501	87.584	87.584
010011 Energimærkning af bygninger	1.600.000	1.402.148	197.852	197.852
070010 (225;070010) Regulering vedr. Postrenden	216.466	263.966	-47.500	-47.500

081001 Afværgeforanstaltning olieforurening matr. nr. 6dc, Slangerup	2.270.000		2.270.000	2.270.000
211020 Pulje til trafikinvesteringer	36.580		36.580	0
211021 Stianlæg - Fjordsti	1.015.000	128.953	886.047	886.047
211022 Renovering af Nygade, Frederikssund	2.601.898	2.870.442	-268.544	-268.544
212020 Pulje til slidlagsarbejder	7.000.000	4.265.270	2.734.730	2.734.730
222013 Trafiksanerering af Roskildevej	2.400.000		2.400.000	2.400.000
222014 Trafiksikkerhedsprojekter	800.000	210.041	589.959	589.959
222044 (209;222044) Stenkajen - stier og fjernelse af vej	75.000		75.000	75.000
222078 (209;222078) Rundkørsel ved A.C. Hansensvej	324.292	228.128	96.164	96.164
222081 Generaleftersyn af broer	150.000		150.000	150.000
222083 Optimering af signalanlæg ved Føtex	100.802	7.155	93.648	50.000
222118 Sti ml. Snogekær og Jægerspris Skole	200.000	193.932	6.068	42.648

Afsluttede anlæg

ANLÆGSPROJEKT (NR. OG BESKRIVELSE)	BEVILLING	REGNSKAB	AFVIGELSE
Økonomiudvalget			
002018 Projektering NyBy - boligdel	250.000	159.150	-90.850
002036 Salg af sommerhusgrunde, Gammel Kulhusvej 149, Jægerspris (udg.bev. af 2	159.000	171.798	12.798
	70.000	0	-70.000
	-387.000	-387.000	0
003011 Erhvervsområde Vest, Raasigvangen (afsluttede indtægtsbevillinger under anlægsprojektet)	70.000	0	-70.000
	-537.500	-537.500	0
	385.150	385.150	0
	-2.935.150	-2.935.150	0
003023 Projektering NyBy	1.000.000	851.491	-148.509
003051 Salg af Pedersholmparken 9, Frederikssund (bev. af 24.06.09)	65.000	0	-65.000
	-1.315.000	-1.315.000	0
003072 Håndværkervej (bev. af 28.10.09)	60.000	90.000	30.000
	-225.000	-225.000	0
004084 Salg af Ny Østergade 9, Frederikssund (bev. af 27.03.07)	-125.000	-125.317	-317
004091 Salg af grunde til Fr-sund Forsyning A/S (bev. af 15.12.10)	0	0	0
	-6.687.330	-6.687.330	0
011053 Hovedgaden 146 (bev. af 16.12.09)	70.000	55.925	-14.075
	-1.525.000	-1.525.000	0
011054 Møllevvej 81 (bev. af 25.11.09)	70.000	103.424	33.424
	-1.200.000	-1.200.000	0
011056 Roskildevej 159-161 (bev. af 16.12.09)	120.000	89.711	-30.289
	-1.051.750	-1.051.750	0

011057 Slangerup Ås (bev. af 28.10.09)	70.000	79.763	9.763
	-911.000	-911.000	0
011060 Højager 6, Slangerup matr.nr. 6 Z, Slangerup (bev. af 24.	65.000	65.013	13
	-1.120.000	-1.120.000	0
011061 Højager 8, Slangerup matr.nr.6 Æ, Slangerup (bev. af 24.0	65.000	65.013	13
	-1.330.000	-1.330.000	0
011000 Tværvej 11, Skibby (bev. af 28.10.09)	70.000	69.944	-56
	-1.060.000	-1.060.000	0
013051 Køb af Kalvøvej 7, Frederikssund (bev. af 24.06.09)	865.000	862.676	-2.324
205011 Salg af hidtidig materielgård, Jægerspris (Kastanievej 6)	70.000	48.746	-21.254
	-1.826.000	-1.826.000	0
Opvækst- og Uddannelsesudvalget			
301061 Etablering af udsugning i sløjdlokaler på skoler	671.000	501.418	-169.582
514509 Valmuevej - puslefaciliteter og liggehal	288.000	288.000	0
514510 Gerlev børnehave - garderobe, over dækning, ventilation (bev. af 27.05.	1.125.000	1.127.476	2.476
Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget			
031053 Frederikssund Hallerne Ventilationsanlæg (bev. af 24.06.09)	1.730.000	1.537.384	-192.616
031055 Frederikssund Tennis Klub Indgangsparti og banerenoveringer (b	588.000	544.205	-43.795
031056 Åbjergskolens atletikanlæg	230.000	154.180	-75.820
318008 Stadion Åbjergskolen - Atletik/Fodbold/Hegn	1.389.695	1.390.128	433
318009 Slangerup Speedway - Airfence	207.322	165.858	-41.464
318010 Renovering af græsidrætsanlæg	49.300	40.495	-8.805
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget			
559010 Sammenbygning af Parkvej 4-6 (28.04.10)	1.120.000	1.292.602	172.602
Teknik- Miljø- og Erhvervsudvalget			
002028 (233002028) Byggemodning Haugemøllegård Nordvest (bev. mangler)	59.892	0	0
012010 Butikscenter i Frederikssund	1.600.000	1.600.000	0
015002 Nedrivning af Lunde 11a-bygninger (bev. af 27.10.10)	100.000	88.784	-11.216
020002 Ishus på Nordkajen, Frederikssund (bev. af 29.04.09)	47.947	0	-47.947
022004 Renovering af badebroer (bev. af 29.04.09)	265.000	257.004	-7.996
022005 Strandfortov m.m. til Kulhuse Strand (bev. af 22.06.10 & 15.12.10)	122.480	118.984	-3.496
222012 (225,222012) Reparation af Højagergaaardsvej (bev. af 31.08.04)	265.000	504.529	239.529
	-265.000	-521.068	-256.068
222082 Vejafvandning / Kalvøvej (bev. af 24.06.08)	1.000.000	988.065	-11.935
222116 Nedlæggelse af sti/vej ved Vibevej/Bruhnsvej	149.869	149.719	-150
222117 Sti langs Græse Strandvej (bev. af 25.11.09 & 15.12.10)	380.000	222.704	-157.296

Note: Tabellen indeholder ikke afsluttede anlægsbevillinger med bruttoanlægsudgifter > 2 mio. kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

	HELE KR.
Garanti-/regarantiforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri	
Byggeriets Realkreditfond	51.648.286
Realkredit Danmark	114.599.459
Nykredit	67.903.218
LR Realkredit	25.071.004
Økonomistyrelsen	327.459
I alt	259.549.426
Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme Selskaber beliggende i Frederikssund Kommune	
KommuneKredit	120.698.759
I alt	120.698.759
Fælleskommunale selskaber	
Vestforbrænding - KommuneKredit	62.181.047
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	431.000.000
AV Miljø	3.372.060
HMN Naturgas I/S - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	450.000.000
I alt	946.553.107
Øvrige eventualforpligtelser og kautionsforpligtelser	
Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	2.053.388
Kautionsforpligtelser på boligindskudslån	0
I alt	2.053.388
Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31/12-2010	1.328.854.680

Oversigt over swapaftaler

MODPART	SWAP NR.	RESTGÆLD	VALUTA	BETALER	MODTAGER	UDLØB
Nordea	713155	57.435.786 DKK	CHFDKK	Libor 6M -75bp	Cibor 6M	02-04-2013
Nordea	946050	90.441.835 DKK	DKK	DKK 3,73%	Cibor 3M	10-08-2034
Nordea	771943	8.684.210 CHF	CHF	CHF 2.22%	Libor 6M -75bp	02-04-2013
Nordea	849572	38.057.143 DKK	DKK	DKK 4.80%	Cibor 6M	09-07-2026
Nordea	849574	95.142.857 DKK	DKK	DKK 4.70%	Cibor 6M	09-07-2026
Nordea	809719	57.085.714 DKK	DKK	DKK 4.60%	Cibor 6M	09-07-2026

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1. Skatter, tilskud og udligning

SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING M.V. (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010
Personskatter, forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	-1.669.678	-1.669.678	-1.669.678
Personskatter, afregning af forskelsbeløb	0	39.115	39.229
Personskatter, afregning vedrørende det skrå skatteloft	2.400	2.400	2.280
Personskatter, efterreguleringer	39.115	0	0
Personskatter i alt	-1.628.163	-1.628.163	-1.628.169
Skat af pensionsforsikringer m.v.	0	0	0
Selskabsskat	-19.416	-19.416	-19.416
Anden skat på lignet visse indkomster	-600	-600	-413
Grundskyld	-231.564	-226.064	-225.124
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-29.207	-28.107	-27.420
Skatter i alt	-1.908.950	-1.902.350	-1.900.542
Kommunal udligning	-296.232	-296.232	-296.232
Statstilskud til kommuner	-142.452	-141.912	-141.912
Efterreguleringer	-24.252	-40.188	-40.188
Udligning af selskabsskat	-15.024	-15.024	-15.024
Udligning og generelle tilskud i alt	-477.960	-493.356	-493.356
Udligning vedrørende udlændinge	10.740	10.740	10.740
Kommunale bidrag til regionerne	58.739	58.739	58.740
Særlige tilskud	-97.774	-98.143	-99.151
Refusion af købsmoms	300	300	-1.063
Øvrige tilskud og bidrag m.v. i alt	-27.995	-28.364	-30.734
Skatter, tilskud og udligning m.v. i alt	-2.414.905	-2.424.070	-2.424.632

Note 2. Byudvikling, bolig og miljø

BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER SAMT TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010
Jordforsyning	1.362	617	576
Faste ejendomme	21.770	23.897	8.738
Fritidsområder	6.004	6.136	6.129
Fritidsfaciliteter	370	144	100
Naturbeskyttelse	1.377	1.594	1.871
Vandløbsvæsen	1.725	1.774	1.515
Miljøbeskyttelse m.v.	1.685	2.076	1.871
Diverse udgifter og indtægter	0	-399	-250
Redningsberedskab	8.784	8.784	8.991
Transport og infrastruktur	76.452	78.207	80.740
Byudvikling, miljø, trafik m.v. i alt	119.529	122.830	110.281

Note 3. Undervisning og kultur

UNDERVISNING OG KULTUR (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010
Folkeskolen m.m.	522.606	530.638	528.960
Ungdomsuddannelser	8.043	8.479	8.132
Folkebiblioteker	21.708	22.033	22.156
Kulturel virksomhed	15.796	19.675	16.051
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	20.227	21.148	20.679
Undervisning og kultur i alt	588.380	601.973	595.978

Note 4. Sundhedsområdet

SUNDHEDSOMRÅDET (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGSKAB 2010
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	87.525	90.186	91.426
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	13.434	16.853	16.350
Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	5.450	5.450	5.674
Kommunal tandpleje	19.072	20.426	18.527
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.801	2.356	1.189
Kommunal sundhedstjeneste	7.154	7.604	7.257
Andre sundhedsudgifter	3.176	3.176	3.743
Sundhedsområdet i alt	137.612	146.051	144.166

Note 5. Sociale opgaver og beskæftigelse

SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V. (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGSKAB 2010
Dagtilbud til børn og unge	238.719	246.940	250.819
Tilbud til børn og unge med særlige behov	103.588	110.070	114.738
Tilbud til ældre og handicappede	358.730	355.980	364.368
Rådgivning	1.494	1.577	1.708
Tilbud til voksne med særlige behov	172.039	167.438	152.944
Tilbud til udlændinge	1.406	1.456	771
Førtidspensioner og personlige tillæg	127.894	121.747	122.235
Kontante ydelser	202.571	205.939	203.056
Revalidering	49.985	52.658	52.931
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	26.983	27.446	19.686
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.013	2.410	1.254
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v. i alt	1.285.422	1.293.661	1.284.510

Note 6. Fællesudgifter og administration

FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V. (1.000 KR.)	OPRINDELIGT BUDGET 2010	KORRIGERET BUDGET 2010	REGSKAB 2010
Politisk organisation	6.666	6.672	6.126
Administrativ organisation	214.636	236.405	230.189
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	5.392	5.993	5.937
Lønpuljer m.v.	29.307	26.388	23.433
Fællesudgifter og administration m.v. i alt	256.001	275.458	265.685

Note 7. Langfristet gæld

LANGFRISTET GÆLD (HELE KR.)	ULTIMO 2009	ULTIMO 2010
Selvejende institutioner med overenskomst	17.653.916	17.535.611
Lån som følge af delingsaftalen (del af Slangerup Komm. til Hillerød Komm.)	2.435.634	2.087.686
Realkredit	2.178.733	2.015.043
Kommunekredit	592.908.013	599.378.386
Pengeinstitutter	5.961.008	5.258.371
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	237.499.235	323.681.625
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	31.951.889	24.608.893
I alt	890.588.428	974.565.615

Den langfristede gæld pr. 1. januar 2011 udgjorde 21.990 kr. pr. indbygger (44.318 indbyggere).
Pr. 1. januar 2010 udgjorde gælden 20.157 kr. pr. indbygger (44.182 indbyggere).

Note 8. Udvikling i egenkapitalen

UDVIKLING I EGENKAPITAL	MIO. KR.
Egenkapital 31/12-2009	-1.651,4
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-11,1
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,1
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-16,0
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	5,9
+/- udvikling på balancekontoen	-153,7
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	40,4
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat og OBR	-0,2
+/- værdireguleringer	
selvejende institutioner	-0,8
optagelse af gæld vedr. Ejegod	20,8
mellemværende med takstfinansierede institutioner	-5,2
aktier og indskud i selskaber m.v.	-28,2
reg. mellemværende med §60-selskaber	2,4
leasinggæld	-7,3
indeksreg. lån m.v.	-0,5
landsbyggefonden	0,8
feriepengeforpligtelse	-185,2
tjenestemandspensioner	-8,2
arbejdsskade	4,0
åremål	-0,3
+/- afskrivning af restancer/tilgodehavender	2,7
+/- henlæggelser ældreboliger	1,5
Reguleringer FAS	9,6
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-153,7
Egenkapital 31/12-2010	-1.826,2

Note 9. Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele

LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER VEDRØRENDE AKTIER, EJERANDELE OG ANDELSBEVISER M.V. (1.000 KR.)	EJERANDEL	INDRE VÆRDI	KOMMUNENS ANDEL
Vestforbrænding	5,08%	813.323	41.323
HMN - Naturgas Midt-Nord	1,75%	1.573.500	27.460
Frederikssund Forsyning A/S	100,00%	908.067	908.067
Apportindskud Frederikssund Forsyning A/S	100,00%	500	500
KMD, indskudskapital			20
Kommunernes Pensionsforsikring			4
Frederikssund-Halsnæs Beredskab	58,80%	3.232	1.900
UUWest	51,60%	217	112
I alt			979.386

Note 10. Tværgående artsoversigt

HELE KR.	REGSKAB 2010
1 Lønninger	1.363.366.619
1.1 Fast løn	1.357.034.364
1.2 Variabel tillæg	274.464
1.3 Mer- og overarbejde	96.943
1.4 Vikarudgifter	55.493.124
1.5 Diverse refusioner og løntilskud	-24.803.954
1.6 Dagpengerefusioner	-25.555.259
1.7 Pensionsforsikringspræmier	11.188.959
1.8 Særlige lønkonti	931.261
1.9 Øvrige indtægter	-11.293.283
2.2 Fødevarer	18.420.776
2.3 Brændsel og drivmidler	37.141.946
2.6 Køb af jord og bygninger	22.150.157
2.7 Anskaffelser	11.291.869
2.9 Øvrige varekøb	93.953.291
4.0 Tjenesteydelser u/moms	210.005.834
4.5 Håndværkerydelser	153.032.643
4.6 Betalinger til staten	69.238.176
4.7 Betalinger til kommuner	241.164.685
4.8 Betalinger til regioner	161.840.851
4.9 Øvrige tjenesteydelser	296.774.477
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	12.544.011
5.2 Overførsler til personer	692.131.104
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	62.590.545
6 Finansudgifter	-122.172.090
7.1 Egne huslejeindtægter	-24.080.088
7.2 Salg af produkter og ydelser	-141.764.029
7.6 Betalinger fra staten	-2.930.519
7.7 Betalinger fra kommuner	-260.223.134
7.8 Betalinger fra regioner	-5.906.403
7.9 Øvrige indtægter	-205.226.142
8 Finansindtægter	-2.203.875.253
8.3 Låneoptagelse	-112.851.000
8.6 Statstilskud	-366.618.326
9.1 Overførte lønninger	30.394.498
9.4 Overførte tjenesteydelser	9.590.453
9.7 Interne indtægter	-39.984.951

Anvendt regnskabspraksis

I sammenhæng med kommunalreformen har Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Forenkling af det omkostningsbaserede regnskab

Frederikssund Kommune har fra og med regnskab 2010 valgt ikke at udarbejde omkostningsbaseret regnskab på de områder hvor det fra 2010 er frivilligt.

Det betyder, at der ikke er udarbejdet et omkostningsbaseret driftsregnskab. Derimod fastholdes den udvidede balance, der er blevet etableret med den omkostningsbaserede regnskabsreform. Vedrørende finansielt leasede aktiver, materielle anlægsaktiver, immaterielle anlægsaktiver, omsætningsaktiver og hensatte forpligtelser, herunder forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner, foretages målingen af aktiver og passiver direkte på funktionen med modpost på egenkapitalen.

Ændringen vedr. omkostningsbaseret driftsregnskab indebærer, at der ikke længere udarbejdes en resultatopgørelse, en pengestrømsopgørelse, en anlægsoversigt og en omregningstabel, der har til formål at forklare forskellen mellem det omkostningsbaserede og udgiftsbaserede resultat ligesom feriepengeforpligtelserne ikke længere er registreret i balancen.

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.

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 (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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 kommu-

nens 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. ISM's 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.

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 måles dog til den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2003 tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningsomkostninger afholdt fra og med 2004.

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, bankindsud 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.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

2010 - HELE KR.	BEREGNEDE TAKSTER	EFTERKALKULEREDE TAKSTER
Fritvalgstakster:		
Praktisk hjælp	335,-	335,-
Personlig pleje i dagtimer	408,-	408,-
Personlig pleje i dagtimer, weekend	503,-	503,-
Personlig pleje, aften	503,-	503,-
Personlig pleje, nat	503,-	503,-
Madservice (borgers egenbetaling):		
Almindelig hovedret + bilet	63,-	63,- (priv. lev.)
Lille hovedret		
Bilet		
Udbringning af mad	15,-	15,-
Kørsel til dagcenter t/r, egenbetaling	24,-	

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.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

	OPRINDELIGT BUDGET 2010	TILLÆGS- BEVILLINGER	KORRIGERET BUDGET 2010	REGNSKAB 2010	AFVIGELSE
DRIFTSBEVILLINGER	2.385.239	53.027	2.438.266	2.395.753	42.512
101 Økonomiudvalg	280.226	21.004	301.230	293.890	7.340
10 Boligpolitik	1.963	2.600	4.563	4.743	-180
00 Serviceudgifter	1.963	2.600	4.563	4.743	-180
20 Beredskab	8.763		8.763	8.969	-207
00 Serviceudgifter	8.763		8.763	8.969	-207
30 Politisk organisation	6.666	5	6.672	6.126	545
00 Serviceudgifter	6.666	5	6.672	6.126	545
40 Administration m.v.	233.526	16.851	250.378	246.151	4.227
00 Serviceudgifter	233.526	16.851	250.378	246.151	4.227
50 Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	29.307	-3.630	25.677	23.514	2.163
00 Serviceudgifter	29.307	-3.630	25.677	23.514	2.163
60 Udkontering af IT, løn, forsikr. m.v.		5.178	5.178	4.386	792
00 Serviceudgifter		5.178	5.178	4.386	792
102 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	877.991	26.446	904.437	897.863	6.574
10 Skole- og klubområdet	433.787	7.855	441.643	431.186	10.457
00 Serviceudgifter	433.787	7.855	441.643	431.186	10.457
11 Overførsler	463		463	150	313
20 Specialundervisning	129.385	4.782	134.167	133.352	816
00 Serviceudgifter	129.385	4.782	134.167	133.352	816
30 Dagtilbud	202.161	4.340	206.501	206.823	-322
00 Serviceudgifter	202.161	4.340	206.501	206.823	-322
40 Familieområdet	103.056	7.094	110.149	115.081	-4.932
00 Serviceudgifter	103.056	7.094	110.149	115.081	-4.932
11 Overførsler	8.928	2.342	11.270	11.271	
50 Administration m.v.	210	33	243		243
00 Serviceudgifter	210	33	243		243
103 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	68.058	5.381	73.440	67.110	6.330
10 Kultur og Fritid	68.058	5.381	73.440	67.110	6.330
00 Serviceudgifter	68.058	5.381	73.440	67.110	6.330
20 Administration m.v.	105	16	121	26	95
00 Serviceudgifter	105	16	121	26	95
105 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	198.175	-1.650	196.525	178.574	17.951
10 Social service	124.503	-6.305	118.198	117.657	541
00 Serviceudgifter	124.503	-6.305	118.198	117.657	541
11 Overførsler	198.175	-1.650	196.525	178.574	17.951
20 Servicecenter	30.864	-1.209	29.655	31.323	-1.668
00 Serviceudgifter	30.864	-1.209	29.655	31.323	-1.668
11 Overførsler	1.871		1.871	2.010	-139
30 Ældreområdet	341.531	-4.552	336.978	346.049	-9.070
00 Serviceudgifter	341.531	-4.552	336.978	346.049	-9.070
35 Sundhed og forebyggelse	18.624	-4.749	13.875	13.020	854
00 Serviceudgifter	18.624	-4.749	13.875	13.020	854
38 Aktivitetsbestemt (med) finansiering m.v.	91.557	11.135	102.691	103.373	-682
00 Serviceudgifter	91.557	11.135	102.691	103.373	-682
40 Administration m.v.	210	359	569	6	563
00 Serviceudgifter	210	359	569	6	563
106 Beskæftigelsesudvalget	239.198	5.581	244.780	233.083	11.696
10 Beskæftigelsesindsats	239.198	5.581	244.780	233.083	11.696
00 Serviceudgifter	239.198	5.581	244.780	233.083	11.696
11 Overførsler	1.079	-200	879	565	313
	238.120	5.781	243.901	232.518	11.383
107 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	1.362	-745	617	576	41
10 Jordforsyning	1.362	-745	617	576	41
00 Serviceudgifter	1.362	-745	617	576	41
20 Kommunale bygninger	17.749	-473	17.276	964	16.312
00 Serviceudgifter	17.749	-473	17.276	964	16.312
30 Hovedvedligeholdelse				16.812	-16.812
00 Serviceudgifter				16.812	-16.812
40 Veje og grønne områder	49.727	3.835	53.562	55.850	-2.287
00 Serviceudgifter	49.727	3.835	53.562	55.850	-2.287
50 Natur og miljø	4.526	258	4.784	4.746	38
00 Serviceudgifter	4.526	258	4.784	4.746	38
55 Erhverv og turisme	5.517	511	6.028	5.940	88
00 Serviceudgifter	5.517	511	6.028	5.940	88
60 Administration m.v.	210	-38	172		172
00 Serviceudgifter	210	-38	172		172
70 Spildevand	-1		-1		-1
22 Tømningsordninger	-1		-1		-1
80 Affaldshåndtering	-1.705		-1.705	-4.867	3.162
22 Renovation	-1.705		-1.705	-4.867	3.162

108 Plan- og udviklingsudvalget	34.940	-1.778	33.162	31.749	1.413
10 Kollektiv trafik	32.471	-1.949	30.522	30.761	-239
oo Serviceudgifter	32.471	-1.949	30.522	30.761	-239
20 Administration m.v.	2.469	171	2.639	987	1.652
oo Serviceudgifter	2.469	171	2.639	987	1.652
ANLÆGSBEVILLINGER	99.557	17.537	117.094	50.536	66.553
002001 Salg af Løgmose 2 a (bev. af 271010)		-5.170	-5.170	11	-5.181
002022 Salg af Sydbyen	-20.601	-10.580	-31.181	-28.224	-2.958
002023 (209;004086) Byggemodning af Sydbyen	9.920	7.376	17.296	5.681	11.615
002028 (233002028) Byggemodning Haugemøllegård Nordvest)		60	60		60
002036 Salg af sommerhusgrunde, Gammel Kulhusvej 149, Jægerspris		-283	-283	-270	-13
003001 Salg af Løgmose 5		-1.570	-1.570	9	-1.579
003002 Salg af Heimdalsvej 10		-1.960	-1.960	14	-1.974
003011 (233,003010) Erhvervsområde Vest - Slangerup	-3.730	212	-3.518	-2.811	-707
003021 NyBy - nordlige erhvervsområde		889	889	84	805
003025 Arealerhvervelse Ny By		964	964	474	490
003051 Salg af Pedersholmparken 9, Frederikssund		-1.200	-1.200	-1.265	65
003072 Håndværkervej		-255	-255	-225	-30
003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest		274	274	56	218
004084 Salg af Ny Østergade 9, Frederikssund		-125	-125	-125	
004088 (209, 004088) Salg af boliger Park Allé		107	107	28	78
004090 Salg af grund, Haugemøllevej, del af matrikel nr. 106, Slangerup By		-4.120	-4.120	177	-4.297
004091 Salg af grunde til Fr-sund Forsyning A/S		-6.687	-6.687	-6.687	
01001 Energimærkning af bygninger	1.006	594	1.600	1.402	198
011050 Salg af kommunale ejendomme - pulje	-15.303	14.692	-612		-612
011053 Hovedgaden 146		-1.455	-1.455	-1.469	14
011054 Møllevej 81		-1.200	-1.200	-1.167	-33
011056 Roskildevej 159-161		-932	-932	-962	30
011057 Slangerup Ås		-841	-841	-831	-10
011059 Rønnevej 4, Skuldelev		-988	-988	-975	-13
011060 Højager 6, Slangerup matr. nr. 6 Z, Slangerup		-1.020	-1.020	-1.020	
011061 Højager 8, Slangerup matr. nr. 6 Æ, Slangerup		-1.230	-1.230	-1.229	-1
011064 Salg af Baunehøjgårdsvej 3, Jægerspris		-892	-892	-329	-564
011068 Salg af Park Allé nr. 11		-875	-875		-875
011069 Salg af Park Allé nr. 29		-977	-977		-977
011100 Tværvej 11, Skibby		-990	-990	-990	
011101 Salg af Askevej 62		-1.010	-1.010	-996	-14
012010 Butikscenter i Frederikssund		1.600	1.600	1.600	
013051 Køb af Kalvøvej 7, Frederikssund		106	106	104	2
013058 Vangedevej 13		-3.130	-3.130	28	-3.158
013061 Smedetoften 4		22.134	22.134	22.100	34
015002 Nedrivning af Lunde 11a-bygninger		100	100	89	11
018096 Etablering af nyt plejecenter - serviceareal, Pedersholm	3.510	4.919	8.429	7.424	1.005
018097 Serviceareal - Vangedevej 13 - Fr-sund		626	626	3	623
020002 Ishus på Nordkajen, Frederikssund		48	48		48
022004 Renovering af badebroer	164	-164			
022005 Strandfortov m.m. til Kulhuse Strand		122	122	119	3
031053 Frederikssund Hallerne Ventilationsanlæg		1.095	1.095	903	193
031054 (209,032054) Frederikssund Hallerne, renoveringsarbejde	863	-863			
031055 Frederikssund Tennis Klub Indgangsparti og banerrenoveringer		44	44		44
031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole		251	251	202	48
031060 Omklædningsfaciliteter Skibby Idrætsskule/hal		1.418	1.418	1.395	23
031062 Jørlunde skytteforening, renovering af skydebaner		77	77		77
031063 Frederikssund-Hallerne - færdiggørelse af renoveringsarbejder		863	863	744	119
070010 (225;070010) REGULERING VEDR. POSTRENDEN		216	216	264	-48
081001 Afværgesforanstaltning olieforurening matr. nr. 6dc, Slangerup By		2.270	2.270		2.270
161900 Indkøb af affaldspane	3.269		3.269	3.175	94
205010 Materielgård, Smedetoften 4	3.296	8.541	11.837	11.837	
205011 Salg af materielgård, Jægerspris og saltlade		-1.881	-1.881	-1.832	-49
211020 Pulje til trafikinvesteringer	3.729	-3.692	37		37
211021 Stianlæg - Fjordssti	1.015		1.015	129	886
211022 Renovering af Nygade, Frederikssund	700	1.902	2.602	2.870	-269
212020 Pulje til slidagsarbejder	7.000		7.000	4.265	2.735
222012 (225,222012) Reparation af Højagergaardsvvej				101	-101
222013 Trafiksanerering af Roskildevej		2.400	2.400		2.400
222014 Trafiksikkerhedsprojekter		800	800	210	590
222044 (209;222044) STENKÅJEN-STIER OG FJERNELSE AF VEJ		75	75		75
222078 (209,222078) Rundkørsel ved A.C. Hansensvej		324	324	228	96
222081 Generalfertersyn af broer		150	150		150
222082 Vejafvandning / Kalvøvej		475	475	463	12
222083 Optimering af signalanlæg ved Føtex		101	101	7	94
222117 Stilanlæg Græse Strandvej		380	380	223	157
222118 Sti ml. Snogekær og Jægerspris Skole		200	200	194	6
301061 ETABLERING AF UDSUGNING I SLØJDLOKALER PÅ 3 SKOLEF	170	-170			
301091 Skolestruktur Frederikssund, Hovedbevilling	32.370	-31.696	674	539	135
301092 Pædagogisk opdatering af Marbækskolen	1.200	-1.200			
301094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen		13.000	13.000	8.073	4.927
301095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen		26.100	26.100	2.147	23.953
301096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen		3.270	3.270	2.983	287
301097 (209301051) Græse Bakkeby Skole - etape 2		72	72	67	5
301098 Marbækskolen - ombygninger		7.580	7.580	679	6.901
301100 Renovering af Marbækskolen, 1. etape	6.571	-6.380	191	163	28
318002 1 Kunstofbane i Skibby	4.500		4.500	3.076	1.424
318003 1,5 Kunstofbane i Frederikssund		6.800	6.800	6.069	731
318004 Opførelse af ny hal i tilknytning til SIK	14.801		14.801	4.756	10.045
318005 Inventar til SIK - ny hal		361	361		361
318006 Investeringer i forlængelse med idrætsanalyse	2.990	-1.573	1.417	630	786
318007 Atletikstadion Åbjergskolen	100	-100			
318008 Stadion Åbjergskolen - Atletik/Fodbold/Hegn		1.390	1.390	1.390	

318009 Slingerup Speedway - Airfence		207	207	166	41	
318010 Renovering af græsdrætsanlæg		49	49	40	9	
360012 Klimaanlæg til Willumsens museum		200	200		200	
360050 Færgegården bygningsrenovering	276		276		276	
360053 Færgegårdens magasiner		5.401	5.401	3.963	1.438	
360054 J.F. Willumsens ventilations- anlæg		244	244		244	
364015 Landområde / Landsbyinitiativer	500		500	83	417	
514502 (209 - FFF314051) UDVIDELSE TROLDEHØJ		25	25		25	
514509 Valmuevej - puslefaciliteter og liggehal		288	288	288		
514510 Gerlev børnehave - garderobe, over dækning, ventilation		84	84	86	-2	
514511 Mariendal - krybberum	400		570		570	
514512 Pulje daginstitutioner, renovering køkkener	4.480		4.480		4.480	
530095 Omsorgscenteret Pedershave - Anlæg	36.000	15.706	51.706	44.396	7.310	
559010 Sammenbygning af Parkvej 4-6		1.120	1.120	1.293	-173	
650050 Salg af Heimdalsvej 4-6, Frederikssund		-48.567	-48.567	-48.500	-67	
650052 Lundevej 7, Frederikssund				84	-84	
650056 Diverse kantine, Frederikssund				9	-9	
650057 Ombygning af konditori				1.887	-1.887	
651047 Bygningsændringer, administrationsbygninger - Torvet		1.976	1.976		1.976	
651090 Arkiver		292	292	105	187	
651405 (225,662010) Køb af Kulhusfærge		81	81	65	16	
651406 Digitalisering, jfr. regeringens digitaliseringsstrategi		854	854	793	61	
FINANSIELLE BEVILLINGER		-2.484.796	-70.565	-2.555.360	-2.446.290	-109.070
101 Økonomiudvalg		-2.484.796	-70.565	-2.555.360	-2.446.290	-109.070
70 Renteindtægter		-10.004	-1.570	-11.574	-5.809	-5.765
33 Renteindtægter		-10.004	-1.570	-11.574	-5.809	-5.765
74 Renteudgifter		34.480		34.480	23.053	11.427
33 Renteudgifter		34.480		34.480	23.053	11.427
78 Tilskud og udligning samt momsudligning		-505.954	-15.765	-521.719	-524.090	2.370
33 Tilskud og udligning samt momsudligning		-505.954	-15.765	-521.719	-524.090	2.370
82 Skatter		-1.908.951	6.600	-1.902.351	-1.900.541	-1.810
33 Skatter		-1.908.951	6.600	-1.902.351	-1.900.541	-1.810
86 Øvrige finansforskydninger		-67.787	-17.154	-84.941	20.136	-105.076
33 Øvrige finansforskydninger		-67.787	-17.154	-84.941	20.136	-105.076
90 Udlån, afdrag på udlån		9.807	-7.181	2.626	12.730	-10.105
33 Udlån, afdrag på udlån		9.807	-7.181	2.626	12.730	-10.105
94 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster		-36.386	-35.495	-71.881	-71.769	-112
33 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster		-36.386	-35.495	-71.881	-71.769	-112
BALANCE		0	0	0	0	0