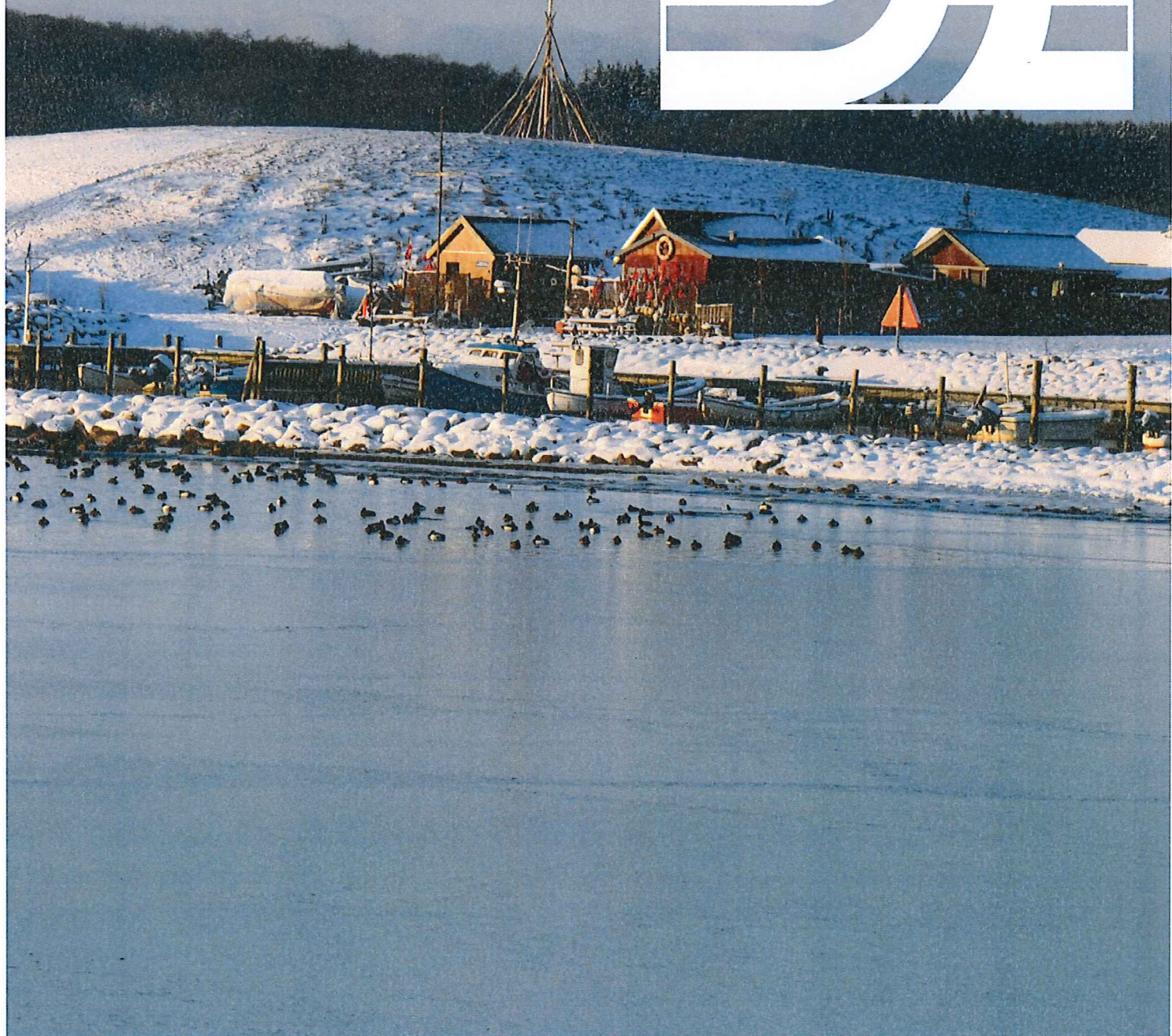


FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2013



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	22
Bemærkninger til drift incl. overførte bevillinger	23
Bemærkninger til anlæg incl. overførte bevillinger	30
Anlægsprojekter på bevillingsniveau	33
Afsluttede anlæg	35
Personaleoversigt med bemærkninger	36
Swap-aftaler	37
Anvendt regnskabspraksis	38
Kautions- og garantiforpligtelser	40
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	41
Hovedoversigt	42
Tværgående artsoversigt	43
Finansiell status	44
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	46



Rådhuset

Torvet 2

3600 Frederikssund

Tlf. 47 35 10 00

epost@frederikssund.dk

www.frederikssund.dk

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2013 foreligger nu, og det udviser et driftsoverskud på 150 mio. kr., som har gjort det muligt at finansiere anlægsarbejder for næsten 100 mio. kr. og afdrage ca. 50 mio. kr. på kommunens gæld.

Resultatet vidner om stor økonomisk ansvarlighed fra alle kommunens afdelinger og ansatte, som har formået at finansiere overskridelser på ét område med kompenserende besparelser på andre områder, og derudover har en række ekstraordinære poster forbedret årsresultatet. Det gælder f.eks. det ekstraordinært lave renteniveau, lavere lønudgifter som følge af nyt KTO-forlig, mindre udgifter til førtidspensioner og sygedagpenge. Endelig mindre udgifter som følge af lærerkonflikten – pengene bruges i 2014 til styrkelse af skolernes drift og udvikling.

Det solide driftsoverskud har givet mulighed for øgede anlægsinvesteringer. De samlede bruttoanlægsudgifter beløb sig til 97,3 mio. kr., og omfattede bl.a. etablering af ungehuset på Thorstedlund, omfattende renoveringer på Falkenborgskolen, som stort set er færdiggjort og påbegyndelse af renovering af Ådalens Skole. Med etablering af ungehuset på Thorstedlund sættes skub i anden del af projektet fra anbringelse til forebyggelse, hvor der i 2013 er iværksat de første forebyggelsestiltag på skolerne.

Regnskabet er i balance, og vi har en god kassebeholdning, og dermed mulighed for at investere i fremtiden. Jeg er yderst tilfreds med, at vi er nået dertil, samtidig med, at vi har nedsat skatten i 2013, og i år nedsætter dækningsafgiften til glæde for erhvervslivet.

Samtidig vil jeg gerne understrege behovet for at fastholde en økonomisk ansvarlig kurs, i det rammerne for den kommunale økonomi også vil være stramme i de kommende år. Derudover har vi nogle store projekter foran os, bl.a. implementering af skolereformen, investeringer i plejeboliger og rehabilitering som følge af flere ældre og udvikling af Vinge.

Frederikssund, den 30. april 2014


John Schmidt Andersen
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: 2013

Økonomiudvalg (2013)

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)

Økonomiudvalg (2014)

John Schmidt Andersen (V), formand
Pia Adelsten (O), næstformand – udtrådt 31/3 2014
Kasper Andersen (O) – indtrådt 1/4 2014
Kim Rockhill (A)
Tina Tving Stauning (A)
Ole Søbæk (C)
Poul Henrik Hedebo (F)
Hans Andersen (V)

Direktion

Ole Jacobsen (Kommunaldirektør)
Claus Steen Madsen (Teknik, Miljø og Erhverv)
Helle Hagemann Olsen – tiltrådt 1/2 2014 (Velfærd,
Arbejdsmarked og Sundhed)
Jan Milandt (Opvækst, Uddannelse og Kultur)

Revision

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2014 aflagt årsregnskab for 2013 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 2014 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af september måned.

Frederikssund Kommune, den 30. april 2014.



John Schmidt Andersen
Borgmester



Ole Jacobsen
Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

Ledelsens årsberetning

Forudsætningen for budget 2013

Kommunernes Landsforening og Regeringen indgår hvert år en økonomiaftale, som fastsætter de overordnede rammer for den kommunale økonomi. I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2013 indgår, at kommunernes serviceudgifter i 2013 højst må svare til serviceudgifterne i 2012 for kommunerne under ét. Hertil er, udover en pris- og lønfremskrivning, tillagt 500 mio. kr. vedrørende "Bedre kvalitet i dagtilbud" og 300 mio. kr. til sundhed.

Som led i økonomiaftalen har hver kommune fået udmeldt en konkret ramme for sine serviceudgifter i 2013. For at sikre de udmeldte rammer overholdes, er 3 mia. af det samlede bloktilskud gjort betinget af, at såvel budget- som regnskabsresultatet for 2013 overholdes.

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

Frederikssund Kommunes serviceudgifter udgør i det vedtagne budget 1.942 mio. kr., hvilket er 16,2 mio. kr. under det udmeldte mål på 1.958,2 mio. kr.

Som led i aftalen om kommunernes økonomi er der fastsat en brutto-anlægsramme på det skattefinansierede område for kommunerne under ét på 15,5 mia. kr. i 2013. Anlægsrammen er ikke individuel, men KL har udarbejdet en vejledende fordeling til budgetlægningen for 2013, der indeholder en indikation af, at Frederikssund kommune kan budgetlægge med brutto-anlæg for ca. 110 mio. kr. Det vedtagne budget indeholder brutto-anlægsudgifter for 111,3 mio. kr., så også på anlægssiden har Frederikssund kommune ydet sit bidrag til at sikre, at anlægsrammen for kommunerne under ét bliver overholdt.

I økonomiaftalen for 2013 udmøntes samlet set 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden til anlæg. Midlerne forudsætter kommunal medfinansiering krone for krone. Ved manglende medfinansiering er der mulighed for deponering til året efter. Til sammenligning blev der i 2009 udmøntet 1 mia. kr., 2010 4 mia. kr., og 2011 og 2012 ligeledes 2 mia. kr.

Frederikssund Kommunes andel af kvalitetsfondsmidlerne svarer til et tilskud på 15,792 mio. kr., hvilket betyder, at der er forudsat et minimum anlægsniveau på 31,584 mio. kr. på kvalitetsfundsområderne (skole og idræt, daginstitutioner, ældre).

I det vedtagne budget for 2013 er der 51,6 mio. kr., som kan henføres til de områder, som er omfattet af kvalitetsfonden.

Der er afsat 490 mio. kr. til anlægsinvesteringer i hele perioden 2013-2016. Et højt investeringsniveau, som er vedtaget under hensyn til kommunens samlede økonomi og regeringens fastsatte loft, men som dog ikke rummer plads til alle ønskerne.

Aftalen for 2013 indeholdt på indtægtssiden en forventning om uændret skatteudskrivning for kommunerne under ét.

På indtægtssiden er skatteprocenten i 2013 i Frederikssund Kommune sat ned med 0,5 %, fra 25,9 % i 2012 til 25,4 %. En del af provenutabet ved skattenedsættelsen bliver kompenseret over bloktilskuddet. I 2013 kompenseres 75% i 2014 og 2015 50% og i 2016 kompenseres 25%. Fra 2017 skal kommunen selv finansiere skattelettelsen fuldt ud. Der er budgetlagt med uændret grundskylds- promise.

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 skule foretage en endelig afregning, når årets endelige resultat foreligger. Frederikssund Kommune har i 2013 valgt statsgaranti, idet det er vurderet til at være det mest fordelagtige.

Frederikssund Kommunes budget for 2013 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. 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 2013 indeholder derfor samlede besparelser i 2013 for i alt 10,4 mio. kr., hvoraf der reduceres 15,3 mio. kr. vedrørende driftsudgifter i 2013. Besparelserne har ikke fuld gennemslagskraft allerede fra 2013, 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 2013, idet der er forudsat et underskud på 21,1 mio. kr. samt træk på kommunens kassebeholdning på 46,2 mio. kr.

Det overordnede regnskabsresultat

Frederikssund Kommunes regnskabsresultat viser et overskud på 69,0 mio. kr. (årets resultat) jf. nedenstående tabel. I det oprindelige budget var der et forventet underskud på 21,1 mio. kr. Det vil sige, at der er en positiv forbedring på 90,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der er i løbet af året givet negative tillægsbevillinger på i alt 23,6 mio. kr., som overvejende forklares af færre udgifter til førtidspensioner som følge af pensionsreform, som trådte i kraft 1.1.2013 (-8,6 mio. kr.), nedskrivning af lønniveau som følge af det indgåede KTO-forlig (-12,3 mio. kr.) samt lavere renteudgifter som følge af det lave renteniveau.

Resultatet er således blevet en forbedring på 66,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af resultatet på 66,5 mio. kr. søges 36,5 mio. kr. overført til efterfølgende år fordelt på 24,3 mio. kr. vedrørende driftsudgifter og 12,2 mio. kr. vedrørende anlægsinvesteringer – størstedelen af mindre forbruget, der overføres, er blot udtryk for en tidsmæssig forskydning. Resterende 30,0 mio. kr. er en egentlig forbedring af kommunens kassebeholdning.

	OPRINDELIGT BUDGET 2013	KORRIGERET BUDGET 2013	REGNSKAB 2013	AFVIGELSE I FORHOLD TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE I FORHOLD TIL KORR. BUDGET
BEJØB I MIO. KR. +=UDGIFTER/-=INDTÆGTER					
Indtægter fra skatter, tilskud og udligning	-2.677,7	-2.679,0	-2.687,4	9,7	8,3
Skattefinansierede driftsudgifter	2.570,6	2.544,2	2.511,3	59,3	32,9
Renter og kursreguleringer	41,4	33,7	31,1	10,3	2,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-65,7	-101,2	-144,9	79,3	43,8
Skattefinansierede anlægsudgifter	88,1	98,3	81,1	7,0	17,1
Resultat af det skattefinansierede område	22,3	-2,9	-63,8	86,3	60,8
Resultat af forsyningsområdet	-1,2	0,4	-5,2	4,0	5,7
Resultat i alt	21,1	-2,5	-69,0	90,3	66,5
Optagne lån	-34,9	0,0	0,0	-34,9	0,0
Afdrag på lån	49,6	49,5	49,4	0,2	0,1
Øvrige finansforskydninger	10,4	10,4	76,6	-66,2	-66,2
Ændring af likvide aktiver	46,2	57,4	56,9	-10,6	0,4

Ordinær driftsvirksomhed

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

Der er i 2013 budgetteret med en indtægt på 2.677,7 mio. kr. til skatter, tilskud og udligning. Der er i løbet af året meddelt tillægsbevillinger for 1,3 mio. kr. således, at det korrigerede budget udgør 2.679,0 mio. kr. Den samlede merindtægt fra skatter, tilskud og udligning i forhold til det korrigerede budget er ca. 8,3 mio. kr. og udgør 0,3%. Merindtægten skyldes fortrinsvis større indtægter i form af grundskyld.

Skattefinansierede driftsudgifter

Der er i 2013 budgetteret med 2.570,6 mio. kr. til drift. I løbet af året er der meddelt tillægsbevillinger for netto -26,4 mio. kr., bl.a. som følge af lavere lønninger end oprindeligt budgetlagt pga. det indgåede KTO-forlig (-12 mio. kr.) samt mindre udgifter til førtidspensioner bl.a. som konsekvens af pensionsreform fra 1.1.2013 (-8,6 mio. kr.) således, at det korrigerede budget udgør 2.544,2 mio. kr. Det samlede mindre forbrug for driftsudgifterne i forhold til det korrigerede budget er på 32,9 mio. kr. og udgør ca. 1,3 %, heraf udgør 26,6 mio. kr. serviceudgifter, hvor der er overførselsadgang. Af mindre forbruget på 26,6 mio. kr. søges 24,3 mio. kr. overført til efterfølgende år.

BELØB I MIO. KR. +=UDGIFTER / -=INDTÆGTER	OPRINDELIGT BUDGET 2013	KORRIGERET BUDGET 2013	REGNSKAB 2013	AFVIGELSE I FORHOLD TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE I FORHOLD TIL KORR. BUDGET
Serviceudgifterne	-1.942,0	-1.924,0	-1.892,0	-50,0	-31,9

For Frederikssund kommune udgør sigtepunktet for serviceudgifterne 1.942 mio. kr. i det oprindelige budget. Rammen er korrigeret i forbindelse med det indgåede KTO-forlig, som betyder lavere lønniveau i kommunerne således, at den korrigerede ramme udgør 1.924 mio. kr. Det faktiske forbrug er 1.892 mio. kr. - svarende til mindre forbrug på 32 mio. kr. (1,7 %). Det betyder, at Frederikssund Kommune ikke rammes af den individuelle del af sanktionslovgivningen. Hvorvidt kommunerne under et overholder den udmeldte serviceramme vides endnu ikke med sikkerhed, men det er forventningen, at det bliver tilfældet, hvorfor den kollektive del af sanktionslovgivningen heller ikke forventes iværksat.

Renter

Under renter m.v. er der i 2013 budgetteret med 41,4 mio. kr. Der er i løbet af året meddelt tillægsbevillinger for -7,7 mio. kr., fortrinsvis som følge af det meget lave renteniveau således, at det korrigerede budget udgør 33,7 mio. kr. De samlede mindreudgifter/ merindtægter vedrørende renter m.v. i forhold til det korrigerede budget er på 2,6 mio., og skyldes fortrinsvis renter af indefrosne ejendomsskatter.

Resultat af ordinær drift

Fratrækkes årets udgifter (driftsudgifter og renteudgifter) kommunens driftsindtægter, fås resultatet af den ordinære driftsvirksomhed. I 2013 er der budgetteret med et overskud på 65,7 mio. kr. Der er i løbet af året meddelt tillægsbevillinger for 35,5 mio. kr. således at det korrigerede budget udgør 101,2 mio. kr. Det samlede overskud af ordinær driftsvirksomhed i forhold til det korrigerede budget er på 43,8 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 2013.

Skattefinansieret anlægsvirksomhed

Det samlede resultat af de skattefinansierede anlæg er en nettoudgift på 81,1 mio. kr. fordelt med udgifter på 97,3 mio. kr. og indtægter på -16,2 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med en nettoudgift på 88,1 mio. kr. Der er i løbet af året meddelt tillægsbevillinger for 10,1 mio. kr., hvorefter det korrigerede nettobudget udgør 98,3 mio. kr. Det samlede mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget er på 17,1 mio. kr., fordelt med mindre udgifter på 22,8 mio. kr. og mindre indtægter på 5,7 mio. kr.

Forsyningsområdet

Regnskabsresultatet vedrørende affaldshåndtering viser et mindre forbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Budgettet er korrigeret i forhold til oprindeligt budget med 1,6 mio. kr. Merindtægten opspares i forsyningsvirksomhederne, der skal "hvile i sig selv" og kan således ikke anvendes til formål på det skattefinansierede område.

Finansiel status

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

Finansforskydninger

Under øvrige finansforskydninger figurerer et stort antal mellemregningskonti, bl.a. mellemregning mellem årene, forskydninger i kommunens tilgodehavender, forudbetalte refusioner samt afregning af moms og A-skat m.v. Kontiene har for langt størstedelen vedkommende ingen bevillingsmæssig, men udelukkende en finansiel betydning. Den samlede påvirkning på kassebeholdningen har været på 76,6 mio. kr. i negativ retning. Øvrige finansforskydninger har ofte en meget stor indvirkning på kassebeholdningen. Det tilsvarende tal for 2012 var en positiv effekt på 66,8 mio. kr.

Optagelse og afdrag på lån

Som følge af Kommunens langfristede gæld og fremadrettede låneoptagelse vil Kommunen blive belastet med kapitalomkostninger i form af renter og afdrag. Kommunens nettogæld nedbringes i 2013, og rente- og afdragsbyrde mindskes, da der ikke optages nye lån samtidig med, at der afdrages 49,4 mio. kr. på kommunens gæld.

Der er i 2013 budgetteret med 34,9 mio. kr. til optagelse af lån. Dette tal er via tillægsbevilling korrigeret til 0 mio. kr., idet lånerammen for 2012 ikke udnyttes.

Der er i 2013 budgetteret med 49,6 mio. kr. til afdrag på lån, svarende til de afholdte udgifter.

Udviklingen i likvide aktiver

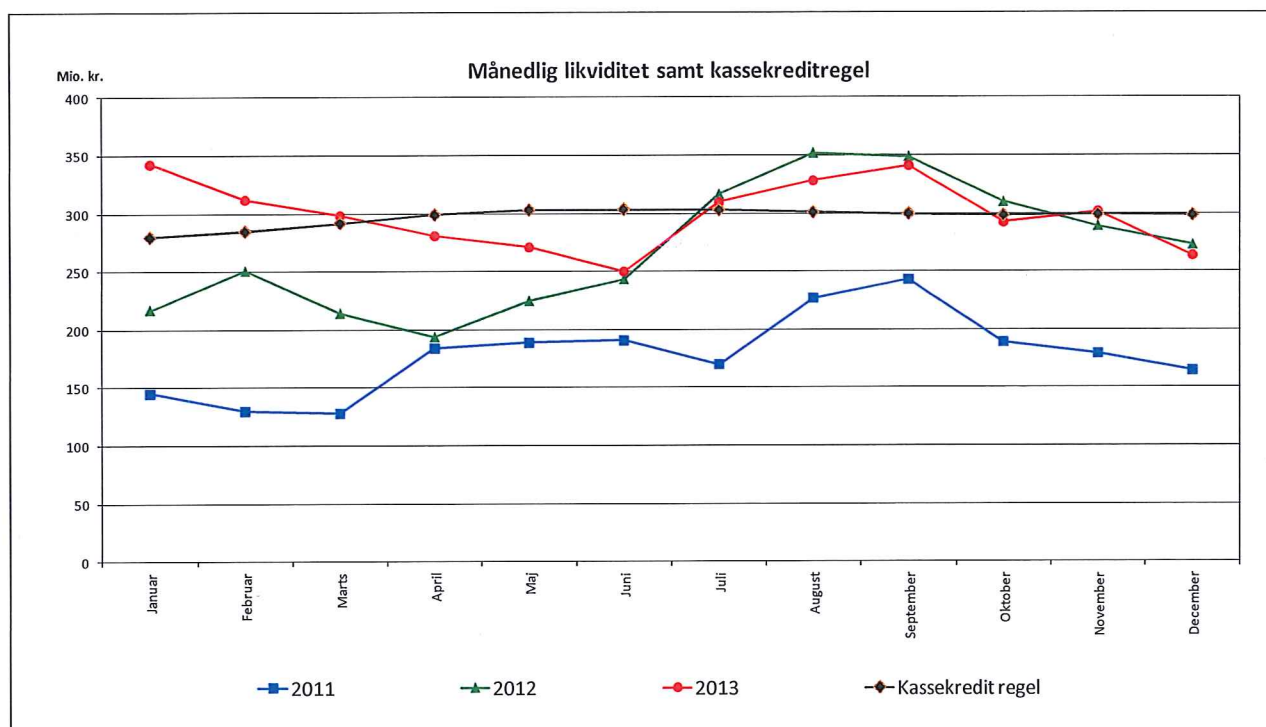
Fratrækkes finansiering (afdrag på lån på 49,4 mio. kr. og finansforskydninger på 76,6 mio. kr.) på i alt 126,0 mio. kr. fra årets resultat på de 69,1 mio. kr., betyder det, at kassebeholdningen ultimo 2013 er reduceret med 56,9 mio. kr. Det er en lille forværring i forhold til det oprindelige budget med et forventet kassetræk 46,3 mio. kr., men næsten identisk med det korrigerede budget som udviste et kasse træk på 57,4 mio. kr.

Den væsentligste årsag til, at regnskabet udviser et kassetræk på 56,9 mio. kr. er finansforskydninger, som udgør i alt 76,6 mio. kr. pr. 31.12, som beskrevet ovenfor.

BELØB I MIO. KR.	2012	2013
Kassebeholdning - gennemsnit december måned	272,5	263,3
Kassehenlæggelse - jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	269,1	298,3
Kassehenlæggelse - faktisk pr. 31/12	204,3	147,4

Ses på likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, dvs. målt over de sidste 365 dage, har niveauet været stigende i forhold til 2012 fra at udgøre 269,1 mio. kr. til at udgøre 298,3 mio. kr.

Det er ledelsens vurdering, at Frederikssund kommunes kassebeholdning efter kassekreditreglen bør have en likviditetsmæssig kapacitet på ca. 100 mio. kr. Ved højere niveau kan likviditeten nedbringes, og ved lavere niveau bør likviditeten opbygges.



Samlet vurdering

Ud fra en overordnet vurdering er det samlede regnskabsresultat tilfredsstillende. Et overskud på den ordinære drift på 144,9 mio. kr. har muliggjort realisering af et stigende anlægsniveau i forhold til tidligere år med investeringer på i alt 97,3 mio. kr. samt afdrag på kommunens gæld på i alt 49,4 mio. kr.

En god kassebeholdning – opgjort efter kassekreditregelen – på 298,3 mio. kr. muliggør, at der også i de kommende år kan investeres i fremtiden.

Med Byrådets fortsatte fokus på budgetoverholdelse og mulighed for at iværksætte nye initiativer er det med budgetvedtagelsen for 2014 besluttet, at fagudvalgene årligt skal komme med forslag til budgetforbedringer svarende til 1% af driftsudgifterne.

Befolkningsudvikling

Befolkningsprognosen

Befolkningsprognosen er en prognose over udviklingen i befolkningens alderssammensætning og bosætningen. 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 2013 blev forelagt for Byrådet ved Seminaret i maj måned 2012. Prognosen giver en forudsigtelse 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 2013. Tabellen viser således i hvilket omfang udviklingen i løbet af 2013 er forløbet, som forventet i prognosen.

ALDRERSKLASSE	FORVENTET	FAKTISK	AFVIGELSE
0 - 2 årige	1.182	1.149	-33
3 - 5 årige	1.428	1.440	12
6 - 16 årige	6.600	6.597	-3
17 - 24 årige	3.520	3.574	54
25 - 39 årige	5.991	5.981	-10
40 - 59 årige	13.423	13.414	-9
60 - 74 årige	8.949	8.909	-40
75 - 89 årige	3.077	3.096	19
90+ årige	255	241	-14
I alt	44.425	44.401	-24

Befolkningsprognosen forventede et samlet befolkningstal ultimo 2013 på 44.425 indbyggere. Det faktiske tal blev 44.401, altså 24 personer færre end forventet. Afvigelserne i de enkelte aldersgrupper påvirker forskellige dele af kommunens regnskab. Prognosen for 2013 ramte det samlede befolkningstal ret præcist, mens der var afvigelser på de enkelte aldersklasser. Relativt set var der størst afvigelse på de små børn 0-2 år og for de ældre over 90 år.

Børn

For de 0-2 årige er der ved udgangen af 2013 33 færre børn end forventet. Afvigelsen skyldes, at der blev født færre børn end forventet. Der var kun 331 fødsler, mens der var forventet 363. Faldet i børnetallet i denne gruppe blev derfor større i 2013 end forudsagt i prognosen. Det er relevant for vuggestue/dagpleje-området.

For de 3-5 årige var der en afvigelse på 12 i 2013 i forhold til prognosen. Aldersklassen er relevant for børnehaveområdet.

For de 6-16 årige var der forventet 6.600 personer og det faktiske tal blev 3 mindre. Det er relevant for skoleområdet.

Unge

Blandt de 17-24 årige var der en forskel på 54 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 10 og blandt de 40-59 årige er der 9 færre end forventet. Disse aldersgrupper udgør en væsentlig andel af de primære skatteydere og erhvervsaktive.

Det har dog ingen reel betydning for skatteindtægterne, at der er lidt færre skatteydere end forventet, da kommunen valgte statsgaranti for 2013. Det betyder, at kommunen har fået et på forhånd fastlagt skatteprovenu i 2013 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 40 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 19. Der var således flere i denne aldersgruppe end forventet, hvilket primært har betydning for ældreområdet.

For indbyggerne fra 90 år og opefter er der til gengæld 14 færre end forventet, og da det er de ældste personer, der typisk er de mest plejekrævende, kan det have betydning for ældreområdet.

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

BELØB I 1.000 KR.	NOTE	OPRINDELIGT BUDGET 2013	KORRIGERET BUDGET 2013	REGSKAB 2013	AFVIGELSE
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter	1	-2.677.683	-2.679.025	-2.687.365	8.340
Skatter		-2.125.216	-2.134.430	-2.142.164	7.734
Tilskud og udligning		-552.467	-544.595	-545.201	606
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)		2.570.611	2.544.160	2.511.306	32.853
Økonomiudvalget		346.887	326.005	316.494	9.511
Opvækst- og Uddannelsesudvalget		803.692	794.467	776.242	18.225
Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget		59.971	60.545	58.054	2.491
Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget		857.141	853.247	859.382	-6.135
Beskæftigelsesudvalget		323.280	328.184	316.664	11.520
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget		152.612	154.741	157.539	-2.798
Plan- og Udviklingsudvalget		27.028	26.970	26.931	39
Renter m.v.	2	41.354	33.658	31.097	2.561
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-65.718	-101.207	-144.962	43.754
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)		88.050	98.249	81.143	17.106
Anlægsudgifter		111.250	120.137	97.301	22.836
Anlægsindtægter		-23.200	-21.888	-16.158	-5.730
A. Resultat af det skattefinansierede område		22.332	-2.958	-63.819	60.860
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		-1.189	431	-5.277	5.708
Anlæg (indtægter-udgifter)		0	0	43	-43
B. Resultat af forsyningsvirksomheder		-1.189	431	-5.234	5.665
C. Resultat i alt (A+B)		21.143	-2.527	-69.053	66.525
Tilgang af likvide aktiver					
Resultat i alt		21.143	-2.527	-69.053	66.526
Optagne lån (langfristet gæld)	3	-34.891	0	0	0
I alt		-13.748	-2.527	-69.053	66.526
Anvendelse af likvide aktiver					
Afdrag på lån (langfristet gæld)		49.634	49.503	49.360	143
Øvrige finansforskydninger		10.381	10.381	76.633	-66.252
I alt		60.015	59.884	125.993	-66.109
Ændring af likvide aktiver		46.267	57.356	56.940	416
Kassebeholdningen primo 2013		204.316	204.316	204.316	
Ændringer i likvide aktiver		-46.267	-57.356	-56.940	
Direkte posteringer på status					
Kassebeholdningen Ultimo 2013	4	158.049	146.960	147.376	

Balance

BEJØB I 1.000 KR	NOTE	Ultimo 2012	Ultimo 2013
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)		2.160.356	2.138.648
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)		630	298
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	6	2.054.976	2.062.323
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		-9.229	-14.463
Anlægsaktiver i alt		4.206.734	4.186.805
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)		34.760	31.997
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	5	-66.978	38.306
Værdipapirer (funktion 9.20)	6	393	393
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	4	204.316	147.376
Omsætningsaktiver i alt		172.491	218.071
Aktiver ialt		4.379.225	4.404.876
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	10	-2.911.435	-2.919.970
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	9	-328.997	-351.593
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	8	-969.722	-917.618
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-9.751	-9.553
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	7	-159.321	-206.142
Gældsforpligtelser i alt		-1.138.795	-1.133.313
Passiver i alt		-4.379.225	-4.404.876

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

BELØB I 1.000 KR.	REGNSKAB 2011	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013
Kommunal indkomstskat	-1.648.849	-1.769.016	-1.831.843
Selskabsskat	-17.978	-15.911	-17.556
Grundskyld	-241.615	-240.780	-268.660
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-24.372	-20.712	-22.046
Anden skat	-1.024	-1.378	-2.059
Skatter i alt	-1.933.838	-2.047.797	-2.142.164
Udligning og generelle tilskud	-550.318	-577.980	-545.401
Refusion af købsmoms	1.482	-1.697	200
Tilskud og udligning i alt	-548.836	-579.677	-545.201
Indtægter i alt	-2.482.675	-2.627.475	-2.687.365

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2013 besluttede Byrådet at nedsætte udskrivningsprocenten for den kommunale indkomstskat fra 25,9 til 25,4 procent. Grundskyldspromillen forblev uændret 32,5. Det blev samtidig besluttet at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Indkomstskatten indbragte 1.831,8 mio. kr. i 2013. Indtægterne fra selskabsskat er baseret på selskabernes indtjening tre år før. De 17,6 mio. kr., som kommunen modtog i selskabsskat i 2013 vedrører således 2010.

Grundskyld indbragte 268,7 mio. kr. i 2013. Det er 15,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Heraf skyldes 7,6 mio. kr. et særtilskud til kommunerne som kompensation for en lovændring. Samtidig var de almindelige tilbagebetalinger pga. klager mindre end forventet. Kommunens indtægter fra dækningsbidrag var 22,0 mio. kr. i 2013, hvilket er 0,4 mio. kr. mere end budgetteret.

Frederikssund Kommune har totalt modtaget 545,4 mio. kr. i tilskud og udligning, sammensat som følger:

Kommunen fik 312,9 mio. kr. i kommunal udligning og 136,9 mio. kr. i statstilskud inkl. midtvejsregulering. Udligningen af selskabsskat gav en indtægt på 8,6 mio. kr., mens udligning vedrørende udlændinge kostede 10,9 mio. kr. Der er i 2013 betalt 5,5 mio. kr. i bidrag til Regionen.

Frederikssund Kommunes modtog 9,0 mio. kr. efter ansøgning fra puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer og bidrog med 5,5 mio. kr. til puljens finansiering. Tilskuddet fra kvalitetsfonden var 15,8 mio. kr., statstilskud vedrørende ældreområdet var 13,0 mio. kr., statstilskud til kvalitet i dagpasningen var 3,4 mio. kr. og beskæftigelsestilskuddet inkl. midtvejs- og efterregulering 69,0 mio. kr.

Refusion af købsmoms gav en udgift på 0,2 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med en udgift på 0,3 mio. kr.

Note 2 Renter

BELØB I 1.000 KR.	REGSKAB 2011	REGSKAB 2012	REGSKAB 2013
Likvide beholdninger	-2.974	-4.504	-5.869
Kortfristede tilgodehavender	1.141	-1.672	-778
Langfristede tilgodehavender	-3.957	-3.212	-2.550
Forsyningsvirksomheder	-44	-14	35
Langfristet gæld	-7.282	-4.614	0
Kursgevinster	-1.708	-4.435	0
Renteindtægter i alt	-14.824	-18.451	-9.162
Likvide beholdninger	315	98	129
Kortfristede tilgodehavender	2.667	340	-1
Forsyningsvirksomheder	199	117	109
Kortfristet gæld	299	3.872	593
Langfristet gæld	33.304	30.167	21.951
Kurstab/-gevinst	2.751	0	17.478
Renteudgifter i alt	39.535	34.594	40.259
Netto rente	24.711	16.143	31.097

De samlede renteindtægter for 2013 udgør 9,2 mio. kr. Disse består af renter fra kommunens likvide beholdning på 5,9 mio. kr., renter af restancer i betalingskontrol på 0,8 mio. kr., renter af udlån til pensionisters betaling af ejendomsskatter på 2,6 mio. kr.

De samlede renteudgifter for 2013 udgør 40,2 mio. kr. Heraf udgør 21,9 mio. kr. renteudgifter af kommunens samlede lån incl. rente-swap. Herudover er der udgifter i forbindelse med kurstab/-gevinst på 17,5 mio. kr. som vedrører indfrielse af rente-swap som blev indgået i 2008.

Netto udviser renter en udgift på 31,1 mio. kr. hvilket er 2,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Note 3 Lån

BELØB I 1.000 KR.	REGSKAB 2011	REGSKAB 2012	REGSKAB 2013
Lån til betaling af ejendomsskatter	13.100	6.600	6.800
Energi besparende foranstaltninger	2.600	4.100	6.100
Kvalitetsfundsprojekter incl. Dispensation	0	12.700	16.200
Opførelse af hal i tilknytning til SIK	5.100	0	0
Låneadgang til folkeskoler	16.800	0	0
Renovering af skoler	10.000	0	0
Fradrag i lånerammen	0	0	-1.900
Låneramme i alt	47.599	23.400	27.200
Optagne lån i alt	36.036	47.600	0

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.

Med hensyn til de låneberettigede udgifter i 2013 på 27,2 mio. kr. besluttede byrådet at optage lån hertil. Lånet er udbetalt ultimo marts måned 2014.

Note 4 Likvide aktiver

BELØB I 1.000 KR.	REGSKAB 2011	REGSKAB 2012	REGSKAB 2013
Kontante beholdninger	9	12	12
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-63.647	-46.897	-158.427
Investerings- og placeringsforeninger	119.964	251.201	305.791
Likvide aktiver i alt	56.326	204.316	147.376

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 regnskabet nærmere redegjort for resultatet.

Note 5 kortfristede tilgodehavender

BELØB I 1.000 KR.	REGSKAB 2011	REGSKAB 2012	REGSKAB 2013
Refusionstilgodehavender	12.303	14.902	11.747
Andre tilgodehavender	1.191	7.529	8.401
Tilgodehavender i betalingskontrol	54.458	51.351	47.650
Andre tilgodehavender	856	-28	-680
Mellemregninger med foregående og følgende år	10.318	-146.773	-33.077
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	3.934	6.042	4.265
Kortfristede tilgodehavender i alt	83.060	-66.978	38.306

Refusionstilgodehavender og andre tilgodehavender (moms) er i forhold til 2012 reduceret med 2,3 mio. kr. De samlede tilgodehavender på 20,1 mio., kr. vil tilgå kommunen i løbet af 2014.

Tilgodehavender i betalingskontrol (gæld til kommunen) er faldet med ca. 3,7 mio. kr., således at de samlede tilgodehavender i betalingskontrol udgør 47,7 mio. kr.

Mellemregning mellem årene udviser en saldo på -33,1 mio. kr. Beløbet er udtryk for bogføring mellem nyt og gammelt år i supplementsperioden.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner er faldet med ca. 1,8 mio. kr., hvilket fortrinsvis skyldes reguleringer vedrørende SIK (Slangerup Idræts Klub).

Note 6 Langfristede tilgodehavender

BELØB I 1.000 KR.	REGSKAB 2011	REGSKAB 2012	REGSKAB 2013
Pantebreve	412	393	393
Aktier og andelsbeviser	1.099.133	1.914.031	1.916.722
Tilgodehavender hos grundejere	100	91	92
Udlån til beboerindskud	12.821	12.711	12.655
Andre langfristede tilgodehavender	116.903	128.143	132.854
Langfristede tilgodehavender i alt	1.229.369	2.055.369	2.062.716

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

Aktier og andelsbeviser kan specificeres som følger:

BELØB I 1.000 KR.	INDSKUDS KAPITAL	EGENKAPITAL 31/12	ANDEL PROCENT	ANDEL AF INDRE VÆRDI
Hovedstadens Naturgas A/S	867	1.844.294	1,7451	32,185
Vestforbrændingen	0	826.558	0,9251	41,024
Frederikssund forsyning	500	1.839.544	100,00	1.839,544
Fr. sund/Halsnæs Beredskab	0	5.921	59,021	3,494
UUVest	0	786	51,358	404
Mad til hver dag	250	283	25	71
Langfristede tilgodehavender i alt				1.916.722

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2012 til 2013 faldet med ca. 0,1 mio. kr., heri er indregnet forventet tab på 0,3 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Den væsentligste post under andre langfristede tilgodehavender vedrører lån til betaling af ejendomsskatter, stigningen fra 2012 til 2013 skyldes bl.a. lån til betaling af ejendomsskat, hvor de samlede udlån udgør 122,2 mio. kr., heri er indregnet et forventet tab på 0,6 mio. kr., tilbagebetalingspligtig hjælp er registreret med 6,8 mio. kr., heri er indregnet et forventet tab på 3,6 mio. kr. Endelig består 8,1 mio. kr. af andre langfristede udlån og tilgodehavender, heri er indregnet et tab på 0,1 mio. kr.

Det forholdsvis store tab under tilbagebetalingspligtige hjælp skyldes fortrinsvis restancer fra før 2010.

Under langfristede tilgodehavender figurerer også indskud i Landsbyggefonden. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2013 103,9 mio. kr. og skal jf. budget- og regnskabssystem for kommuner nulstilles inden regnskabet afsluttes.

Note 7 kortfristet gæld

BELØB I 1.000 KR.	REGNSKAB 2011	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013
Anden gæld	-8.446	-10.072	-9.776
Kirkelige skatter og afgifter	224	1	0
Skyldige feriepenge	-13.798	-10.523	-12.454
Anden kortfristet gæld	-36.255	-121.853	-118.656
Mellemregningskonti	36.643	-11.512	-56.238
Mellemregning med foregående og følgende år	-204.143	0	0
Selvejende institutioner	-5.023	-5.362	-9.018
Kortfristet gæld i alt	-230.798	-159.321	-206.142

Anden gæld består af statens andel af beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtig ydelser. Der er registreret et forventet tab for beboerindskud på 0,2 mio. kr., og forventet tab på 1,4 mio. kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser.

Den kirkelige mellemregning med kommunen er i 2013 udlignet.

De skyldige feriepenge udgør 12,5 mio. kr. og vedrører fratrådte medarbejdere.

Anden kortfristet gæld er reduceret med ca. 3 mio. kr. Funktionens saldo er et udtryk for hvor stort et beløb der pr. 31/12 2013 henstår på ventende remittering – altså udgifter som er bogført i 2013, men som rent betalingsmæssig først trækkes på kommunens bankkonto i 2014.

Funktionen mellemregningskonti, som fra 2012 til 2013 er forøget med ca. 45 mio. kr., består af en lang række konti. En del af funktionens saldo på ca. 28 mio. kr. vil i løbet af 2014 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 vedrørende selvejende institutioner udgøres af Sct. Georgsgården med 0,2 mio. kr. og SIK (Slangerup Idræts Klub) med 8,8 mio. kr.

Note 8 Langfristet gæld

BELØB I 1.000 KR.	REGNSKAB 2011	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013
Selvejende institutioner med overenskomist	-17.536	-17.995	-16.882
Andre kommuner og regioner	-1.740	-1.392	-1.044
Realkredit	-1.820	-1.461	-2.465
Kommunekredit	-614.895	-625.541	-584.780
Pengeinstitutter	-4.553	-3.852	-3.148
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-314.303	-304.863	-295.065
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-17.252	-14.618	-14.234
Langfristet gæld i alt	-972.099	-969.722	-917.618

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 2013 590,4 mio. kr. Den samlede gæld på disse 3 funktioner er fra 2012 til 2013 reduceret med 40,5 mio. kr. Beløbet består af afdrag incl. kurs- og værdireguleringer. Der er som tidligere nævnt ikke optaget lån i 2013.

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 2013 nedbragt med 0,4 mio. kr. til 14,2 mio. kr.

Den samlede langfristede gæld er fra 2012 til 2013 reduceret med ca. 52 mio. kr.

Forskydningen består af:

- Afdrag på lån med 49,6 mio. kr.
- Regulering af restgæld på lån optaget i anden valuta med 2 mio. kr.
- nettoreduktion af de finansielt leasede aktiver med 0,4 mio. kr.

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

Pr. 31/12 2013 var fordelingen mellem fast og variabel rente ca. 70/30, hvilket også er inden for den finansielle politiks rammer.

Note 9 Hensatte forpligtigelser

BELØB I 1.000 KR.	REGNSKAB 2011	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013
Pensionsforpligtigelser	-349.821	-301.244	-314.363
Bonusbetaling vedr. pilotjobcenter	-9	0	0
Åremålsansættelser	-1.298	-1.226	0
Arbejdsskade	-24.097	-20.464	-23.234
Lærer i "den lukkede gruppe"	-6.902	-6.063	-6.704
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	0	0	-7.292
Hensatte forpligtigelser i alt	-382.127	-328.997	-351.593

Pensionsforpligtigelsen vedrører kommunens tjenestemænd. Der er i 2013 blevet foretaget en aktuarmæssig beregning af Sampension. Forpligtigelsen er justeret i forhold til denne beregning. Forpligtigelsen vedr. arbejdsskade er reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringsselskabet Willis.

Forpligtigelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger. Medfinansiering af forpligtigelsen af lærer i "den lukkede gruppe" er som noget nyt medtaget i 2013, idet der med virkning fra 1. juli 2013 er indgået ny aftale om pensionsbyrdefordelingen mellem staten og kommunerne for så vidt angår lærer i "den lukkede gruppe" og reglementsansatte pædagoger. Aftalen betyder at kommunen selv skal bære pensionsforpligtigelsen for personer som ligger på løntrin 44 og derover.

Note 10 Udvikling i egenkapital

BELØB I 1.000 KR.	
Egenkapital primo 2013	-2.911.434,4
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	973,3
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	157,9
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	23.673,9
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	
Udvikling på balancekontoen	-33.341,1
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-69.052,6
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	5.234,2
Afskrivninger	
Nul-stilling af indskud i Landsbyggefondens	0,0
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	4.147,4
Regulering af forventet tab på tilgodehavender	-3.005,0
Værdireguleringer	
Regulering af forpligtigelse vedr. tj. mænd, åremål, arbejdsskade og leasingydelse mv.	22.211,8
Regulering af andel HNM, Vestforbrænding og Frederikssund forsyning m.v.	-2.690,9
Regulering vedr. SIK	4.321,5
Kursreguleringer af ældreboliglån og valutalån	-1.510,3
Overtagne lån samt indfrielse af SWAP	263,7
Øvrige reguleringer	-7,7
Regulering af overskud vedr. selvforsikring	3.131,4
Regulering af tilbagebetalingspligtige ydelser	3.615,4
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-33.341,1
Egenkapital ultimo 2013	-2.919.970,4

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver/formue og passiver/gæld. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2013 var på ca. 3 mia. kr.

Oversigt over interne forsikringsordninger

BELØB I 1.000 KR.	REGNSKAB 2011	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013
Arbejdsskade	-2.926	814	-2.131
Arbejdsskade akkumuleret	-3.376	-2.561	-4.693
Autoskade	316	294	165
Autoskade akkumuleret	786	1.080	1.244
Bygningskade, løsøre og ansvar	501	447	-530
Akkumuleret Bygningskade, løsøre og ansvar	400	847	317
Samlet balance for alle forsikringsordninger	-2.109	1.556	-2.497
Samlet balance for alle forsikringsordninger, akkumuleret	-2.190	-634	-3.131

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 selvrisiko 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 3,1 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance.

Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2015 - 2018.

Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikret siden 1/1-2007.

Bemærkninger til drift incl. overførte bevillinger

Det samlede resultat for 2013 udviser et mindreforbrug på 32,9 mio. kr. hvilket svare til ca. 1,3 % 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	346.887	326.005	316.494	9.511	10.096	4.685
Opvækst- og Uddannelsesudv.	803.692	794.467	776.242	18.225	23.419	15.823
Kultur-, Fritids- og Idrætsudv.	59.971	60.545	58.054	2.491	2.882	2.624
Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	857.141	853.247	859.382	-6.135	-6.194	3.471
Beskæftigelsesudvalget	323.280	328.184	316.664	11.520	11.520	200
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	152.612	154.741	157.539	-2.798	-2.798	-2.487
Plan- og Udviklingsudvalget	27.028	26.970	26.931	39	39	0
I alt	2.570.611	2.544.160	2.511.306	32.853	38.964	24.316
I alt 2011-2012		1.959.569			66.461	25.501
I alt 2012-2013		2.509.039			50.873	28.961

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

Tabellen er excl. Forsyningens virksomheder.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget er der et overskud i forhold til det korrigerede budget på 9,5 mio. kr., svarende til ca. 3 pct., hvoraf 4,7 mio. kr. søges overført.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Boligpolitik	1.254	554	678	-124	-124	0
Beredskab	9.615	9.615	10.918	-1.303	-1.303	0
Politisk organisation	7.457	7.414	6.711	703	703	0
Administration	229.364	237.017	232.191	4.826	5.414	4.685
Lønpuljer og tjenestemandspen:	59.128	32.135	30.042	2.093	2.093	0
Rengøring	29.592	28.794	28.762	32	29	0
Udkontering IT, løn, forsikr. m.v.	10.476	10.476	7.192	3.284	3.284	0
Økonomiudvalget	346.887	326.005	316.494	9.511	10.096	4.685

I løbet af 2013 er budgettet under Økonomiudvalget – via de tre årlige budgetopfølgninger – blevet reduceret fra 346,9 mio. kr. til 326,0 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Nedskrivning af den centrale implementeringspulje til finansiering af merforbrug på øvrige udvalg (-20,0 mio. kr.)

Herefter udgør årets resultat et overskud på 9,5 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Uforbrugte øremærkede puljemidler i jobcentret på 2,7 mio. kr., som skal overføres.
- Uforbrugt pulje til skønnede virkninger vedr. nyt prisregister på 3,4 mio. kr., der ikke skal overføres.

- Et overskud på forsikringsområdet på 3,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at der er blevet udkonteret flere udgifter til andre udvalg, end der reelt er blevet afholdt til skader, præmier mv. Der er fokus på, at opnå en højere grad af overensstemmelse mellem udkonteringer og reelle udgifter fremover.
- Ekstraordinære udgifter på beredskabsområdet på 1,3 mio. kr. som følge af stormfloden i december 2013.

Hele overskuddet vedrører serviceudgifter, mens budget og regnskab balancerer i forhold til overførselsudgifter.

Årets resultat på 9,5 mio. kr. korrigeres med 0,6 mio. kr., der skyldes, at der i 2013 ikke er blevet foretaget en budgetflytning fra skoleområdet til finansiering af it-medarbejdere. Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2014 vil der blive overført budget for 2014 og frem.

Overførsler

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 10,1 mio. kr., hvoraf 4,7 mio. kr. overføres. Overførslen er sammensat på følgende måde:

- Uforbrugte øremærkede puljemidler i Jobcentret på 2,7 mio. kr.
- Uforbrugte øremærkede puljemidler til ABT-projekt i IKT på 0,8 mio. kr.
- Uforbrugte øremærkede puljemidler i det lokale beskæftigelsesråd på 0,3 mio. kr.
- Uforbrugte midler i IKT til telefonanlæg og SBSYS/Captia på 0,8 mio. kr.
- Diverse på 0,1 mio. kr.

Opvækst- og Uddannelsesudvalget

For Opvækst- og Uddannelsesudvalget er der et overskud i forhold til det korrigerede budget på 18,2 mio. kr., svarende til 2 pct., hvoraf 15,8 søges overført.

BEIØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Skole- og klub	487.035	477.849	466.882	10.967	16.068	10.931
PPR	15.778	15.833	15.360	473	179	179
Dagtilbud	181.215	180.837	176.512	4.325	4.792	4.070
Familieområdet	119.594	119.878	117.488	2.390	2.310	643
Administration	70	70	0	70	70	0
Opvækst- og Uddannelses udv.	803.692	794.467	776.242	18.225	23.419	15.823

I løbet af 2013 er budgettet under Opvækst- og Uddannelsesudvalget – via de tre årlige budgetopfølgninger – blevet reduceret fra 803,7 mio. kr. til 795,0 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Den generelle nedskrivning af lønningerne som følge af det indgåede KTO-forlig svarende til i alt 6,1 mio. kr. for Opvækst- og Uddannelsesudvalget.
- Samtidig er der ved budgetopfølgning pr. 30.9 givet tillægsbevilling til Familieområdet på i alt 3,4 mio. kr. til ekstraordinære anbringelser på området.
- Familieområdet kunne samtidig reducere sine budgetter med 2,4 mio. kr. som følge af en fortsat tilpasning af udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør årets resultat et overskud på 18,2 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Skole- og klubområdet har et mindreforbrug på 11,1 mio. kr.
 - På folkeskoleområdet er der et mindreforbrug på ca. 9 mio. kr. Heraf skyldes de 5,3 mio. kr. lockouten, som blev prioriteret på udvalgets møde i august 2013.
 - Et mindreforbrug på sfo'erne på 1,1 mio. kr.
 - Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje.

- Dagtilbudsområdet har et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.
- Familieområdet har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.
 - Mindreforbrug vedrørende overførselsudgifter på 1,9 mio. kr.

Under familieområdet kan det endvidere nævnes, at kommunen pt. afventer Ankestyrelsens afgørelse i to sager svarende til en potentiel udgift på 2,3 mio. kr.

I forhold til familieområdet bemærkes det, at udgiftsniveauet er øget fra 2012 til 2013 i overensstemmelse med planerne for tiltagene i forbindelse med projektet fra anbringelse til forebyggelse, hvor der i 2013 er iværksat de første forebyggelsestiltag på skolerne, og fra 2014 etableres ungehuset på Thorstedlund. I projektet er der kalkuleret med en meget hurtig og markant nedgang i antallet af dyre anbringelser. Familieafdelingens budget er således allerede i 2013 nedbragt med 4,1 mio. kr. Den endelige nedbringelse på godt 17 mio. kr. påregnes allerede fra 2017.

Årets resultat på 18,2 mio. kr. korrigeres med 5,2 mio. kr., hvilket primært udgøres af lønkorrektioner vedrørende normeringsstyrede institutioner samt korrektioner vedrørende energiområdet.

Overførsler

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 23,4 mio. kr., hvoraf de 15,8 mio. kr. overføres. Overførslen er sammensat på følgende måde:

- 10,9 mio. kr. på skole- og klubområdet, hvoraf 5,3 mio. kr. omhandler uforbrugte midler fra lockouten, 3,6 mio. kr. mindre forbrug fordelt på de 12 folkeskoler, 1,1 mio. kr. fra sfo'erne, samt 0,7 mio. kr. vedrørende tandklinikken.
- 4,1 mio. kr. vedrørende dagtilbudsområdet
- 0,6 mio. kr. vedrørende familieområdet, som er mindre forbrug på institutionerne Kong Frederik samt Birkevænget.
- 0,2 mio. kr. vedrørende PPR.

Kultur- Fritid og Idrætsudvalget

For Kultur- Fritid og Idrætsudvalget er der et overskud i forhold til det korrigerede budget på 2,5 mio. kr., svarende til ca. 4 pct., hvoraf 2,6 mio. søges overført.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Kultur og Fritid	59.671	60.245	58.018	2.227	2.618	2.360
Administration m.v.	300	300	36	264	264	264
Kultur-, Fritids- og Idrætsudva	59.971	60.545	58.054	2.491	2.882	2.624

I løbet af 2013 er budgettet under Kultur- og Fritidsudvalget – via de tre årlige budgettopfølgninger – blevet øget fra 60,0 mio. kr. til 60,6 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Overførsler fra 2012 (eksterne midler vedr. kulturaftale, ekstraordinære overførsler vedr. Skibby Fritidscenter og den gamle smedje samt overførte underskud)
- Nedregulering af budgetter vedr. skatter og afgifter
- Indkøbsbesparelser
- Nedjusteret lønprisfremskrivning
- Opregulering af budget vedr. grønne områder

Herefter udgør årets resultat et overskud på 2,5 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- 0,6 mio. kr. vedr. eksterne midler til J.F. Willumsens museum, hvor forbruget er bogført på 2014.
- 0,8 mio. kr. ubrugte midler på idrætsområdet
- Opsparede vedligeholdelsesudgifter diverse steder.
- 0,8 mio. kr. ubrugte midler på folkeoplysningsområdet

- 0,3 mio. kr. ubrugt budget vedr. forundersøgelse af borgernes hus.

Årets resultat på 2,5 mio. kr. korrigeres med 0,4 mio. kr. vedr. neutralisering af skatter og afgifter, vand og renovation.

Overførsel

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 2,9 mio. kr., hvoraf 2,6 mio. kr. overføres. Overførslen er sammensat på følgende måde:

- Uforbrugte bygningsdriftsmidler diverse steder på 0,9 mio. kr.
- Uforbrugte eksterne midler J.F. Willumsen 0,6 mio. kr.
- Uforbrugte midler på andre kulturelle opgaver 0,6 mio. kr.
- Uforbrugte midler på Folkeoplysende voksenundervisning 0,3 mio. kr.
- Uforbrugte midler vedr. forundersøgelse af borgernes hus 0,3 mio. kr.

Social- Ældre og Sundhedsudvalget

For Social- Ældre og Sundhedsudvalget er der et underskud i forhold til det korrigerede budget på 6,1 mio. kr., svarende til ca. 1 pct., mens der overføres 3,5 mio. kr.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Social service	321.967	319.660	317.645	2.015	2.015	2.366
Servicecenter	36.032	39.110	38.239	871	871	0
Ældreområdet	309.534	298.620	302.495	-3.875	-3.934	241
Sundhed og forebyggelse	189.503	195.752	201.002	-5.250	-5.250	864
Administration	105	105	1	104	104	0
Social-, Ældre- og Sundhedsud	857.141	853.247	859.382	-6.135	-6.194	3.471

I løbet af 2013 er budgettet under Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget – via de tre årlige budgetopfølgninger – blevet reduceret fra 857,2 mio. kr. til 853,2 mio. kr., hvilket bl.a. dækker over:

- Reduktion af serviceudgifterne med i alt 2,6 mio. kr. fordelt med:
 - opskrivning af budgettet under Social Service med 12,8 mio. kr. som følge af merudgifter til botilbud, beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud og ungdomsuddannelser. Merudgifterne sås allerede i regnskabet for 2012. Budgettet er øget yderligere i 2014 og efterfølgende år.
 - Reduktion på 5,0 mio. kr. svarende til kommunens udgifter til høreapparater, idet opgaven er overgået til regionen
 - Reduktion på 3,4 mio. kr. svarende til lavere lønudgifter i forhold til budgetlagt som følge af det indgåede KTO-forlig.
 - Reduktion på 1,4 mio. kr. som følge af bedre indkøbsaftaler.
- Reduktion af overførselsudgifterne med i alt 8,6 mio. kr., som overvejende er forklaret af mindre udgifter vedrørende førtidspensioner, hvor Frederikssund Kommune allerede har et relativt lavt niveau i forhold til øvrige kommuner. Mindreudgifterne er i tråd med pensionsreform igangsat 1.1.2013 med øgede udgifter til ressourceforløb, som sikrer den enkelte en fortsat tilknytning til arbejdsmarkedet. Ressourceforløbene er overvejende forudsat finansieret af mindre udgifter til førtidspensioner, hvilket afspejles i regnskabet for 2013 i Frederikssund.
- Merudgifter på 5,2 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering.

Herefter udgør årets resultat et underskud på 6,1 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Mindreforbrug på de takstfinansierede institutioner under Social Service på 1,7 mio. kr.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. for så vidt angår serviceudgifter under Ældreområdet. Området har samtidig merudgifter som følge af mindre indtægter ved salg af pladser i plejeboligerne, som annonceret ved budgetopfølgning pr. 30.9. Budgettet er tilrettet med yderligere 4 mio. kr. årligt fra 2014.

- Af det samlede mindre forbrug vedrører størstedelen udgifter vedrørende ældreboliger, som over en årrække skal hvile-i-sig-selv – i alt 5,5 mio. kr.
- Merindtægt på 3,8 mio. kr. på ældreområdet vedrørende den centrale refusionsordning.
- Merudgifter på 6,4 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering og merforbrug på 11,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Udgifterne vedrører kommunens medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som kommunens borgere modtager.

Årets resultat på -6,1 mio. kr. korrigeres med -0,1 mio. kr. vedrørende varme og el.

Overførsler

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 -6,2 mio. kr., mens der overføres 3,5 mio. kr. Overførslen er sammensat på følgende måde:

- 2,4 mio. kr. for de takstfinansierede institutioner under Social Service
- 0,2 mio. kr. vedrørende Ældreområdet.
- 0,9 mio. kr. vedrørende Sundhed og forebyggelse.

Beskæftigelsesudvalget

For Beskæftigelsesudvalget er der et overskud i forhold til det korrigerede budget på 11,5 mio. kr., svarende til ca. 3 pct., hvoraf der overføres 0,2 mio. kr.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Beskæftigelsesindsats	323.280	328.184	316.664	11.520	11.520	200
Beskæftigelsesudvalget	323.280	328.184	316.664	11.520	11.520	200

I løbet af 2013 er budgettet under Beskæftigelsesudvalget – via de tre årlige budgetopfølgninger – blevet øget fra 323,3 mio. kr. til 328,2 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Lovændringer på området i løbet 2013, der har betydet, at budgetterne efter KL's vejledning er blevet ændret.

Herefter udgør årets resultat et overskud på 11,5 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Mindreforbrug vedrørende sygedagpenge på 6,4 mio. kr. Mindre forbruget skyldes en generel nedgang i antallet af sager, herunder antallet af sager over 52 uger, hvor der ikke er refusion, er nedbragt fra 91 sager til 66.
- Samtidig er der i 2013 en merudgift på kontanthjælpsområdet på 2,6 mio. kr. som følge af en tilgang i antallet af sager.
- Endelig er der mindre udgifter vedrørende driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats samt beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige.

Der foretages ikke korrektioner på området.

Overførsler

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 11,5 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. overføres.

- Overførslen vedrører beskæftigelsesprojektet "Cafe Danner", hvor der er givet en særlig overførselsadgang på trods af, at der tale om en overførselsudgift.

Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget

For Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget er der et overskud i forhold til korrigerede budget på 2,7 mio. kr., svarende til ca. 2 pct., mens der overføres -2,5 mio. kr.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Jordforsyning	300	150	105	45	45	0
Kommunale bygninger	1.186	1.033	22	1.011	1.011	9
Hovedvedligeholdelse	18.076	19.141	20.200	-1.058	-1.058	-1.058
Servicekorpset	29.120	31.064	31.574	-510	-510	0
Udenomsarealer	24.442	23.740	21.710	2.030	2.030	0
Energi	31.589	31.064	31.415	-351	-351	0
Veje og Grønne områder	35.216	34.734	37.928	-3.194	-3.194	-1.209
Natur og Miljø	4.686	5.654	6.632	-978	-978	-602
Erhverv og Turisme	7.997	8.161	7.801	360	360	373
Affaldshåndtering	0	0	151	-151	-151	0
Administration m.v.	0	0	0	0	0	0
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv	152.612	154.741	157.539	-2.798	-2.798	-2.487

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Affaldshåndtering (forsyningen)	-1.189	431	-5.277	5.708	5.708	0
Plan- og Udviklingsudv.	-1.189	431	-5.277	5.708	5.708	0

I løbet af 2013 er budgettet under Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget – via de tre årlige budgetopfølgninger – blevet øget fra 151,4 mio. kr. til 155,1 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Tilførsel af budget for 1,1 mio. kr. til hovedvedligeholdelsespuljen i forbindelse med kommunens overtagelse af institutioner.
- Samling af budgetter for 2,0 mio. kr. under servicekorpset i forbindelse med korpsets overtagelse af tekniske servicekontrakter vedrørende kommunens ejendomme.
- Korrektion af budgettet på det brugerfinansierede område - renovation - med 1,6 mio. kr.

Herefter udgør årets resultat et overskud på 2,7 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Mindreforbrug på renovationsområdet (brugerfinansieret) på 5,8 mio. kr.
- Merforbrug af teknisk karakter på 1,0 mio. kr., der modsvares af indtægter på andre udvalg.
- Merforbrug på hovedvedligeholdelsespuljen på 1,0 mio. kr.
- Merforbrug på slidlagsbudgettet på 1,7 mio. kr. p.g.a. større slidlagsarbejder udført ultimo 2013 som følge af mild vinter.
- Merforbrug på 1 mio. kr. på miljøområdet, der kan tilskrives kommunens afholdelse af udgifter i 2013 der refunderes af staten i 2014.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på budgettet til vedligeholdelse af udenomsarealer, der primært udgøres af kontrakten med HedeDanmark, der bl.a. kan tilskrives mild vinter ultimo 2013.
- Ekstraordinære udgifter på i alt 0,6 mio. kr. som følge af de to storme i henholdsvis oktober og december.

Der foretages ikke korrektioner på området.

Overførsler

På baggrund af ovenstående udgør det korrigerede resultat for 2013 2,7 mio. kr., mens der overføres -2,5 mio. kr. Overførslen er primært sammensat på følgende måde:

- Merforbrug på hovedvedligeholdelsespuljen og slidlagsbudgettet på samlet 2,7 mio. kr. overføres til 2014.
- Mindreforbrug af budget til legepladser på 0,4 mio. kr. overføres til 2014. Udgifterne på området vedrører primært faldunderlag og forbedret sikkerhed på legepladser på baggrund af samlet rapport vedrørende sikkerhed på kommunens legepladser.
- Merforbrug på miljøområdet på 0,6 mio. kr. overføres til 2014 og udlignes her af forventede refusioner fra staten.
- Mindreforbrug på budgettet til færgen Columbus på 0,2 mio. kr. overføres til 2014 til medfinansiering af køb af nye motorer i 2014.

Plan- og Udviklingsudvalget

For Plan- og Udviklingsudvalget er der et overskud i forhold til det korrigerede budget på 39.000 kr., svarende til ca. 0,1 pct. Der foretages ikke overførsler.

BELØB I 1.000 KR.	OPR. BUDGET	KORR. BUDGET	REGNSKAB	AFVIGELSE/ RESULTAT	KORR. RESULTAT	OVERFØRT
Kollektiv trafik	27.028	26.970	26.931	39	39	0
Plan- og Udviklings udv.	27.028	26.970	26.931	39	39	0

Budgetrammen består af månedsvise á conto bidrag til Movia som tilskud til den løbende busdrift i 2013 på 26,5 mio. kr., en efterregulering vedrørende 2011, der udgør en indtægt for kommunen på 0,025 mio. kr. samt et bidrag til finansieringen af Rejsekortet på 0,5 mio. kr.

Overførsler

Samlet set er der overensstemmelse mellem budget og forbrug i 2013 og intet overførselsbeløb.

Bemærkninger til drift incl. overførte bevillinger

Inden for anlæg blev udgifterne 22,8 mio. kr. lavere i 2013 i forhold til det korrigerede budget og indtægterne blev 5,7 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Samlet set udgjorde nettoudgifterne på anlæg 81,2 mio. kr. mod et nettobudget på 98,2 mio. kr. i 2013, svarende til 17 mio.kr. lavere end budgettet.

BELØB I 1.000 KR.	OPRINDELIGT	KORRIGERET	REGNSKAB	RESULTAT IFT.	RESULTAT IFT.	OVERFØRT
	BUDGET	BUDGET		OPRINDELIGT	KORRIGERET	
Økonomiudvalget	20.659	11.492	7.016	13.643	4.476	1.265
	-19.000	-18.988	-15.185	-3.815	-3.803	-3.727
Opvækst- og Uddannelsesudv.	46.277	65.549	61.036	-14.759	4.513	6.201
	0	0	-226	226	226	0
Kultur-, Fritids- og Idrætsudv.	2.585	5.553	4.111	-1.526	1.442	1.442
Social-, Ældre- og Sundhedsudv.	6.900	5.017	4.681	2.219	336	326
	-2.400	-2.400	-650	-1.750	-1.750	-2.400
Teknik-, Miljø- og Erhvervsudv.	34.829	32.526	20.456	14.373	12.070	9.517
	-1.800	-500	-97	-1.703	-403	-465
I alt	111.250	120.137	97.301	13.950	22.836	18.751
	-23.200	-21.888	-16.158	-7.042	-5.730	-6.592
Heraf kvalitets projekter	55.223	61.261	57.920	-2.697	3.341	5.018
	-2.400	-2.400	-876	-1.524	-1.524	-2.400

I løbet af 2013 er budgettet til anlægsudgifter øget fra 111,3 mio. kr. til 120,1 mio. kr., primært som følge af:

- Overførsel af uforbrugte budgetter fra 2012 på 22,4 mio. kr.
- Budgetopfølgning og enkeltstående bevillingssager på samlet -13,7 mio. kr.

Det samlede regnskab viser bruttoanlægsudgifter for 97,3 mio. kr. i 2013. I forhold til det vedtagne budget på 111,25 mio. kr. er der derfor tale om lavere afholdte anlægsudgifter. Det vedtagne anlægsbudget for 2013 er bl.a. fastlagt ud fra et hensyn om kommunernes samlede overholdelse af en aftalt anlægsramme med regeringen. Med det realiserede anlægsniveau for 2013 bidrager kommunen således til overholdelse af den samlede anlægsramme for kommunerne.

Regnskabet på udgiftssiden giver anledning til et overskud på 22,8 mio. kr., der er knyttet til en række større igangværende anlægsprojekter, jf. den efterfølgende tabel, der illustrerer de 10 anlægsprojekter i kommunen med de største overskud. Overskuddet på disse projekter udgør 80% af det samlede overskud på udgiftssiden og tæt på 100% af det samlede overførselsbeløb. De resterende 20% af overskuddet er knyttet til en række projekter, hvoraf en del er afsluttet og et evt. overskud derfor ikke skal overføres eller er indarbejdet i Budget 2014. Bemærk at Teknisk Udvalgs Anlægspulje og Idrætsfacilitetspuljen indeholder en lang række delprojekter. Overskud på de 10 projekter foreslås overført til 2014 i sin helhed.

Anlægsprojekter med de største overskud

BELØB I 1.000 KR.	BUDGET		REGNSKAB	RESULTAT IFT.		OVERFØRT
	OPRINDELT BUDGET	KORRIGERET BUDGET		OPRINDELT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	
Byggemodning af Sydbyen	7.800	10.280	6.108	1.692	4.172	4.172
Falkenborgskolen - ny struktur	29.080	35.321	31.570	-2.490	3.751	3.751
Teknisk Udvalgs Anlægspulje	3.458	4.444	1.881	1.577	2.563	2.563
Etablering af Ungehus/Thorsted	5.100	14.000	11.606	-6.506	2.394	2.394
Supercykelsti	8.100	5.287	3.766	4.334	1.521	1.521
Idrætsfacilitetspulje	2.046	4.153	2.882	-836	1.271	1.271
Ombygning af Regnbuen	0	1.200	0	0	1.200	1.200
Sillebro Ådal - projekt Grøn Velfæ	900	900	152	748	748	748
Fjordstien	0	841	461	-461	380	380
Ådalens Skole	10.900	5.000	4.679	6.221	321	321
I alt	67.384	81.426	63.105	4.279	18.321	18.321

I 2013 har kommunen modtaget tilskud på ca. 16 mio. kr. til kvalitetsfondsprojekter mod at kommunen bidrager med det samme beløb, d.v.s. at der skal afholdes udgifter på kvalitetsfondsområdet for ca. 32 mio. kr. Med anlægsudgifter til kvalitetsfondsprojekter på 57,9 mio. kr. i 2013 har kommunen således, i lighed med de tidligere år, levet fuldt op til sin forpligtelse. For 2014 vil kommunen også modtage et lignende tilskudsbeløb, men der er, som noget nyt, ikke noget krav om kommunal medfinansiering.

På indtægtsiden er budgettet reduceret fra 23,2 mio. kr. til 21,9 mio. kr., der primært følger af:

- Nedskrivning af indtægtsbudget fra salg af grunde i Vinge i sin helhed med 3,2 mio. kr.
- Udskydelse af statsligt tilskud til supercykelstien med 1,3 mio. kr. fra 2013 til 2014 p.g.a. en forsinkelse i projektets gennemførelse.
- En forøgelse af indtægtsbudgettet fra salg af mindre kommunale ejendomme med 2,9 mio. kr.

De samlede indtægter udgjorde 16,2 mio. kr. i 2013, hvoraf 15,2 mio. kr. stammer fra salg af grunde i Sydbyen og salg af mindre kommunale ejendomme.

Anlægsindtægter

BELØB I 1.000 KR.	BUDGET		REGNSKAB	RESULTAT IFT.		OVERFØRT
	OPRINDELT BUDGET	KORRIGERET BUDGET		OPRINDELT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	
Salg af sydbyen	-9.900	-9.811	-7.540	-2.360	-2.271	-2.271
Salg af mindre kommunale ejd.	-5.900	-9.177	-7.646	1.746	-1.531	-1.455
Salg af grunde i Vinge	-3.200	0	0	-3.200	0	0
Statslig tilskud til Supercykelsti	-1.800	-500	-34	-1.766	-466	-466
Servicearealtilskud	-2.400	-2.400	-640	-1.760	-1.760	-2.400
Øvrige	0	0	-298	298	298	0
I alt	-23.200	-21.888	-16.158	-7.042	-5.730	-6.592

I forhold til det korrigerede budget manglede der indtægter for 5,7 mio. kr. i 2013, der primært skyldes:

- Indtægter fra en række gennemførte salgsaftaler vedrørende Sydbyen ventes at tilgå kommunen i 2014. Således ventes der indtægter fra en lang række handler i etape 4 af Sydbyen.
- Restprovenu på 1,455 mio. kr. fra salg af mindre kommunale ejendomme udestår.
- Servicearealtilskud på 2,4 mio. kr. udestår ligeledes og ventes i 2014.

Overførsler

På baggrund af en gennemgang af regnskaberne for de enkelte projekter foreslås der overførsler for 18,8 mio. kr. på udgiftssiden og -6,6 mio. kr. på indtægtssiden til 2014.

Anlægsprojekter på bevillingsniveau

Beløb i hele kr.	Korrigeret budget 2013	Forbrug 2013	Restkorr. budget 2013	Overførsel til 2014
Sum - udgifter	120.137.212	97.300.571	22.836.641	18.792.768
Sum - indtægter	-2.1888.499	-6.158.082	-5.730.417	-6.593.299
Skattefinansierede anlægsprojekter				
U 01 Økonomiudvalg	11.491.975	7.016.020	4.475.955	1.265.444
I	-18.988.499	-15.185.150	-3.803.349	-3.727.349
U 002022 Salg af Sydbyen	400.000	494.934	-94.934	-94.934
I	-9.811.999	-7.540.000	-2.271.999	-2.271.999
U 003021 Vinge - nordlige erhvervsområde (bev.af 22.06.10)	633.650	128.999	504.651	0
U 003023 Vinge - Planlægning og projektering	3.732.603	3.702.830	29.773	0
U 003025 Nedrivning af bygninger - opkøbte Vinge-ejendomme	489.596	403.055	86.541	0
U 003026 Vinge - byggemodning og salg af grunde	3.000.000	497.049	2.502.951	0
U 004088 (209, 004088) Salg af boliger Park Allé (bev. af 12.04.05)	75.100	75.100	0	0
U 01052 Salg af udlejningsejendomme i Horns Herred (bev. 30.05.12)	200.000	130.364	69.636	69.636
U 01063 Salg af Hovedgaden 38, Jægerspris (bev.af 30.11.11)	32.148	60.036	-27.888	-27.888
I	-325.000	-294.650	-30.350	-30.350
I 01064 Salg af Bauehøjgårdsvej 3, Jægerspris (bev. af 24.06.09)	-124.000	-48.000	-76.000	0
I 01077 Salg af Park Alle 33 (bev. af 20.02.13)	-875.500	-875.500	0	0
U 01078 Salg af Normandsvej 22 (bev. af 20.02.13)	0	28.550	-28.550	-28.550
I	-777.000	-727.000	-50.000	-50.000
U 01079 Salg af Sydkajen 1 (bev. af 19.12.12)	90.000	70.033	19.967	0
I	-1625.000	-1625.000	0	0
U 01083 Retstvist vesdr. Salg af Bykærvej 5A Fr. sund	969.683	969.683	0	0
I 01084 Salg af Damgårdsvænget 2-6 (bev. af 26.06.13)	-1325.000	-1325.000	0	0
I 01085 Salg af Damgårdsvænget 8-14 (bev. af 26.06.13)	-1250.000	-1250.000	0	0
I 01086 Salg af Askevej/Rønnevej (bev. af 26.06.13)	-2.875.000	-1500.000	-1375.000	-1375.000
U 01087 Ombygning af regnbuen (bev. af 18.12.13)	1200.000	0	1200.000	1200.000
U 02000 Salg af Sigerselvøstervej 2 (bev. af 30.05.12)	200.000	185.359	14.641	0
U 52001 Køb af Thorstedlund (bev. 26.09.12)	270.000	175.100	94.900	0
U 52012 Køb af Græse Strandvej 22C (bev. 28.11.12 - tkr. 1250)	50.000	92.913	-42.913	0
U 65090 Arkiver (bev. af 25.03.09)	149.195	2.015	147.180	147.180
U 02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	65.549.334	61.036.116	4.513.218	6.200.588
I	0	-226.250	226.250	0
U 30094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen (bev. af 24.04.13)	43.055	64.325	-21270	0
U 30095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen (bev. af 26.05.10)	35.321.317	400.844	34.920.473	0
U 30096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen (bev. af 26.05.10)	503.063	690.869	-187.806	0
U 30098 Marbækskolen - ombygninger (bev. af 26.05.10)	-534.812	220.980	-755.792	0
I	0	-226.250	226.250	0
U 30099 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolens Idrætshal (bev. af 26.01.11)	-407.096	0	-407.096	0
U 30140 Ådalens skole	5.000.000	4.678.898	321.102	321.102
U 30141 IT-opgradering af folkeskolen	2.520.033	2.518.376	1657	0
U 30142 Falkenborgskolens anlægspulje (bev. af 02.05.12)	337.068	330.185	6.883	6.883
U 30143 Jægerspris Skoles anlægspulje (bev. af 02.05.12)	60.000	59.800	200	0
U 30144 Kingoskolens anlægspulje	100.000	100.000	0	0
U 30145 Lindegårdsskolen - Skolekøkken	950.000	1.198.843	-248.843	0
U 30147 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen - etape 2	0	31.169.368	-31.169.368	3.751.105
U 30148 Marienlystskolens anlægspulje (bev. af 24.04.13)	90.000	90.000	0	0
U 30149 Skuldelev Skolens anlægspulje (bev. af 24.04.13)	125.000	125.000	0	0
U 30150 Ferslev Skolens anlægspulje (bev. af 24.04.13)	100.000	100.000	0	0
U 30151 Lindegårdsskolens anlægspulje (bev. af 24.04.13)	200.000	94.725	105.275	105.275
U 30152 Byg det op - Kingoskolen	0	10.18.105	-10.18.105	-10.18.105
U 305004 Anlægspulje SFO Lindegård (bev. af 25.05.11 & 02.05.12)	317.859	156.882	160.977	160.977
U 305006 Jægerspris SFO anlægspulje (bev. af 25.05.11)	267.000	213.600	53.400	53.400
U 305007 Skibyssen SFO anlægspulje (bev. af 25.05.11)	175.000	159.552	15.448	15.448
U 305008 Byvangskolens (bev. af 02.05.12)	528.000	385.999	142.001	142.001
U 305010 Falkenborg SFO anlægspulje (bev. af 02.05.12)	165.858	92.316	73.542	73.542
U 305014 Pilehuset SFO anlægspulje (bev. af 24.04.13)	140.000	114.347	25.653	25.653
U 305015 SFO2 Skuldelev anlægspulje (bev. af 24.04.13)	150.000	0	150.000	150.000
U 308118 Skolen ved Kæret	5.102.989	5.171.409	-68.420	0
U 376001 Fr. sund Ungdomsklub anlægspulje (bev. af 24.04.12)	295.000	275.845	19.155	19.155
U 52009 Etablering af ungehus (bev. af 26.09.12)	14.000.000	11605.848	2.394.152	2.394.152

Beløb i hele kr.		Korrigeret budget 2013	Forbrug 2013	Restkorr. budget 2013	Overførsel til 2014
U	03 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	5.552.586	4.110.813	1.441.773	1.441.560
I					
U	30143 Jægerspris Skolen anlægspulje (bev. af 02.05.12)	0	160	-160	0
U	318004 Opførelse af ny hal i tilknytning til SIK (bev. af 24.02.10)	-177.857	27.770	-205.627	0
U	318005 Inventar til SIK - ny hal (bev. af 18.02.10)	361.000	155.000	206.000	0
U	318006 Idrætsfacilitetspulje	4.153.075	2.881.532	1.271.543	1.271.543
U	318011 Overførselspulje til idrætsområdet (bev. af 02.05.12)	456.368	823.444	-367.076	-367.076
U	363002 Musikskolen - bygningsforbedringer (bev. af 250511)	539.000	222.907	316.093	316.093
U	364117 Skibby Fritidscenter anlægspulje (bev. af 02.05.12)	221.000	0	221.000	221.000
U	05 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	5.016.916	4.680.906	336.010	326.033
I		-2.400.000	-650.150	-1.749.850	-2.400.000
I	018096 Etablering af nyt plejecenter serviceareal Pedershave (bev. af 25.03.09)	-2.400.000	0	-2.400.000	-2.400.000
U	018097 Serviceareal - Vangedevej 13 fr. sund (bev. af 27.01.10 & 25.03.10)	0	-20.127	20.127	0
I	018099 Serviceareal vedr. 16 ældreboliger på Frederiksborgvej	0	-640.000	640.000	0
U	532096 Madproduktion (bev. af 25.01.12)	1.180.069	1.085.655	94.414	104.564
I		0	-10.150	10.150	0
U	532097 Den store rokade på ældreområdet (bev. af 14.12.11)	705.244	667.452	37.762	37.762
U	532099 Renovering af Nyvej, Skibby (bev. af 27.06.12)	2.631.633	2.513.170	118.463	118.463
U	532100 Kælrum til Pedershave	500.000	434.756	65.244	65.244
U	07 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	32.526.401	20.456.716	12.069.685	9.559.143
I		-500.000	-96.532	-403.468	-465.950
U	002023 (209;004086) Byggemodning af Sydbyen	10.279.791	6.107.763	4.172.028	4.172.028
U	010011 Energimærkning af bygninger (bev. af 02.09.09)	47.593	0	47.593	47.593
U	010012 Energiinvesteringer (bev. af 270411)	6.500.000	5.751.829	748.171	0
I		0	-62.482	62.482	0
U	010013 Installation af energimålere (bev. 250511)	521.659	488.849	32.810	32.810
U	010015 Solceller el. lign. Energikilder på kommunale bygninger	100.000	0	100.000	0
U	022006 Strande, toiletforhold m.v.	445.000	424.057	20.943	20.943
U	022007 Silkeborg Ådal - Projekt gørn velfærd	900.000	152.250	747.750	747.750
U	022008 Andekær - kulhuse (bev. af 06.05.13)	1.100.000	181.578	918.422	918.422
U	070010 (225;070010) Regulering vedr. Postrenden	0	75.723	-75.723	0
U	081001 Afværgeforanstaltninger olieforurening matr. Nr. 6 DC (bev. af 01.09.10)	2.694.900	1.094.863	1.600.037	0
U	211020 Teknisk Udvalgs Anlægspulje	938.228	16.870	921.358	921.358
U	211021 Stianlæg - Fjordsti (bev. af 29.09.10)	841.351	461.465	379.886	379.886
U	211024 Trafiksikring af skoleveje - Ådalens skole	500.000	23.543	476.457	476.457
U	211025 Skolepatrujeblink - Falkenborgskolen	400.000	12.801	387.199	387.199
U	211026 Skolepatrujelys - Ny Østergade	75.000	31.124	43.876	43.876
U	211027 Sikring af skolevej - Skuldelevvej	250.000	499.601	-249.601	-249.601
U	211028 Fodgængerfelt - Degnebakken i Skibby	75.000	35.890	39.110	39.110
U	222014 Trafiksikkerhedsprojekt (bev. af 22.06.10)	0	2.945	-2.945	-2.945
U	222016 Udsiftning af belysningsarmaturer til LED (bev. 31.10.12 - lkr. 350)	33.600	0	33.600	0
U	222044 (209;222044) Stenkajen - stier og fjernelse af vej	75.000	0	75.000	75.000
U	222078 (209;222078) Rundkørsel ved A.C. Hansensvej	73.044	0	73.044	73.044
U	222119 Anlæg af supercykelsti (bev. af 29.08.12)	5.287.050	3.766.530	1.520.520	1.520.520
I		-500.000	-34.050	-465.950	-465.950
U	222122 Trafiksanerung af landsbyer - Gerlev (bev. af 05.03.12)	0	11.735	-11.735	-11.735
U	222123 Helle ved Marbækskolen TS10	75.000	0	75.000	75.000
U	222124 Vejafvanding på vandlidende veje (disp 050312)	73.362	0	73.362	0
U	222125 Broer og Bygværker (disp. 130812)	690.450	690.450	0	0
U	222127 Stikvej til Kaløvej	120.000	117.418	2.582	2.582
U	228001 Cykelparkering ved Fr-sund Station (bev. af 220611)	86.403	55.308	31.095	0
U	228002 Udvidelse af DSB parkeringsplads (disp. 081012)	147.349	257.503	-110.154	-110.154
U	514041 Legepladsikkerhed	196.621	196.621	0	0

Beløb i hele kr.		Korrigeret budget 2013	Forbrug 2013	Restkorr. budget 2013	Overførsel til 2014
Brugerfinansierede anlægsprojekter					
U	165160 Testanlæg genbrugsplads - Kulhuse	0	42.524	-42.524	-42.524

Afsluttede anlæg

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.

Beløb i hele kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	
01 Økonomiudvalg					
003021	Vinge - nordlige erhvervsområde (bev. af 22.06.10)	U	889.000	384.349	504.651
003025	Nedrivning af bygninger - opkøbte Vinge-ejendomme (bev. af 02.05.12)	U	489.000	403.055	85.945
004088	Salg af boliger, Park Allé (bev. af 12.04.05)	U	562.725	562.725	0
011077	Salg af Park Allé 33, Fr-sund (bev. af 20.02.13)	I	-875.500	-875.500	0
011079	Salg af Sydkajen 1, Fr-sund (bev. af 19.12.12)	U	90.000	70.033	19.967
		I	-1625.000	-1625.000	0
011083	Retstvist vedr. salg af Bykærvej 5A, Fr-sund (bev. af 30.05.12)	U	969.683	969.683	0
011084	Salg af Damgårdsvænget 2-6 (bev. af 26.06.13)	I	-1325.000	-1325.000	0
011085	Salg af Damgårdsvænget 8-14 (bev. af 26.06.13)	I	-1250.000	-1250.000	0
012000	Salg af Sigerslevøstervej 2 (bev. af 30.05.12)	U	200.000	185.359	14.641
521012	Køb af Græse Strandvej 22C (bev. af 28.11.12)	U	1250.000	1292.913	-42.913
02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget					
301143	Jægerspris Skoles Anlægspulje (bev. af 02.05.12)	U	60.000	59.800	200
301144	Kingoskolens Anlægspulje (bev. af 02.05.12)	U	100.000	100.000	0
301145	Lindegårdsskolen - skolekøkken (bev. af 24.04.13)	U	950.000	1.198.843	-248.843
301148	Marienlystskolens Anlægspulje (bev. af 25.05.11)	U	90.000	90.000	0
301149	Skuldelev skoles Anlægspulje (bev. af 24.04.13)	U	125.000	125.000	0
301150	Ferslev skoles Anlægspulje (bev. af 24.04.13)	U	100.000	100.000	0
05 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget					
018099	Servicearealer vedr. 16 ældreboliger på Frederiksborgvej	I	0	-640.000	640.000
07 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget					
081001	Afværgeforanstaltning olieforurening, Slangerup By (bev. af 01.09.10)	U	2.694.900	1.094.863	1.600.037
222016	Udskiftning af belyningsarmaturer (bev. af 31.10.12)	U	350.000	316.400	33.600
514041	Legepladssikkerhed (bev. af 26.09.12)	U	1.800.000	1.800.000	0

Personaleoversigt med bemærkninger

ANTAL MEDARBEJDERE OMREGNET TIL FULDTIDSANSATTE	REGNSKAB 2013
Teknik, Miljø og Erhverv	148,83
Byggeri og Natur	88,68
Plan, Vej og Miljø	60,15
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.544,98
Dagtilbud, Kultur og Idræt	541,47
Familieafdeling	90,84
Kong Frederiks 7'stiftelse	33,73
PPR	40,95
Skoleområdet	837,99
Strategi, Service og Koordination	90,51
Byrådssekretariat	28,89
Personaleafdeling	20,00
Økonomiafdeling	20,62
IKT og Digitalisering	21,00
Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed	996,51
Jobcenter	77,05
Social- og Borgerservice	301,18
Sundhed og Ældre	618,28
Total for alle direktørområder	2.780,83
Kommunens elever	143,00
Praktikpladser, pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	128,00
Diverse elever	7,00
Kontorelever	8,00
Total personaleforbrug 2013	2.923,83
Total personaleforbrug 2012	2.995,52

10.22.14	Ekstern konto - UU Vest	7,20
12.58.95	Ekstern konto - Beredskab Halsnæs-Frd. sund	60,77
	Sum	<u>2.991,80</u>

Personaleoversigten angiver det faktiske personaleforbrug omregnet til fuldtidsansatte målt i årsværk pr. 31/12 2013. 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

Tallene for 2012 er ikke medtaget, da der i 2013 er foretaget organisationsændringer som gør at tallene på de enkelte direktørområder ikke er sammenlignelige mellem årene. I forhold til 2012 er der et samlet fald på ca. 72 fuldtidsbeskæftigede (excl. UU Vest og Beredskabet).

Swap-aftaler

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

Renteudgifter

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 2013 er der indgået af tale om en swap på 132,5 mio. kr., sådan at ca. 70% af kommunens gæld er sikret en fast rente.

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

Ved afslutningen af regnskabsåret 2013 har Frederikssund Kommune nedenstående swap-aftaler.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2013

SWAP NR.	MODPART	OPRINDELIG HOVEDSTOL	RESTGÆLD (DKK)	MARKEDSVÆRDI (DKK)	BETALER	MODTAGER	VALUTA	UDLØB
809719	Nordea	62.437.500 DKK	46.382.143	-7.708.280	DKK 4,60%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000 DKK	30.921.429	-5.531.552	DKK 4,80%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500 DKK	77.303.571	-13.338.111	DKK 4,70%	Cibor 6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205 DKK	81.238.498	-10.833.723	DKK 3,73%	Cibor 3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000 DKK	44.744.000	-57	DKK 2,55 %	Cibor 6M	DKK	16-04-2037
52013Z92579	KommuneKredit	132.500.000 DKK	127.496.296	-2.198.515	DKK 1,73 %	Cibor 6M	DKK	09-07-2026

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 drifts-overenskomst er medtaget på samme vilkår som kommunens egne institutioner.

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 anlæg (dranst 3) og de øvrige anlægsaktiver via en oversigt over udgifter på større anskaffelser (art 2.7 og 2.9).

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.

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 – administration	45 – 50	år
Bygninger – øvrige formål	25 – 30	år
Kiosker og pavilloner m.v.	15	år
Indretning af lejede lokaler	10	år eller over lejekontraktens varighed
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15	år
Inventar, it-udstyr m.v.	3 – 10	år

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse og grunde. 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.

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, hvorimod vedligeholdelse/forbedringer som ikke vurderes at medføre forøget levetid tillægges aktivet og afskrives over den resterende 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 indregnes i balancen til den kapitaliserede restleasingforpligtelse 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. Dog nævnes beløbets størrelse i noter til regnskabet.

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 forarbejdningssomkostninger, eller forventet nettorealiseringsværdi, hvor den er lavere. De optagne grunde og bygninger fremgår også af ejendomsfortegnelsen som udstykningsarealer.

Kautions- og garantiforpligtelser

Beløb i hele kr.

Garanti-/egarantiforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri

Byggeriets Realkreditfond	89.523.382
Realkredit Danmark	103.079.357
Nykredit	59.339.594
LR Realkredit	30.929.696
Økonomistyrelsen	130.250

I alt **283.002.279**

Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme Selskaber beliggende i Frederikssund Kommune

KommuneKredit	95.672.461
---------------	------------

I alt **95.672.461**

Fælles kommunale selskaber

Vestforbrænding - KommuneKredit	65.786.513
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	511.802.402
Udbetaling Danmark, solidarisk hæftelse	539.340.924
AV Miljø	3.572.675

I alt **1.120.502.514**

Øvrige eventualforpligtelser og kautionsforpligtelser

Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	1.333.421
Kautionsforpligtigelser på boligindskudslån	0

I alt **1.333.421**

Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31/12-2013 **1.500.510.675**

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

BEJØB I 1.000 KR	REGNSKAB		BUDGET		TILÆGSBEVIISNINGER	
	UDGIFTER	INDTÆGTER	UDGIFTER	INDTÆGTER	UDGIFTER	INDTÆGTER
A. Driftsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt. Heraf refusion	30.812 0	-6.068 -1	44.486 0	-4.907 0	3.726 0	-113 0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	53.620	-58.896	60.538	-61.728	-54	1.674
2. Transport og infrastruktur	82.556	-3.897	81.269	-3.253	-1.308	238
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	718.984 0	-133.288 -1.943	711.371 0	-116.105 -2.237	-6.197 0	0 0
4. Sundhedsområdet	230.384	-2.192	217.524	-918	5.953	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	1.864.504 0	-549.781 -299.615	1.909.111 0	-573.380 -287.534	7.022 0	-16.106 6.509
6. Fællesudgifter og administration m.v.	292.747	-13.454	315.924	-10.511	-20.197	533
Driftsvirksomhed i alt	3.273.607	-767.576	3.340.223	-770.802	-11.056	-13.774
Heraf refusion		-301.559		-289.771		6.509
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	21.003	-15.888	39.046	-21.400	-6.625	102
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	43	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	5.983	-34	11.558	-1.800	-717	1.300
3. Undervisning og kultur	53.541	-226	48.862	0	8.240	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	16.772	-10	12.000	0	7.534	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	2	0	-217	0	366	0
Anlægsvirksomhed i alt	97.343	-16.158	111.249	-23.200	8.797	1.402
C. Renter	91.272	-60.175	45.354	-4.000	-5.089	-2.607
D. Finansforskydninger						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-35.785	112.418	10.381	0	0	0
Balanceforskydninger i alt	-35.785	112.418	10.381	0	0	0
E. Afdrag på lån	49.360	0	49.634	0	-131	0
Sum (A+B+C+D+E)	3.475.796	-731.491	3.556.842	-798.001	-7.479	-14.980
F. Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-56.940	0	-46.266	0	-11.090
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	-34.891	0	34.891
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	41.292	-586.694	41.414	-594.181	-422	8.294
Refusion af købsmoms (7.65.87)	200	0	300	0	0	-9.214
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	923	-2.143.088	0	-2.125.216	0	0
Finansiering i alt	42.416	-2.786.721	41.714	-2.800.554	-422	22.881
BALANCE	3.518.212	-3.518.212	3.598.556	-3.598.556	-7.901	7.901

Tværgående artsoversigt

BELØB I HELE KR.	REGNSKAB 2013
1.1 Fast løn	1.301.269.376
1.2 Variabel tillæg	0
1.3 Mer- og overarbejde	0
1.4 Vikarudgifter	16.970.634
1.5 Diverse refusioner og løntilskud	-15.063.851
1.6 Dagpengerefusioner	-51.302
1.7 Pensionsforsikringspræmier	8.316.031
1.8 Særlige lønkonti	852.404
1.9 Øvrige indtægter	-12.991.581
2.2 Fødevarer	13.767.195
2.3 Brændsel og drivmidler	40.850.652
2.6 Køb af jord og bygninger	35.000
2.7 Anskaffelser	7.778.558
2.9 Øvrige varekøb	90.954.433
4.0 Tjenesteydelser u/moms	207.747.695
4.5 Håndværkerydelser	119.559.838
4.6 Betalinger til staten	134.673.703
4.7 Betalinger til kommuner	286.125.978
4.8 Betalinger til regioner	225.372.915
4.9 Øvrige tjenesteydelser	304.321.765
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	15.117.513
5.2 Overførsler til personer	596.610.009
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	64.259.553
6 Finansudgifter	90.276.758
7.1 Egne huslejeindtægter	-30.320.342
7.2 Salg af produkter og ydelser	-126.005.040
7.6 Betalinger fra staten	-3.451.491
7.7 Betalinger fra kommuner	-310.607.410
7.8 Betalinger fra regioner	-1.036.371
7.9 Øvrige indtægter	-109.374.284
8 Finansindtægter	-2.677.558.737
8.3 Låneoptagelse	0
8.6 Statstilskud	-238.399.601
9.1 Overførte lønninger	14.832.661
9.2 Overførte varekøb	175.859
9.3 Overførte anskaffelser	6.500
9.4 Overførte tjenesteydelser	27.757.356
9.7 Interne indtægter	-42.772.376
Total	0

Finansiell status, aktiver

BEIØB I 1.000 KR.	PRIMO	UTIMO
Aktiver	4.615.170,3	4.614.598,3
22 Likvide aktiver	204.316,0	147.375,9
01 Kontante beholdninger	11,9	12,4
05 Innskud i pengeinstitutter m.v.	-46.896,8	-158.427,6
07 Investerings- og placeringsforeninger	251.200,9	305.791,2
25 Tilgodehavender hos staten	22.430,6	20.148,6
12 Refusionstilgodehavender	14.902,1	11.747,4
13 Andre tilgodehavender	7.528,5	8.401,2
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-89.406,6	18.157,6
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	51.351,4	47.649,4
15 Andre tilgodehavender	-28,4	-679,8
16 Forudbetalte udgifter	0,0	0,0
17 Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	-146.772,0	-33.076,7
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. Med overenskomst	6.042,4	4.264,7
32 Langfristede tilgodehavender	2.055.368,8	2.062.716,4
20 Pantebreve	392,6	392,6
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.914.030,9	1.916.721,8
22 Tilgodehavender hos grundejere	91,3	92,2
23 Udlån til beboerindskudslån	12.710,8	12.655,5
24 Innskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede tilgodehavender	128.143,2	132.854,3
27 Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	0,0
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-9.228,9	-14.463,1
35 Andre forsyningsvirksomheder	-9.228,9	-14.463,1
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udb. for andre	23.779,6	0,0
37 Staten	23.779,6	0,0
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	212.163,7	209.720,9
42 Legater	8.155,8	8.245,9
43 Deposita	204.176,8	201.643,8
44 Parkeringsfond	-168,9	-168,9
58 Materielle anlægsaktiver	2.160.356,4	2.138.647,5
80 Grunde	525.408,5	516.595,3
81 Bygninger	1.482.283,8	1.503.601,6
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	62.952,3	57.511,0
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	17.315,5	12.844,0
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	72.396,3	48.095,6
62 Immaterielle anlægsaktiver	630,3	297,8
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	630,3	297,8
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	34.760,4	31.996,6
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	34.760,4	31.996,6

Finansiell status, passiver

BELØB I 1.000 KR	PRIMO	UTIMO
Passiver	-4.615.170,3	-4.614.598,3
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-221.914,7	-219.274,0
46 Legater	-8.177,2	-8.245,9
Deposita	-213.737,5	-211.028,1
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udb. for andre	-23.779,6	0,0
49 Staten	-23.779,6	0,0
51 Kortfristet gæld til staten	-10.072,0	-9.776,3
51 Forudbetalt refusion	0,0	0,0
52 Anden gæld	-10.072,0	-9.776,3
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-149.250,5	-196.366,0
53 Kirkelige skatter og afgifter	0,9	-0,4
55 Skyldige feriepenge	-10.522,8	-12.453,5
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-121.855,1	-118.656,2
59 Mellemløbsregnskabskonti	-11.511,9	-56.237,9
60 Mellemløbsregning med foregående og følgende regnskabsår	0,0	0,0
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-5.361,5	-9.018,0
55 Langfristet gæld	-969.721,9	-917.618,3
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-17.995,2	-16.882,5
65 Andre kommuner og regioner	-1.391,8	-1.043,8
68 Realkredit	-1.460,8	-2.465,1
70 Kommunekredit	-625.541,2	-584.780,0
71 Pengeinstitutter	-3.851,5	-3.147,7
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-304.863,1	-295.065,2
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-14.618,4	-14.234,0
72 Hensatte forpligtigelser	-328.997,1	-351.593,4
90 Hensatte forpligtigelser	-328.997,1	-351.593,4
75 Egenkapital	-2.911.434,5	-2.919.970,4
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-28.089,0	-27.115,7
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-4.121,5	-3.963,6
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.145.987,1	-2.122.313,2
94 Reserve for opskrivning	-17.549,5	-17.549,5
99 Balancekonto	-715.687,3	-749.028,4

Regnskab på bevillingsniveau

BELØB I 1.000 KR.	Opindeligt budget 2013	tillægs-bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	2.570.611	-26.451	2.544.160	2.511.306	32.853
101 Økonomiudvalg	346.886	-20.882	326.005	316.494	9.511
010 Boligpolitik	1.254	-700	554	678	-124
000 Serviceudgifter	1.254	-700	554	678	-124
020 Beredskab	9.615	0	9.615	10.918	-1303
000 Serviceudgifter	9.615	0	9.615	10.918	-1303
030 Politisk organisation	7.457	-43	7.414	6.711	703
000 Serviceudgifter	7.457	-43	7.414	6.711	703
040 Administration mv.	229.364	7.652	237.016	232.191	4.825
000 Serviceudgifter	229.364	7.652	237.016	232.191	4.825
050 Lønpuljer og tjenestemandspensioner mv.	59.128	-26.993	32.135	30.042	2.093
000 Serviceudgifter	59.128	-26.993	32.135	30.042	2.093
055 Rengøring	29.592	-798	28.794	28.762	32
000 Serviceudgifter	29.592	-798	28.794	28.762	32
060 Forsikringer samt udkontering af IT og løn mv.	10.476	0	10.476	7.192	3.284
000 Serviceudgifter	8.287	0	8.287	5.003	3.284
011 Overførsler	2.189	0	2.189	2.189	0
102 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	803.692	-9.225	794.467	776.242	18.225
010 Skole- og klubområdet	487.035	-9.185	477.850	466.883	10.968
000 Serviceudgifter	486.035	-9.180	476.855	466.142	10.713
011 Overførsler	1.000	-5	995	740	255
020 PPR	15.778	56	15.834	15.360	474
000 Serviceudgifter	15.778	56	15.834	15.360	474
030 Dagtilbud	18.125	-378	17.747	17.512	235
000 Serviceudgifter	18.125	-378	17.747	17.512	235
040 Familieområdet	119.594	282	119.876	117.488	2.388
000 Serviceudgifter	114.233	0	114.233	116.962	-2.729
011 Overførsler	8.601	3.186	11.787	5.216	6.571
055 Den centrale refusionsordning	-3.240	-2.904	-6.144	-4.690	-1.454
050 Administration mv.	70	0	70	0	70
000 Serviceudgifter	70	0	70	0	70
103 Kultur-, Fritid- og Idrætsudvalget	59.971	574	60.545	58.054	2.491
010 Kultur og fritid	59.671	574	60.245	58.018	2.227
000 Serviceudgifter	59.671	574	60.245	58.018	2.227
020 Administration mv.	300	0	300	36	264
000 Serviceudgifter	300	0	300	36	264
105 Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget	857.141	-3.894	853.247	859.382	-6.135
010 Social service	321.966	-2.307	319.659	317.645	2.014
000 Serviceudgifter	202.619	9.871	212.490	210.806	1.684
011 Overførsler	128.712	-11.475	117.237	117.822	-585
055 Den centrale refusionsordning	-9.365	-703	-10.068	-10.983	915
020 Servicecenter	36.032	3.078	39.110	38.239	871
000 Serviceudgifter	1.692	194	1.886	1.954	-68
011 Overførsler	34.340	2.884	37.224	36.285	939
030 Ældreområdet	309.534	-10.914	298.620	302.495	-3.875
000 Serviceudgifter	330.887	-13.740	317.147	319.646	-2.499
055 Den centrale refusionsordning	-115	0	-115	-3.926	3.811
077 Ældreboliger	-212.338	2.826	-209.512	-13.225	-5.187
035 Sundhed og forebyggelse	189.503	6.249	195.752	201.002	-5.250
000 Serviceudgifter	30.028	1.049	31.077	29.858	1.217
066 Aktivitetsbestemt medfinansiering	159.477	5.200	164.677	171.144	-6.467
040 Administration mv.	105	0	105	1	104
000 Serviceudgifter	105	0	105	1	104
106 Beskæftigelsesudvalget	323.280	4.905	328.184	316.664	11.520
010 Beskæftigelsesindsats	323.280	4.905	328.185	316.664	11.521
000 Serviceudgifter	862	96	958	50	408
011 Overførsler	233.437	2.472	235.909	227.515	8.394
044 Forsikrede ledige (Beskæftigelsestilskud)	88.981	2.337	91.318	88.599	2.719
107 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	152.612	2.129	154.741	157.539	-2.798
010 Jordforsyning	300	-150	150	105	45
000 Serviceudgifter	300	-150	150	105	45
020 Kommunale bygninger	1.186	-154	1.032	22	1.010
000 Serviceudgifter	1.186	-154	1.032	22	1.010
030 Hovedvedligeholdelse	18.076	1.065	19.141	20.200	-1.059
000 Serviceudgifter	18.076	1.065	19.141	20.200	-1.059
077 Ældreboliger	0	0	0	0	0
032 Servicekorps	29.120	1.944	31.064	31.574	-510
000 Serviceudgifter	25.533	5.531	31.064	31.572	-508
077 Ældreboliger	3.587	-3.587	0	2	-2
034 Udenomsarealer	24.441	-701	23.740	21.710	2.030
000 Serviceudgifter	24.012	-272	23.740	21.710	2.030
077 Ældreboliger	429	-429	0	0	0
036 Energi	3.1589	-525	3.1064	3.1416	-352
000 Serviceudgifter	29.626	602	30.228	30.254	-26
077 Ældreboliger	1.963	-1.127	836	1.162	-326
040 Veje og grønne områder	352.17	-482	34.735	37.928	-3.193
000 Serviceudgifter	352.17	-482	34.735	37.928	-3.193
050 Natur og miljø	4.686	968	5.654	6.633	-979
000 Serviceudgifter	4.686	968	5.654	6.633	-979
055 Udvikling af ydre- og landområder	7.997	164	8.161	7.800	361
000 Serviceudgifter	7.997	164	8.161	7.800	361
080 Affaldshåndtering	0	0	0	151	-151
000 Serviceudgifter	0	0	0	151	-151
108 Plan- og udviklingsudvalget	27.028	-58	26.970	26.931	39
010 Kollektiv trafik	27.028	-58	26.970	26.931	39
000 Serviceudgifter	27.028	-58	26.970	26.931	39
DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-1.189	1.620	431	-5.277	5.708
107 Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget	-1.189	1.620	431	-5.277	5.708
080 Affaldshåndtering	-1.189	1.620	431	-5.277	5.708
022 Renovation	-1.189	1.620	431	-5.277	5.708

BELOB I 1.000 KR.	Opindeligt budget 2013	tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	88.050	10.199	98.249	81.143	17.106
002022 Salg af Sydbyen	-9.900	488	-9.412	-7.045	-2.367
002023 Byggenødning af Sydbyen	7.800	2.480	10.280	6.108	4.172
003021 Vinge - nordlige erhvervsområde (bev. 22.06.10 - t.kr. 889)	0	634	634	129	505
003023 Vinge - Planlægning og projektering	1.875	1.857	3.733	3.703	30
003025 Nedrivning af bygninger - opkøbte Vinge-ejendomme	0	490	490	403	87
003026 Vinge - Byggenødning og salg af grunde	10.500	-7.500	3.000	497	2.503
003050 Matr. nr. 100, Gerlev By,	-200	200	0	0	0
004088 (209, 004088) Salg af boliger Park Allé (bev. af 12.04.05)	0	75	75	75	0
010011 Energimærkning af bygninger (bev. 020909 - t.kr. 2.090)	0	48	48	0	48
010012 Energiinvesteringer (bev. 270411 - t.kr. 24.633)	8.200	-1.700	6.500	5.689	811
010013 Installation af energimålere (bev. 250511)	0	522	522	489	33
010015 Solceller el. lign. energikilder på kommunale bygninger	2.000	-1.900	100	0	100
011052 Salg af udlejringsjendomme i Hørns Herred	-5.500	5.700	200	130	70
011063 Salg af Hovedgaden 38, Jagerspris (bev. 301111)	0	-293	-293	-235	-58
011064 Salg af Baunehøjgårdsvej 3, Jagerspris (bev. af 24.06.09)	0	-124	-124	-48	-76
011077 Salg af Park Allé 33 (bev. 20.02.2013)	0	-876	-876	-876	0
011078 Salg af Normandsvej 22 (bev. 20.02.2013)	0	-777	-777	-698	-79
011079 Salg af Sydkaen 1 (bev. 19.12.12 - t.kr. +90/-1625)	0	-1535	-1535	-1555	20
011083 Retstvist vedr. salg af Bykarvej 5A, Fr-sund	0	970	970	970	0
011084 Salg af Damgårdsvangen 2-6 (bev. 260613)	0	-1325	-1325	-1325	0
011085 Salg af Damgårdsvangen 8-14 (bev. 260613)	0	-1250	-1250	-1250	0
011086 Salg af Askevej/Rørnevej (bev. 260613)	0	-2.875	-2.875	-1500	-1375
011087 Ombygning af Regnbuen (bev. 18.12.13 - t.kr. 1200)	0	1200	1200	0	1200
02000 Salg af Sigerslevstervej 2 (bev. 30.05.12)	0	200	200	185	15
018096 Etablering af nyt plejecenter - servicearealer, Pedershave	-2.400	0	-2.400	0	-2.400
018097 Servicearealer - Vangedevej 13 - Fr-sund	0	0	0	-20	20
018099 Servicearealer vedr. 16 ældreboliger på Frederiksborgvej	0	0	0	-640	640
022004 Renovering af badebroer (bev. af 29.04.09)	1076	-1076	0	0	0
022006 Strande, toiletforhold mv.	600	-165	445	424	21
022007 Silkeborg Ådal - Projekt grøn velfærd	900	0	900	152	748
022008 Andekar - Kålhuse (disp. 060513)	0	1.100	1.100	182	918
070010 (225,070010) REGULERING VEDR. POSTRENDEN	0	0	0	76	-76
081001 Afværgeforanstaltning olieforurening matr. nr. 6dc, Slangerup By	2.695	0	2.695	1095	1600
211020 Teknisk Udvalgs Anlægspulje	3.458	-2.520	938	17	921
211021 Stianlæg - Fjordsl (bev. af 290910)	0	841	841	461	380
211024 Trafiksikring af skoleveje - Adalens skole	0	500	500	24	476
211025 Skolepatruljelinje - Falkenborgskolen	0	400	400	13	387
211026 Skolepatruljelys - Ny Østergade	0	75	75	31	44
211027 Sikring af skolevej - Skuldelevvej	0	250	250	500	-250
211028 Fodgængerfelt - Degnebakken i Skibby	0	75	75	36	39
222014 Trafiksikkerhedsprojekter	0	0	0	3	-3
222016 Udskiftning af belysningsarmaturer til LED	0	34	34	0	34
222044 (209,222044) STENKÅJEN-STIER OG FJERNELSE AF VEJ	0	75	75	0	75
222078 (209,222078) Rundkørsel ved A.C. Hønsensvej	0	73	73	0	73
222081 Generalettersyn af broer (bev. af 24.06.08)	0	0	0	0	0
222119 Anlæg af supercykelsl (bev. 290812 - t.kr. 8.608)	6.300	-153	4.787	3.732	1055
222122 Trafiksanerering af landsbyer - Gerlev TS10 (disp. 050312)	0	0	0	12	-12
222123 Hælle ved Marbækskolen TS10 (disp. 050312)	0	75	75	0	75
222124 Vejafvandning på vandlidende veje (disp. 050312)	0	73	73	0	73
222125 Broer og Bygværker (disp. 130812)	0	690	690	690	0
222127 Stikvej til Kalvøvej	0	120	120	117	3
228001 Cykelparkering ved Fr-sund Station (bev. af 220611)	0	86	86	55	31
228002 Udvidelse af DSB parkeringsplads (disp. 081012)	0	147	147	258	-110
301094 Skolestruktur Frederikssund, Multihallen, Falkenborgskolen	0	43	43	64	-21
301095 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen	29.080	6.241	35.321	401	34.920
301096 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolen (bev. af 26.05.10)	0	503	503	691	-188
301098 Marbækskolen - ombygninger (bev. af 26.05.10)	0	-535	-535	-5	-530
301099 Skolestruktur Frederikssund, Marienlystskolens Idrætshal	0	-407	-407	0	-407
301140 Adalens skole	10.900	-5.900	5.000	4.679	321
301141IT-opgradering af folkeskolen	2.546	-26	2.520	2.518	2
301142 Falkenborgskolens anlægspulje (bev. 020512)	0	337	337	330	7
301143 Jagerspris Skoles anlægspulje (bev. 020512)	0	60	60	60	0
301144 Kingoskolens anlægspulje (020512)	0	100	100	100	0
301145 Lindegårdsskolen - Skolekøkken	950	0	950	1.199	-249
301147 Skolestruktur Frederikssund, Falkenborgskolen - Etape 2	0	0	0	31.169	-31.169
301148 Marienlystskolens anlægspulje (bev. 240413 - t.kr. 90)	0	90	90	90	0
301149 Skuldelev Skoles anlægspulje (bev. 240413 - t.kr. 125)	0	125	125	125	0
301150 Ferslev Skoles anlægspulje (bev. 240413 - t.kr. 100)	0	100	100	100	0
301151 Lindegårdsskolens anlægspulje (bev. 240413 t.kr. 200)	0	200	200	95	105
301152 Byg Det Op - Kingoskolen	0	0	0	1.018	-1.018
305004 Anlægspulje SFO Lindegård (bev. af 250511 & 020512)	0	318	318	157	161
305006 Jagerspris SFO - anlægspulje (bev. af 250511)	0	267	267	214	53
305007 Skibbyssens SFO - anlægspulje (bev. af 250511)	0	175	175	160	15
305008 Byvangsskolens SFO (bev. af 020512)	0	528	528	386	142
305010 Falkenborg SFO anlægspulje (bev. 020512)	0	166	166	92	74
305014 Pilehuset SFO anlægspulje (bev. 240413 - t.kr. 140)	0	140	140	114	26
305015 SFO2 Skuldelev anlægspulje (bev. 240413 - t.kr. 150)	0	150	150	0	150
308118 Skolen ved Kæret	2.800	2.303	5.103	5.171	-68
318004 Opførelse af ny hal i tilknytning til SIK (bev. af 24.02.10)	0	-178	-178	28	-206
318005 Inventar til SIK - ny hal (bev. af 18.02.10)	0	361	361	155	206
318006 Idrætsfacilitetspulje	2.046	2.107	4.153	2.882	1272
318011 Overførselspulje til Idrætssområdet (0250512)	0	456	456	823	-367
363002 Musikskolen - bygningsforbedringer (bev. af 250511)	539	0	539	223	316
364117 Skibby Fritidscenter anlægspulje (020512)	0	221	221	0	221
376001 Fr-sund Ungdomsklub anlægspulje (bev. 240412 - t.kr. 295)	0	295	295	276	19
514041 Legespadsikkerhed	0	197	197	197	0
521001 Køb af Thorstedlund (bev. 260912)	5.100	-4.830	270	175	95
521009 Etablering af ungehus (bev. 260912)	0	14.000	14.000	11606	2.394
521012 Køb af Græse Strandvej 22C (bev. 28.11.12 - t.kr. 1250)	0	50	50	93	-43
532096 Madproduktion (bev. 250112 - t.kr. 4.100)	0	1.180	1.180	1.076	105
532097 Den store rokadé på ældreområdet	0	705	705	667	38
532099 Renovering af Nytte, skibby (bev. 270612)	2.600	32	2.632	2.513	118
532100 Kølerum til Pedershave	500	0	500	435	65
532101 Renovering af badeværelser på rehabiliteringsgangen	2.600	-2.600	0	0	0
532102 Nyt nøglesystem	1.200	-1.200	0	0	0
651090 Arkiver (bev. af 25.03.09)	0	149	149	2	147
651100 Anlægsramme, skole, daginstitution og fritidsfaciliteter	-217	217	0	0	0
ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	0	0	0	43	-43
165160 Testanlæg genbrugsplads - Kålhuse (bev. 29.05.13 - t.kr. 550)	0	0	0	43	-43

BELØB I 1.000 KR.	Oprindeligt budget 2013	tillægs-bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse
FINANSIELLE BEVILLINGER	-2.657.471	14.632	-2.642.839	-2.587.215	-55.624
101 Økonomiudvalg	-2.657.471	14.632	-2.642.839	-2.587.215	-55.624
070 Renteindtægter	-4.000	-2.000	-6.000	-8.609	2.609
033 Renteindtægter	-4.000	-2.000	-6.000	-8.609	2.609
074 Renteudgifter	27.384	-5.089	22.295	22.227	68
033 Renteudgifter	27.384	-5.089	22.295	22.227	68
078 Tilskud og udligning samt momsudligning	-552.467	7.872	-544.595	-545.201	606
033 Tilskud og udligning samt momsudligning	-552.467	7.872	-544.595	-545.201	606
082 Skatter	-2.125.216	-9.214	-2.134.430	-2.142.164	7.734
033 Skatter	-2.125.216	-9.214	-2.134.430	-2.142.164	7.734
086 Øvrige finansforskydninger	-44.385	-11.090	-55.475	11.602	-67.077
033 Øvrige finansforskydninger	-44.385	-11.090	-55.475	11.602	-67.077
090 Udlån, afdrag på udlån	8.500	0	8.500	8.091	409
033 Udlån, afdrag på udlån	8.500	0	8.500	8.091	409
094 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster	32.713	34.163	66.866	66.839	27
033 Afdrag på lån, låneoptagelse, kurstab og kursgevinster	32.713	34.163	66.866	66.839	27
BALANCE	0	0	0	0	0



Rådhuset

Torvet 2

3600 Frederikssund

Tlf. 47 35 10 00

epost@frederikssund.dk

www.frederikssund.dk