



SKIBBY
KOMMUNE

ÅRSBERETNING
2004

INDHOLD

Byråd	2
Forord	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Beretning	7
Sektorbeskrivelser	15
Nøgletal	24
Brugerbetaling	27
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	28
Regnskabsopgørelse (omkostningsbaseret)	30
Finansieringsanalyse	31
Balance	33
Hovedoversigt	34
Noter	35

BILAG:

Regnskabsoversigt	43
Driftsregnskab	47
Anlægsregnskab	87
Finansiell status	91
Finansieringsoversigt	93
Mellemregningsoversigt	94
Tværgående artsoversigt	95
Omregningstabel	96
Personaleoversigt	97
Ejendomsfortegnelse	99
Kautions- og garantiforpligtelser	109
Kloak- og renovationsfonde	111
De kirkelige ligninger	113
Oversigt over anlægsarbejder	114
Oversigt over leasingkontrakter	117
Oversigt over rammeopgørelse	118
Oversigt over overførte anlægsbeløb	120
Prisberegning Praktisk og Personlig hjælp	121
Specifikke bemærkninger	123



SKIBBY KOMMUNE
Røgerupvej 4
4050 Skibby
Tlf.: 47 59 59 59

BYRÅD OG CHEFGRUPPE

1/1 – 31/12 2004

BYRÅDET

Hans Henning Bjørnsen (V)
Borgmester

Bent Raith Viceborgmester Fmd. Miljø- og teknikudvalg	(V)	Jens Brogaard Jensen	(V)
Kristian Moberg	(V)	Holger Andersen	(V)
Hanne Kyvsgaard	(C)	Niels Jørgen Pedersen Fmd. Skole-, social- og sundhedsudv.	(I)
Kim Rockhill	(A)	Birgit Bangshof Mortensen	(A)
Preben Lansø	(A)	Eric Munch	(A)
Annie Hansen	(A)	Jens Timm Jensen	(F)

CHEFGRUPPEN

Lisbeth Lemmich
Kommunaldirektør

Jette Søe
Skole-, social- og sundhedschef

Arne Kirt Hansen
Teknisk chef

Gert Stephan Nelth
Økonomichef

Ellen Margrethe Duus
Personalechef

REVISION

Kommunernes Revision

FORORD

Byrådet fremlægger med denne årsberetning kommunens regnskab for år 2004.

Regnskabsåret 2004 har givet et underskud på det skattefinansierede område på i alt 53,4 mill. kr. og det brugerfinansierede område har givet et overskud på 4,9 mill. kr., hvilket har resulteret i et samlet regnskabsmæssigt underskud på 48,5 mill. kr..

Det store underskud camouflere i virkeligheden det reelle regnskabsbillede, idet ca. 30 mill. kr. af underskuddet hidrører fra en bevidst budgetteret underbalance på 13 mill. kr. og 17 mill. kr. i anlægsudgifter vedrørende om- og tilbygning af plejehjemmet på Nordhøj. Der er finansieringsmæssig dækning for underbalancen og anlægsudgiften, idet de 13 mill. kr. dækkes ind af indtægten på 18,6 mill. kr. stammende fra salg af dele af plejehjemmet på Nordhøj til Skibby almennyttige ældreboliger og anlægsudgifterne på de 17 mill. kr. finansieres af en byggekredit vedrørende samme byggeri, som i princippet er kommunen uvedkommen.

Det reelle driftsmæssige regnskabsresultat er derfor på minus 18,5 mill. kr.. Broderparten af dette merforbrug kan relateres til det sociale område, som alene bidrager med et merforbrug på 16,4 mill. kr., og udgifterne stammer hovedsageligt fra udgiftsområder, hvor kommunen intet valg eller alternativ har til udgiftsafholdelsen.

Som det dels fremgår af beretningen dels af sektorbeskrivelserne har anlægsaktiviteten i 2004 været høj, og en stor del af disse anlægsudgifter er finansieret af den omtalte indtægt fra salget af Nordhøj til Skibby almennyttige ældreboliger.

Kommunens infrastruktur og servicefaciliteter såsom daginstitutionsområdet, skoler, haller mv. er blevet stærkt forbedret i år 2004 og det er til gavn for alle borgerne i kommunen.

Budgetoverskridelser på det sociale område er utilfredsstillende og byrådet vil fortsat følge udviklingen i udgifterne. På den anden side har administrationen også iværksat en række tiltag for at dæmme op for udviklingen på de vanskelige styrbare områder, hvor eksemplet er sygedagpengeområdet, hvor udviklingen er vendt i en positiv retning.

Med disse ord håber jeg og byrådet, at årsberetningen vil give et godt indblik i de kommunale aktiviteter i år 2004

Med venlig hilsen

Hans Henning Bjørnsen
Borgmester



Generelt

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

Kommunens årsberetning rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som på et detaljeret niveau skal gives i form af en række obligatoriske oversigter til årsregnskabet. Derfor indeholder noteafsnittet kun nogle få væsentlige noter, idet de mere detaljerede specifikationer af regnskabets poster kan læses i fx bilagsheftet til årsberetningen.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

Periodisering

Indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet/endeligt færdiggjort og er ibrugtaget.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv..

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via indhentede tingbogsattester.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en funktionalitetsudvidelse i forhold til det bestående aktiv, aktiveres sammen

med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til reparationer som ikke medfører en funktionalitetsudvidelse betragtes som en driftsudgift og indgår i resultatopgørelsen under almindelig vedligeholdelse i det regnskabsår, hvor udgiften afholdes.

Grunde og bygninger

Generelt er grunde, hvor driftsbygninger mv. ligger på, optaget i anlægskartoteket til anskaffelsesprisen eller den historiske ejendomsvurdering.

Bygninger er optaget i regnskabet til anskaffelsesværdi, og i tilfælde, hvor denne ikke har været kendt, er bygningen optaget til den aktuelle ejendomsværdi tilbagediskonteret til købstidspunktet.

Igangværende arbejder optages i balancen med de akkumulerede afholdte dokumenterede udgifter indtil anlægsarbejdet er tilendebragt. Ved ibrugtagning skifter aktivet status fra igangværende arbejder til et materielt anlægsaktiv og afskrives jf. regnskabsprincipperne.

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Ude på den enkelte institution aktiveres aktiver med en værdi større end 100.000 kr. inden for et regnskabsår.

Aktiver med en kostpris på under 100.000 kr. eller en levetid på under ét år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger

Kommunen anvender den lineære afskrivningsmetode og aktiverne afskrives henover den forventede økonomiske levetid.

- | | |
|--------------------------------|------------|
| ✓ Bygninger | 20 – 50 år |
| ✓ Tekniske anlæg, maskiner mv. | 5 – 30 år |
| ✓ Inventar, IT-udstyr | 3 – 10 år |

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver såsom veje, signalanlæg mv. samt ikke operationelle anlægsaktiver, hvor eksemplerne er rekreative områder samt områder der er henlagt til naturbeskyttelseszoner og genopretningsformål indregnes ikke i balancen.

Leasede aktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med brugsretten, også kaldet finansiel leasing, registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid.

Immaterielle anlægsaktiver

Optages ikke i balancen.

Finansielle anlægsaktiver

Andel af interessentskaber indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, opgjort på baggrund af senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet såfremt årets køb er under 100.000 kr..

Grunde og bygninger til videresalg optages til de forventede salgspriser.

Værdipapirer er optaget til ultimokurs.

Hensatte forpligtelser

Ultimo hvert år hensættes et aktuariemæssigt beregnet beløb til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket. Som kalkulationsgrundlag regner kommunen med 62 år som pensionsalder.

Regulering af hensættelsen foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rente- og afdragsdel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansieringsoversigten

Den traditionelle finansieringsoversigt viser ændringerne i de likvide aktiver. Det kan umiddelbart være vanskeligt at udtrække væsentlige konklusioner om likviditeten på den baggrund.

For at øge informationsværdien af finansieringsoversigten, har vi valgt at vise denne i beretningsform. Denne metode giver et godt billede af, hvorledes kommunen har anskaffet likviditet og hvad den er anvendt til.

Generelle bemærkninger til regnskab 2004

Generelt

Beretningen vil koncentrere sig om det traditionelle transaktionsbaserede udgiftsregnskab. Forskellighederne mellem det nye omkostningsregnskab og den traditionelle regnskabsopgørelse vil blive forklaret i forlængelse af denne årsberetning.

Regnskabsresultatet

Afhængig af om der skal fokuseres på det nye omkostningsbaserede regnskabsresultat eller det traditionelle transaktionsbaserede udgiftsregnskab, er regnskabsresultatet henholdsvis minus 20,7 mill. kr. og minus 48,5 mill. kr..

Den traditionelle regnskabsopgørelse udviser et minus på 48,5 mill. kr., som er en resultatforværring i forhold til regnskabsresultatet fra sidste år og i forhold til det oprindelige budget for 2004 med henholdsvis minus 32,6 mill. kr. og minus 37,6 mill. kr..

Kommunens regnskab består af to dele,

- den skattefinansierede del, som er den del der omfatter kommunens kerneaktiviteter, herunder de kommunale ældreboliger på Nordhøj 2 og 4 og Skibby kommunale almennyttige ældreboliger.
- Den brugerfinansierede del, som omfatter kloak-, spildevand- samt renovationsområdet.
- I år er der et supplement til både det skattefinansierede og det brugerfinansierede område, og det er den delvise implementering af regnskabsbetænkning nr. 1369, som allerede i år medfører radikale ændringer til den måde vi aflægger regnskab på. Der vil derfor i regnskabet være nogle supplerende regnskabsopstillinger, som viser nytiltagene i kommunernes måde at aflægge regnskab på.

Første del af bemærkningerne til regnskabsresultatet består af en kommentering af enkelte væsentlige regnskabsposter, anden del er en vurdering af regnskabsresultatet, tredje del er en vurdering af likviditeten og fjerde del omhandler en

redegørelse for den omkostningsbaserede regnskabsaflæggelse.

Det kommunale indtægtsregnskab

På det skattefinansierede område beløb skatter og generelle tilskud sig til 242,6 mill. kr. mod det budgetterede på 240,2 mill. kr.. Der er således en merindtægt i forhold til det forventede på 2,4 mill. kr.. Forbedringen relaterer sig til de generelle tilskud.

Indtægtsforbedringen på de 2,4 mill. kr. kan henføres til merindtægter vedrørende det grundtakstbelagte område vedrørende børne- og ungeområdet på 2,3 mill. kr. og en midtvejsregulering på 0,9 mill. kr. samt merudgifter til momsudligningsordningen på ca. 0,8 mill. kr..

Det kommunale driftsregnskab

Det kommunale driftsregnskab dækker hovedkontiene 0-6. Områderne vil blive behandlet i numerisk rækkefølge, det vil sige, at der startes med hovedkonto 0 og så fremdeles.

For området byudvikling, miljø og trafik er der en bruttoafvigelse mellem det oprindelige budget og det endelige regnskab på 1,0 mill. kr..

Merforbruget er blandt andet beredskabet, som anskaffede sig en ny beredskabsvogn til beredskabschefen. Herudover er der en merbetaling til Jægerspris kommune på 0,14 mill. kr. vedrørende flere driftsudgifter til beredskabet end oprindeligt budgetafsat.

På vejområdet er der et merforbrug på 0,6 mill. kr. og merforbruget skyldes flere småvejsreparationer end oprindeligt forudsat ved budgetlægningen.

Undervisnings- og kulturområdet afviger med et merforbrug på 1,4 mill. kr. i forhold til det budgetterede, hvor merudgifterne primært kan relateres til større udgifter til lærerlønninger end oprindeligt budgetteret på 0,9 mill. kr. samt et driftsmæssigt merforbrug på Marbæksskolen og Skuldelev skole på i alt 0,2 mill. kr..

BERETNING

På hovedkonto 5, som omfatter de sociale ydelser, ældreområdet, børne- og ungeområdet, daginstitutionsområdet, integration af flygtninge, psykiatri mv. er der i 2004 konstateret et merforbrug på 16,4 mill. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

I 2004 er der på trods af fremgangen i samfundsøkonomien stadigvæk marginalgrupper, som ikke finder indpas på det traditionelle arbejdsmarked; disse personer må i stedet aktiveres af det offentlige eller passivt forsørges. Kommunens merudgifter til passiv forsørgelse i form af kontanthjælp har været på 2,0 mill. kr. og der har været afholdt merudgifter til revalideringsydelser på i alt 2,0 mill. kr.. I 2004 har der været et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at kommunens beskæftigelsesprojekt på Hanghøj ophørte i 2004.

Pensionsområdet er et område, som i de tidligere år har gennemgået en række reformer med det primære sigte, at kommunerne så vidt muligt skulle ændre adfærd, således at diverse arbejdsprøvnings- og mulighederne for reintegration på arbejdsmarkedet var udtømt forinden man bevilgede en førtidspensionsordning. På trods af de gode intentioner i serviceloven og pensionslovgivningen er det vanskeligt at mindske antallet af førtidspensionister. Der er fortsat en gruppe, som er så dårlige, at de ikke kan integreres på arbejdsmarkedet. Dette faktum afspejler sig også i kommunens økonomi. I år 2004 har der været et merforbrug til førtidspensioner på i alt 3,3 mill. kr..

Sygedagpengeområdet har i mange år været et udgiftsområde, som har været vanskeligt at vende udgiftsudviklingen. I år 2004 er der imidlertid konstateret et mindreforbrug til sygedagpenge grundet den særlige indsats og fokusering på området. Der er konstateret et mindreforbrug på i alt 0,5 mill. kr..

På daginstitutionsområdet har der ligeledes været et merforbrug på 2,2 mill. kr. og dette merforbrug skyldes blandt andet øgede udgifter til børnepasningsorlov på 0,3 mill. kr.. Herudover opstartedes Solstrålen i september 2004 og i den forbindelse er der konstateret flere lønudgifter

end budgetafsat på i alt 0,5 mill. kr.. De resterende 1,4 mill. kr. skyldes hovedsageligt øgede udgifter til forældretilskud til børnepasning.

Flygtningeområdet har i år 2004 medført et mindreforbrug på 1,1 mill. kr.. Den primære årsag hertil er færre flygtninge som der skal integreres i det danske samfund herunder i Skibby. Mindreforbruget afstedkommer også, at refusionsbeløbene til dækning af kommunens integrationsudgifter ligeledes reduceres, hvorfor kommunen i år 2004 tillige har fået færre refusioner svarende til 1,7 mill. kr..

Særforanstaltninger for børn med handicaps eller andre tilpasningsvanskeligheder har overskredet budgettet med 0,6 mill. kr..

Børne- og ungeområdet er traditionelt svært at budgetlægge, fordi man på budgetlægningstidspunktet ikke kan forudsige, hvor mange børn der i det kommende år får behov for særlige støtte eller omsorg grundet svigt i hjemmet. I år 2004 har der været et merforbrug til plejefamilier, samtidig med, at der har været færre udgifter til blandt andet opholdssteder for børn og unge. Den ændrede praksis medfører, at børne- og ungeområdet har et beskedent nettomerudgift i forhold til det oprindelige budget på 0,3 mill. kr..

Ældreområdet er i disse år under stærkt pres og det skyldes at de ældre bliver meget gamle og flere får derved kroniske behandlingskrævende lidelser og flere ældre hjemsendes tidligere fra hospitalerne end før hen. I år 2004 har der været merudgifter til lønninger på ældreområdet svarende til 1,5 mill. kr.. Udgifterne har primært været lønudgifter til social- og sundhedshjælperne.

Hjælpeområdet har i år 2004 afstedkommet færre indtægter fra amtet på i alt 0,9 mill. kr.. Mindreindtægten skyldes, at der i årets løb har været mindre behov for dyre hjælpeforanstaltninger såsom invalidebiler.

Almennyttige boliger henvender sig til en bred vifte af borgere, herunder borgere, som er økonomisk svagt funderet. Det har den konsekvens, at de er berettiget til boligstøtte. Og realiseringen af boligudbyg-

BERETNING

ningsplanen har da også afstedkommet, at flere får boligstøtte og kommunens udgifter hertil er steget med 0,6 mill. kr. i år 2004.

På hovedkonto 6 afholdes alle de administrative udgifter herunder udgifterne til den politiske organisation. Der har i 2004 været et netto merforbrug på 1,2 mill. kr..

Arbejdsskadeforsikringer er vanskelig at budgetlægge, og udgifterne hertil stiger i takt med at flere og flere skavanker godkendes og kan henføres som arbejdsskader. Merudgiften i år 2004 var på 2,1 mill. kr..

På gebyrområdet har kommunen tjent flere penge end budgetteret. Byggesagsgebyrer har medført en merindtægt på 0,4 mill. kr. og inkassogebyrerne har givet en merindtægt på 0,3 mill. kr.

Renter, kursgevinster mv.

På konto for renter og kursgevinster var der oprindeligt budgetteret med en netto-udgift på i alt 2,4 mill. kr., og den faktiske udgift blev en nettoudgift på 1 mill. kr., hvilket er en resultatforbedring på i alt 1,4 mill. kr.. Resultatforbedringen skal ses i lyset af kommunens aktive likviditetspleje kombineret med løbende justeringer af rentesammensætningen på kommunens gældsporteføje.

Låneoptagelser

I år 2004 er der netto låneoptaget hvad der svarer til 33,8 mill. kr.. Der er optaget 4,0 mill. kr. vedrørende indskud i Vestforbrænding, 14,2 mill. kr. vedrørende skolehallen i Skuldelev og 15,6 mill. kr. på en byggekredit vedrørende ombygning og renovering af plejehjemmet på Nordhøj.

Renovations- og spildevandsområdet

Renovations- og spildevandsområdet hører begge med til det brugerfinansierede område. Og princippet er, at ordningerne skal hvile i sig selv. I praksis sker det ved, at kommunen har oprettet mellemregningskonti, hvor indtægter og udgifter føres. Alt afhængig af, om der er flest udgifter eller indtægter, medfører dette, at enten har kommunen et tilgodehavende eller også skylder kommunen borgerne penge.

Ultimo år 2004 havde borgerne et tilgodehavende hos kommunen på i alt 6 mill. kr. i kloakfonden, det vil sige, at borgerne har indbetalt mere end hvad der er afholdt kloakinvesteringer for.

I renovationsfonden har kommunen et tilgodehavende på 4,5 mill. kr. som vedrører indskud i Vestforbrænding.

Det samlede forsyningsområde har givet et driftsmæssigt overskud på i alt 5,4 mill. kr. mod det budgetterede på 7,2 mill. kr., hvilket er en netto mindreindtægt på 1,8 mill. kr.. Mindreindtægten skyldes hovedsageligt, at der er kalkuleret med et større antal m³ spildevand end der faktisk er afregnet for.

Kommunale anlægsopgaver

På budgettet for år 2004 var der oprindeligt afsat 18,2 mill. kr. til kommunale anlægsopgaver og det faktiske anlægsregnskab beløb sig til 45 mill. kr., hvilket er en afvigelse på 26,8 mill. kr..

På området byudvikling, miljø og trafik var det oprindelige budget på 9,4 mill. kr. men endte med at være på 11,6 mill. kr.. Afvigelsen på 2,2 mill. kr. skyldes blandt andet et merforbrug på renovering af Hovedgaden med 1,7 mill. kr. og etablering af sikker skolevej på Selsøvej med et merforbrug på 0,4 mill. kr..

Undervisnings og kulturområdet havde oprindeligt et budget på 4,4 mill. kr. men det faktiske blev på 11,2 mill. kr.. Afvigelsen på 6,8 mill. kr. relaterer sig til et merforbrug ved opførelse af skolehallen i Skuldelev med en budgetafvigelse på 10,3 mill. kr.. Afvigelsen skyldes, at anlægsoverførslen vedrørende halprojektet blev tillægsbevilget i løbet af året. Der er konstateret et mindreforbrug vedrørende det afsatte budgetbeløb til renovering af Ferslev skole på 3,7 mill. kr.. Anlægsprojektet på Ferslev skole er udsat indtil en række forskellige forhold er afklaret og analyseret.

På social- og sundhedsvæsenets område var der oprindeligt budgetafsat 4,5 mill. kr. og det endelige anlægsregnskab beløb sig til 22,2 mill. kr., hvilket giver en afvigelse på 17,7 mill. kr.. I år 2004 blev daginstitutionen Solstrålen færdig i Skuldelev

BERETNING

og anlægsprojektet medførte en mindre merudgift på 0,7 mill. kr.. Den største afvigelse relaterer sig til byggeprojektet på Nordhøj, hvor de foreløbige anlægsudgifter beløber sig til 17,0 mill. kr.. Byggeriet forventes færdig i år 2006 og de samlede udgifter for Skibby kommunale almennyttige ældreboliger forventes at beløbe sig til små 100 mill. kr..

På det brugerfinansierede område har der oprindeligt været afsat 4 mill. kr. til anlægsarbejder på spildevandsområdet. De faktiske nettoanlægsudgifter beløb sig til 0,5 mill. kr..

Resultatvurdering

Umiddelbart, når man betragter det samlede regnskabsresultat, og konstaterer, at det endte på minus 48,5 mill. kr. må konklusionen være et mindre tilfredsstillende resultat.

Men billedet er lidt broget og kræver en nærmere analyse af regnskabsresultatet, såfremt det reelle regnskabsresultat skal synliggøres.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2004 blev budgettet bevidst underbudgetteret med 13 mill. kr., fordi byrådet var bekendt med, at der i december 2003 kom en salgsindtægt på 18,6 mill. kr. vedrørende salg af Nordhøj. Denne salgsindtægt blev likviditetsmæssigt indtægtsført i regnskab 2003 og påvirkede likviditeten særdeles positivt. De korresponderende anlægsudgifter kommer i årene 2004, 2005 og 2006 og påvirker regnskabsresultatet negativt.

I 2004 blev der givet en anlægsbevilling på netto 71 mill. kr., hvoraf der i regnskab 2004 var anvendt 17 mill. kr..

Skal vi resultatvurdere den kommunale kernevirkosomhed, bør vi rense regnskabet for både det bevidst producerede budgetunderskud på 13,0 mill. kr. og regnskabsudgiften vedrørende Nordhøj på i alt 17 mill. kr., hvorved der fremkommer et nyt korrigeret regnskabsresultat på minus 18,5 mill. kr..

Det korrigerede regnskabsresultat på minus 18,5 mill. kr. fremkommer blandt andet ved et markant merforbrug på den primære drift, det vil sige den kommunale

servicevirksomhed, hvor merforbruget i forhold til det oprindelige budget afviger med netto 16,2 mill. kr..

Budgetafvigelsen på det sociale område skyldes blandt andet udefrakommende forhold, som kun delvist kan ændres ved at fokusere på arbejds gange, handleplaner mv.. Der er administrativ fokus på disse forhold og der arbejdes målrettet på at dæmme op for udgiftsudviklingen ved at forbedre indsatsen på disse områder.

LIKVIDITETENS UDVIKLING

Likviditeten

Likviditetsopgørelsen afviger fra regnskabsopgørelsen. Regnskabet viser i tal, hvordan aktivitetsniveauet i kommunen har været; det vil sige, at der i regnskabet godt kan indgå indtægter og udgifter, hvor betalingerne falder på et senere tidspunkt. Likviditeten eller finansieringsoversigten viser, hvor mange penge kommunen havde ved årets begyndelse, hvad der har været af ind- og udbetalinger, og hvor mange penge kommunen har ultimo året.

Likviditetsopgørelsen er et vigtigt styringsinstrument, idet der naturligvis skal være penge til at betale lønninger og andre forpligtelser, og helst uden at der trækkes for meget på kreditten. Det er derfor af central betydning, at opstart af større aktiviteter koordineres med de likviditetsmæssige udsving, hvis ikke andre forhold taler for et andet opstarts tidspunkt.

I årsberetningen beskrives sammenhænge i likviditeten bedst ved en finansieringsanalyse i beretningsform. Analysen viser blandt andet, hvordan indtægterne er fremskaffet og hvordan disse indtægter anvendes på en række forskellige udgiftsposter. Den interessante post, eller det man bør hæfte sig ved, er driftens likviditetsbidrag.

Likviditetsbidraget for år 2004 viser et nettolikviditetsforbrug på 50,0 mill. kr., hvilket korresponderer med et bevidst valgt likviditetsforbrug i budget 2004 på 13 mill. kr. og et anlægsforbrug vedrørende Nordhøj på 17 mill. kr. samt et merforbrug på driften på 18,7 mill. kr., hvorved

BERETNING

der fremkommer en nettodifference på 1,3 mill. kr.. Nettodifferencen vedrører finansforskydninger mellem årene.

Den gennemsnitlige likviditet har i år 2004 ligget i intervallet 10 – 45 mill. kr., hvor kassebeholdningen toppede i april måned 2004, hvorefter likviditeten støt falder med 35 mill. kr. frem til august måned hvor likviditeten stabiliserer sig på et gennemsnitligt niveau lidt over 10 mill. kr..

Kommunernes Landsforening anbefaler, at den gennemsnitlige likviditet skal svare til fjorten dages drift for at en kommunes økonomi kan karakteriseres som værende sund. For kommunens vedkommende skal den gennemsnitlige likviditet være på 15,5 mill. kr. og dette karakteristikum kunne kommunen opfylde indtil medio juli måned 2004. Herefter strækker kommunens likviditetsberedskab sig til 9 dages driftsudgifter, for i oktober måned og året ud at ligge nøjagtig på det anbefalede fjorten dages likviditetsberedskab.

Det er vurderingen, at kommunens likviditet er under et vist pres, og det er centralt, at de oprindelige budgetter overholdes for at undgå finansieringsmæssige ubalancer.

Ny regnskabskonvention

År 2004 er det første år, hvor kommunen er forpligtet til at supplere den traditionelle regnskabsaflæggelse med det omkostningsbaserede regnskabsprincip, jf. den nye regnskabskonvention som er baseret på betænkning nr. 1369.

Det nye er, at kommunen skal udarbejde en åbningsbalance primo 2004, hvor blandt andet grunde og bygninger mv. leasede aktiver og pensionsforpligtelser opføres i den finansielle status, som nu hedder balancen.

Alle kommunale aktiver i form af grunde og bygninger mv. skal opføres på et anlægskartotek og danne grundlag for regnskabsmæssig registrering af posterne ultimo 2004.

Alle aktiver indgår i kommunens nettoformueopgørelse.

Aktiverne bliver årligt reguleret enten i nedadgående eller i opadgående retning. Som regel er det i nedadgående retning og denne regulering hedder afskrivning.

Begrundelsen for at ændre princip er, at kommunernes nuværende regnskabspraksis giver ikke udtryk for det faktiske resurseforbrug, men signalerer dermed likviditetsforbruget. Et andet formål med ændringen er, at de kommunale driftsregnskaber skal gøres mere sammenlignelige med den måde de private aflægger regnskaber på og dermed øges gennemsigtigheden, hvorved det bliver nemmere at konkurrere effektivt på markedsvilkår.

Udgiftsregnskabet udviser et samlet underskud på 48,5 mill. kr. og det omkostningsbaserede regnskab udviser et underskud på 20,7 mill. kr.. Forskellen på de 27,8 mill. kr. repræsenterer nettoudgifter som alle er flyttet fra resultatopgørelsen til balancen, hvor de i stedet for den traditionelle straksudgiftsførsel bliver aktiveret og afskrevet (forbruges) henover det pågældende aktivs levetid.

Udviklingen i personskatterne

Som i de tidligere år valgte byrådet også i år 2004 at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget, med det statsgaranteret udskrivningsgrundlag som var på 823,2mill. kr..

Forskellen mellem de budgetterede indtægter og endeligt opgjorte personlige skatter afregnes/tilbagebetales tre år efter kalenderåret, det vil sige, at den forventede tilbagebetaling af for meget modtaget i skatteindtægter i 2004 skal afregnes i 2007.

Ifølge det seneste skøn viser det sig, at provenuet på personskatterne for 2004 forventes at blive 168,0 mill. kr..

BERETNING

Udvikling i kommunal indkomstskat					
Beløb i mill. kr.				*	**
	2000	2001	2002	2003	2004
Budg. indkomstskat	135,7	142,8	151,0	160,2	172,9
Fakt. indkomstskat	141,8	159,4	153,6	160,0	168,0
Udskrivningspro-	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Udskrivn.grundlag	675	759	731	762	800

* Tallene er behæftet med en del usikkerhed, da de endelige tal først forefindes når slutopgørelsen for de pågældende år er udarbejdet.

** Seneste skøn pr. maj 2005

Indkomstskatterestancer

I forbindelse med den årlige afregning af indkomstskatter pr. 1. maj fra Told & Skat sker der en modregning af de uerholdelige kommuneskatter der er over 3 år gamle. Kommunens samlede tilgodehavende er på i alt 1,5 mill. kr..

Grundskylden beregnes på baggrund af vurderingen det foregående år, dog må vurderingen maksimum stige med 7 % fra år til år.

Ejendomsskatter

Udvikling i kommunal grundskyld			
Regnskabs-år	Afgiftspligtige grundværdier mill. kr.	Kommunal grundskylds-promille	Kommunal ejendomsskat mill. kr.
2000	671,6	22,0	14,8
2001	738,6	22,0	16,2
2002	747,3	22,0	16,4
2003	808,9	22,0	17,8
2004	824,9	22,0	18,1

Af produktionsjord må der kun opkræves 12 promille.

Provenútabet bliver refunderet af staten. I 2004 er der modtaget 2,4 mill. kr. i tilskud til nedsat grundskyld.

BERETNING

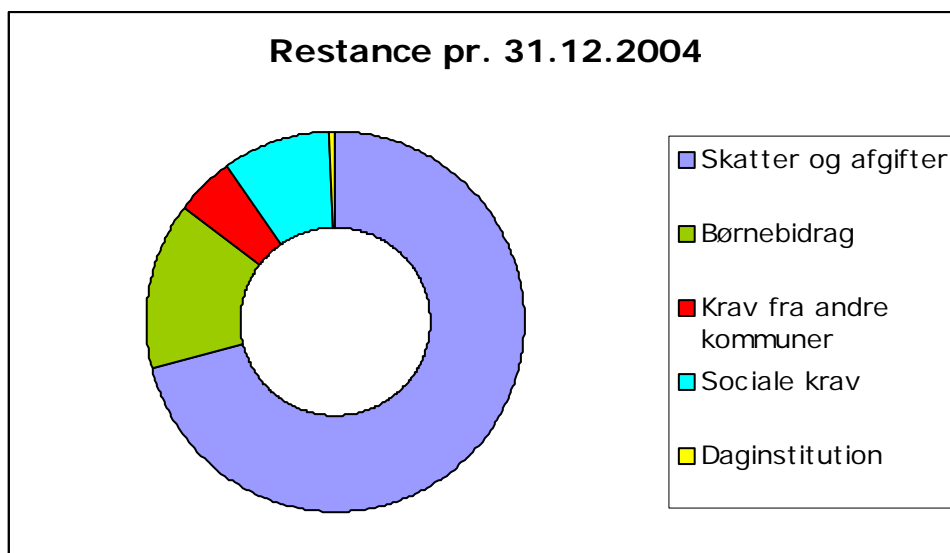
Restancer

Incassoafdelingen lægger beslag på en del af økonomisk forvaltnings ressourcer, og har i 2004 bestået af 2½ fuldtidsmedarbejder, heraf den ene som faglig leder.

Afdelingens arbejde er lovbestemt gennem bestemmelserne blandt andet i Retsplejeloven og gennem de målsætninger, som er beskrevet i den vedtagne Incasoplan. Incassoafdelingens ressourcer rettes primært mod de restanter der mangler betalingsvilje, men har betalingsevne.

Opgørelse over kommunens samlede restancer pr. 31. december 2004

Skatter og afgifter	20.603.543
Børnebidrag	4.105.178
Krav fra andre kommuner	1.494.868
Sociale krav	2.631.602
Daginstitution	158.509
I alt	28.993.700



Løn- og personale.

Der har i 2004 været ansat 449 personer, omregnet til fuldtidsstillinger, hvilket er 8 personer mere end budgetteret. Disse 8 stillinger fordeler sig som følger: 3 ved ældreservice, 3 ved børnehaverne og integrerede daginstitutioner og 2 på lærerområdet.

I 2004 var Skibby kommunes nettoudgift til løn- og pensioner 148,9 mill. kr..

Sygefravær

Det samlede sygefravær for 2004 var uændret på 3,9% i forhold til 2003. Sygefraværet blandt Skibby Kommunes ansatte ligger fortsat under amts- og landsgennemsnittet.

I 2004 havde Skibby Kommune dagpengeindtægter på 2,44 mill. kr. mod 1,8 mill. kr. i 2003.

En analyse af tallene viser, at der fortsat er et lille fald i "korttidsfraværet" (under 14 dage) og en stigning på 666 dage i "langtidsfraværet" (over 14 dage).

Antallet af sygefraværsperioder over 14 dage steg fra 87 perioder i 2003 til 98 perioder i 2004. Det gennemsnitlige fravær i perioder over 14 dage var i 2004 på 60 dage. Til sammenligning var tallet for 2003, 57. Der er tale om en stigning i antallet af perioder og en mindre stigning i længden af fraværet. Der har været en stigende tendens til langtidsfravær i forbindelse med graviditet.

Ferie

Fra 1. maj 2004 har medarbejderne ret til 6 ugers ferie, idet den 6. ferieuge skal placeres efter medarbejdernes ønske, ligesom det er medarbejderen selv der bestemmer om pågældende ønsker at holde ferien, få betaling for dagene, eller overføre dagene til afholdelse i et senere ferieår.

Ligeledes har medarbejderne ret til at overføre 5. ferieuge, eller dele af denne til et senere ferieår.

I 2004 er der udbetalt ca. 870.000 kr. for 6. ferieuge, primært til fratrådte medarbejdere. I 2003 fik 14 medarbejdere overført dele af 5. ferieuge til et senere ferieår. Tendensen for 2004 er stigende, idet vi forventer at ca. 20 medarbejdere skal have overført hele- eller dele af 5. ferieuge.

SEKTORBESKRIVELSER

TEKNISK FORVALTNING

Byggemodning af Nordmandsvænget

Byggemodningen af Nordmandsvænget blev påbegyndt i 2003 og videreført/færdiggjort i løbet af 2004.

Der blev udstykket parceller til opførelse af almennyttigt boligbyggeri og til parcelhusbebyggelse.

1. etape af de almennyttige boliger blev taget i brug i efteråret 2004 og de resterende i starten af 2005.

Ved udgangen af 2004 var der solgt i alt 8 parcelhusgrunde af de 29 udstykkede. Der resterer fortsat salg af en storparcel.

I forbindelse med udførelsen af projektet er der også blevet etableret en skolesti fra Vibevej og frem til Nordmandsvænget. Udgiften til etableringen beløb sig til ca. 700.000 kr.

Der har tillige været afholdt en del udgifter til bortkørsel af jord og opfyld med stabilt grus, idet der blev konstateret blød bund flere steder i forbindelse med byggemodningen.

Vejene blev færdiggjort i løbet af 2004, dog resterer der stadig at få pålagt det endelige slidlag.

Sportshal i Skuldelev

Skuldelev hallen blev med flere dages indvielsesfest taget i brug i september 2004. Udover selve hallen med tilhørende faciliteter, såsom omklædningsrum og redskabsrum blev der opført lokaler til kiosk og cafeteria, sløjdløkke til Skuldelev skole samt lokaler som rummer den tidligere Klub 7'eren.

Udgiften blev i alt ca. 10,3 mill kr., hvilket betød en merudgift på ca. 500.000 i henhold til det oprindelige budgetafsatte beløb.



Skolehallen i Skuldelev

SEKTORBESKRIVELSE

Om- og tilbygning af Skibby Idrætshal

Til om- og tilbygning af Skibby idrætshal blev der afsat 3,0 mill kr.. Projektet blev igangsat i 2004 og ibrugtaget i efteråret 2004.

Der blev ombygget ca. 20 m² omklædningsrum og nyopført 250 m² til yderligere omklædningsrum og kontorfaciliteter.

Projektet har udvist en merudgift på ca. 80.000 kr.

Renovering af Hovedgaden – 3. etape

Renoveringen af Hovedgadens 3. etape blev færdiggjort/afleveret i november 2004.

Renoveringen har strukket sig over flere år og der er nu renoveret hovedgade fra Degnebakken og frem til Valmuevej incl. etablering af en rundkørsel.

Til renovering af 3. etape var den samlede bevilling på i alt 5,4 mill. kr. Den samlede anlægsudgift beløb sig til 5,0. Det vil sige i alt en mindreudgift på 0,4 mill. kr..



Rundkørslen på Hovedgaden

SEKTORBESKRIVELSER

Sikring af skolevej v. Marbækskolen - Selsøvej

Projektet blev afleveret samtidig med Hovedgaden i november 2004. Til projektet blev afsat i alt 2,6 mill. kr. incl. en tillægsbevilling. Den samlede udgift beløb sig til ca. 2,1 mill. kr., i alt en mindreudgift på ca. 500.000 kr.

Projektet er i færd med at blive evalueret og afventer p.t. resultatet af konsekvenserne af en politianmeldelse mod projektet over støjgener.

Marbækskolen og Ungdomsrådet har udtrykt tilfredshed med projektet, idet de etablerede foranstaltninger virker efter hensigten.

Trafiksanering i landsbyerne

Til videreførelse af trafiksaneringer i landsbyerne var der i 2004 afsat ca. 1,2 mill. kr.

I 2003 var der blevet udført trafiksanering i Skuldelev og Ferslev. I 2004 tog man fat på Østby og Sønderby. Der resterer nu Vellerup og Vejleby.

Udgiften til trafiksaneringen i de 2 landsbyer beløb sig til ca. 1,3 mill. kr., hvilket var en merudgift på ca. 140.000 kr. Disse ekstraudgifter skyldes blandt andet bortskaffelse af forurenede jord samt skærpede krav fra Vejdirektoratet til projektet.

Kloakering

Venslev syd

I 2004 blev der kloaksepareret i Venslev syd. Der blev afsat 1,7 mill. kr. til projektet. Og arbejdet med selve kloaksepareringen er tilendebragt. Udgiften indtil nu har været ca. 900.000 kr.. Der resterer pålægning af slidlag på vejene.

Skuldelev Strand Nord

Til kloakering af 4 ejendomme på Strandvejen i den nordlige ende ved havnen i Skuldelev blev der afsat 1,2 mill. kr.. Da tilbudspriserne var særdeles gunstige blev der samtidig kloakeret 4 ejendomme Ved Mosen.

Begge projekter er udført og udgiften beløb sig til 1,1 mill. kr. hvilket vil sige en mindre udgift på ca. 100.000 kr.



Sikring af skolevej på Selsøvej

SEKTORBESKRIVELSE

SKOLE-, SOCIAL- OG SUNDHEDSFORVALTNINGEN

Dagtilbud

Solstrålen

I 2004 var der afsat økonomiske midler til en om- og tilbygning af Skuldelev børnehave.

Arbejdstilsynets arbejdsmiljøpåbud blev afhjulpet, og samtidig blev børnehaven udvidet med 12 vuggestuepladser. Dermed fik Skibby kommune sine første vuggestuepladser og den første 0-6 års institution med 52 pladser. Den 1. oktober var der indvielse af den nye institution, som samtidigt fik et nyt navn " Solstrålen".

Pædagogiske læreplaner i dagtilbud for 0-6 årige

I 2004 kom der en tilføjelse til serviceloven "Pædagogiske læreplaner i dagtilbud".

Den 1. august trådte loven i kraft, og derefter skulle kommunerne igangsætte arbejdet med at få implementeret læreplaner i den pædagogiske praksis i Dagplejen, vuggestue og børnehaverne.

Læringsmålene relaterer til seks overordnede temaer, som ledelse og bestyrelse er forpligtiget til at få beskrevet og efterfølgende godkendt i byrådet.

Byrådet bevilgede kr. 16.000 til afholdelse af 2 temadage i 2004, og i de kommende år er der afsat mindre beløb til fortsat støtte til fælles faglig udvikling i 0-6 års institutioner. Det er for få erfaringer med læringsplanerne til at der kan foretages en evaluering af disse.

Frit valg af dagtilbud over kommunegrænser

Pr. 1. januar 2004 trådte loven om frit valg af dagtilbud i kraft.

Intentionen med loven er at styrke det frie valg, og dermed give forældre mulighed for at vælge institution udenfor egen opholdskommune. Loven medfører, at kommunen skal yde tilskud til privat pasningsordning og til pasning af eget barn.

Loven giver mulighed for, at kommunen kan afvise at optage børn fra andre kommuner, såfremt det kan dokumenteres, at det vil kræve en udvidelse af kapaciteten af den eksisterende kapacitet, eller ventetiden vil blive forøget med den konsekvens, at kommunen ikke kan leve op til reglerne for pasningsgaranti.

Folkeskoler

I 2004 blev der afsat midler til folkeskolernes IT-område. Skolerne har iværksat en tiltrængt fornyelse af området og i første ombæring har det medført investering i nyt bibliotekssystem samt nye servere til alle tre skoler.

I 2004 var der afsat 4 mill. kr. til skolebyggeri, renovering og modernisering. Der blev foretaget mindre bygningsændringer på Marbæksskolen hvorimod et projekt omkring tilbygning til Ferslev skole ikke blev gennemført, men udsat til år 2005. De resterende 3,6 mill. kr. blev tilbageført til kassebeholdningen.

Ved starten af skoleåret 2004/2005 blev Ungdommens Uddannelsesvejledning Vest etableret. Skibby indgår heri i samarbejde med Jægerspris, Frederikssund, Slangerup, Ølstykke og Stenløse kommuner. Med samarbejdet forventer kommunen at ungdommens uddannelsesvejledning bliver væsentligt styrket.

Gennem flere år har Skibby Kommune oplevet stor interesse for 10. klasse-tilbuddet på Marbæksskolen. I skoleåret 2004/2005 rummer klassen 58 elever hvoraf halvdelen kommer fra Jægerspris Kommune.

Værestedet Skuldelevvej

I februar 2004 åbnede det nye "Værested" for psykisk syge på Skuldelevvej. Værestedet havde hidtil været placeret i Bofællesskabet for psykisk syge på Saltsøvej, men på grund af en stadig større brugertilstrømning, blev det vurderet, at der var behov for et større "Værested" med mulighed for flere aktiviteter. Det tidligere "Værested" er blevet ombygget til lejlighed i Bofællesskabet, der herefter rummer 5 lejligheder. Det betyder, at der nu ikke er nogen fælleslokaler for beboerne i Bofællesskabet.

SEKTORBESKRIVELSER

Ældreservice

Den 8. juni 2004 blev første spadestik taget til det nye omsorgscenter Nordhøj. Og byggeriet påbegyndtes medio 2004.

Den samlede anlægsudgift i året har været på 17 mill. kr.

Når byggeriet står færdigt vil det bestå af,

- 18 ombyggede 1 rums lejligheder med terrasse og udgang til fælles lukket sansehave plus 4 aflastningsboliger på Nordhøj 4.
- Tre etager indeholdende 32 nybyggede 2-rums lejligheder på Nordvænget 19, og
- 10 ombyggede ældre- og handicap-egnede boliger på Nordvænget 4-19



Omsorgscenter Nordhøj

Borgmesterkontoret

Kommunesammenlægning pr. 1. januar 2007

I løbet af efteråret 2004 blev den administrative styregruppe nedsat og består af de 4 kommuners kommunaldirektører samt en række projektgrupper der skal forberede kommunesammenlægningen.

De fire byråd har godkendt en overordnet køreplan for forberedelsesarbejdet. Der er blandt andet etableret en fælles hjemmeside www.nyfrskom.dk, hvor alle interesserede kan læse og følge med i det meget omfattende forberedelsesarbejde.

Der er nedsat tværgående projektgrupper på følgende områder:

- Kommunikation
- Økonomi
- IKT (Informations- og kommunikationsteknologi)
- Personale.

De tværgående projektgrupper har en kommunaldirektør som formand.

Der er endvidere nedsat en række fagspecifikke projektgrupper som dækker de forskellige sektorområder.

Grupperne har repræsentation fra alle fire kommuner.

Løn- og personalekontoret

Beslutning om friholdelse af visse stillinger

De fire kommuners byråd besluttede i december måned, at chefstillinger og visse specialiststillinger så vidt muligt ikke skal genbesættes i sammenlægningsperioden. En friholdelse af sådanne stillinger vil kunne lette overgangen til den nye stor-kommune, hvor man kan forvente, at der ikke vil være brug for så mange chefer eller specialister som der i dag er ansat i de fire kommuner.

Orienteringsmøder for personalet

Der har i 2004 været afholdt et orienteringsmøde vedrørende kommunesam-

menlægningen for samtlige samarbejdsudvalg- og sikkerhedsudvalg samt for samtlige ledere. Kommunesammenlægningen er fast punkt på dagsordenen for både Hovedsamarbejdsudvalget for Administrationen og for Fællesudvalget, således at personalerepræsentanterne er orienteret bedst muligt.

Der har endvidere været afholdt flere orienteringsmøder for samtlige ansatte på rådhuset, idet medarbejderne på rådhusene er den personalegruppe, der i første omgang berøres af sammenlægningen.

Lederorienteringsmøder

Møderne i Lederforum, der består af samtlige ledere i Skibby Kommune er på grund af kommunesammenlægningen blevet intensiveret, der afholdes orienteringsmøder hvert andet måned mod tidligere, én gang i kvartalet.

Internatkursus for ledere

Hvert andet år holdes der internatkursus for kommunens chefgruppe, afdelingsledere og institutionsledere.

I sommeren 2004 var der internatkursus for ovennævnte gruppe på Hotel Comwell i Roskilde, hvor temaet var hvordan ruster vi ledere og medarbejderne bedst muligt til kommunesammenlægningen. Konsulentfirmaet Lars Lundgaard Management var tilknyttet internatkurset og gav inspirerende indlæg om forandringsparathed, om forandringsprocesser og om situationsbestemt ledelse. Indlæggene blev kombineret med praktiske øvelser.

Kulturområdet

Folkebiblioteket

Biblioteket fik endelig sin egen hjemmeside på adressen: www.skibbybibliotek.dk Hjemmesiden var i første omgang en del af et udviklingsprojekt mellem 5 samarbejdende biblioteker i Frederiksborg Amt ("de fem" samarbejdet), men blev færdiggjort i samarbejde med firmaet "Internetservice". Samme firma var med i arbejdet på at opdatere og forbedre Skibby's hjemmesideportal www.skibby.dk tid-

SEKTORBESKRIVELSE

ligere på året, en portal som biblioteket er Webmaster på.

Som noget nyt har biblioteket købt adgang til en ny netjeneste for biblioteks lånere. Via "Bibliotekernes netmusik" er det nu muligt lovligt at låne musikfiler på nettet til download på lånerens egen maskine. Filerne sletter sig selv når udlånstiden udløber.

Først på året startede det første børnehavebibliotek i Skuldelev børnehave. Det er et tilbud til den enkelte institutions forældre og børn om nemt at kunne låne bøger med hjem til blandt andet "godnathistorielæsning". Ordningen har været en succes og sidst på året åbnede det andet børnehavebibliotek i Pilehuset, Ferslev.

Børnebiblioteket har for at fremme og sætte fokus på læselyst forsøgt sig med to forskellige bibliotekskonkurrencer.

"Sommerlæsning for børn" var en læsekonkurrence for børn i sommerferien, hvor man kunne vinde en bog hvis man læste og kort beskrev 5 bøger. 56 børn var tilmeldte og 29 børn gennemførte og vandt en bog. Sommerlæsningen blev støttet af "Kulturfonden for Skibby Kommune".

I november måned startede en månedlig konkurrence hvor børnene ud fra nogle oplysninger skal gætte en forfatter, en bog, eller en person. Der blev trukket lod mellem de indkomne besvarelser og vinderen fik en bog. "Månedens konkurrence" er et af flere initiativer indenfor "læselyst kampagnen" som udspringer af "de fem" samarbejdet.

Årstidens bog. Endnu et læselyst initiativ fra "de fem" samarbejdet. I voksenafdelingen startede i november måned en udstilling som har til formål at sætte fokus på specielt udvalgte bøger, som biblioteket synes fortjener lidt ekstra opmærksomhed. Vinterens bog 2004/2005 var Kirsten Hammann's "Fra smørhullet" og udstillingen bestod af flere eksemplarer af bogen og andre bøger fra hendes forfatterskab samt en bærbar pc'er hvor man kunne bladere i relevante hjemmesider om forfatteren.

Arrangementer og udstillinger

Biblioteket har i alt haft seks arrangementer og 2 udstillinger i det forløbne år. Blandt arrangementer kan nævnes flere udsolgte teaterforestillinger, et udsolgt arrangement i efterårsferien med personale og dyr fra zoologisk have og et meget spændende dansearrangement med unge dansere fra nordvestkvarteret i København.



Besøg af zoologisk have

SEKTORBESKRIVELSER

"De fem" samarbejdet er et samarbejde mellem de fem mindste kommuners biblioteksvæsner i Frederiksborg Amt, som er opstået for bedre at kunne løse de udfordringer som bibliotekerne netop nu står overfor.

Samarbejdet har eksisteret siden 2000 og har i det seneste år handlet om musikmaterialevalg, hjemmesider til de deltagende biblioteker og fælles personaleudvikling og uddannelse, og nu som det nyeste tema: "Læselyst for børn og voksne".

Biblioteket har haft i alt 78.184 udlån i 2004, hvilket er en stigning i forhold til 2003 på 3,5% og den første stigning i udlånstallene i lang tid. Stigningen ligger på de nye medier, musik, video, mens udlånstallene på bøger viser en minimal tilbagegang på under 1%.

Lokalhistorisk Arkiv

"Hændt og husket nr. 2". Arkivet udgav sidst i november måned i samarbejde med Historisk forening sit andet bind i skriftserien "Hændt og husket". Indholdet i dette bind var Statshusmandsbrugene ved Selsø, Vejleby skoles historie og en beretning om Socialdemokratiet i Skibby. Skriftet sælges nu for 85 kr. pr stk.

Skibby idrætshal

Udvidelse af omklædningsfaciliteter samt depotrum til Skibby idrætshal er udført i 2004. Det var i oplægget også meningen, at der skulle ske en renovering af baderum, men dette var ikke økonomisk muligt.

Skibby Kino

Tilskud på kr. 250.000,- blev overført til foreningen til ombygning og renovering af café-, kiosk- og toiletforholdene.

Udgivelse af foreningsfolder

Folkeoplysningsudvalget fik bevilget et tilskud på kr. 40.000,- til udgivelse af en foreningsfolder men nåede ikke i 2004 at få denne udgivet. Folderen vil komme til at indeholde oplysninger om alle de for-

eninger, der tilbyder forskellige former for fritidsaktiviteter.

Beløbet er overført til 2005.

Kunstforeningen

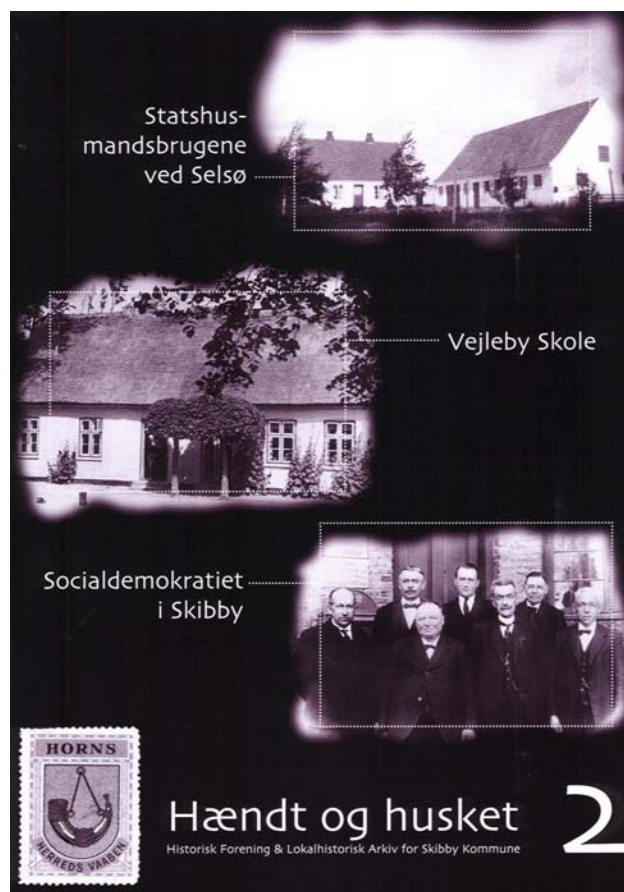
Kommunens kunstforening fik bevilget et årligt tilskud på kr. 15.000,- til kunstindkøb.

Skibby Musikskole

Der er indgået ny driftsoverenskomst mellem kommunen og Skibby musikskole med ikrafttræden pr. 1. august 2004. I samme forbindelse skete en regulering af skolens tilskud for perioden 1997 – 2004.

Egnsmuseet Færggården

Der er ydet et ekstra tilskud til brug for renovering af Pilehuset, som benyttes til skoletjenestens aktiviteter.



NØGLETAL

5 ÅRS HOVEDTAL					
	2000	2001	2002	2003	2004
Resultatopgørelsen					
(udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	0,8	-2,2	10,1	-4,3	-12,2
Resultat af det skattefinansierede område	-2,5	-4,6	14,7	-19,2	-53,4
Resultat af forsyningsvirksomheder	3,9	4,8	4,8	3,3	4,9
Uddrag af balancen					
Likvide aktiver	2,2	5,7	26,5	28,1	6,4
Kortfristet formue/gæld	2,6	-2,4	14,6	10,1	-10,5
Langfristet gæld	-70,3	-65,8	-67,5	-88,4	-120,0
Resultatopgørelsen 1)					
(omkostningsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed					-23,6
Resultat af det skattefinansierede område					-23,6
Resultat af forsyningsvirksomhederne					2,9
Udvikling i egenkapital 2)					
Egenkapital i alt	46,9	56,5	42,4	49,7	-119,6

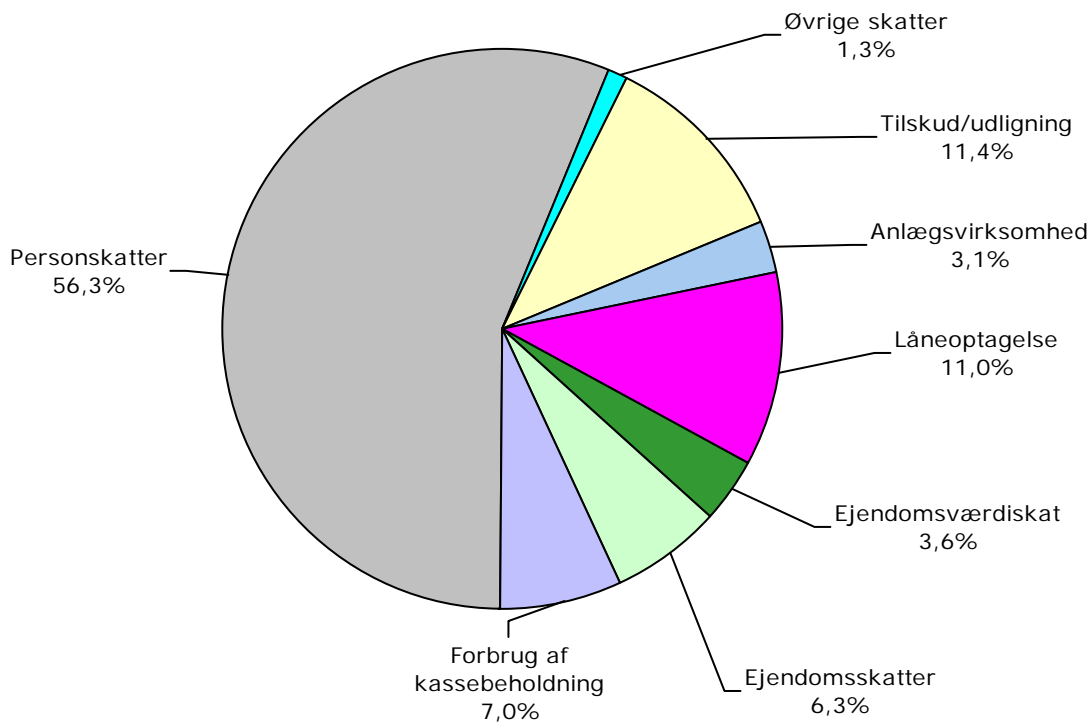
1) Der foreligger ikke sammenligningstal, da der først fra 2004 udarbejdes en omkostningsbaseret resultatopgørelse.

2) Før optagelse af fysiske i balancen pr. 1. januar 2004 opereredes alene med en finansiel egenkapital.

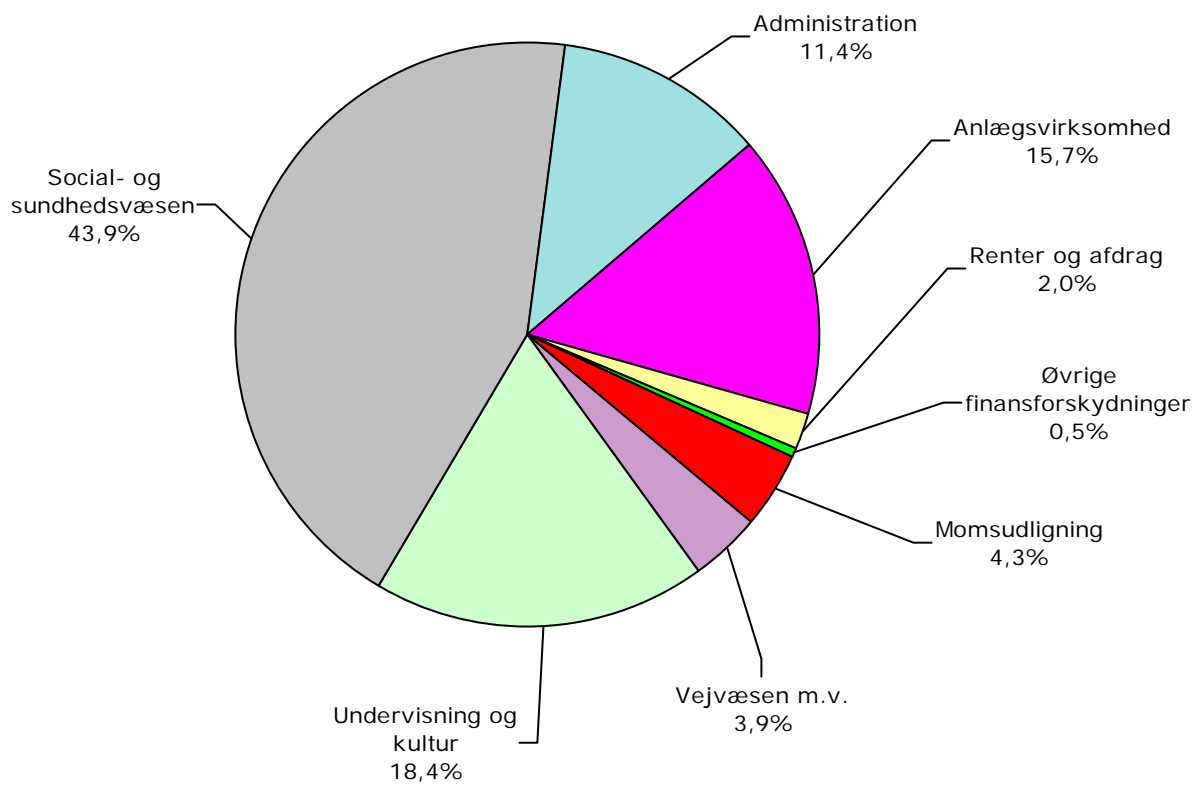
NØGLETAL

KOMMUNENS BEFOLKNINGSUDVIKLING					
Indbyggere pr. 1. januar	2000	2001	2002	2003	2004
Før skole, 0 - 6 år	540	529	527	503	526
Skole, 7 - 16 år	830	846	856	852	860
Uddannelsessøgende mm. 17 - 25 år	572	546	514	527	545
Erhvervsaktive 26 - 59 år	3.353	3.344	3.354	3.349	3.349
Ældre, 60 - 64 årige	379	367	383	410	458
Ældre, 65 og derover	845	901	913	902	946
Kommunens befolkning i alt	6.519	6.533	6.547	6.543	6.684
Index	100	100	100	100	103

HVOR KOM PENGENE FRA?



OG HVAD BLEV DE BRUGT TIL?



BRUGERBETALINGER

Takster for brugerbetaling fastsat af byrådet

	Regnskab		Budget
	2003	2004	2005
Institutionstakster pr. måned:			
Dagpleje: Pr. plads	2.025,00	2.100,00	2.200,00
Vuggestue: Pr. plads	-	-	2.720,00
Børnehave: Pr. plads	1.660,00	1.725,00	1.740,00
Fritidshjem: Pr. plads	930,00	965,00	990,00
Klubber: Pr. plads	300,00	300,00	325,00
Takster vedrørende forsyningsvirksomheder: (Inkl. moms)			
Renovationsafgift:			
Helårsrenovation - stativ – uge tømning	2.820,00	2.865,00	2.518,00
Helårsrenovation - stativ - 14. dags tømning	2.010,00	2.040,00	1.992,00
Helårsrenovation - 800 l container – uge tømning	11.620,00	11.795,00	12.400,00
Helårsrenovation - 800 l container - 14. dags tømning	8.035,00	8.155,00	10.594,00
Helårsrenovation - 360 l container – uge tømning	5.300,00	5.380,00	4.830,00
Helårsrenovation - 360 l container - 14. dags tømning	3.765,00	3.825,00	3.880,00
Sommerrenovation - stativ	2.305,00	2.340,00	2.276,00
Sommerrenovation - 800 l container	9.970,00	10.120,00	11.566,00
Sommerrenovation - 360 l container	4.600,00	4.670,00	4.392,00
Erhvervstakst – stativ – uge tømning	1.695,00	1.720,00	2.519,00
Erhvervstakst – 360 l container – uge tømning	3.180,00	3.230,00	3.365,00
Erhvervstakst – 800 l container – uge tømning	6.975,00	7.080,00	5.076,00
Administrationsgebyr for erhvervsvirksomheder	262,50	200,00	568,00
Afgift for erhvervsvirksomheder (6 kuponer) 2003 12 kuponer	1.018,75	1.020,00	1.196,00
Ekstra kuponer erhvervsvirksomheder	131,25	130,00	137,50
Kompost: Pr. m ³ (hvilket svarer til 100 kr./ton)	60,00	60,00	60,00
Vandafledningsbidrag: Ejendomme med måler pr. m ³	41,00	41,00	33,00
Parcelhus pr. år (170 m ³ - uden måler)	6.970,00	6.970,00	5.610,00
Sommerhus pr. år (135 m ³ - uden måler)	5.535,00	5.535,00	4.455,00
Spildevand/slam: Aflevering på renseanlæg (minimum 4 m ³). Pris pr. m ³	41,00	39,00	33,00
Tilslutningsbidrag:	43.963,75	43.963,75	45.815,00
Øvrige takster:			
Pensionister: Betaling for mad pr. portion	40,00	42,00	42,00
Havehjælp pr. år	620,00	-	-
Oplysninger: Adresseoplysninger, pr. stk.	52,00	52,00	52,00
Ejendomsoplysninger, pr. stk.	400,00	400,00	400,00
BBR-ejendomsoplysninger, pr. stk.	60,00	60,00	60,00
Vurderingsoplysninger, pr. stk.	60,00	60,00	60,00
Abonnement: Byrådsdagsorden, pr. år	200,00	200,00	200,00
Fagudvalgsdagsorden, pr. år	200,00	200,00	200,00
Øvrige: Sygesikringsbevis	140,00	145,00	150,00
Bopælsattest m. flere	52,00	52,00	52,00
Spilleautomatafgift	22.500,00	-	-
Gebyr for byggetilladelser:			
1) Enfamiliehuse, herunder dobbelthuse, rækkehuse, gruppehuse og lign. samt sommerhuse udenfor sommerhusområder med dertil hørende garager, carporte, udhuse m.v.	2.000,00	2.060,00	2.120,00
2) Sommerhuse i sommerhusområder med dertil hørende garager, carporte, udhuse m.v.	1.500,00	1.545,00	1.590,00
3) Erhvervsbyggeri pr. m ³ etageareal (dog mindst kr. 500,-)*	5,00	5,25	5,50
4) Erhvervsbyggeri pr. m ² etageareal (dog mindst kr. 500,-)*	18,00	18,50	19,00
5) Andet byggeri, herunder garager, carporte, udhuse og tilbygn. til disse samt tilbygninger til de under pkt. 1 og 2 nævnte kategorier pr. m ² etageareal (dog mindst kr. 500,-)	18,00	18,50	19,00
6) Ombygninger, ændringer af benyttelse, dispensationer uden ansøgning, vindmøller, varmepumper, anmeldelser m.v.	500,00	515,00	530,00

*) I 2003 dog mindst 1.000 kr.

REGNSKABSOPGØRELSE (Udgiftsbaseret)

I mill. kr.		Budget 2004	Korri- geret budget	Regn- skab 2004
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Note 1	Skatter	221,6	221,3	221,6
Note 2	Generelle tilskud mv.	<u>18,6</u>	<u>22,3</u>	<u>21,0</u>
	INDTÆGTER I ALT	240,2	243,6	242,6
Note 3	Driftsudgifter (ekskl. forsyning)			
	Byudvikling, miljø og trafik	-11,8	-13,4	-12,8
	Undervisning og kultur	-58,6	-59,6	-60,0
	Social- og sundhedsvæsen	-127,2	-137,4	-143,6
	Administration	<u>-36,2</u>	<u>-37,9</u>	<u>-37,4</u>
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	-233,8	-248,2	-253,9
Note 4	RENTER MV.	<u>-2,4</u>	<u>-1,7</u>	<u>-1,0</u>
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	4,0	-6,3	-12,2
Note 5	Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)			
	Byudvikling, miljø og trafik	-9,4	-12,3	-11,6
	Undervisning og kultur	-4,3	-15,2	-11,2
	Social- og sundhedsvæsen	-4,4	-71,6	-22,2
	Administration	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
	ANLÆGSUDGIFTER I ALT	-18,1	-99,1	-45,0
Note 6	Jordforsyning			
	Salg af jord mv.	0,1	14,7	7,5
	Køb af jord (inkl. byggemodning)	-0,1	-4,5	-3,7
	JORDFORSYNING I ALT	<u>0,0</u>	<u>10,2</u>	<u>3,8</u>
Ekstraordinære poster				
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-14,1	-95,2	-53,4

REGNSKABSOPGØRELSE

(Udgiftsbaseret)

I mill. kr.	Budget 2004	Korri- geret	Regn- skab 2004
B. DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE			
Drift			
Forsyningsvirksomheder	7,2	7,2	5,4
Anlæg			
Forsyningsvirksomheder	-4,0	-11,9	-0,5
Note 7 RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE	<u>3,2</u>	<u>-4,7</u>	<u>4,9</u>
Note 8 RESULTAT I ALT (A+B)	-10,9	-99,9	-48,5

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift

REGNSKABSOPGØRELSE

(Omkostningsbaseret)

	Regnskab 2004
I mill. kr.	
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	
Indtægter	
Skatter	221,6
Generelle tilskud	<u>21,0</u>
Indtægter i alt	242,6
Omkostninger (ekskl. Forsyningsvirksomheder)	
Byudvikling, miljø og trafik	-21,2
Undervisning og kultur	-60,6
Social- og sundhedsvæsen	-143,4
Administration	<u>-35,9</u>
Omkostninger i alt	-261,1
Resultat før finansiering	-18,5
Renter m.v.	<u>-1,0</u>
Resultat af ordinær driftsvirksomhed før afskrivning	-19,5
Afskrivninger	-4,1
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-23,6
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	
Driftsudgifter	<u>2,9</u>
Resultat af forsyningsvirksomheder	2,9
Note 8 C. RESULTAT I ALT (A+B)	-20,7

RESULTATOPGØRELSE

I mill. kr.	Budget 2004	Korri- geret budget	Regnskab 2004
Tilgang af likvide aktiver			
Resultat i alt (jf. regnskabsopgørelse(udgiftsbaseret))	-10,9	-99,9	-48,5
Note 9 Optagne lån	<u>4,0</u>	<u>69,3</u>	<u>33,8</u>
I ALT	-6,9	-30,5	-14,7
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-5,4	-5,4	-5,4
Note 10 Øvrige finansforskydninger	<u>-0,6</u>	<u>-2,6</u>	<u>-1,5</u>
I ALT	-6,1	-8,0	-6,9
KURSREGULERING M.V. VEDR. LIKVIDE AKTIVER		0,0	0,0
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER		-13,0	-21,6

Anmærkning: Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift

Finansieringsoversigt i beretningsform

Driftsindtægter	100,4
Anlægsindtægter	9,5
Renteindtægter	2,3
Tilskud og udligning (netto)	35,0
Skatter (netto)	221,6
Kapitalindtægter	368,8
Driftsudgifter	-348,9
Anlægsudgifter	-51,2
Renter	-3,3
Finansforskydninger	-1,5
Moms	<u>-13,9</u>
Kapitaludgifter	-418,8
Driftens likviditetsbidrag	-50,0
Afdrag på lån	-5,4
Optagelse af lån	<u>33,8</u>
Årets likviditetsforskydning	-21,6
Likvide aktiver pr. 1. januar 2004	<u>28,0</u>
Likvide aktiver pr. 31. december 2004	6,4

BALANCE

	Primo 2004	Ultimo 2004
Balance i mill. kr.		
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	49,5	67,9
Tekniske anlæg mv.	99,7	100,2
Note 11 Inventar	1,6	1,3
Anlæg under udførelse	29,4	43,9
I alt	180,3	213,3
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver		
Note 12 Langfristede tilgodehavender	10,5	11,1
Note 13 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-1,1	-6,1
Note 14 Pantebreve, aktiver, andelsbeviser og indskud	5,9	58,9
Realkreditobligationer mv.	23,2	19,2
I alt	38,5	83,1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	218,8	296,4
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	-3,5	1,6
Note 15 Tilgodehavender	17,9	23,7
Likvide beholdninger	4,8	-12,8
I alt	19,2	12,5
AKTIVER I ALT	238,0	308,9
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-100,0	-100,5
Modpost for skattefinansierede aktiver	-76,8	-114,4
Note 16 Balancekonto	68,2	95,3
I alt	-108,6	-119,6
Note 17 HENSATTE FORPLIGTELSE R (funktion 9.90)		-28,2
Note 18 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE R	-93,2	-120,0
NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPO- SITA MV.	-0,5	-0,5
Note 19 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE R	-35,8	-40,6
PASSIVER I ALT	-238,00	-308,9
SUPPLERENDE OPLYSNINGER:		
Note 20 Kautions- og garantiforpligtelser	-55,1	-61,8
Note 21 Overførte uforbrugte bevillinger	3,4	3,3
Note 22 Overførte rådighedsbeløb vedrørende anlæg	86,5	59,1
Note 23 Skyldig udstykningsmoms	-1,3	-1,7

HOVEDOVERSIGT

HELE 1.000 KR.

	REGNSKAB 2004		BUDGET 2004		TILLÆGSBEV.	
	UDGIFTER	INDTÆG-	UDGIFTER	INDTÆG-	UDGIFTER	INDTÆG-
A DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.965	1.335-	4.898	1.385-	609	36
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	14.533	19.934-	14.516	21.704-	11	
02 Trafik og infrastruktur	9.713	519-	8.672	382-	906	
03 Undervisning og kultur	64.654	4.654-	62.349	3.764-	1.713	705-
Heraf refusion						
05 Social og sundhedsvæsen	213.384	69.756-	187.377	60.216-	20.532	10.312-
Heraf refusion		40.315-		34.878-		5.273-
06 Administration	41.662	4.246-	38.835	2.628-	2.034	382-
A DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	348.912	100.445-	316.648	90.078-	25.806	11.363-
B ANLÆGSVIRKSOMHED						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.731	7.351-	3.000		4.456	14.629-
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	2.572	2.078-	4.000		9.087	1.164-
02 Vejvæsen	8.402	12-	6.355		2.866	
03 Undervisning og kultur	11.237		4.350		10.884	
05 Social og sundhedsvæsen	22.256	51-	4.450		69.548	2.400-
06 Administration m.v.						
B ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	51.199	9.492-	22.155		96.841	18.193-
C 07 RENTER I ALT	3.331	2.327-	3.091	703-	530	1.254-
D 08 FINANSFORSKYDNINGER						
Forøgelse af likvide aktiver (08.22)		21.622-		13.039-		25.516-
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52)	1.558	42-	577		2.049	
E 08 AFDRAG PÅ LÅN (DEBETSIDEN PÅ 08.55) I ALT	5.378		5.530		150-	
A+B+C+D+E	410.378	133.928-	348.001	103.820-	125.076	56.327-
F 08 FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (08.22)						
Optagne lån (kreditsiden på 08.55)		33.789-		4.000-		65.348-
Tilskud og udligning	27.240	62.264-	27.252	58.907-		3.714-
Udligning af moms	13.989		13.053			
Skatter	2.549	224.175-	3.022	224.600-	544	232-
F FINANSIERING I ALT	43.778	320.228-	43.327	287.507-	544	69.294-
BALANCE	454.155	454.155-	391.328	391.328-	125.620	125.620-

NOTER

1. Skatter

Skatter (mill. kr.)	2003	2004
Indkomstskatter	160,2	172,9
Regulering vedr. tidligere år		14,0
Forskud af ligningsprovenu	1,1	0,5
Afregning skatterestancer		-0,5
Inddrevne restancer		0,6
Det skrå skatteloft	-0,1	-0,1
Ejendomsværdiskat	10,3	11,1
Selskabsskatter	3,1	1,2
Dødsbøbeskatning	0,1	
Ejendomsskatter	17,8	18,1
Øvrige skatter	<u>4,1</u>	<u>3,8</u>
I alt	196,6	221,6

Der er i regnskabsåret 2004 ingen afvigelse mellem det oprindelig budget og regnskabet.

2. Generelle tilskud m.v.

Mill. kr.	2003	2004
Udligning og generelle tilskud	31,4	20,6
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-2,5	-2,7
Sektorspecifikke udligningsordninger	-2,0	-2,5
Særlige tilskud	19,3	19,6
Udligning af moms	<u>-11,1</u>	<u>-14,0</u>
I alt	35,1	21,0

Provenuet i 2004 blev netto 2,4 mill. kr. større end oprindeligt budgetteret, hvilket fortrinsvis skyldes merindtægter på refusion og tilskud i forbindelse med grundtakstens overgangsordning.

3. Driftsudgifter

Udgifterne er nettoudgifter efter fradrag af refusioner og øvrige driftsindtægter, som fx forældrebetaling.

4. Renter

I forhold til det oprindelige budget er der en mindre nettoudgift på 1,4 mill., som primært skyldes en bedre forrentning af kommunens samlede likvide beholdning.

5. Anlæg

Herunder hører den almindelige kommunale anlægsvirksomhed.

NOTER

6. Jordforsyning

Under dette område henhører drifts- og anlægsudgifter vedrørende køb og salg af jord, byggemodning, ejendomsskatter, forpagtningsafgifter m.v..

Indtægterne og udgifterne vedrører byggemodning og salg af grunde i Nordmandsvænget.

7. Det brugerfinansierede område

Under dette område henhører drifts- og anlægsvirksomhed vedrørende kloak og renovation. Disse områder finansieres ved brugerbetaling og skal økonomisk hvile i sig selv.

Det enkelte års over- eller underskud opsamles på en særlig mellemregningskonto i balancen.

Overskuddet i 2004 blev på 4,9 mill. som hovedsagelig skyldes færre anlægsudgifter end forventet.

8. Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse

Årets resultat efter regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	-48,5
+ aktiverede anskaffelser	33,4
- afskrivninger	-6,8
+ regulering for hensættelser	<u>1,2</u>
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelsen (omkostningsbaseret)	-20,7

9. Optagne lån

I forbindelse med om- og tilbygning til Nordhøj 4 er der i år 2004 optaget et lån i KommuneKredit på 15,6 mill. kr.

Herudover er der også optaget lån på kr. 14,2 til dækning af udgifterne i forbindelse med opførelse af en skolehal i Skuldelev samt 4,0 mill. kr. til indskud i Vestforbrændingen.

Der er i tidligere år indgået finansielle forretninger "swaps" med henblik på at fastlåse renten over en årrække.

Restgæld pr. 31/12-04:

16,4 mill. kr. til 2,95%, og med udløb 10/1-06.

12,4 mill. kr. til 4,83%, og med udløb 10/1-07.

12,4 mill. kr. til 5,14%, og med udløb 10/1-12.

10,9 mill. kr. til 3,34%, og med udløb 1/10-12.

Dette giver et vægtet udlånsrente på gennemsnit 4,0%.

10. Øvrige finansforskydninger

Posten omfatter blandt andet mellemværender med staten og borgerne, samt forskydninger mellem regnskabsårene.

NOTER

11. Materielle anlægsaktiver

I mill. kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 01.01.2004	49,5	99,7	1,6	29,4	180,3
Tilgang	20,9	4,2	0,8	14,5	40,3
Afgang	-0,1	-2,9			-3,0
Kostpris 31.12.2004	70,3	101,0	2,4	43,9	217,6
Afskrivninger 01.01.2004					
Årets afskrivninger	2,4	0,8	1,1		4,3
Afskrivninger 31.12.2004	2,4	0,8	1,1		4,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2004	67,9	100,2	1,3	43,9	213,3
Samlet ejendomsværdi 31.12.2004	234,5				234,5

12. Langfristede tilgodehavender

Omfatter udlån til beboerindskud og pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter. Indskud i landsbyggefonden er overført til balancekonto, idet Indenrigs- og sundhedsministeriet har fastsat at kommunernes tilgodehavende vedrørende denne skal sættes til nul ved regnskabsafslutningen.

13. Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Borgernes tilgodehavende hos kommunen er i 2004 steget med 4,9 mill. kr.. Ultimo saldoen fordeler sig således:

Kloakfonden har et tilgodehavende på 6,0 mill. kr..

Renovationsfonden har en gæld på saldo 4,5 mill. kr. som vedrører indskud i Vestforbrændingen, beløbet er bogført under indskud se note 14.

14. Pantebreve, andelsbeviser og indskud.

Omfatter et pantebrev i Skibby skovbørnehave samt indskud i Vestforbrændingen som er opgjort efter indre værdis metode til -0,1 mill. kr. og indskuddet i HNG er ligeledes opgjort efter indre værdis metode til 58,4 mill. kr.. Opmærksomheden henledes på, at kommunen i april 2005 fik underretning om, at HNG's egenkapital på 1,946 mia kr. er nedskrevet med 1,322 mia kr., således, at HNG's nye egenkapital bliver på 624 mill. kr.. Denne regulering foretages i 2005 regnskabet.

15. Tilgodehavender

I beløbet indgår refusionstilgodehavender fra staten og amtet vedrørende social- og sundhedsvæsenet, tilgodehavender fra borgerne og fra andre kommuner samt forudbetalte udgifter vedrørende 2005.

NOTER

16. Egenkapital

Udvikling i egenkapital	Mill. kr.
Egenkapital 01.01.2004	-108,6
- udvikling i modposter til fysiske anlægsaktiver	-38,1
+ udvikling på balancekontoen	27,1
Egenkapital 31.12.2004	-119,6

Bevægelserne på balancekontoen kan forklares ud fra både regnskabsopgørelsen og resultatopgørelsen:

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra det udgiftsbaserede regnskab	Mill. kr.	Forklaring
Balancekonto 31.12.2003	-49,7	
- modregning af indskud i landsbyggefonden	-18,5	Fra åbningsbalance 01.01.2004
Balancekonto 01.01.2004	-68,2	
- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-48,5	Overføres fra regnskabsopgørelsen
- hensættelser til pensioner mv.	-28,3	Posteres direkte på balancekonto
- modregning af gæld vedr. leasede aktiver	-5,3	Posteres direkte på balancekonto
+ nedlæggelse af statushenvi- sing på 928/929	5,1	Posteres direkte på balancekonto
- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes fi- nansielle resultat	-4,9	Posteres direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	53,2	Posteres direkte på balancekonto
+ afskrivninger af restancer	-0,4	Posteres direkte på balancekonto
+reguleringer vedr. hensættelser	1,2	Reguleres via resultatopgørelsen
+ Manglende statushenvi- sing på konto 814 03 068-01	0,8	Posteres direkte på balancekonto i 2005
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-27,10	
Balancekonto 31.12.2004	-95,3	
Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra det omkostningsbaserede regnskab	Mill. kr.	Forklaring
Balancekonto 01.01.2004, jf. ovenfor	-68,2	
- resultat i alt iflg. resultatopgørelsen	-20,7	Overføres fra resultatopgørelsen
- hensættelser til pensioner	-28,3	Posteres direkte på balancekonto
- modregning af leasede aktiver	-5,3	Posteres direkte på balancekonto
+ regulering for ned- og afskrivninger på anlægs- aktiver	6,8	Modregnes på modposterne til de fysi- ske anlægsaktiver
- regulering for aktiverede anskaffelser	-33,4	Modregnes på modposterne til de fysi- ske anlægsaktiver
+ regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes fi- nansielle resultat	-4,9	Posteres direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti
+ opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	53,2	Posteres direkte på balancekontoen
+ nedlæggelse af statushenvi- sing på 928/929	5,1	Posteres direkte på balancekonto
+ afskrivninger af restancer	-0,4	Posteres direkte på balancekontoen
+ Manglende statushenvi- sing på konto 814 03 068-01	0,8	Posteres direkte på balancekonto i 2005
Balancekonto 31.12.2004	95,3	

NOTER

17. Hensatte forpligtelser

Den samlede kapitalværdi af pensionsforpligtelser til tjenestemænd er aktuarmæssigt blevet opgjort af Sampension pr. 31. december 2004 til 28,2 mill. kr. ved en pensionsalder på 62 år.

18. Langfristede gældforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er steget med 28,0 mill. idet der er optaget nye lån i Kommunekredit.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er nedskrevet med 1,2 mill. kr. til 4,1 mill. kr., det er til IT og kontormøbler der primært er leaset til.

19. Kortfristede gældsforpligtelser

Her indgår mellemregninger mellem regnskabsårene, samt øvrige mellemregninger. Posten består af skyldige beløb som forfalder inden for et år.

20. Garantiforpligtelser

Garantierne vedrører kommunens andel på 17,6 mill. kr., svarende til 0,34 % af HNG's langfristede gæld på 5,2 mia. kr., samt til kraftvarmeværket i Skuldelev (Skuldelev Energiselskab) med 15,2 mill. kr.. Derudover er der garantier for lån til almennyttige boliger og andelsboliger på 29,0 mill. kr.

21. Overførte uforbrugte bevillinger

Byrådet har den 16. marts 2005 bevilget rammeoverførsel på nedennævnte områder:

Fritidsfaciliteter m.v.	0,2
Vejvæsen	0,6
Undervisning og kultur	0,1
Social og Sundhedsvæsen	1,6
Administration	0,4
Lønpuljer	<u>0,4</u>
I alt	3,3

NOTER

22. Overførte rådighedsbeløb vedrørende anlæg.

Byrådet har den 20. april 2005 bevilget overførsel af rådighedsbeløb fra 2004 til 2005 på nedennævnte:

Byggemodning, Nordmandsvænget	-3,0
Parcel af matr. nr. 19 AK, Skibby	0,2
Hovedgadens renovering	0,4
Sikring af skolevej	0,5
Naturstier	0,1
Akustikregulering	0,8
Servicearealer, Nordhøj	0,1
Spildevandsudgifter	10,8
Om- og tilbygning til Nordhøj	<u>49,3</u>
I alt	59,1

23. Udstykningsmoms

I forbindelse med udstykning af grunde har kommunen et mellemværende med købsmoms ordningen på omkring 1,7 mill. kr. som vedrører udstykningen i Nordmandsvænget. Mellemværendet forventes afregnet i forbindelse med slutopgørelsen af momsrefusion for regnskabsåret 2005.

Ledelsens regnskabserklæring for Skibby kommune

I forbindelse med Deres revision af regnskabet for året 2004 udvisende et driftsresultat på minus 48,5 mill. kr. og en egenkapital på minus 119,6 mill. kr. skal vi efter bedste overbevisning bekræfte følgende:

- Det er ledelsens ansvar at implementere og sikre regnskabs- og interne kontrolsystemer der er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
- Der er ikke i løbet af regnskabsåret konstateret besvigelser og risikoen for at der kan forekomme besvigelser vurderes som lav.
- Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser, herunder veksel-, kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, er medtaget og fremgår på rigtig måde af regnskabet og i overensstemmelse med "budget- og regnskabssystem for kommuner og amtskommuner".
- Alle beholdninger og tilgodehavender, der tilhører Skibby Kommune på statusdagen, er optaget på status.
- Der er ingen verserende retssager, erstatninger eller andre krav som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af kommunens økonomi og som ikke er medtaget som eventualforpligtelse.
- Der er ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter eller aktiviteter der ikke kan rummes inden for kommunalfuldmagten.
- Der er ikke med virkning for regnskabsår 2004 indgået kontraktlige forpligtelser for anskaffelse af anlægsaktiver og lignende, der ikke fremgår af regnskabet.
- Kommunen har tegnet de i henhold til lovgivningen krævede forsikringer, og kommunens aktiver og aktiviteter anses for forsikringsdækket i fornødent omfang.
- Kommunen har foretaget de nødvendige handlinger til sikring af at kommunen inden for en rimelig frist kan opfylde sine forpligtelser såfremt kommunen udsættes for tyveri af eller skade på it-udstyr, programmel eller egne data .
- Der er imellem regnskabsafslutningen og underskriftdatoen ikke fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på Skibby Kommunes økonomiske stilling, hvortil der ikke allerede er taget hensyn i regnskabet.
- Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til Deres kendskab.

Skibby kommune, den 15. juni 2005

Hans Henning Bjørnsen
Borgmester

/

Lisbeth Lemmich
Kommunaldirektør