

Årsregnskab for 2008





INDHOLD

	Side
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning	8
Kommunens årsregnskab 2008	
• Anvendt regnskabspraksis	17
<i>Driftsregnskab:</i>	
• Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	25
• Resultatopgørelse (omkostningsbaseret)	26
<i>Balance:</i>	
• Balance	28
• Pengestrømsopgørelse	29
<i>Noter til driftsregnskab og balance:</i>	
• Note 1, Omregningstabel	30
• Note 2, Skatter og generelle tilskud	31
• Note 3, Byudvikling, bolig og miljø	31
• Note 4, Undervisning og kultur	32
• Note 5, Sundhedsområdet	32
• Note 6, Social- og sundhedsvæsen	32
• Note 7, Administration	33
• Note 8, Personaleoversigt	34
• Note 9, Anlægsudgifter	36
• Note 10, Overførte bevillinger	44
• Note 11, Anlægsoversigten	59
• Note 12, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele	60



	Side
• Note 13, Udvikling i egenkapitalen	61
• Note 14, Langfristet gæld	62
• Note 15, Kautions- og garantiforpligtigelser	64
• Note 16, Omlægninger og rentesikring m.v.	65
• Note 17, Tværgående artsoversigt	66

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabsoversigt over forbrug i forhold til politiske bevillinger	67
Bemærkninger til regnskabet	79
Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand	83
Opgaver udført for andre myndigheder	84

Ordlister	85
------------------	-----------



Borgmesterens forord

Regnskabet for 2008 foreligger nu, og det udviser et overskud på den primære drift på 45 mio. kr. – et resultat, som må karakteriseres som meget tilfredsstillende.

Oprindelig var der budgetteret med et overskud på 53,5 mio. kr., men i løbet af 2008 blev der konstateret store udgiftsstigninger på social- og ældreområdet, det specialiserede socialområde og sygedagpengeområdet. Byrådet måtte i løbet af året godkende tillægsbevillinger på ca. 70 mio. kr., så vurderingen af resultatet som tilfredsstillende skal ses i lyset af disse budgetudfordringer.

Det har været nødvendigt at følge udgiftsudviklingen på alle driftsområder tæt og fremme administrative rationaliseringsinitiativer, ligesom der har været særlig opmærksomhed omkring niveauet for overførsler. Disse udgør på den primære drift 51,3 mio. kr. mod ca. 75 mio. året før.

Det har hele tiden været vurderingen, at der skal erfaringer fra flere regnskabsår til, før det er muligt at fastlægge et forventeligt niveau for overførsler, men i en kommune af Frederikssunds størrelse forekommer et niveau som dette fra 2008 realistisk.

Der er store, men også forventede overførsler på anlægsområdet. For skattefinansierede anlæg udgør de 136,2 mio. kr. Hovedparten – 97,2 mio. – skal anvendes til byggeri af det nye plejecenter på Pedersholms arealer. Byggeriet blev ikke igangsat i 2008, idet utilstrækkelige statslige rammebetingelser forsinkede planlægning og projektering, men byggeriet er nu i fuld gang og vil, når det er færdigt, komme til at give særdeles gode rammer for 60 nye plejeboliger.

En stram statslig styring af de kommunale anlægsudgifter har betydet udsættelse af planlagte skattefinansierede og brugerfinansierede projekter i 2008, men den nationale politiske dagsorden i forbindelse med finanskrisen, samt aftaler mellem regeringen og KL, forventes at føre til større anlægsaktivitet i de kommende år.

Der vil være behov for denne ekstra anlægsindsats i vores kommune, idet renovering og ombygning af skoler, institutioner og idrætsanlæg, nye vejanlæg og forbedret trafiksikkerhed samt klima- og energiprojekter nødvendiggør større anlægsbudgetter, end der hidtil har været mulighed for.



I lyset af dette er kommunens relativt gode likviditet vigtig. Ved udgangen af året var kassebeholdningen 181 mio. kr. og beregnet efter kassekreditregelen har likviditeten, ved udgangen af 2008 og fortsat i 2009, ligget på den gode side af 250 mio. En fornuftig, men også nødvendig likviditet i lyset af de kommende års udfordringer for den kommunale drift og for de investeringer, der, ud over allerede omtalte anlæg, skal suppleres med bl.a. udgifter til arealerhvervelse i forbindelse med Ny By St. Rørbæk.

Meget er nået siden kommunedannelsen, men nødvendig omhu vil fortsat præge budgetarbejdet i de kommende år, så kommunens økonomi kan understøtte udviklingsperspektivet og udnytte de store muligheder den har.

Frederikssund Kommune, den 11. maj 2009

Ole Find Jensen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har d. 20. maj 2009 aflagt årsregnskab for 2008 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 Velfærdsministeriets 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. Velfærdsministeriet er orienteret om udsættelsen af behandlingen med en måned.

Kommunens revision (KPMG) har meddelt, at kommunen vil modtage revisionsberetningen medio august måned 2009 således, at regnskabet kan godkendes endeligt sammen med eventuel besvarelse på bemærkninger på mødet i september måned 2009, hvilket opfylder Velfærdsministeriets krav.

Frederikssund Kommune, den 28. maj 2009



Anne-Mette Worch
1. Viceborgmester



Ole Jacobsen
Konstitueret Kommunaldirektør



Revisionspåtegning



Uafhængig revisors erklæring

Til Byrådet i Frederikssund Kommune

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Kommune for perioden 1. januar – 31. december 2008 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter bestemmelserne i Indenrigs- og Socialministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Kommunens udgiftsbaserede regnskab udviser et underskud på 6,6 mio. kr. i 2008, balancen udviser en egenkapital på 1.473,0 mio. kr. og en balancesum på 2.703,5 mio. kr.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Frederikssund Kommunes aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2008 samt resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2008 i overensstemmelse med Indenrigs- og Socialministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Frederikssund Kommunes årsregnskab for 2008 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af kommunen.

Ledelsens ansvar

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

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

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

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2008 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

København, den 14. august 2009

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor



Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2008

Udgangspunktet for budgetlægningen for 2008-2011 har været det vedtagne budget 2007. I budgetaftalen for 2007 var forudsat en række ændringer, harmoniseringstiltag og besparelser, som først havde fuld effekt fra budget 2008, og disse indgår således, med mindre andet er besluttet særskilt, i budgettet for 2008.

Det korrigerede budget er opskrevet til 2008-pris- og lønniveau med KL's anbefalede satser.

Ved udarbejdelsen af budgettet er der foretaget helt ny vurdering af indtægtsbudgettet (skatter, tilskud og udligning), ligesom lånerammen for 2008 og udgiften til ydelser på lån er grundbudgetteret ud fra den faktiske låneportefølje.

I forhold til overslagsårene er der foretaget en lang række justeringer på de enkelte budgetområder. Sådanne ændringer skyldes bl.a. konstaterede behov i 2007, og konsekvenser af budgetopfølgninger og andre budgetjusteringsbehov, som er konstateret i løbet af 2007, er i alt væsentligt medtaget i budget 2008.

Endelig er der foretaget enkelte, mindre justeringer i medfør af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT).

Byrådets behandling af budget 2008-2011

Byrådet 1. behandlede budgetforslaget den 18. september 2007. Ved 1. behandlingen udviste budgetforslaget et overskud af ordinær driftsvirksomhed på 60,0 mio. kr. og en reduktion af likvide aktiver på 1,0 mio. kr. I begge resultater indgik dog en ikke specificeret forudsat budgetforbedring på 49,5 mio. kr.

Ved 2. behandlingen af budgettet den 11. oktober 2007, blev der vedtaget ændringsforslag, som netto medførte en reduktion af overskud af ordinær drift med 6,6 mio. kr. og en forøgelse af likvide aktiver på 4,5 mio. kr. Heri indgår finansiering af den forudsatte budgetforbedring på 49,5 mio. kr. samt finansiering af pulje til uforudsete drifts- og anlægsudgifter på 8,0 mio. kr.

En væsentlig del af finansieringen i ændringsforslaget er forøgelse af person- og ejendomsskatten. Samlet bidrager skatteforhøjelser med et merprovenu på 46,6 mio. kr. i 2008.

Ændringerne, som blev vedtaget ved 2. behandlingen, samt den politiske budgetaftale kan læses her: <http://www.frederikssund.dk/budgetaftale2008>



Regnskabet for 2008 i forhold til korrigeret budget 2008.

Regnskabet for 2007 udviser et overskud på ordinær driftsvirksomhed på 45 mio. kr., mod et underskud på 16,7 mio. kr. i det korrigerede budget. Det samlede underskud udgør 31,3 mio. kr. mod 163,2 mio. kr. i det korrigerede budget. Nedenstående viser de samlede overførsler fra 2008 til 2009:

Skattefinansierede anlæg

Anlægsprojekterne for år 2008 er blevet gennemgået. Det er vurderet, om anlægsarbejdet er afsluttet i 2008, eller om det fortsættes i 2009. Administrationen foreslår, at de uforbrugte midler, der skal anvendes til restarbejde i 2009, søges overført.

For de skattefinansierede anlæg søges udgiftsbudget på 147,935 mio. kr. og indtægtsbudget på 11,78 mio. kr. overført fra 2008 til 2009, hvilket giver en netto overførsel på 136,155 mio. kr. Heraf omhandler 10,101 mio. kr. etablering af nyt plejecenter, servicearealer budgetlagt under økonomiudvalget samt 97,215 mio. kr. etablering af nyt plejecenter, boligdel budgetlagt under Social- og ældreudvalget.

På investeringsoversigten for 2009 er der budgetlagt med Pedersholm. Boligdelen og servicearealer er budgetteret i såvel 2008 og 2009, dvs. dobbelt. For at sikre, at budgettet svarer til det politisk godkendte skema B i budgettet, indstilles, at der foretages en teknisk nedskrivning af budgettet til boligdelen i Budget 2009 med kr. 93,081 mio. kr. og tilsvarende en teknisk nedskrivning af budgettet til servicearealer med kr. 11,419 mio. kr. i 2009.

		Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorri- geret årsbudget 2008	Ned- justering af budget	Budget- overførsel til 2009
Økonomiudvalget	Udgifter	23.113	18.841	4.274	331	3.943
	Indtægter	-15.433	-6.101	-9.333	-1	-9.332
Opvækst- og udd. udv.	Udgifter	27.118	14.748	12.370	0	12.370
Kultur- og fritidsudv.	Udgifter	2.822	1.509	1.313	42	1.271
	Indtægter	-2.448	0	-2.448	0	-2.448
Social- og ældreudv.	Udgifter	109.108	3.098	106.010	259	105.751
	Indtægter	-2.448	0	-2.448	0	-2.448
Teknik- og miljøudv.	Udgifter	48.248	11.540	36.707	12.107	24.600
	Indtægter	311	-8	319	319	0
Total	Udgifter	210.409	49.736	160.674	12.739	147.935
	Indtægter	-17.570	-6.109	-11.462	318	-11.780



Overførsel af driftsudgifter fra 2008 til 2009

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

Opgørelserne vedrørende 2008 er gennemgået af økonomi og fagområderne for at sikre, at der ikke overføres resultater, som skyldes demografiændringer, budgetfejl el.lign.

Det umiddelbare resultat er et overskud på 64,1 mio. kr. Gennemgangen af områderne har medvirket til en reduktion af overskuddet med 8,425 mio. kr. Endvidere vedrører 9,866 mio. kr. overførselsindkomster, som ikke overføres. Hertil kommer indefrosset overskud fra 2005 på 5,569 mio. kr., hvorved de samlede overførsler kan opgøres til 51,334 mio. kr., svarende til 2% af det korrigerede budget.

	Korr. Budget	Korr. Resultat	Justering af serviceudgifter	Overførselsudg.	1/3 fra 2005	Samlet overførsel	Overførsel i % af korrigeret budget
Økonomiudv.	266.709	13.922	-335	0	141	13.728	5%
Opv. Og Udd.	842.886	23.305	-6.766	558	3.996	21.093	3%
Kulturudv.	74.688	3.814	-616	0	363	3.562	5%
Sundhedsudv.	122.249	4.976	-2.987	0	250	2.239	2%
Social-og ældreudv.	728.316	5.650	2.352	-4.990	297	3.309	0%
Erhvervs-og arbm.	49.410	7.563	-222	-5.434	101	2.008	4%
Teknik-og miljøudv.	78.654	4.583	172	0	421	5.176	7%
Planudv.	22.061	242	-23	0	0	219	1%
I alt	2.184.973	64.055	-8.425	-9.866	5.569	51.334	2%

Brugerfinansierede område

For det brugerfinansierede område søges anlægsudgifter på i alt 71,220 mio. kr. samt indtægter på -25,513 mio. kr. overført fra 2008 til 2009, hvilket giver netto 45,707 mio. kr.

Overførsler i alt fra 2008 til 2009

De samlede overførsler fra 2008 til 2009 udgør netto 233,196 mio. kr.

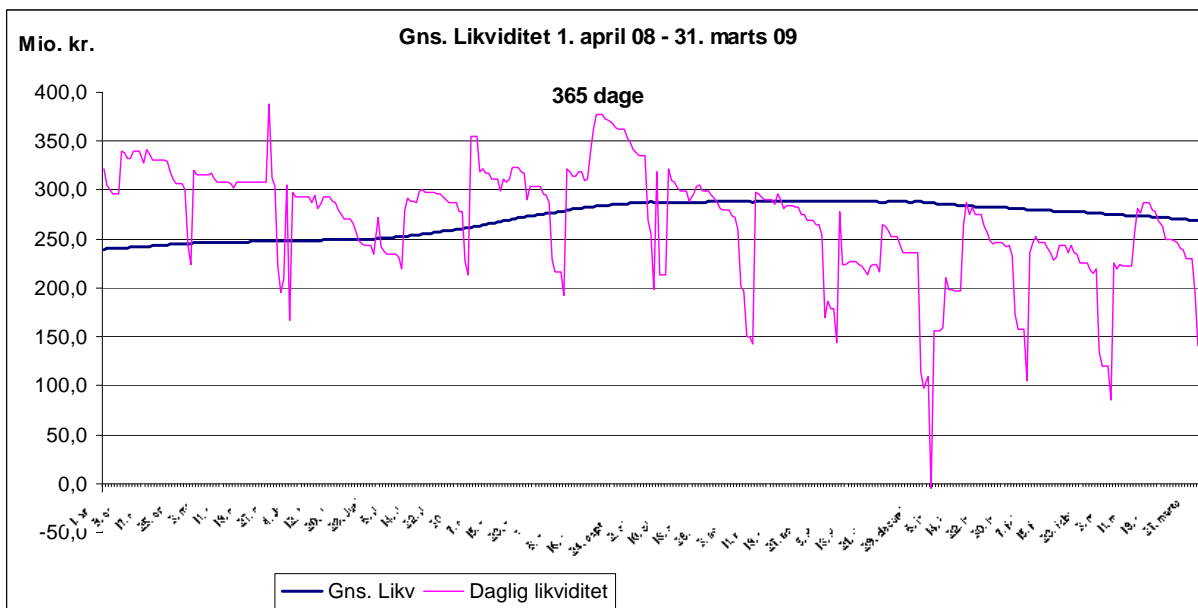
Det overordnede resultat er vist i nedenstående tabel:

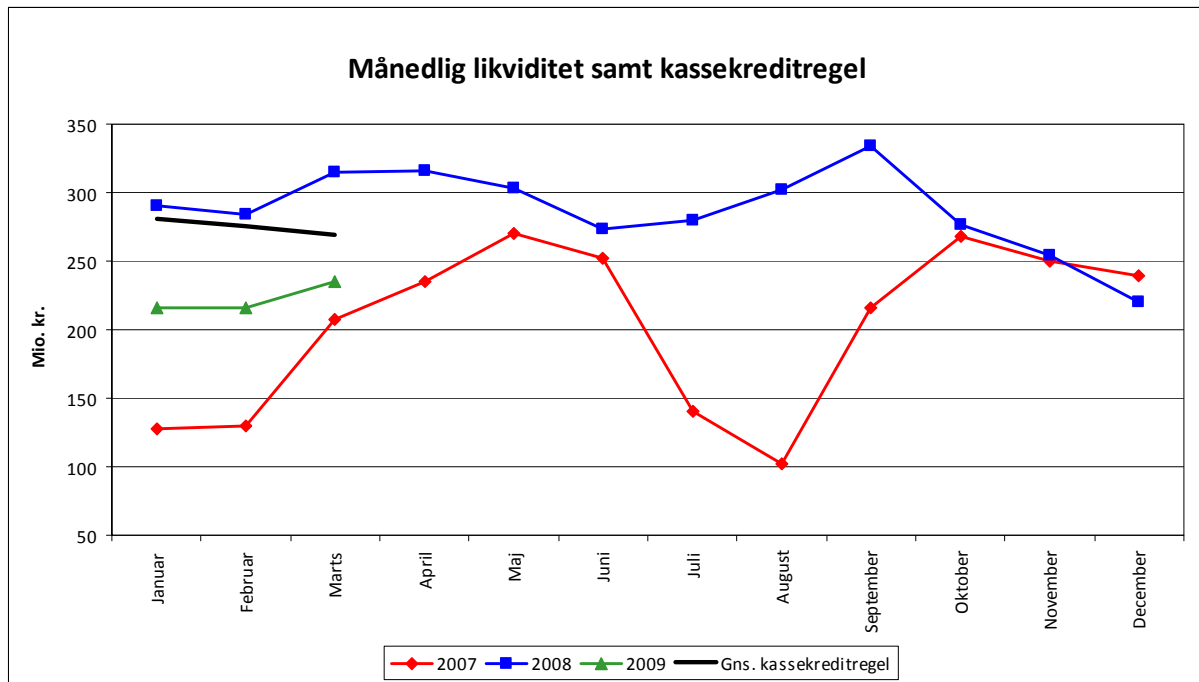
Regnskab 2008	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Korr. vedt. Budget 2008	Tillægsbevilling 2008	Opr. vedt. Budget 2008
<i>Hele 1.000 kr.</i>					
I. Det skattefinansierede område					
Indtægter i alt (skatter og generelle tilskud)	2.025.593	2.164.058	2.164.515	12.673	2.151.842
Driftsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	- 1.918.187	- 2.111.788	- 2.168.948	- 86.350	- 2.082.596
Renter og kursregulering	- 18.967	- 7.286	- 12.218	3.615	- 15.833
Primært driftsresultat	88.439	44.984	- 16.651	- 70.062	53.413
Anlægsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	- 15.961	- 43.529	- 193.389	- 80.542	- 112.847
Resultat af det skattefinansierede område	72.478	1.455	- 210.040	- 150.604	- 59.434
Resultat af forsyningsområdet	24.013	- 8.007	- 51.124	- 20.906	- 30.218
III. Resultat i alt	96.491	- 6.552	- 261.164	- 171.510	- 89.652
Finansieringsoversigt					
Tilgang af likvide aktiver					
Tilgang af likvide aktiver i alt (lånopt. og årets resultat)	174.408	479.716	302.582	243.823	58.761
Anvendelse af likvide aktiver					
I alt (Afdrag på lån samt finansfor skydninger)	- 53.913	- 481.479	- 302.582	- 243.823	- 58.761
Årets likviditetsændring:	120.495	- 1.763	0	0	0
Skattefinansieret likviditet	96.482	6.244			
Brugerfinansieret likviditet	24.013	- 8.007			

Likviditeten

De likvide aktiver blev i regnskabet for 2008 et forbrug på 31,3 mio. kr. Den daglige likviditet udgjorde pr. 31.12.2008 181,1 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet over de sidste 365 dage udgjorde 286,8 mio. kr.

Nedenstående grafer viser den daglige likviditet fra 1. april 2008 til 31. marts 2009:





Budgettets bevillinger

Fagudvalgene har mulighed for at disponere inden for de enkelte budgetområder, naturligvis under hensyntagen til de af Byrådet fastsatte målsætninger. Bevillingsniveauet er fastsat til funktion 3. niveau. Dette indebærer, at fagudvalgene ikke kan omprioritere mellem de forskellige funktioner inden for deres ressource uden Byrådets godkendelse. Konkret indebærer denne begrænsning, at f.eks. Opvækst- og Uddannelsesudvalget har mulighed for at foretage budgetomplaceringer mellem forskellige børnehaver, men ikke mellem børnehaver og integrerede institutioner.

For bevillingerne gælder en udstrakt overførselsafgang mellem budgetårene. Generelt kan der overføres over- og underskud til efterfølgende budgetår på alle service-driftsområder.

Der henvises til ”principper for økonomistyring” for en detaljeret beskrivelse af kommunens bevillingsregler m.v.

På enkelte områder gælder der særlige budgetteringsprincipper, fordi det er hensigtsmæssigt i forhold til områdets karakter:

Skatter, afgifter og energi De enkelte budgetter til skatter, afgifter og energi må formodes ændret i løbet af budgetåret, idet en korrekt budgettering bl.a. afventer energi-gennemgang, af de enkelte bygninger.

Bygningsvedligeholdelse. Udgifter til bygningsvedligeholdelse er placeret i en samlet pulje på funktion 00.25.10 (Faste ejendomme– fælles formål). I takt med at projekter gennemføres, omplaceres budgettet i forbindelse med de 3 årlige budgetopfølgninger, til de relevante institutioner.

Forsikringer



Udgifter til forsikringspræmier er budgetteret på centrale konti under de enkelte områder.

Løn og lønpuljer i lighed med skatte-, afgifts- og energibudgettet, må der forventes en række korrektioner til de enkelte lønbudgetter. Herudover er midler til Ny Løn samlet på funktion 06.52.70 (lønpuljer), hvorfra de skal omplaceres i overensstemmelse med konkrete forhandlingsresultater.

Ved budgetteringen er fremskrivningen af de enkelte lønkonti reduceret med 1,25 pct.point, og provenuet overført til lønpuljer.

Demografipuljer

En lang række af de kommunale budgetområder er omfattet af automatisk demografiregulering, som indebærer, at ændringer i f.eks. antal børn, skoleelever eller ældre, modsvarer af en regulering af budgettet i op- eller nedadgående retning. I 2008 er der i alt afsat demografipuljer på netto 5,0 mio. kr., og frem til 2011 stiger de samlede demografipuljer til netto 23,4 mio. kr.

De konkrete demografiberegninger er beskrevet i de specielle bemærkninger, under det enkelte fagområde.

Aftale om kommunernes økonomi samt aktstykke til folketingets finansudvalg

Hvert år forhandler KL og regeringen om rammerne for den kommunale økonomi i det kommende budgetår. De aftalte rammer gælder for kommunerne under ét, og de enkelte kommuner er således ikke underlagt en individuel forpligtelse til at overholde aftalen.

I forhold til de senere år adskiller aftalen for 2008 sig ved, at der er aftalt mulighed for, at kommunerne kan hæve skatterne med i alt 750 mio. kr. med henblik på at imødegå ubalancer som følge af finansieringsreformen, som trådte i kraft i 2007.

Befolkningsprognose

En væsentlig budgetforudsætning er befolkningsprognosen, som gør det muligt at tilpasse budgettet til den forventede udvikling i kommunens indbyggertal i budgetåret samt de tre overslagssår.

Det faktiske indbyggertal pr. 1. januar 2009 udgjorde 44.246.

Nedenstående befolkningsprognose viser følgende hovedtal:



Befolkningen pr. 1. januar 2002-2024 i udvalgte aldersklasser i Frederikssund Kommune

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
	fortsættes																								
Små børn 0-5 år	3.270	3.283	3.324	3.350	3.459	3.399	3.329	3.298	3.291	3.175	3.084	3.050	2.987	2.930	2.923	2.931	2.945	2.961	2.987	3.006	3.028	3.055	3.084		
Skolebørn 6-16 år	6.023	6.201	6.313	6.437	6.545	6.643	6.697	6.739	6.684	6.726	6.715	6.632	6.643	6.644	6.654	6.660	6.630	6.592	6.559	6.551	6.463	6.405	6.394		
Erhvervsaktive 17-64 år	26.838	27.020	27.030	26.998	27.191	27.068	26.946	26.698	26.445	26.117	25.812	25.643	25.493	25.395	25.468	25.549	25.637	25.706	25.777	25.770	25.819	25.831	25.792		
Ældre 65-99 år	5.596	5.702	5.882	6.141	6.507	6.800	7.130	7.471	7.867	8.190	8.483	8.725	8.899	9.028	9.198	9.352	9.505	9.649	9.770	9.876	9.999	10.112	10.218		
I alt	41.727	42.206	42.549	42.926	43.702	43.910	44.102	44.206	44.287	44.208	44.094	44.050	44.023	43.997	44.243	44.492	44.717	44.908	45.093	45.201	45.309	45.403	45.487		

Befolkningen opdelt på et-års aldersklasser findes for hele kommunen og for hvert af de 13 skoledistrikter i captiadokument

1.1. Befolkningens udvikling på kort sigt

Pr. 1. januar 2008 var der 44.102 personer i Frederikssund Kommune. I de seneste 3 år (1. januar 2005 til 1. januar 2008) er det samlede befolkningstal vokset med 1.176 personer. Antallet af små børn er faldet med 21 og antallet af erhvervsaktive er faldet med 52, mens der er kommet 260 flere skolebørn og 989 flere ældre. Jf. tabel 1.1 A. Både absolut og relativt er det ændringen i antallet af ældre, der er mest markant.

I den kommende 3-års periode (1. januar 2008 til 1. januar 2011) forventes befolkningen at vokse med 106 personer. Der vil komme flere ældre, mens institutionsbørnene og den erhvervsaktive gruppe falder.

Tabel 1.1 A Befolkningsudvikling i udvalgte aldersklasser på kort sigt

	2005	2008	2011	Ændring seneste 3 år 2005-2008	Ændring næste 3 år 2008-2011
Små børn 0-5 år	3.350	3.329	3.175	-21	-154
Skolebørn 6-16 år	6.437	6.697	6.726	260	29
Erhvervsaktive 17-64 år	26.998	26.946	26.117	-52	-829
Ældre 65-99 år	6.141	7.130	8.190	989	1.060
I alt	42.926	44.102	44.208	1.176	106

2005 og 2008 er faktiske tal og 2011 er prognose

1.2. Befolkningsudvikling på langt sigt

Befolkningstallet er næsten stabilt frem til 2014, hvorefter det vokser med ca. 1000 personer frem til 2020 til omkring 45.000.

Tabel 1.2 Befolkningsudvikling i udvalgte aldersklasser på langt sigt

	2008	2014	2020	Ændring næste 6 år 2008-2014	Ændring næste 12 år 2008-2020
Små børn 0-5 år	3.329	2.987	2.987	-342	-342
Skolebørn 6-16 år	6.697	6.643	6.559	-54	-138
Erhvervsaktive 17-64 år	26.946	25.493	25.777	-1.453	-1.169
Ældre 65-99 år	7.130	8.899	9.770	1.769	2.640
I alt	44.102	44.023	45.093	-79	991

2008 er faktiske tal, 2014 og 2020 er prognose



Budgettering af skatter, tilskud og udligning

Med virkning fra 2007 blev det kommunale tilskuds- og udligningssystem ændret, og denne ændring medførte et tab for Frederikssund Kommune på 71,6 mio. kr., svarende til 1,19 skattepct. Dermed var Frederikssund Kommune den kommune i landet, der blev ramt 5. hårdest af finansieringsreformen. Ændringen påvirker Frederikssund Kommune endnu hårdere i 2008 end i 2007, da kommunen i 2007 modtog et overgangstilskud på 11,6 mio. kr., som bortfalder i 2008.

I tilskuds- og udligningssystemet har kommunerne mulighed for at vælge mellem statsgaranti eller selvbudgettering af indtægterne. Vælges der statsgaranti, ligger kommunens skatte-, tilskuds- og udligningsindtægter fast, og fastsættes på baggrund af Indenrigsministeriets skøn over udviklingen i kommunens befolkningstal og udskrivningsgrundlag. Vælges der selvbudgettering kan kommunen selv skønne over disse parametre, og afvigelser i forhold til kommunens skøn afregnes 3 år efter budgetåret, altså i 2011.

For 2008 har Frederikssund Kommune valgt selvbudgettering. Baggrunden herfor er, at kommunens egne prognoser for udskrivningsgrundlaget er væsentligt højere end det statsgaranterede, på trods af, at det forventede indbyggertal ligger en anelse under det statsgaranterede. Således forventes der ved selvbudgettering at være 44.018 (betalingskommune-)indbyggere i kommunen den 1. januar 2008 mod et statsgaranteret indbyggertal på 44.190. Disse indbyggere bidrager med et samlet udskrivningsgrundlag på 6,272 mia. kr. og besidder samlede grundværdier for 6,695 mia. kr. mod statsgarantiens hhv. 6,099 mia.kr. og 6,620 mia. kr.

Det samlede selvbudgetterede udskrivningsgrundlag er 0,173 mia. kr. eller 2,7% højere end det statsgaranterede.

Samlet medfører dette et selvbudgetteret beskatningsgrundlag pr. indbygger på 156.786 kr. hvilket er 3,1% mere end det statsgaranterede, hvilket skyldes at det selvbudgetterede indbyggertal er 0,4% under end det statsgaranterede.

For 2008 er skatteprocenterne fastsat således:

2008 2007 Ændring

Udskrivningsprocent.	25,90	25,63	+0,27
Grundskyldspromille	32,5	27,53	+4,97
Kirkeskatteprocent	0,92	0,88	+0,04

Kombineret med det højere udskrivningsgrundlag, medfører selvbudgetteringen en forøgelse af skatteindtægterne på ca. 45 mio. kr. Pga. udligningen af det højere beskatningsgrundlag, reduceres kommunens bloktilskud og udligning dog stort set tilsvarende, og selvbudgetteringen medfører så-



ledes ikke ekstra indtægter i 2008. Til gengæld vil kommunen, såfremt selvbudgetteringsforudsætningerne holder, modtage en væsentlig, positiv efterregulering i 2011.

Forventningerne om en positiv efterregulering skyldes, at indkomstudviklingen i det øvrige land ligeledes forventes større end forudsat i den udmeldte statsgaranti, hvilket bevirker at Frederikssund Kommunes udligningsbidrag forventes reduceret, når den endelige efterregulering opgøres.

Kommunens Årsregnskab 2008

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Frederikssund Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Velfærdsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til Principper for økonomistyring, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra VFM ændret på følgende områder:

- Hidtil har kommunens feriepengeforpligtelse ikke været optaget i balancen, og ændringerne i forpligtelsen i årets løb har ikke været indregnet i omkostningsregnskabet. I kraft af det ændrede regnskabskrav er der i regnskabet for 2008 indregnet en feriepengeforpligtelse, hvilket har bevirket, at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 163,1 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtelsen fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 8,3 mio. kr.



- Hidtil har der i regnskabsaflæggelsen kun været indregnet hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner. I regnskabet for 2008 er der yderligere indregnet hensatte forpligtelser vedrørende erstatningskrav samt fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser, hvilket har bevirket, at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 2,7 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtelserne fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 2,1 mio. kr.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forringelse af årets resultat med 10,4 mio.kr., og at egenkapitalen pr. 31. december 2008 forringes med 176,2 mio. kr.

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Det beskrives, på hvilket niveau - og med hvilken detaljeringsgrad - kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, servicerammer, hovedkonti m.v.).

Præsentation i omkostningsregnskabet



Det omkostningsbaserede regnskab er en central del af det samlede kommunale regnskab. Årsregnskabet indeholder en overordnet præsentation af kommunens regnskab opgjort efter omkostningsbaserede principper. Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven.

Formålet med resultatopgørelsen er at specificere årets resultat som årets indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug.

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabs-beløb.

Der udarbejdes ud fra en vurdering af væsentlighed bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.



Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grunde og bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 skal pr. 1. januar 2007 værdiansættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start / nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt af VFM og ligger i følgende intervaller:

- | | |
|---|-------------------------------|
| • Bygninger | 15 - 50 år |
| • Tekniske anlæg, forsyningsområdet | 20 – 100 år |
| • Tekniske anlæg, maskiner mv. | 8 - 15 år |
| • Inventar, it-udstyr m.v. | 3 - 10 år |
| • Indretning af lejede lokaler
tens varighed | 10 år eller over lejekontrak- |

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Frederikssund Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Frederikssund Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Frederikssund Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt, den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.



Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Frederikssund Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Kravet omfatter endvidere, at der foretages omkostningsregistrering via art 0.2 af årets bevægelser på varebeholdningerne.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.



Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtigelser

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristet gæld og vedrører udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er et tilgodehavende, opføres posten under aktiver.

Som beskrevet under ændret regnskabspraksis indregner kommunen fra regnskab 2008 kommunens feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld.

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Ændringen i feriepengeforpligtelsen fra primo til ultimo er indregnet i omkostningsregnskabet.

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra VFM. Minimum



hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. VFM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Som beskrevet under ændret regnskabspraksis indregner kommunen fra regnskab 2008 hensatte forpligtigelser vedrørende retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

I forhold til åremålsansættelserne og øvrige forpligtelser er årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til. Opgørelsen viser kommunens pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

Pengestrømsopgørelsen viser den samlede likviditet for både det skatte- og brugerfinansierede område.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Velfærdsministeriet har stillet krav om noteoplysning/ regnskabsbemærkning.



Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Regnskab 2008	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Korr. vedt. Budget 2008	Tillægsbevilling 2008	Opr. vedt. Budget 2008
<i>Hele 1.000 kr.</i>					
I. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter	1.757.926	1.864.903	1.865.647	- 4.559	1.870.206
Tilskud og udligning	267.667	299.155	298.868	17.232	281.636
Indtægter i alt	2.025.593	2.164.058	2.164.515	12.673	2.151.842
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	- 38.439	- 50.096	- 52.526	9.278	- 61.804
02 Trafik og infrastruktur	- 61.081	- 65.138	- 69.003	- 4.967	- 64.036
03 Undervisning og kultur	- 503.808	- 531.223	- 547.890	- 38.814	- 509.101
04 Sygehusvæsen	- 113.903	- 119.233	- 124.811	- 6.949	- 117.861
05 Social- og sundhedsvæsen	- 984.744	- 1.100.100	- 1.112.043	- 61.108	- 1.050.909
06 Administration m.v.	- 216.212	- 245.998	- 262.675	16.210	- 278.885
Driftsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	- 1.918.187	- 2.111.788	- 2.168.948	- 86.350	- 2.082.596
Renter og kursregulering	- 18.967	- 7.286	- 12.218	3.615	- 15.833
Primært driftsresultat	88.439	44.984	- 16.651	- 70.062	53.413
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	43.717	- 25.156	- 63.968	- 83.544	19.576
02 Trafik og infrastruktur	- 9.839	- 1.471	- 6.922	- 3.856	- 3.066
03 Undervisning og kultur	- 39.568	- 8.512	- 19.276	6.923	- 26.199
04 Sygehusvæsen	- 416				
05 Social- og sundhedsvæsen	- 9.340	- 8.357	- 102.497	- 3.285	- 99.212
06 Administration m.v.	- 515	- 33	- 726	3.220	- 3.946
Anlægsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	- 15.961	- 43.529	- 193.389	- 80.542	- 112.847
Resultat af det skattefinansierede område	72.478	1.455	- 210.040	- 150.604	- 59.434
II. Forsyningsområdet					
Drift - Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	39.929	21.332	30.372	- 1.281	31.653
Anlæg - Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 15.916	- 29.339	- 81.496	- 19.625	- 61.871
Resultat af forsyningsområdet	24.013	- 8.007	- 51.124	- 20.906	- 30.218
III. Resultat i alt	96.491	- 6.552	- 261.164	- 171.510	- 89.652
Finansieringsoversigt					
Tilgang af likvide aktiver					
Årets resultat (iflg. Regnskabsopgørelsen)	96.491	- 6.552	- 261.164	- 171.510	- 89.652
Lånoptagelse (Langfristet gæld)	77.917	486.268	563.746	415.333	148.413
Tilgang af likvide aktiver i alt	174.408	479.716	302.582	243.823	58.761
Anvendelse af likvide aktiver					
Afdrag på lån	- 47.960	- 527.703	- 487.082	- 450.517	- 36.568
Finansforskydninger m.v.	- 5.953	16.658	21.260	2.529	- 18.137
Anvendelse af likvide aktiver i alt	- 53.913	- 511.045	- 465.822	- 447.988	- 54.705
Årets likviditetsændring:	120.495	- 31.329	- 163.240	- 204.165	4.056
<i>Skattefinansieret likviditet</i>	96.482	- 23.322			
<i>Brugerfinansieret likviditet</i>	24.013	- 8.007			

Negative tal (udgifter) er angivet med (-)

Resultatopgørelse (omkostningsbaseret)

Resultatopgørelse i 1.000 kr. <i>(Omkostningsbaseret resultatopgørelse)</i>	Regnskab 2007	Regnskab 2008
I. Det skattefinansierede område		
Indtægter ekskl. Refusion hovedkonti 0 samt 2-6		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9.782	11.419
02 Trafik og infrastruktur	9.364	9.146
03 Undervisning og kultur	127.111	142.270
04 Sygehusvæsen	155	1.374
05 Social- og sundhedsvæsen	202.475	224.999
06 Administration m.v.	21.712	24.775
Indtægter excl refusion hovedkonti 0 samt 2-6 IALT	370.599	413.983
Statsrefusion hovedkonti 0 samt 2-6		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0
03 Undervisning og kultur	2.491	3.042
05 Social- og sundhedsvæsen	287.056	288.720
Statsrefusion hovedkonti 0 samt 2-6 IALT	289.547	291.762
Indtægter incl refusion hovedkonti 0 samt 2-6 IALT	660.146	705.745
Afskrivninger hovedkonti 0 samt 2-6 (art 0.1)		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	- 3.737	- 3.642
02 Trafik og infrastruktur	- 1.376	- 1.638
03 Undervisning og kultur	- 26.679	- 26.676
04 Sygehusvæsen	- 324	- 522
05 Social- og sundhedsvæsen	- 11.402	- 15.077
06 Administration m.v.	- 12.546	- 8.947
Afskrivninger hovedkonti 0 samt 2-6 (art 0.1) IALT	- 56.064	- 56.502
Hensættelser hovedkonti 0 samt 2-6 (art 0.6)		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0
03 Undervisning og kultur	0	- 1.453
04 Sygehusvæsen	0	- 249
05 Social- og sundhedsvæsen	0	- 166
06 Administration m.v.	7.454	18.344
Hensættelser hovedkonti 0 samt 2-6 (art 0.6) I ALT	7.454	16.476
Øvrige omkostninger - Hovedkonti 0 samt 2-6		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.848	- 86.925
02 Trafik og infrastruktur	- 80.283	- 71.932
03 Undervisning og kultur	- 633.767	- 676.229
04 Sygehusvæsen	- 113.671	- 120.263
05 Social- og sundhedsvæsen	- 1.474.887	- 1.611.968
06 Administration m.v.	- 238.439	- 275.185
Øvrige omkostninger hovedkonti 0 samt 2-6 IALT	- 2.538.199	- 2.842.502
Resultat af ordinær drift	- 1.926.663	- 2.176.783
Indtægter		
Skatteindtægter	1.757.926	1.864.903
Tilskud og udligning	267.667	299.155
Finansielle indtægter	12.391	36.013
Finansielle omkostninger	- 31.358	- 43.298
Indtægter i alt	2.006.626	2.156.773
Resultat før ekstraordinære poster	79.963	- 20.010
Årets resultat af det skattefinansierede område	79.963	- 20.010



II. Forsyningsområdet		
Indtægter incl refusion - hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	130.927	127.974
Afskrivninger - hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 13.921	- 17.096
Hensættelser - hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	0	- 81
Øvrige omkostninger - Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 90.288	- 103.888
Resultat af ordinær drift og før ekstraordinære poster	26.718	6.909
Årets resultat af forsyningsområdet	26.718	6.909
III. Kommunens samlede resultat	106.681	- 13.101

Negative tal (udgifter) er angivet med (-)

Balance

Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2007	Ultimo 2008
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.844.462	1.796.871
Tekniske anlæg mv.	575.258	619.385
Inventar	34.935	27.355
Anlæg under udførelse	120.557	179.670
I alt	2.575.212	2.623.281
Immaterielle anlægsaktiver	540	408
Finansielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender	100.360	172.260
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	- 32.293	- 24.115
I alt	68.067	147.673
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.643.819	2.771.362
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	78.015	40.319
Tilgodehavender	- 40.602	- 237.853
Værdipapirer	61.353	472
Likvide beholdninger (kassekredit, gæld)	147.767	129.188
I alt	246.533	- 67.874
AKTIVER I ALT	2.890.352	2.703.488
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	619.824	683.602
Modpost for selvejende institutioners aktiver	4.637	4.534
Modpost for skattefinansierede aktiver	2.029.307	1.961.197
Reserve for opskrivninger	44.779	14.675
Balancekonto	- 962.389	- 1.191.035
I alt	1.736.158	1.472.973
HENSATTE FORPLIGTELSE	250.726	368.101
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	817.351	766.306
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	2.837	5.219
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	83.280	90.889
PASSIVER I ALT	2.890.352	2.703.488
Kautions- og garantiforpligtelser udgør 808,6 mio. kr.		
Note: Landsbyggefonden (funktion 9.24) udgør 104,3 mio., kr. ultimo 2008.		



Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse (mio. kr.)	2008
Årets omkostningsbaserede resultat	-13.101
+ Afskrivninger	
Skattefinansieret område	56.502
Brugerfinansieret område	17.096
- Forskydning i hensatte forpligtigelser	-12.858
- Leasingydelse (forskellen mellem beregnede og udgiftsførte leasingydelser)	16.659
+/- Finansforskydninger	
Driftens likviditetsvirkning	64.298
Investeringer	
- Investeringer i anlægsaktiver	-
Skattefinansieret område	-16.373
Brugerfinansieret område	-31.479
- Aktiver (udgiftsført under driften)	
Skattefinansieret område	-5.725
Brugerfinansieret område	-615
Investeringer i alt	-54.192
Finansiering	
+ Lånoptagelse	486.268
- Afdrag på lån	-527.703
Finansiering i alt, netto	-41.435
Ændringer af likvide aktiver	-31.329
Likvide aktiver primo 2008	160.517
Likvide aktiver ultimo 2008	129.188



Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Omregningstabel fra udgiftsbaseret til omkostningsbaseret resultatopgørelse						
Regnskabsopgørelse	Udgiftsregnskab	Anskaffelser art 0.0	Afskrivninger art 0.1	Andre regul. art 0.2-0.8	Omkostningsregnskab	Resultatopgørelse
Skattefinansieret						Skattefinansieret
Skatter	1.864.903				1.864.903	Skatter
Tilskud og udligning	299.155				299.155	Tilskud og udligning
Indtægter i alt	2.164.058				2.164.058	Indtægter i alt
Byudvikl., miljø og trafik	-115.234	3.693	-5.280	257	-143.571	Byudvikl., miljø og trafik
Undervisning og kultur	-531.223	300	-26.676	-1.337	-559.047	Undervisning og kultur
Sundhedsområdet	-119.233	173	-522	-78	-119.660	Sundhedsområdet
Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.100.100	1.068	-15.077	622	-1.113.492	Sociale opgaver og beskæftigelse
Fælles udgifter og administration	-245.998	491	-8.947	13.475	-241.012	Fælles udgifter og administration
Driftsudgifter i alt	-2.111.788	5.725	-56.502	12.939	-2.176.782	Driftsudgifter i alt
Driftsresultat før finansiering	52.270				-12.724	Driftsresultat før finansiering
Renter m.v.	-7.286				-7.286	Renter m.v.
Resultat af ordinær drift	44.984				-20.010	Resultat af ordinær drift
Byudvikl., miljø og trafik	-26.627	-380				(Anlægsudgifter og jordforsyning medtages i resultatopgørelsen under driftsomkostninger)
Undervisning og kultur	-8.512	8.401				
Sundhedsområdet	-8.357	8.352				
Sociale opgaver og beskæftigelse	-33	16.373				
Fælles udgifter og administration	-43.529					
Anlægsudgifter i alt						
Ekstraordinære poster						Ekstraordinære poster
Resultat af det skattefinansierede område (A)	1.455				-20.010	Resultat af det skattefinansierede område (A)
Forsyningsvirksomhed						Forsyningsvirksomhed
Drift (indtægt - udgift)	21.332	615	-17.096	-81	6.910	Driftsindtægter (netto)
Anlæg (indtægt - udgift)	-29.339	31.479				
Resultat af forsyningsvirksomhed (B)	-8.007	32.094	-17.096	-81	6.910	Resultat af forsyningsvirksomhed (B)
Resultat i alt (A+B)	-6.552	54.192	-73.598	12.858	-13.100	Resultat i alt (A+B)



Note 2

Skatter, tilskud og udligning m.v. (1.000 kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Personskatter, forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	-1.621.941	-1.621.780	-1.621.780
Personskatter, efterregulering vedr. tidligere år	0	0	0
Personskatter, i alt	-1.621.941	-1.621.780	-1.621.780
Skat af pensionsforsikringer m.v.	0	0	0
Selskabsskat	-18.188	-18.188	-18.188
Anden skat på lignet visse indkomster	0	-300	-286
Grundskyld	-204.078	-201.078	-200.243
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-25.999	-24.301	-24.406
Samlede skatter, i alt	-1.870.206	-1.865.647	-1.864.903
Kommunal udligning	-171.096	-171.096	-171.096
Statstilskud til kommuner	-139.692	-139.692	-139.692
Efterreguleringer	0	-17.232	-17.232
Udligning af selskabsskat	-14.400	-14.400	-14.400
Udligning og generelle tilskud, i alt	-325.188	-342.420	-342.420
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	8.760	8.760	8.760
Kommunale bidrag til regionerne	55.060	55.060	55.056
Sektorspecifikke udligningsordninger	672	672	672
Særlige tilskud	-20.940	-20.940	-21.543
Refusion af købsmoms	0	0	320
Øvrige tilskud og bidrag m.v., i alt	43.552	43.552	43.265
Skatter, tilskud og udligning m.v., i alt	-2.151.842	-2.164.515	-2.164.058

Note 3

Byudvikling, bolig, miljø og trafik m.v. (1.000 kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Jordforsyning	25	535	541
Faste ejendomme	19.785	4.285	2.700
Fritidsområder	6.207	6.486	6.147
Fritidsfaciliteter	22.360	26.680	26.590
Naturbeskyttelse	2.363	2.750	1.703
Vandløbsvæsen	1.294	994	1.761
Miljøbeskyttelse m.v.	1.431	1.387	789
Diverse udgifter og indtægter	0	-194	312
Redningsberedskab	8.338	9.602	9.552
Transport og infrastruktur	64.036	69.003	65.138
Byudvikling, miljø og trafik, i alt	125.839	121.528	115.233

Note 4

Undervisning og kultur (1.000 kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Folkeskolen m.m.	449.776	478.951	469.423
Ungdomsuddannelser	3.270	6.017	4.591
Folkebiblioteker	22.115	22.989	22.478
Kulturel virksomhed	13.093	17.539	15.719
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	20.847	22.394	19.012
Undervisning og kultur, i alt	509.101	547.890	531.223

Note 5

Sundhedsområdet (1.000 kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnet	80.900	80.721	78.698
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning m.v.	8.098	12.382	12.178
Kommunal tandpleje	18.735	19.318	17.594
Sundhedsfremme og Forebyggelse	2.162	1.857	1.286
Kommunal sundhedstjeneste	5.858	6.433	5.968
Andre sundhedsudgifter	2.110	4.100	3.509
Sundhedsområdet, i alt	117.863	124.811	119.233

Note 6

Sociale opgaver og beskæftigelse (1.000. kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Dagtilbud til børn og unge	236.524	247.077	247.211
Tilbud til børn og unge med særlige behov	108.364	97.611	92.854
Tilbud til ældre og handicappede	280.352	323.059	327.026
Rådgivning	1.600	1.302	1.095
Tilbud til voksne med særlige behov	128.480	146.359	147.389
Tilbud til udlændinge	1.581	1.031	-931
Førtidspension og personlige tillæg	129.115	114.068	110.422
Kontante ydelser	107.887	125.406	124.635
Revalidering	47.463	45.671	45.373
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8.036	8.249	3.373
Støtte til frivilligt socialt arbejde	1.507	2.208	1.654
Sociale opgaver og beskæftigelse, i alt	1.050.909	1.112.041	1.100.101



Note 7

Fællesudgifter og administration (1.000. kr.)	Budget	Korr. budget	Regnskab
Politisk organisation	8.799	7.060	6.376
Administrativ organisation	236.485	226.981	213.523
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.913	4.114	4.082
Lønpuljer	28.688	24.520	22.018
Fællesudgifter og administration, i alt	278.885	262.675	245.999

* Nettodriftsudgifterne til Administrativ organisation udgør 5.062 kr. mod 4.100 kr. pr. indbygger i 2007 (eksklusiv lønpuljer).



Note 8

Stillingsoversigt vedr. regnskab 2007 og 2008

Funktion	TEKST	2007	2008	2008 total
002510	FÆLLES FORMÅL	1,42	1,00	
002820	GRØNNE OMRÅDER OG NATURPLADSER			
003231	STADIONS, IDRÆTSANLÆG OG SVØMMEHALLER	17,27	17,16	
005289	ØVRIG PLANLÆGNING, UNDERSØGELSER, TILSYN M.V.		0,74	
005895	REDNINGSBEREDSKAB	68,65	68,26	
	Hovedkonto 00 i alt:	87,34		87,16
012204	VANDFORSYNING	6,00	6,53	
013540	FÆLLES FORMÅL	17,71	16,22	
013860	FÆLLES FORMÅL	0,48		
013865	GENBRUGSSTATIONER	12,00	13,68	
	Hovedkonto 01 i alt:	36,19		36,42
022201	FÆLLES FORMÅL	74,26	76,14	
	Hovedkonto 02 i alt:	74,26		76,14
032201	FOLKESKOLER	628,85	622,52	
032202	FÆLLESUDGIFTER FOR KOMMUNENS SAMLEDE SKOLEVÆSEN.	1,35	1,29	
032204	PÆDAGOGISK PSYKOLOGISK RÅDGIVNING M.V.	31,60	34,77	
032205	SKOLEFRITIDSORDNINGER	203,06	193,36	
032208	KOMMUNALE SPECIALSKOLER, JF. FOLKESKOLELOVENS § 20, STK. 2	112,47	141,30	
032209	SPROGSTIMULERING FOR TOSPROGEDE BØRNI FØRSKOLEALDEREN		1,40	
032214	UNGDOMMENS UDDANNELSESVEJLEDNING			
033250	FOLKEBIBLIOTEKER	41,69	41,34	
033560	MUSEER	21,10	20,93	
033563	MUSIKARRANGEMENTER	11,09	11,80	
033564	ANDRE KULTURELLE OPGAVER	8,20	8,60	
033870	FÆLLES FORMÅL			
033872	FOLKEOPLYSENDE VOKSENUNDERVISNING	0,52	0,27	
033876	UNGDOMSSKOLEVIRKSOMHED	25,42	24,22	
	Hovedkonto 03 i alt:	1.085,34		1.101,80
046282	KOMMUNAL GENOPTRÆNING OG VEDLIGEHOLDELSESTRÆNING	16,76	20,99	
046285	KOMMUNAL TANDPLEJE	32,17	31,60	
046288	SUNDHEDSFREMME OG FOREBYGGELSE	1,70	1,77	
046289	KOMMUNAL SUNDHEDSTJENESTE	14,51	13,09	
	Hovedkonto 04 i alt:	65,13		67,45
052510	FÆLLES FORMÅL	62,22	76,71	
052511	DAGPLEJE	177,73	155,34	
052513	BØRNEHAVER	72,44	69,79	
052514	INTEGREREDE DAGINSTITUTIONER	381,58	378,93	
052515	FRITIDSHJEM	0,10		
052516	KLUBBER OG ANDRE SOCIALPÆDAGOGISKE FRITIDSTILBUD	66,81	75,60	
052517	SÆRLIGE DAGTILBUD OG SÆRLIGE KLUBBER	11,67	9,51	
052519	TILSKUD TIL PRIVATINSTITUTIONER, PRIVAT DAGPLEJE, PRIVATE	4,18	4,05	
052820	PLEJEFAMILIER OG OPHOLDSSTEDER MV. FOR BØRN OG UNGE	0,05	0,22	
052821	FOREBYGGENDE FORANSTALTNINGER FOR BØRN OG UNGE	37,70	19,17	
052823	DØGNINSTITUTIONER FOR BØRN OG UNGE	41,11	43,27	
053230	ÆLDREBOLIGER	0,21		
053232	PLEJE OG OMSORG MV. AF ÆLDRE OG HANDICAPPEDE	702,36	695,19	
053233	FOREBYGGENDE INDSATS FOR ÆLDRE OG HANDICAPPEDE	11,15	12,55	
053235	HJÆLPEMIDLER, FORBRUGSGODER, BOLIGINDRETNING OG BEFORDRING	9,94	12,79	
053237	PLEJEVEDERLAG OG HJÆLP TIL SYGEARTIKLER O.LIGN. VED PASNING AF			
053852	BOTILBUD TIL MIDLERTIDIGT OPHOLD (PGF. 107)	27,29	29,83	
053853	KONTAKTPERSON- OG LEDSAGEORDNINGER (PGF. 45, 97-99)	7,23	8,93	
053859	AKTIVITETS- OG SAMVÆRSTILBUD (PGF. 104)	20,00	17,30	
055772	SOCIALE FORMÅL	0,54	0,07	
055880	REVALIDERING	5,18	5,75	
056895	LØNTILSKUD TIL LEDIGE ANSAT I KOMMUNER	4,18	14,41	
056898	BESKÆFTIGELSESORDNINGER	5,54	6,13	
	Hovedkonto 05 i alt:	1.649,19		1.635,54



064241	KOMMUNALBESTYRELSESMEDLEMMER	27,01	27,25	
064242	KOMMISSIONER, RÅD OG NÆVN			
064243	VALG M.V.	0,01		
064550	ADMINISTRATIONSBYGNINGER	21,65	18,29	
064551	SEKRETARIAT OG FORVALTNINGER	281,73	299,48	
064553	ADMINISTRATION VEDRØRENDE JOBCENTRE OG PILOTJOBCENTRE	43,44	42,98	
065272	TJENESTEMANDSPENSION			
102214	UNGDOMMENS UDDANNELSESVEJLEDNING	0,05	13,00	
032203	SYGE- OG HJEMMEUNDERVISNING		0,02	
064860	DIVERSE INDTÆGTER OG UDGIFTER EFTER FORSKELLIGE LOVE		0,09	
	Hovedkonto 06 i alt:	373,89		401,11
	Antal fuldtidsbeskæftigede i alt:	3.306,21		3.405,60



Note 9

Igangværende anlægsarbejder - skattefinansieret område

	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)
002022 (209;004083) SALG AF SYDBYEN	1.500	4	1.496	n
002034 Generelle Salgsvurderinger	97	38	59	n
002036 Salg af sommerhusgrunde, Gammel Kulhusvej 149, Jægerspris	159	30	129	n
003023 Projektering Nyby	544	396	148	n
003050 (225;003050)MATR. NR. 10 Ø, GERLEV BY, LANDERSLEVVEJ 92	40		40	n
003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest	460		460	n
003074 Tilbagekøb af erhvervsgrund i Pedersholmparken, Fr-sund	816	768	48	n
003075 Salg af grund til Lokalcenter (Fr-sund)	230	224	6	n
	- 125		- 125	n
004088 (209;004088) SALG AF BOLIGER PARK ALLE	174		174	n
005057 (209;005057)SALG AF GASVÆRKSGRUNDEN	119	95	24	n
011058 Mosehøj 2, Slangerup	89	5	84	n
011059 Rønnevej 4, Skuldelev	120	5	115	n
013056 Højagergaard, forpagterbolig matr. nr. 6z Højager 6, Slangerup	129	9	121	n
013057 Højagergård, matr. nr. 6 æ, Højager 8, Slangerup	129	9	121	n
013059 Lundevej 11, Frederikssund	4.575	4.528	47	n
013060 Køb af ejendomme i Frederikssund	12.840	12.600	240	n
651090 Arkiver	550		550	n
651405 (225;662010)KØB AF KULHUSFÆRGE	114	33	81	n
031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole	1.184		1.184	n
301060 (209 - fff301054) RENOVERING AF LEGEPLADSER PÅ SKOLERNE	118		118	n
301061 (209 - FFF301066) ETABLERING AF UDSUGNING I SLØJDLOKALER PÅ 3 SKOLER	170		170	n
301066 (233 - FFF301042) KINGOSKOLEN 5. SPOR BEV. BUDGET 2005 KR. 3.627.080	80	16	64	n
301093 Ombygning af Sogneskolen/Møllegårdskolen	15.750	6.356	9.394	n
301097 (209;301051) GRÆSE BAKKEBY SKOLE - ETAPE 2	2.290	1.789	501	n
514502 (209 - FFF314051) UDVIDELSE TROLDEHØJ	25		25	n
514505 (233 - FFF514050) ETABLERING AF DAGINSTITUTION PAVILLONBØRNEHAVE	215	4	211	n
514506 Hoffmeyers hus	3.205	2.735	470	n
514507 Skuldshøj	986	824	162	n
514508 Ombygning / udvidelse af Nordstjernen	3.000	2.929	71	n
031054 (209;032054)FREDERIKSSUND HALLERNE, RENOVERINGSARBEJDER	1.820	1.127	693	n
031056 Åbjergskolens atletikanlæg	227	125	102	n



Igangværende anlægsarbejder - skattefinansieret område

	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008
360012 Klimaanlæg til Willumsens museum	200		200
360050 Færggården bygningsrenovering	326	50	276
530003 (229;530003)OM-OG TILBYGNING TIL NORDHØJ		1.774	- 1.774
530005 (233;530315) Ombygning af 12 beskyt-tede boliger, Solhøjvej 5 - 7 i	369	66	303
530095 Nyt ældrecenter - boligdel	97.218	3	97.215
532027 (229;532027)OM- OG TILBYGNING TIL NORDHØJ - SERVICEAREALER	- 73	21	- 94
018096 Etablering af nyt plejecenter	11.594	1.234	10.360
002023 (209;004086)Byggemodning af Sydbyen	31.623	9.169	22.453
002028 (233;002028)BYGGEMODNING HAUGEMØLLEGÅRD NORDVEST	204	48	156
003011 (233;003010)INDUSTRIOMRÅDE VEST 270886:100.000 / 231186 : 5250.000	7.517	2	7.515
003024 Industriområde Vest, vejanlæg	624	792	- 168
012010 Butikscenter i Frederikssund	1.600		1.600
013055 Rammebeløb til bygningsrenovering	296		296
070010 (225;070010)REGULERING VEDR.POSTRENDEN	51	51	
222009 Askelundskrydset (udvidelse)	1.100		1.100
222040 (209;222040)BROER, AFMÆRKNING OG LÆSKÆRME	44		44
222044 (209;222044)STENKAJEN-STIER OG FJERNELSE AF VEJ	171	121	50
222055 (209;222055)GRÆSEBAKKEBYSKOLEN STI M.V.	316	276	40
222078 (209;222078)RUNDKØRSEL VED A.C.HANSENSVEJ	395	95	300
222080 Udskiftning af bro - Værebros Å	647	568	79
222081 Generaletsyn af broer	150		150
222082 Vejafvanding / Kalvøvej	1.000		1.000
222083 Optimering af signalanlæg ved Føtex	250	17	233
222114 Nedtagning af bro, Bonderup	1.160		1.160
222116 Nedlæggelse af sti/vej ved Vibevej/Bruhnsvej	230	135	95



Afsluttede anlægsarbejder - skattefinansieret område

	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008
002033 Parcelhusudstykning, matr. nr. 10 ao Skuldelev 85600 m2	0		0
	- 20		- 20
003070 Udstykning af kulhuskroen		7	- 7
004082 (209;004082)SALG AF A.C.HANSENSVEJ	7		7
011051 Birkealle 16 og 36 samt Møllevej 104	355	83	272
013054 (209;013054)RENOVERING AF HAVNEMESTERBOLIG	4	7	- 3
651021 Pulje hovedkonto 6	62		62
301025 Samlet ramme til udbygninger og renoveringer på skoleområdet	0		0
301063 (209 - FFF301069) REPARATION AF MURVÆRK PÅ GYLDENSTENSSKOLEN	100	100	0
301064 (209 - FFF301074) SKOLERENOVERING	0		0
301090 Byvangskolen	- 5	- 5	0
510099 (233- fff525.061) Rammebeløb til ombygning af børnehaver og juniorklub	0		0
514041 Pulje til etablering af pasnings- tilbud	0		0
514500 STENHØJGÅRD VG. OVERF. 209 FFF514054	0		0
514504 (229 - fff514015) INTEGRERET INSTITUTIONER	0		0
031030 (225;031030)MINDRE ANLÆG - DELT FIN ANSIERING	2		2
360051 (209;360050)UDBYGNING AF JF WILLUMSEN	0		0
360052 (209;360051)RESTERENDE ANLÆGSBEVILLING WILLUMSEN	247	207	40
003076 Færdiggørelse af opr. IndustriområdeVest	271		271
203057 (209;203057)GRÆSEBAKKEBY NORD-REST ARBEJDE FÆLLES OMKOSTNINGER	444	61	383
203058 (209;203058)GRÆSEBAKKEBY NORD REST ARBEJDE FREDERIKSSUND KOMMUNE	132		132
222006 (229;222006)NATURSTIER	50		50
222010 Færdiggørelse af del af fjordsti	43	43	
222012 (225;222012)REPARATION AF HØJAGERGÅRDSVEJ	- 414	- 10	- 404
222031 (209;222031)VEJMAND PROGRAMPAKKE	19		19
222041 (209;222041)TRAFIK- OG MILJØHANDLINGSPLAN	84		84
222045 (209;222045)TIPPEN - ANLÆG OG KYSTSIKRING	50	50	
222060 (209;222060)KANALEN OG 4 BROER	0		0
222063 (209;222063)BELYSNINGSPLAN FOR HELE KOMMUNEN	37		37
222064 Belysning i Jernbanegade,Fr-sund	122	110	12
222110 (233;228055)FORTOV LANGS LYSTRUPVEJ	32	12	20



nr.	Igangværende anlægsarbejder - Brugerfinansieret område	Korr. vedt. Bud- get 2008	primo	Forbrug 2008 pr 11.3.2009	ultimo
104034	Sammenlægning af vanddatabaser	335.000,00	14.512,50	283.516,25	298.028,75
	Sammenlægning af vanddatabaser				0,00
104035	Digitalisering af vandledninger	200.000,00	0,00	53.000,00	53.000,00
	Digitalisering af vandledninger				0,00
104036	STØRRE REPARATIONSARBEJDER - BORINGER	168.970,00	0,00	29.384,42	29.384,42
	STØRRE REPARATIONSARBEJDER - BORINGER				0,00
104039	Renovering af vandværker	1.253.360,00	0,00	1.161.643,03	1.161.643,03
	Renovering af vandværker				0,00
104042	Vandforsyning Håndværkervej erhvervsomr. Jægerspris	123.000,00	0	0,00	0,00
	Vandforsyning Håndværkervej erhvervsomr. Jægerspris		-72.750,00	0,00	-72.750,00
104045	Byggemodning Esrogaard	-1.113.000,00	43.005,00	0,00	43.005,00
	Byggemodning Esrogaard				0,00
104046	Byggemodning Kignæskrogen	290.000,00	0,00	0,00	0,00
	Byggemodning Kignæskrogen				0,00
104048	Mejerigårdsvej, vandforsyning	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
	Mejerigårdsvej, vandforsyning				0,00
104053	SRO anlæg	164.600,00	0,00	0,00	0,00
	SRO anlæg				0,00
104061	(209;104061) ÅDALENS VANDVÆRK HÆVNING AF VENTILBRØNDE	300.000,00	0,00	0,00	0,00
	(209;104061) ÅDALENS VANDVÆRK HÆVNING AF VENTILBRØNDE				0,00
104067	(209;104067) UDSKIFTNING AF HOVEDLEDNING LÆRKEVEJ	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	(209;104067) UDSKIFTNING AF HOVEDLEDNING LÆRKEVEJ				0,00
104071	Renovering af filteranlæg Ådal	260.750,00	0,00	0,00	0,00
	Renovering af filteranlæg Ådal				0,00
104080	(209;104091) BYGGEMODNING SYDBYEN - VANDFORSYNING	-1.323.360,00	977.000,00		977.000,00
	(209;104091) BYGGEMODNING SYDBYEN - VANDFORSYNING		-2.328.000,00	-1.332.324,80	-3.660.324,80
104090	Sydbyen etape 3	-310.000,00	0,00	0,00	0,00
	Sydbyen etape 3				0,00
104135	Skovsognets vandværk	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	Skovsognets vandværk				0,00
143010	Butikscenter i Frederikssund	5.731.000,00	168.931,00	524.370,40	693.301,40



nr.	Igangværende anlægsarbejder - Brugerfinansieret område	Korr. vedt. Budget 2008	primo	Forbrug 2008 pr 11.3.2009	ultimo
143056	Bassinanlæg Slangerup Bassinanlæg Slangerup	10.685.370,00	314.663,95	1.466.402,56	1.781.066,51 0,00
143059	Slamcentrifuge Frederikssund Slamcentrifuge Frederikssund	3.800.220,00	37.763,28	702.457,79	740.221,07 0,00
143095	SRO til Frd. Renseanlæg SRO til Frd. Renseanlæg	585.000,00	415.408,30	0,00	415.408,30 0,00
143115	Vellerup Sommerby (Skibby), afløb Vellerup Sommerby (Skibby), afløb	2.000.000,00	0,00	1.408.382,02	1.408.382,02 0,00
143178	Kloak Mejerigårdsvej, Jægerspris Kloak Mejerigårdsvej, Jægerspris	225.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
143205	(209;141096) BYGGEMODNING SYDBYEN - SPILDEVAND (209;141096) BYGGEMODNING SYDBYEN - SPILDEVAND	-2.114.030,00	6.000.000,00 -599.000,00	2.883.997,59 -1.845.334,00	8.883.997,59 -2.444.334,00
143207	Sydbyen etape III Sydbyen etape III	2.342.000,00	0,00	1.080.455,00	1.080.455,00 0,00
143277	TV inspektion kloak	2.914.000,00	386.341,16	1.107.250,18	1.493.591,34
143278	Kloakering Bygaden 9, Jørlunde Kloakering Bygaden 9, Jørlunde	312.000,00	17.822,94	0,00	17.822,94 0,00
143280	Duemosevej/Snogekær, kloakering Duemosevej/Snogekær, kloakering	594.000,00	2.221.000,00 -2.415.000,00	389.150,00	2.610.150,00 -2.415.000,00
143282	Kloakering Esrogård, Jægerspris Kloakering Esrogård, Jægerspris	2.260.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
143283	Kloakering Kignæskrogen, Jægerspris Kloakering Kignæskrogen, Jægerspris	4.551.500,00	99.231,70	0,00	99.231,70 0,00
143284	Kloakering, Birkekæret, Jægerspris Kloakering, Birkekæret, Jægerspris	252.000,00	18.145,00	400.438,15 -99.888,00	418.583,15 -99.888,00
143285	Fabriksvängen Strandstræde/Jordhøjvej, Slangerup Fabriksvängen Strandstræde/Jordhøjvej, Slangerup	3.669.860,00	0,00	0,00	0,00 0,00
143286	Kloakering erhvervsområde, Slangerup Vest Kloakering erhvervsområde, Slangerup Vest	327.000,00	72.637,50	362.557,26	435.194,76 0,00
143297	Industriområde Vest Slangerup Industriområde Vest Slangerup	1.738.000,00	0,00	5.239.262,26	5.239.262,26 0,00
143305	Skibby by - renovering 08	13.000.000,00	0,00	2.124.181,38	2.124.181,38



nr.	Igangværende anlægsarbejder - Brugerfinansieret område	Korr. vedt. Bud- get 2008	primo	Forbrug 2008 pr 11.3.2009	ultimo
143308	Separering af spildevand GI. Slangerup	16.620.000,00	0,00	6.202.369,11	6.202.369,11
	Separering af spildevand GI. Slangerup				0,00
151050	(209;151050) FLYTNING AF ØRNESTEN	1.549.000,00	14.907.000,00	63.190,00	14.970.190,00



nr.	Afsluttede anlægsarbejder - Brugerfinansieret område	Korr. vedt. Budget 2008	primo	Forbrug 2008 pr 11.3.2009	ultimo
104033	RENOVERING AF VANDLEDNINGER	1.169.200,00	0,00	1.176.029,92	1.176.029,92
	RENOVERING AF VANDLEDNINGER				0,00
104037	STØRRE REPARATIONSARBEJDER - MASKINER	214.860,00	0,00	250.000,00	250.000,00
	STØRRE REPARATIONSARBEJDER - MASKINER				0,00
104041	Udskiftning af vandmålere	562.340,00	214.200,00	571.314,05	785.514,05
	Udskiftning af vandmålere				0,00
104044	Byggemodning Birkekæret 9 Jægerspris	-72.000,00	1.750,00	41.403,41	43.153,41
	Byggemodning Birkekæret 9 Jægerspris			-97.000,00	-97.000,00
104050	Diverse mindre byggemodninger	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diverse mindre byggemodninger				0,00
104054	(209;104054) BYGGEMODNING AF VÅNINGSTEDGÅRD-VANDFORSYNING	-267.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	(209;104054) BYGGEMODNING AF VÅNINGSTEDGÅRD-VANDFORSYNING		-153.000,00	-48.500,00	-201.500,00
104130	(225;104040)NØDFORBINDELSER	1.122.000,00	934.757,00	540.339,34	1.475.096,34
	(225;104040)NØDFORBINDELSER			-250.000,00	-250.000,00
143094	SRO elektronik pumpestationer	1.211.000,00	0,00	1.118.031,98	1.118.031,98
	SRO elektronik pumpestationer				0,00
143172	Ombygning af Tørslev Renseanlæg	21.000,00	351.531,49	20.843,74	372.375,23
	Ombygning af Tørslev Renseanlæg				0,00
143175	Kloakering Håndværkervej Jægerspris	-218.000,00	546.000,00		546.000,00
	Kloakering Håndværkervej Jægerspris		-1.295.000,00	-8.320,00	-1.303.320,00
143190	(209;141060) GRÆSSEBAKKEBY NORD - SPILDEVANDSANLÆG	-31.000,00	1.181.000,00	0,00	1.181.000,00
	(209;141060) GRÆSSEBAKKEBY NORD - SPILDEVANDSANLÆG		-1.403.000,00		-1.403.000,00
143230	(233;143058)UDVIDELSE AF SLAMMINERALISERINGSANLÆG,SLANGERUP	500.000,00	5.922.846,00	211.193,26	6.134.039,26
	(233;143058)UDVIDELSE AF SLAMMINERALISERINGSANLÆG,SLANGERUP				0,00
	TV inspektion kloak				0,00
143279	Kloakering Borgmarken	1.068.000,00	207.036,77	1.628.154,19	1.835.190,96
	Kloakering Borgmarken			-416.294,40	-416.294,40
143307	Konsulentbistand 08	1.992.000,00	0,00	1.057.597,71	1.057.597,71
	Konsulentbistand 08				0,00
143309	Kloakreovering 08	2.000.000,00	0,00	1.453.833,84	1.453.833,84



nr.	Afsluttede anlægsarbejder - Brugerfinansieret område	Korr. vedt. Budget 2008	primo	Forbrug 2008 pr 11.3.2009	ultimo
143311	Mindre byggemodning 08 Mindre byggemodning 08	680.000,00	0,00	459.298,20 -573.424,10	459.298,20 -573.424,10

Note 10

Opgørelse af overførsler fra 2008 til 2009

Skattefinansieret område - Driftsoverførsler

Udvalg	Korrigeret budget	Korrigeret resultat	Justering af service-udgifter	Overførsles-udgifter	1/3 overførsel fra 2005	Samlet overførsel
Økonomiudvalget						
Boligpolitik	1.817	920	-920		0	0
00.25.17 Anvisningsret						
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	1.817	920	-920			0
Beredskab	9.603	51	0		141	192
00.58.95 Redningsberedskab	9.603	51			141	192
Politisk organisation	7.059	682	19		0	701
06.42.40 Politisk organisation	123	-1	1			0
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.903	-228	228			0
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	361	210	-210			0
06.42.43 Valg	672	701				701
Administration	223.710	9.765	2.919		0	12.684
06.45.50 Administrationsbygninger	11.182	-1.055				-1055
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	193.970	10.635	2.851			13.486
06.45.53 Administration vedr. jobcentre	18.715	501				501
06.48.60 Diverse udgifter og indtægter	-157	-68	68			0
06.48.62 Turisme - kun Byciklen	0	-248				-248
Lønpuljer og tjenestemandspensioner	24.520	2.504	-2.353		0	151
06.52.70 Lønpuljer	5.820	5.820	-4.014			1806
06.52.72 Tjenestemandspension	18.700	-3.316	1.661			-1655
I alt økonomiudvalget	266.709	13.922	-335	0	141	13.728
Opvækst og uddannelsesudvalget						
Skole- og klubområdet	415.121	4.522	1.788	-1	2.617	8.926
03.22.01 Folkeskoler	289.240	1.459	1.298		1.190	3.947
03.22.02 Fællesudgift. for kommunens samlede skolevæsen	1.403	271	0		0	271
03.22.03 Syge- og hjemmeundervisning	69	64	-64			0
03.22.05 skolefritidsordninger	37.811	1.185	1.794		553	3.532
03.22.06 Befordring af elever i grundskolen	7.733	-47	47			0
03.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	27.447	109	-109		0	0
03.22.12 Efterskoler	5.891	181	-181		0	0
03.22.14 Ungdomsskolens uddannelsesvejledning	3.810	41	0		0	41
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelser	130	1	0	-1	0	0
03.38.76 Ungdomsskoleundervisning	14.839	2.422	-1.963		541	1.000
03.38.78 Kommunalt tilskud til statsligt finansierede selvejende	135	135			0	135
05.25.16 Klubber og andre socialpæd. fritidstilb.	26.613	-1.299	966		333	0



Udvalg	Korrigeret budget	Korrigeret resultat	Justering af service-udgifter	Overførsles-udgifter	1/3 overførsel fra 2005	Samlet overførsel
Specialundervisning	120.120	10.210	-4.352		433	6.291
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning	14.011	340			26	366
03.22.05 Skolefritidsordninger	13.557	2.498	-739		272	2.031
03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	849	-286			0	-286
03.22.08 Kommunale specialskoler	72.368	6.481	-3.533		135	3.083
03.22.09 Sprogstimulering for tosprogede børn	800	224			0	224
05.25.10 Støttepædagogkorpsset	10.974	608	0		0	608
05.25.17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	7.561	345	-80		0	265
Dagpasning	201.928	4.279	-2.333	0	934	2.880
05.25.10 Fælles formål	17.321	2.140	-2.440		0	-300
05.25.11 Dagpleje	48.409	5.105	-5.059		0	46
05.25.13 Børnehaver	23.223	1.447	-151		224	1.520
05.25.14 Integrerede institutioner	107.507	-4.217	5.018		710	1.511
05.25.15 Fritidshjem	8					
05.25.19 Tilskud til puljeordninger, private klubber og privatinstitutioner	5.460	-196	299		0	103
Anbringelser og forebyggende foranstaltninger	105.408	4.035	-1.869	559	12	2.737
05.28.20 Plejefamilier og opholdssteder	48.899	3.100	-2243			857
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger	27.092	88	317		0	405
05.28.23 Døgninstitutioner	19.499	1.430	57		12	1.499
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner	2.120	-24				-24
05.57.72 Sociale formål	7.798	-559		559		0
Administration	309	259	0		0	259
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	309	259	0			259
I alt Opvækst- og uddannelsesudvalget	842.886	23.305	-6.766	558	3.996	21.093
Kultur- og Fritidsudvalget						
Kultur og Fritid	74.584	3.754	-556		363	3.562
00.32.31 Stations, idrætsanlæg og svømmehaller	26.578	50	363		46	460
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	103	43	0		3	46
03.32.50 Folkebiblioteker	22.990	466	0		188	654
03.35.60 Museer	6.641	1.223	-27		0	1.196
03.35.61 Biografer	30	21	-21			0
03.35.62 Teatre	117	-49	0		4	-45
03.35.63 Musikarrangementer	3.100	338	-4		18	352
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	7.605	837	-332		97	602
03.38.70 Fælles formål	285	86			7	93
03.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	2.212	450	-250			200
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	3.382	4				4
03.38.74 Lokaletilskud	1.532	278	-278			0
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	9	7	-7			0



Udvalg	Korrigeret budget	Korrigeret resultat	Justering af service-udgifter	Overførsels-udgifter	1/3 overførsel fra 2005	Samlet overførsel
Administration	104	60	-60		0	0
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	104	60	-60			0
I alt Kultur og Fritidsudvalget	74.688	3.814	-616		363	3.562
Sundhed- og Forebyggelsesudvalget						
Sundhed og forebyggelse	39.519	3.348	-1.354		250	2.244
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning, gr. 001	8.376	182				182
04.62.84 Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	2.118	416	-416			0
04.62.85 Kommunal tandpleje	19.318	1.750	-500		102	1.352
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.857	571	-271			300
04.62.89 Kommunal Sundhedstjeneste	6.433	464	-204		148	408
05.32.33 Forebyggende indsats for ældre og handc.	1.417	-35	37		0	2
Aktivitetsbestemt (med)finansiering	82.609	1.633	-1.633		0	0
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering	80.721	2.023	-2023			0
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning (gr. 002 Ambulant genoptræning og gr. 003 Personbefordring)	1.888	-390	390			0
Administration	121	-5	0		0	-5
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	121	-5				-5
I alt Sundhed- og Forebyggelsesudvalget	122.249	4.976	-2.987		250	2.239
Social- og ældreudvalget						
Socialservice	383.776	6.862	402	-4.589	243	2.918
03.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	4.727	493	-493			0
03.30.46 Ungdomsuddannelser	4.200	1.425	-1.425			0
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	600	273	-273			0
05.32.32 Pleje og omsorg af ældre og handicappede	5.479	-275	275			0
05.32.33 Forebyggende indsats for ældre	4.040	619	-619			0
05.35.40 Rådgivning - Hjælpe midde ldepot	1.264	169	-169			0
05.38.42 Botilbud til personer med særlige sociale problemer	616	-1.274	1.274			0
05.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	3.560	-629	629			0
05.38.45 Behandling af stofmisbruger	5.012	646	-646			0
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	66.737	3.073	-2.695			378
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	30.965	-4.206	5.119		140	1.053
05.38.53 Kontaktperson- og ledsagerordning	3.160	-613	613			0
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse	17.873	-771	771			0
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	18.436	2.790	-1.788		103	1.105
05.48.60 Introduktionsprogram	54	2.112		-2.112		0
05.46.61 Introduktionsydelse	977	-150		150		0
05.48.68 Førtidspension med 50% refusion	26.688	200		-200		0
05.48.69 Førtidsoension med 35% refusion	40.419	2.072		-2.072		0
05.48.70 Førtidspension med 35% refusion	43.062	1.585		-1.585		0
05.57.71 Sygedagpenge	58.870	1.533		-1.533		0
05.57.72 Sociale formål	2.433	25		-25		0
05.57.73 Kontanthjælp	27.058	286		-286		0
05.57.75 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	4.870	-1.034		1.034		0
05.58.80 Revalidering	10.469	-2.040		2.040		0
05.72.99 Øvrige sociale formål	2.207	553	-171			382



Udvalg	Korrigeret budget	Korrigeret resultat	Justering af service-udgifter	Overførsles-udgifter	1/3 overførsel fra 2005	Samlet overførsel
Servicecenter	30.026	477	-76	-401	0	0
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	1.750	76	-76			0
05.48.67 Personlige tillæg m.v.	3.900	-210		210		0
05.57.76 Boligydelser til pensionister	15.265	-215		215		0
05.57.77 Boligsikring	9.111	826		-826		0
Ældreområdet	314.205	-1.994	2.026		54	86
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	1.750	241	-241		0	0
05.32.30 Ældreboliger	-10.353	1.225	-1.225		0	0
05.32.32 Pleje og omsorg af ældre og handicappede	280.974	-704	807		0	103
05.32.33 Forebyggende indsats for ældre	2.515	-97	26		54	-17
05.32.34 Plejehjem og beskyttede boliger	249	800	-800		0	0
05.32.35 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning m.v.	38.145	-3.207	3.207			0
05.32.37 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign.	887	-290	290			0
05.35.40 Rådgivning - Hjælpe middeledepot	38	38	-38			0
Administration	309	305	0		0	305
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	309	305				305
I alt Social- og ældreudvalget	728.316	5.650	2.352	-4.990	297	3.309
Erhvervs og Arbejdsmarkedsudvalget						
Beskæftigelsesindsats	45.139	7.215	-222	-5.434	101	1.660
03.30.44 Produktionsskoler	1.687	0				0
05.58.80 Revalicdering	75	497	0	0	0	497
05.58.81 Løntilskud og fleksjob	35.128	1.842		-1.842		0
05.68.95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	474	222	-222			0
05.68.96 Servicejob	-200	0				0
05.68.98 Beskæftigelsesordninger (5.98 er overførselsudgift men på gr004 særlig tilrettelagte projekter i kommunalt regi - bliver der overført beløb til 2009)	7.975	4.654		-3.592	101	1.163
Erhverv og turisme	4.271	348	0	0	0	348
06.48.62 Turisme /	631	348	0	0	0	348
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætter	3.640	0				0
I alt Erhvervs og Arbejdsmarked	49.410	7.563	-222	-5.434	101	2.008
Teknik- og miljøudvalget						
Jordforsyning	535	-6	6	0	0	0
00.22 Jordforsyning	535	-6	6			0
Kommunale bygninger	17.544	-302	-226	0	175	-353
00.25.10 Faste ejendomme/fælles formål	17.359	-528	0		175	-353
00.25.11 Beboelse	-714	-73	73			0
00.25.12 Erhvervs ejendomme	-138	49	-49			0
00.25.13 Andre faste ejendomme	634	251	-251			0
00.25.15 Byfornyelse	403	-1	1			0



Udvalg	Korrigeret budget	Korrigeret resultat	Justering af service-udgifter	Overførsles-udgifter	1/3 overførsel fra 2005	Samlet overførsel
Veje og grønne områder	55.330	4.211	394	0	197	4.802
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	6.487	369	-214		34	189
02.22.01 Fælles formål	794	2.140			99	2.239
02.22.07 Parkering	119	92				92
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	27.319	-2.128	2.096		64	32
02.28.12 Belægninger m.v.	12.075	2.250				2.250
02.28.14 Vintertjeneste	8.536	1.488	-1.488			0
Natur og miljø	4.936	371	-2	0	49	418
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	2.750	1.047				1.047
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	994	-767				-767
00.52 80 Miljøbeskyttelse	1.386	597	-2		49	644
00.55.91 Skadedyrsbekæmpelse	-194	-506				-506
Administration	309	309	0	0	0	309
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	309	309				309
I alt Teknik- og miljøudvalget	78.654	4.583	172	0	421	5.176
Plan- og Udviklingsudvalget						
Kollektiv trafik	20.099	23	-23	0	0	0
02.32.31 Busdrift	20.099	23	-23			0
Administration	1.962	219	0	0	0	219
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	1.962	219				219
I alt Plan- og udviklingsudvalget	22.061	242	-23	0	0	219
Samlet overførsler	2.184.973	64.055	-8.425	-9.866	5.569	51.334

Skattefinansieret område – Anlægsoverførsler

U/I	Strukturtekst	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)	Nedjustering af budget	Budgetoverførsel til 2009
U	01 Økonomiudvalg	23.113	18.841	4.274		331	3.943
I	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	- 15.433	- 6.101	- 9.333		- 1	- 9.332
	22 Jordforsyning						
U	002020 Pulje hovedkonto 0						
I							
U	002022 (209;004083) SALG AF SYDBYEN	1.500	4	1.496	n		1.496
I							
U	002033 Parcelhusudstyknig, matr. nr. 10 ao Skuldelev 85600 m2	0		0	j		
I							
U	002034 Generelle Salgsvurderinger	97	38	59	n		59
I							
U	002036 Salg af sommerhusgrunde, Gammel Kulhusvej 149, Jægerspris	159	30	129	n		129
I		- 1.090		- 1.090			-1.090
U	003023 Projektering Nyby	544	396	148	n		148
I							
U	003050 (225;003050)MATR. NR. 10 Ø, GERLEV BY, LANDERSLEVVEJ 92	40		40	n		40
I		- 1.287		- 1.287			- 1.287
U	003068 (209;003068)SALG AF TOLDBODEN TIL RESTAURANT						
I		- 20		- 20	j	- 20	
U	003070 Udstykning af kulhuskroen		7	- 7	j	- 7	0
I		245		245		245	0
U	003073 Udbud og markedsføring - Erhvervsområde Vest	460		460	n		460
I							
U	003074 Tilbagekøb af erhvervsgrund i Pedersholmparken, Fr-sund	816	768	48	n		48
I							
U	003075 Salg af grund til Lokalcenter (Fr-sund)	230	224	6	n		6
I		- 5.000		- 5.000			-5.000
U	004082 (209;004082)SALG AF A.C.HANSENSVEJ	7		7	j	7	
I							
U	004084 Salg af Ny Østergade 9, Frederikssund						
I		- 125		- 125	n		- 125
U	004088 (209;004088) SALG AF BOLIGER PARK ALLE	174		174	n		174
I							
U	005057 (209;005057)SALG AF GASVÆRKSGRUNDEN	119	95	24	n		24
I							

U/I	Strukturtekst	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)	Nedjustering af budget	Budgetoverførsel til 2009
	25 Faste ejendomme						
U	011051 Birkealle 16 og 36 samt Møllevej 104	355	83	272	j	272	
I		- 4.511	- 4.286	- 226		- 226	
U	011058 Mosehøj 2, Slangerup	89	5	84	n		84
I		- 1.895	- 1.815	- 80			- 80
U	011059 Rønnevej 4, Skuldelev	120	5	115	n		115
I		- 1.750		- 1.750			- 1.750
U	013054 (209;013054)RENOVERING AF HAVNEMESTERBOLIG	4	7	- 3	j	- 3	
I							
U	013056 Højagergaard, forpagterbolig matr. nr. 6z Højager 6, Slangerup	129	9	121	n		121
I							
U	013057 Højagergård, matr. nr. 6 æ, Højager 8, Slangerup	129	9	121	n		121
I							
U	013059 Lundevej 11, Frederikssund	4.575	4.528	47	n		47
I							
U	013060 Køb af ejendomme i Frederikssund	12.840	12.600	240	n		240
I							
	06 Fællesudgifter og administration m.v						
	45 Administrativ organisation						
U	651021 Pulje hovedkonto 6	62		62	j	62	
I							
U	651090 Arkiver	550		550	n		550
I							
U	651405 (225;662010)KØB AF KULHUSFÆRGE	114	33	81	n		81
I							
	02 Opvækst- og Uddannelsesudvalget	27.118	14.748	12.370		0	12.370
	03 Undervisning og kultur						
	22 Folkeskolen m.m.						
U	301025 Samlet ramme til udbygninger og renoveringer på skoleområdet	0		0	j		
I							
U	031057 Boldbane, Græse Bakkeby skole	1.184		1.184	n		1.184
I							
U	301060 (209 - fff301054) RENOVERING AF LEGEPLADSER PÅ SKOLERNE	118		118	n		118
I							
U	301061 (209 - FFF301066) ETABLERING AF UDSUGNING I SLØJDLOKALER PÅ 3 SKOLER	170		170	n		170
I							
U	301063 (209 - FFF301069) REPARATION AF MURVÆRK PÅ GYLDENSTENSSKOLEN	100	100	0	j		
I							
U	301064 (209 - FFF301074) SKOLERENOVERING	0		0	j		
I							
U	301066 (233 - FFF301042) KINGOSKOLEN 5. SPOR BEV. BUDGET 2005 KR. 3.627.080	80	16	64	n		64
I							
U	301090 Byvangskolen	- 5	- 5	0	j		
I							
U	301093 Ombygning af Sogneskolen/Møllegårdskolen	15.750	6.356	9.394	n		9.394
I							
U	301097 (209;301051) GRÆSE BAKKEBY SKOLE - ETAPE 2	2.290	1.789	501	n		501
I							

U/I	Strukturtekst	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)	Nedjustering af budget	Budgetoverførsel til 2009
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
	25 Dagtilbud til børn og unge						
U	510099 (233- fff525.061) Rammebeløb til ombygning af børnehaver og juniorklub	0		0	j		
I							
U	514041 Pulje til etablering af pasnings- tilbud	0		0	j		
I							
U	514500 STENHØJGÅRD VG. OVERF. 209 FFF514054	0		0	j		
I							
U	514502 (209 - FFF314051) UDVIDELSE TROLDEHØJ	25		25	n		25
I							
U	514504 (229 - fff514015) INTEGRERET INSTITUTIONER	0		0	j		
I							
U	514505 (233 - FFF514050) ETABLERING AF DAGINSTITUTION PAVILLONBØRNEHAVE	215	4	211	n		211
I							
U	514506 Hoffmeyers hus	3.205	2.735	470	n		470
I							
U	514507 Skuldshøj	986	824	162	n		162
I							
U	514508 Ombygning / udvidelse af Nordstjernen	3.000	2.929	71	n		71
I							
	03 Kultur- og Fritidsudvalget	2.822	1.509	1.313		42	1.271
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
	32 Fritidsfaciliteter						
U	031030 (225;031030)MINDRE ANLÆG - DELT FIN ANSIERING	2		2	j	2	
I							
U	031054 (209;032054)FREDERIKSSUND HALLERNE, RENOVERINGSARBEJDER	1.820	1.127	693	n		693
I							
U	031056 Åbjergskolens atletikanlæg	227	125	102	n		102
I							
	03 Undervisning og kultur						
	35 Kulturel virksomhed						
U	360010 Pulje hovedkonto 3						
I							
U	360012 Klimaanlæg til Willumsens museum	200		200	n		200
I							
U	360050 Færggården bygningsrenovering	326	50	276	n		276
I							
U	360051 (209;360050)UDBYGNING AF JF WILLUMSEN	0		0	j		
I							
U	360052 (209;360051)RESTERENDE ANLÆGSBEVILLING WILLUMSEN	247	207	40	j	40	
I							

U/I	Strukturtekst	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)	Nedjustering af budget	Budgetoverførsel til 2009
	05 Social- og Ældreudvalget	109.108	3.098	106.010		259	105.751
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	- 2.448	0	- 2.448			- 2.448
	32 Tilbud til ældre og handicappede						
U	530003 (229;530003)OM-OG TILBYGNING TIL NORDHØJ		1.774	- 1.774	n		-1.774
I							
U	530005 (233;530315) Ombygning af 12 beskyttede boliger, Solhøjvej 5 - 7 i	369	66	303	n		303
I		- 48		- 48			-48
U	530095 Nyt ældrecenter - boligdel	97.218	3	97.215	n		97.215
I							
U	532027 (229;532027)OM- OG TILBYGNING TIL NORDHØJ - SERVICEAREALER	- 73	21	- 94	n		-94
I		- 2.400		- 2.400			-2.400
U	018096 Etablering af nyt plejecenter	11.594	1.234	10.360	n	259	10.101
I							
	07 Teknik- og Miljøudvalget	48.248	11.540	36.707		12.107	24.600
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	311	- 8	319		319	0
	22 Jordforsyning						
U	002023 (209;004086)Byggemodning af Sydbyen	31.623	9.169	22.453	n	11.503	10.950
I							
U	002028 (233;002028)BYGGEMODNING HAUGEMØLLEGÅRD NORDVEST	204	48	156	n		156
I							
U	003011 (233;003010)INDUSTRIOMRÅDE VEST 270886:100.000 / 231186 : 5250.000	7.517	2	7.515	n		7.515
I							
U	003024 Industriområde Vest, vejanlæg	624	792	- 168	n		-168
I							
U	003076 Færdiggørelse af opr. IndustriområdeVest	271		271	j	271	
I							
	25 Faste ejendomme						
U	012010 Butikscenter i Frederikssund	1.600		1.600	n		1.600
I							
U	013055 Rammebeløb til bygningsrenovering	296		296	n		296
I							
	48 Vandløbsvæsen						
U	070010 (225;070010)REGULERING VEDR.POSTRENDEN	51	51		n		0
I							
	02 Transport og infrastruktur						
	22 Fælles funktioner						
U	203057 (209;203057)GRÆSEBAKKEBY NORD-REST ARBEJDE FÆLLES OMKOSTNINGER	444	61	383	j	383	
I							
U	203058 (209;203058)GRÆSEBAKKEBY NORD REST ARBEJDE FREDERIKSSUND KOMMUNE	132		132	j	132	
I		- 202		- 202		- 202	

U/I	Strukturtekst	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 20.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Lukkes (J/N)	Nedjustering af budget	Budgetoverførsel til 2009
	28 Kommunale veje						
U	222006 (229;222006)NATURSTIER	50		50	j	50	
I							
U	222009 Askelundskrydset (udvidelse)	1.100		1.100	n		1.100
I							
U	222010 Færdiggørelse af del af fjordsti	43	43		j		
I							
U	222012 (225;222012)REPARATION AF HØJAGERGÅRDSVEJ	- 414	- 10	- 404	j	-404	
I		513	- 8	521		521	
U	222031 (209;222031)VEJMAND PROGRAMPAKKE	19		19	j	19	
I							
U	222040 (209;222040)BROER, AFMÆRKNING OG LÆSKÆRME	44		44	n		44
I							
U	222041 (209;222041)TRAFIK- OG MILJØHANDLINGSPLAN	84		84	j	84	
I							
U	222044 (209;222044)STENKAJEN-STIER OG FJERNELSE AF VEJ	171	121	50	n		50
I							
U	222045 (209;222045)TIPPEN - ANLÆG OG KYSTSIKRING	50	50		j		
I							
U	222055 (209;222055)GRÆSEBAKKEBYSKOLEN STI M.V.	316	276	40	n		40
I							
U	222060 (209;222060)KANALEN OG 4 BROER	0		0	j		
I							
U	222063 (209;222063)BELYSNINGSPLAN FOR HELE KOMMUNEN	37		37	j	37	
I							
U	222064 Belysning i Jernbanegade,Fr-sund	122	110	12	j	12	
I							
U	222078 (209;222078)RUNDKØRSEL VED A.C.HANSENSVEJ	395	95	300	n		300
I							
U	222080 Udskiftning af bro - Værebros Å	647	568	79	n		79
I							
U	222081 Generaleftersyn af broer	150		150	n		150
I							
U	222082 Vejafvanding / Kalvøvej	1.000		1.000	n		1.000
I							
U	222083 Optimering af signalanlæg ved Føtex	250	17	233	n		233
I							
U	222110 (233;228055)FORTOV LANGS LYSTRUPVEJ	32	12	20	j	20	
I							
U	222114 Nedtagning af bro, Bonderup	1.160		1.160	n		1.160
I							
U	222116 Nedlæggelse af sti/vej ved Vibevej/Bruhnsvej	230	135	95	n		95
I							
	Samlede udgifter	210.409	49.736	160.674		12.739	147.935
	Samlede indtægter	- 17.570	- 6.109	- 11.462		318	- 11.780
	Samlede overførsler fra 2008 til 2009 netto	192.839	43.627	149.212		13.057	136.155

Brugerfinansieret område – Anlægsoverførsler

Brugerfinansieret - Spildevandsområdet	U/I	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 2.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Forbr. pct 2008	Overføres/af sluttes
143010 Butikcenter i Frederikssund	U	5.731	524	5.207	9,15	Overføres
143056 Bassinanlæg Slangerup	U	10.685	1.466	9.219	13,72	Overføres
143059 Slamcentrifuge Frederikssund	U	3.800	702	3.098	18,48	Overføres
143094 SRO elektronik pumpestationer	U	1.211	1.118	93	92,32	Lukkes
143095 SRO til Frd. Renseanlæg	U	585		585		Overføres
143110 (229;141069)RENOVERING AF KLOAKKER, SKIBBY MIDT OG SYD	U					Lukkes
143115 Vellerup Sommerby (Skibby), afløb	U	2.000	1.408	592	70,42	Overføres
143120 Renovering af Vejleby	U					Lukkes
143172 Ombygning af Tørslev Renseanlæg	U	21	21		99,26	Lukkes
143175 Kloakering Håndværkervej Jægerspris	U	- 218		- 218		Lukkes
143178 Kloak Mejerigårdsvej, Jægerspris	U	400	- 8	400		Overføres
143190 (209;141060) GRÆSSEBAKKEBY NORD - SPILDEVANDSANLÆG	U	- 175		- 175		Lukkes
143205 (209;141096) BYGGEMODNING SYDBYEN - SPILDEVAND	U	337		337		Lukkes
143207 Sydbyen etape III	I	- 368		- 368		
143230 (233;143058)UDVIDELSE AF SLAMMINERALISERINGSANLÆG,SLANGERUP	U	5.917	2.884	3.033	48,74	Overføres
143277 TV inspektion kloak	I	- 8.031	- 1.845	- 6.186	22,98	
143278 Kloakering Bygaden 9, Jørlunde	U	3.123	1.080	2.043	34,60	Overføres
143279 Kloakering Borgmarken	I	- 781		- 781		
143280 Duemosevej/Snogekær,kloakering	U	500	211	289	42,24	Lukkes
	I					
	U	2.914	1.107	1.807	38,00	Overføres
	I					
	U	982		982		Overføres
	I	- 670		- 670		
	U	1.343	1.628	- 285	121,23	Lukkes
	I	- 275	- 416	141	151,38	
	U	979	389	590	39,75	Overføres
	I	- 385		- 385		

Brugerfinansieret - Spildevandsområdet	U/I	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 2.3.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Forbr. pct 2008	Overføres/af sluttes
143282 Kloakering Esrogård, Jægerspris	U	7.000		7.000		Overføres
	I	- 4.740		- 4.740		
143283 Kloakering Kignæskrogen, Jægerspris	U	5.901		5.901		Overføres
	I	- 1.350		- 1.350		
143284 Kloakering, Birkekæret, Jægerspris	U	482	400	82	83,08	Overføres
	I	- 230	- 100	- 130	43,43	
143285 Fabriksvangen Strandstræde/Jordhøjvej, Slangerup	U	6.165		6.165		lukkes
	I	- 2.495		- 2.495		
143286 Kloakering erhvervsområde, Slangerup Vest	U	327	363	- 36	110,87	Lukkes
	I					
143297 Industriområde Vest Slangerup	U	6.812	5.239	1.573	76,91	Overføres
	I	- 5.074		- 5.074		
143305 Skibby by - renovering 08	U	13.000	2.124	10.876	16,34	Overføres
	I					
143307 Konsulentbistand 08	U	1.992	1.058	934	53,09	Lukkes
	I					
143308 Separering af spildevand Gl. Slangerup	U	16.620	6.202	10.418	37,32	Overføres
	I					
143309 Kloakrenovering 08	U	2.000	1.454	546	72,69	Lukkes
	I					
143311 Mindre byggemodning 08	U	1.010	459	551	45,48	Lukkes
	I	- 330	- 573	243	173,76	
GRAND TOTAL	U	101.621	29.840	71.780	29,36	
	I	- 24.904	- 2.943	- 21.961	11,82	
	N	76.717	26.897	49.819		
Overførsler	U			63.406		
	I			- 19.491		
	N			43.915		

Brugerfinansieret - Vandområdet	U/I	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 4.2.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Forbr. pct 2008	Overføres/af slttes
104033 RENOVERING AF VANDLEDNINGER	U	1.169	1.176	- 7	100,58	Lukkes
	I					
104034 Sammenlægning af vanddatabaser	U	335	284	51	84,63	Overføres
	I					
104035 Digitalisering af vandledninger	U	200	53	147	26,50	Overføres
	I					
104036 STØRRE REPARATIONSARBEJDER - BORINGER	U	169	29	140	17,39	Overføres
	I					
104037 STØRRE REPARATIONSARBEJDER - MASKINER	U	215	250	- 35	116,35	lukkes
	I					
104039 Renovering af vandværker	U	1.253	1.162	92	92,68	Overføres
	I					
104041 Udskiftning af vandmålere	U	562	571	- 9	101,60	Lukkes
	I					
104042 Vandforsyning Håndværkervej erhvervsomr. Jægerspris	U	150		150		Overføres
	I	- 27		- 27		
104044 Byggemodning Birkekæret 9 Jægerspris	U	148	41	107	27,98	Lukkes
	I	- 220	- 97	- 123	44,09	
104045 Byggemodning Esrogaard	U	1.457		1.457		Overføres
	I	- 2.570		- 2.570		
104046 Byggemodning Kignæskrogen	U	1.600		1.600		Overføres
	I	- 1.310		- 1.310		
104048 Mejerigårdsvej, vandforsyning	U	120		120		Overføres
	I	- 170		- 170		
104050 Diverse mindre byggemodninger	U	500		500		Lukkes
	I	- 500		- 500		
104052 Renovering generator anlæg	U					slettes
	I					
104053 SRO anlæg	U	165		165		overføres
	I					
104054 (209;104054) BYGGEMODNING AF VÅNINGSTEDGÅRD-VANDFORSYNING	U	236		236		Lukkes
	I	- 503	- 49	- 455	9,64	
104061 (209;104061) ÅDALENS VANDVÆRK HÆVNING AF VENTILBRØNDE	U	300		300		Overføres
	I					
104063 Forundersøgelser St. Rørbæk	U					slettes
	I					

Brugerfinansieret - Vandområdet	U/I	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 4.2.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Forbr. pct 2008	Overføres/af sluttet
104067 (209;104067) UDSKIFTNING AF HOVEDLEDNING LÆRKEVEJ	U	75		75		overføres
	I	- 74		- 74		
104071 Renovering af filteranlæg Ådal	U	261		261		overføres
	I					
104080 (209;104091) BYGGEMODNING SYDBYEN - VANDFORSYNING	U	1.425		1.425		overføres
	I	- 2.748	- 1.332	- 1.416	48,48	
104090 Sydbyen etape 3	U	145		145		Overføres
	I	- 455		- 455		
104130 (225;104040)NØDFORBINDELSER	U	1.122	540	582	48,16	Lukkes
	I		- 250	250		
104135 Skovsognets vandværk	U	200		200		overføres
	I					
GRAND TOTAL	U	11.808	4.107	7.701	34,78	
	I	- 8.577	- 1.728	- 6.850	20,14	
Overførsel 08/09	U			6.328		
	I			- 6.022		
	N			306		

Brugerfinansieret - Renovationsområdet	U/I	Korr. vedt. Budget 2008	Forbrug 2008 pr 9.2.2009	Restkorrigeret årsbudget 2008	Forbr. pct 2008	Overføres/af sluttes
01 Forsyningsvirksomheder m.v.						
38 Affaldshåndtering						
65 Genbrugsstationer	U	1.549	63	1.486	4,08	
	I					
3 Anlæg						
151050 (209;151050) FLYTNING AF ØRNESTEN	U	1.549	63	1.486	4,08	Overføres
	I					
GRAND TOTAL	U	1.549	63	1.486	4,08	
	I					
Overførsel 08/09	U			1.486		
	I			0		
	N			1.486		
Samlet overførsel netto - Brugerfinansieret anlæg				<u>45.707</u>		



Note 11

<i>Anlægsoversigt i mio. kr.</i>	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Igangv. anlæg	Immaterielle aktiver	Grunde og bygninger til videresalg	Total
Kostpris 1.1.2008	1.882,0	636,7	46,2	121,6	0,8	16,4	2.703,7
Tilgang		5,3	1,1	77,5	0,0	11,5	95,4
Afgang	-3,3	0,0				-0,2	-3,3
overført	3,9	17,0		-19,5	0,2	-1,6	0,0
Kostpris 31.12.2008	1.882,6	659,0	47,3	179,6	1,0	26,1	2.795,8
Opskrivninger 1.1.2008						44,3	44,3
årets opskrivninger						-30,1	-30,1
Opskrivninger 31.12.2008	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,2	14,2
Ned- og afskrivninger 1.1.2008	-42,3	-18,7	-11,5		-0,3		-72,8
årets afskrivninger	-43,9	-21,0	-8,5		-0,3		-73,7
Ned- og afskrivninger 31.12.2008	-86,2	-39,7	-20,0		-0,6		-146,5
Bogført værdi 31.12.2008	1.796,4	619,3	27,3	179,6	0,4	40,3	2.663,3
Samlet ejendomsværdi 31.12.2008	2.848,5						
Finansielt leasede aktiver		1,0	15,6				
Selvejende institutioner	4,3	0,1	0,0				
Afskrivning (over antal år)	15-50 år	5-100 år	3-10 år		5 år		

*) Omfatter kun anvendte afskrivningsperioder for bygninger, da der ikke afskrives på grunde.

Under igangværende anlægsarbejder er 3 anlægsarbejder, med en samlet værdi på 89,5 mio.kr., afsluttet og ibrugtaget. Afskrivning er ikke påbegyndt da der endnu ikke er aflagt anlægsregnskab herfor.

Tekniske anlæg er reguleret i kostprisen ud fra Orbicons værdiansættelse i Dakarsystemet.



Note 12

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	2008		
	Ejerandel	Indre værdi (1.000 kr.)	Komm.Andel (1.000 kr.)
Vestforbrænding	4,97 %	633.251	31.458
HNG	3,49 %	474.100	16.546
KMD-indskudskapital			20
Kommunernes Pensionsforsikring			4
Kalvøen A/S			157
I alt			48.185

Beregnete tab på tilgodehavender	Status (nominel værdi) (1.000 kr.)	Forventet tab	Balanceværdi (nedskrevet værdi)
Tilgodehavender hos grundejere	100	0	
Udlån til beboerindskud	13.422	0	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	78.082	0	
I alt	91.604		

Registreringen af forventet tab på tilgodehavender udvides i 2008 med et krav om omkostningsregistrering af det forventede tab via art 0.6.

Saldoen skal ved regnskabsafslutningen svare til det samlede resttilgodehavende med nedskrivning af forventet tab på tilgodehavenderne.

Tilgodehavender hos grundejere samt andre langfristede udlån og tilgodehavender afskrives kun ved konstaterede tab. Historisk set har man minimale tab på disse områder hvorfor der ikke hensættes til tab herpå.

Vedrørende beboerindskud har afskrivningerne (tab) for perioden 2003 – 2007 afskrevet i alt 78.959 kr. Det vurderes at der er tale om minimale tab hvor der ikke foretages hensættelse til tab på beboerindskud.

Landsbyggefonden skal jf. Velfærdsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 104.284 tusinde. kr. ultimo 2008.

**Note 13**

Udvikling i egenkapital	Mio.
Egenkapital 01.01.2008	-1.736,2
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-63,8
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,1
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	68,1
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	30,1
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	228,6
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	13,1
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat og OBR	-48,7
+/- Værdireguleringer selvejende institutioner	-0,1
aktier og indskud i selskaber mv.	
leasinggæld	0,2
indeksreg. lån m.v.	-2,2
landsbyggefonden	0,6
feriepengeforpligtigelse	163,1
tjenestemandspensioner	129,0
arbejdsskade	1,5
åremål	1,2
+/- Afskrivning af restancer/tilgodehavender	-7,2
+/- Henlæggelser ældreboliger	3,5
Regulering af opskrivninger OBR	-25,4
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	228,6
Egenkapital 31.12.2008	-1.473,1

Note 14

Langfristet gæld	2008	2007
Selvejende institutioner med overenskomst	19.128.407	19.151.439
Ældreboliger	241.557.668	251.149.706
Færgedrift	0	0
Finansielt leasede aktiver	29.117.836	35.608.602
Øvrig gæld	476.501.810	501.423.877
Langfristet gæld i alt	766.305.721	807.333.624

Den langfristede gæld udgjorde 17.319 kr. pr. indbygger 1. januar 2009.
1. januar 2008 udgjorde den langfristede gæld pr. indbygger 17.710 pr. indbygger

Konvertering af lån:

Byrådet godkendte den 18. december 2007 at omlægge 34 lån til ét med effektivering den 9. januar 2008.

Sammenlægning af lån

Nuværende låneportefølje - vægtet løbetid fra 09/01-2008

Modpart	Lånenr	Restgæld	Kurs	Kursværdi	Afvikling	Vægt	Gns. betaling
Kommune Kredit	200327503	110,697,674.00	100.00	110,697,674.00	Lån m/ afvikling	0.24	8.68
Kommune Kredit	200428564	9,751,744.00	100.00	9,751,744.00	Lån m/ afvikling	0.02	11.19
Kommune Kredit	200631108	620,963.69	100.00	620,963.69	Lån m/ afvikling	0.00	2.45
Kommune Kredit	200631124	273,733.24	100.00	273,733.24	Lån m/ afvikling	0.00	7.70
Kommune Kredit	200631117	41,762.27	100.00	41,762.27	Lån m/ afvikling	0.00	9.85
Kommune Kredit	200631087	37,689.12	100.00	37,689.12	Lån m/ afvikling	0.00	4.69
Kommune Kredit	200428175	133,950,448.13	100.00	133,950,448.13	Lån m/ afvikling	0.30	9.84
Kommune Kredit	200528851	14,092,807.00	100.00	14,092,807.00	Lån m/ afvikling	0.03	11.33
Kommune Kredit	200225462	38,727,928.00	100.00	38,727,928.00	Lån m/ afvikling	0.09	4.25
Kommune Kredit	9721675	4,354,352.24	100.00	4,354,352.24	Lån m/ afvikling	0.01	5.52
Kommune Kredit	9721885	0.00	100.00	0.00	Lån m/ afvikling	0.00	0.00
Kommune Kredit	9923772	12,920,000.00	100.00	12,920,000.00	Lån m/ afvikling	0.03	8.23
Kommune Kredit	200124667	9,592,052.83	100.00	9,592,052.83	Lån m/ afvikling	0.02	10.56
Kommune Kredit	200326552	7,341,460.00	100.00	7,341,460.00	Lån m/ afvikling	0.02	10.16
Kommune Kredit	200327322	2,527,435.03	100.00	2,527,435.03	Lån m/ afvikling	0.01	11.81
Kommune Kredit	200427828	14,787,500.00	100.00	14,787,500.00	Lån m/ afvikling	0.03	8.09
Kommune Kredit	200427829	9,272,520.00	100.00	9,272,520.00	Lån m/ afvikling	0.02	10.59
Kommune Kredit	200529123	2,299,895.00	100.00	2,299,895.00	Lån m/ afvikling	0.01	3.73
Kommune Kredit	200529196	9,174,872.79	100.00	9,174,872.79	Lån m/ afvikling	0.02	12.26
Kommune Kredit	200529572	3,526,469.94	100.00	3,526,469.94	Lån m/ afvikling	0.01	7.96
Kommune Kredit	200631152	14,361,600.00	100.00	14,361,600.00	Lån m/ afvikling	0.03	12.03
Kommune Kredit	200731867	15,420,300.00	100.00	15,420,300.00	Lån m/ afvikling	0.03	12.23
Kommune Kredit	200530184	6,106,087.96	100.00	6,106,087.96	Lån m/ afvikling	0.01	10.00
Kommune Kredit	200630290	7,099,729.54	100.00	7,099,729.54	Lån m/ afvikling	0.02	13.30
Kommune Kredit	200630581	14,449,920.00	100.00	14,449,920.00	Lån m/ afvikling	0.03	11.85
Kommune Kredit	200630770	1,541,627.13	100.00	1,541,627.13	Lån m/ afvikling	0.00	13.61
Kommune Kredit	200631148	831,600.00	100.00	831,600.00	Lån m/ afvikling	0.00	2.18
Kommune Kredit	200326586	464,448.00	100.00	464,448.00	Lån m/ afvikling	0.00	3.29
Kommune Kredit	200125434	634,297.15	100.00	634,297.15	Lån m/ afvikling	0.00	7.09
Kommune Kredit	200125433	728,573.35	100.00	728,573.35	Lån m/ afvikling	0.00	10.80
Kommune Kredit	200124991	5,139,777.15	100.00	5,139,777.15	Lån m/ afvikling	0.01	10.80
Kommune Kredit	200327033	2,476,887.71	100.00	2,476,887.71	Lån m/ afvikling	0.01	10.80
		453,246,155.27		453,246,155.27		1.00	9.33

Nyt serielån med samme løbetid 18.65
Nyt serielån med max løbetid 19.53



Anbefalet portefølje efter lånesammenlægning

Lån	Modpart	Hovedstol	Restgæld DKK	Start	Udløb	Valuta	Rente	Afvikling
1	Kommune Kredit	453,246,155.27	453,246,155.27	09/01/2008	09/07/2027	DKK	Variabel	Serie

Lån	Swap	Hovedstol	Restgæld	Restgæld DKK	Valuta	Udløb	Udløb lån	Fredrikssund betaler	Fredrikssund modtager
1	1	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	DKK	31/07/2027	31/07/2027	Fast DKK	Variabel DKK
1	2	15,000,000.00	15,000,000.00	67,875,000.00	CHF	31/07/2027	31/07/2027	Variabel CHF	Variabel DKK
1	3	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	DKK	01/10/2012	31/07/2027	Fast DKK*	Variabel DKK

Fordeling efter omlægning

	DKK	CHF	EUR	Samlet
Fast	63%	0%	0%	63%
Variabel	22%	15%	0%	37%
	85%	15%	0%	100%

Fordeling før omlægning

	DKK	CHF	EUR	Samlet
Fast	50%	0%	0%	50%
Variabel	37%	12%	0%	50%
	88%	12%	0%	100%

**Note 15**

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser <ul style="list-style-type: none">• Fælleskommunale selskaber<ul style="list-style-type: none">• HNG• Vestforbrænding• MOVIA• Idrætsformål<ul style="list-style-type: none">• Frederikssund Hallerne• Andre lokale selskaber og institutioner• Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån I alt	145.236.400 62.786.446 250.000.000 70.707.735 528.730.581
Kautionforpligtelser vedr. boligforanstaltninger ekskl. boligindskudslån mv. <ul style="list-style-type: none">• Garanti for statslån • Regaranti for statslån• Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri I alt	212.673.621 66.709.341 455.729 279.838.691
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	808.569.272
Andre eventualforpligtelser Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber Leasingforpligtelser, operationel leasing	- 0
Eventualrettigheder (Grundkapitalindskud)	104.284.316

Kautions- og garantiforpligtelser m.v. skal angives i hele kroner.

Note 16

Der er i 2008 foretaget sammenlægninger af lån, SWAPS m.v. i 2008.

Pr. 31. december 2008 var der indgået følgende SWAPS i Frederikssund Kommune:

Frederikssund Kommunes låneportefølje

Fast	Restgæld	Valuta	Nuværende rente	Næste betalingsdato	Antal terminer	Næste afdrag	Næste rentebetaling	Udløb	Varig- hed
Swap 1 (743157) (Renteswap)	106,875,000	DKK	4.70	02-04-2009	2	2,812,500	2,536,767	09-07-2027	7.61
Swap 3 (720266) (Annulerbar Swap)	42,631,578	DKK	3.67	02-04-2009	2	1,184,211	790,982	02-04-2013	2.19
Swap 4 (713331) (Flippable Swap)	56,842,104	DKK	4.18	02-04-2009	2	1,578,948	1,201,200	02-04-2013	2.63
Swap 5 (771943) (Renteswap)	9,736,842	CHF	2.22	02-04-2009	2	263,158	109,280	02-04-2013	3.64
Swap 6 (773576) (Renteswap)	64,125,000	DKK	4.58	02-04-2009	2	1,687,500	1,522,060	09-07-2013	3.67
Swap 7 (771483) (Renteswap)	42,750,000	DKK	4.79	02-04-2009	2	1,125,000	1,035,239	09-07-2027	7.65

Variabel	Restgæld	Valuta	Nuværende rente	Næste betalingsdato	Antal terminer	Næste afdrag	Næste rentebetaling	Udløb	Varig- hed
Lån 1 (200832525)	425,854,885	DKK	5.63	02-04-2009	2	11,829,303	12,128,118	09-07-2026	0.23
Lån 2 (200732443)	12,816,699	DKK	5.67	30-03-2009	2	400,522	367,501	30-09-2024	0.25
Lån 3 (200832942)	15,729,000	DKK	5.63	02-04-2009	2	321,000	447,953	04-04-2033	0.22
Lån 4 (200832959)	10,125,000	DKK	5.63	02-04-2009	2	1,125,000	288,355	02-04-2013	0.25
Swap 1 (743157) (Renteswap)	-106,875,000	DKK	5.65	02-04-2009	2	-2,812,500	-3,054,549	09-07-2027	0.24
Swap 2 (713155) (Valutaswap)	-64,615,262	DKK	5.65	02-04-2009	2	-1,794,869	-1,846,741	02-04-2013	0.24
Swap 2 (713155) (Valutaswap)	14,210,526	CHF	2.29	02-04-2009	2	394,737	164,398	02-04-2013	0.18
Swap 3 (720266) (Annulerbar Swap)	-42,631,578	DKK	5.68	02-04-2009	2	-1,184,211	-1,218,435	02-04-2013	0.24
Swap 4 (713331) (Flippable Swap)	-56,842,104	DKK	5.68	02-04-2009	2	-1,578,948	-1,624,580	02-04-2013	0.24
Swap 5 (771943) (Renteswap)	-9,736,842	CHF	2.29	02-04-2009	2	-263,158	-112,643	02-04-2013	0.18
Swap 6 (773576) (Renteswap)	-64,125,000	DKK	5.65	02-04-2009	2	-1,687,500	-1,832,729	09-07-2013	0.24
Swap 7 (771483) (Renteswap)	-42,750,000	DKK	5.65	02-04-2009	2	-1,125,000	-1,221,819	09-07-2027	0.24



Note 17 - Tværgående artsoversigt.

Tværgående Artsoversigt		Regnskab 2008	
	Udgift	Hele 1.000 kr.	Indtægt
1 Lønninger	1.248.564		
1.1 Fast løn		1.239.036	
1.2 Variabel tillæg		528	
1.3 Mer- og overarbejde		943	
1.4 Vikarudgifter		41.463	
1.5 Diverse refusioner og løntilskud		- 21.591	
1.6 Dagpengerefusioner		- 24.525	
1.7 Pensionsforsikringspræmier		11.391	
1.8 Særlige lønkonti		1.319	
2 Varekøb	193.969		
2.2 Fødevarer		18.366	
2.3 Brændsel og drivmidler		39.718	
2.5 Lægelige artikler		33	
2.6 Køb af jord og bygninger		17.856	
2.7 Anskaffelser		11.774	
2.9 Øvrige varekøb		106.222	
4 Tjenesteydelser m.v.	944.904		
4.0 Tjenesteydelser u/moms		165.393	
4.5 Håndværkerydelser		105.904	
4.6 Betalinger til staten		34.148	
4.7 Betalinger til kommuner		208.486	
4.8 Betalinger til regioner		158.741	
4.9 Øvrige tjenesteydelser		272.232	
5 Tilskud og overførsler	630.394		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.		10.654	
5.2 Overførsler til personer		579.482	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler		40.258	
6 Finansudgifter	578.994		
6 Finansudgifter		578.994	
7 Indtægter			- 559.672
7.1 Egne huslejeindtægter			- 22.648
7.2 Salg af produkter og ydelser			- 199.710
7.6 Betalinger fra staten			- 3.035
7.7 Betalinger fra kommuner			- 192.433
7.8 Betalinger fra regioner			- 7.217
7.9 Øvrige indtægter			- 134.629
8 Finansindtægter			- 3.038.833
8 Finansindtægter			- 2.214.472
8.3 Låneoptagelse			- 486.268
8.6 Statstilskud			- 338.093
9 Interne udgifter og indtægter	1.680		
9.1 Overførte lønninger		44.666	
9.4 Overførte tjenesteydelser		3.066	
9.7 Interne indtægter		- 46.052	
Balance	3.598.505		- 3.598.505

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabsoversigt / Oversigt over regnskab i forhold til korrigeret budget.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.	Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
Skattefinansieret drift og anlæg,	2.362.336	2.155.313	207.020
dranst 1 og 2			
Drift og refusion	2.168.947	2.111.789	57.158
Økonomiudvalg	266.709	250.558	16.151
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.419	10.449	970
25 Faste ejendomme	1.817	897	920
18 Driftssikring af boligbyggeri	<i>bev</i> 1.817	897	920
58 Redningsberedskab	9.602	9.553	49
95 Redningsberedskab	<i>bev</i> 9.602	9.553	49
06 Fællesudgifter og administration m.v	255.291	240.287	15.003
42 Politisk organisation	7.060	6.376	684
40 Fælles formål	<i>bev</i> 123	124	- 1
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	<i>bev</i> 5.903	6.131	- 227
42 Kommissioner, råd og nævn	<i>bev</i> 361	151	210
43 Valg m.v.	<i>bev</i> 672	- 29	701
45 Administrativ organisation	223.867	211.735	12.132
50 Administrationsbygninger	<i>bev</i> 11.182	12.040	- 858
51 Sekretariat og forvaltninger	<i>bev</i> 193.970	181.481	12.489
53 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	<i>bev</i> 18.716	18.214	501
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	- 157	159	- 316
60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	<i>bev</i> - 157	- 89	- 68
62 Turisme	<i>bev</i>	248	- 248
52 Lønpuljer m.v.	24.520	22.018	2.503
70 Løn- og barselpuljer	<i>bev</i> 5.820		5.820
72 Tjenestemandspension	<i>bev</i> 18.700	22.018	- 3.317
Opvækst- og Uddannelsesudvalget	842.162	826.352	15.810
00 Serviceudgifter	834.233	817.866	16.367
03 Undervisning og kultur	489.237	477.750	11.486
22 Folkeskolen m.m.	474.224	465.189	9.036
01 Folkeskoler	<i>bev</i> 288.477	288.537	- 59
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen.	<i>bev</i> 1.403	1.132	272
03 Syge- og hjemmeundervisning	<i>bev</i> 69	5	64
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	<i>bev</i> 14.011	13.734	277
05 Skolefritidsordninger	<i>bev</i> 51.367	49.092	2.276
06 Befordring af elever i grundskolen	<i>bev</i> 7.733	7.780	- 47
07 Specialundervisning i regionale tilbud	<i>bev</i> 849	1.135	- 287



**Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.
Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.**

		Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2	bev	72.367	66.470	5.897
09 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	bev	799	575	224
10 Bidrag til statslige og private skoler	bev	27.447	27.268	179
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	bev	5.891	5.693	198
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	bev	3.810	3.769	41
35 Kulturel virksomhed		38	144	- 107
62 Teatre	bev	38	144	- 107
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		14.975	12.417	2.557
76 Ungdomsskolevirksomhed	bev	14.840	12.417	2.423
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende	bev	135		135
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		344.688	340.066	4.623
25 Dagtilbud til børn og unge		247.078	247.211	- 134
10 Fælles formål	bev	28.295	28.688	- 393
11 Dagpleje	bev	48.410	42.962	5.448
13 Børnehaver	bev	23.228	23.976	- 747
14 Integreerede daginstitutioner	bev	107.507	110.097	- 2.590
15 Fritidshjem	bev	8		8
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	bev	26.609	28.317	- 1.708
17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	bev	7.561	7.516	45
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private	bev	5.459	5.654	- 196
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov		97.610	92.854	4.756
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	bev	48.899	45.800	3.099
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	bev	27.092	26.843	250
23 Døgninstitutioner for børn og unge	bev	19.499	18.069	1.430
24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	bev	2.120	2.144	- 23
06 Fællesudgifter og administration m.v		309	50	259
45 Administrativ organisation		309	50	259
51 Sekretariat og forvaltninger	bev	309	50	259
01 Overførselsudgifter		7.928	8.486	- 557
03 Undervisning og kultur		130	129	
30 Ungdomsuddannelser		130	129	
45 Erhvervsgrunduddannelser	bev	130	129	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		7.799	8.357	- 558
57 Kontante ydelser		7.799	8.357	- 558
72 Sociale formål	bev	7.799	8.357	- 558
Kultur- og Fritidsudvalget		74.695	71.281	3.414
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		26.680	26.590	91
32 Fritidsfaciliteter		26.680	26.590	91
31 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	bev	26.577	26.492	86
35 Andre fritidsfaciliteter	bev	103	99	4

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

	Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
03 Undervisning og kultur	47.910	44.647	3.280
32 Folkebiblioteker	22.988	22.478	510
50 Folkebiblioteker	<i>bev</i> 22.988	22.478	510
35 Kulturel virksomhed	17.502	15.574	1.944
60 Museer	<i>bev</i> 6.641	5.639	1.002
61 Biografer	<i>bev</i> 30		30
62 Teatre	<i>bev</i> 117	167	- 49
63 Musikarrangementer	<i>bev</i> 3.100	2.959	142
64 Andre kulturelle opgaver	<i>bev</i> 7.614	6.811	803
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	7.420	6.595	825
70 Fælles formål	<i>bev</i> 285	199	86
72 Folkeoplysende voksenundervisning	<i>bev</i> 2.212	1.762	450
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	<i>bev</i> 3.382	3.377	4
74 Lokaletilskud	<i>bev</i> 1.532	1.254	278
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	<i>bev</i> 9	2	7
06 Fællesudgifter og administration m.v	104	44	60
45 Administrativ organisation	104	44	60
51 Sekretariat og forvaltninger	<i>bev</i> 104	44	60
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	122.248	117.301	4.947
04 Sundhedsområdet	120.711	115.724	4.987
62 Sundhedsudgifter m.v.	120.711	115.724	4.987
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	<i>bev</i> 80.721	78.698	2.023
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	<i>bev</i> 10.264	10.476	- 212
84 Vederlagsfri behandling hos fysio- terapeut	<i>bev</i> 2.118	1.702	416
85 Kommunal tandpleje	<i>bev</i> 19.318	17.594	1.724
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	<i>bev</i> 1.857	1.286	571
89 Kommunal sundhedstjeneste	<i>bev</i> 6.433	5.969	464
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.417	1.452	- 35
32 Tilbud til ældre og handicappede	1.417	1.452	- 35
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	<i>bev</i> 1.417	1.452	- 35
06 Fællesudgifter og administration m.v	121	126	- 5
45 Administrativ organisation	121	126	- 5
51 Sekretariat og forvaltninger	<i>bev</i> 121	126	- 5
Social- og Ældreudvalget	728.022	724.512	3.510
00 Serviceudgifter	484.847	486.234	- 1.387
03 Undervisning og kultur	8.927	7.009	1.918
22 Folkeskolen m.m.	4.727	4.233	494
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	<i>bev</i> 4.727	4.233	494
30 Ungdomsuddannelser	4.200	2.775	1.425

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

		Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	bev	4.200	2.775	1.425
04 Sundhedsområdet		4.100	3.509	591
62 Sundhedsudgifter m.v.		4.100	3.509	591
90 Andre sundhedsudgifter	bev	4.100	3.509	591
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		471.512	475.712	- 4.200
32 Tilbud til ældre og handicappede		321.643	325.574	- 5.361
30 Ældreboliger	bev	- 10.353	- 11.526	1.172
32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	bev	286.158	288.557	- 2.398
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	bev	6.556	6.433	122
34 Plejehjem og beskyttede boliger	bev	249	- 552	800
35 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	bev	38.144	41.483	- 3.339
37 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af	bev	887	1.177	- 290
35 Rådgivning		1.302	1.094	208
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	bev	1.302	1.094	208
38 Tilbud til voksne med særlige behov		146.359	147.389	- 1.030
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110)	bev	616	1.890	- 1.274
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	bev	3.560	4.188	- 628
45 Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og	bev	5.012	4.365	646
50 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	bev	66.737	63.750	2.987
52 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	bev	30.964	35.171	- 4.207
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	bev	3.160	3.773	- 613
58 Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	bev	17.873	18.644	- 771
59 Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	bev	18.437	15.606	2.831
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål		2.208	1.654	554
99 Øvrige sociale formål	bev	2.208	1.654	554
06 Fællesudgifter og administration m.v		309	4	305
45 Administrativ organisation		309	4	305
51 Sekretariat og forvaltninger	bev	309	4	305
01 Overførselsudgifter		243.175	238.278	4.897
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		243.175	238.278	4.897
46 Tilbud til udlændinge		1.031	- 932	1.962
60 Introduktionsprogram m.v.	bev	54	- 2.058	2.112
61 Introduktionsydelse	bev	977	1.127	- 150
48 Før tidspensioner og personlige tillæg		114.069	110.422	3.647
67 Personlige tillæg m.v.	bev	3.900	4.111	- 210
68 Før tidspension med 50 pct. refusion	bev	26.687	26.487	200
69 Før tidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende før	bev	40.419	38.347	2.072
70 Før tidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende fra	bev	43.062	41.477	1.584
57 Kontante ydelser		117.607	116.279	1.328
71 Sygedagpenge	bev	58.869	57.337	1.532

**Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.
 Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.**

		Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
72 Sociale formål	<i>bev</i>	2.433	2.408	25
73 Kontanthjælp	<i>bev</i>	27.058	26.772	286
75 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	<i>bev</i>	4.870	5.904	1.034
76 Boligydelser til pensionister	<i>bev</i>	15.265	15.561	- 296
77 Boligsikring	<i>bev</i>	9.111	8.295	816
58 Revalidering		10.469	12.510	- 2.041
80 Revalidering	<i>bev</i>	10.469	12.510	- 2.041
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget		49.410	41.846	7.564
00 Serviceudgifter		6.232	5.662	569
03 Undervisning og kultur		1.687	1.687	
30 Ungdomsuddannelser		1.687	1.687	
44 Produktionsskoler	<i>bev</i>	1.687	1.687	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		274	53	222
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger		274	53	222
95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	<i>bev</i>	474	253	222
96 Servicejob	<i>bev</i>			
06 Fællesudgifter og administration m.v		4.271	3.923	348
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter		4.271	3.923	348
62 Turisme	<i>bev</i>	631	283	348
67 Erhvervsservice og iværksætter	<i>bev</i>	3.640	3.640	
01 Overførselsudgifter		43.178	36.184	6.994
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		43.178	36.184	6.994
58 Revalidering		35.203	32.864	2.339
80 Revalidering	<i>bev</i>	75	- 422	497
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i	<i>bev</i>	35.128	33.286	1.842
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger		7.975	3.321	4.655
98 Beskæftigelsesordninger		7.975	3.321	4.655
Teknik- og Miljøudvalget		33.267	36.788	- 3.521
00 Skattefinansieret område		63.640	58.120	5.520
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		14.427	13.057	1.369
22 Jordforsyning		535	541	- 7
01 Fælles formål	<i>bev</i>	34	34	0
02 Boligformål	<i>bev</i>	5	17	- 12
03 Erhvervsformål	<i>bev</i>	- 133	- 133	0
04 Offentlige formål	<i>bev</i>	- 10	8	- 18
05 Ubestemte formål	<i>bev</i>	638	616	23
25 Faste ejendomme		2.468	1.804	665

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

		Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
10 Fælles formål	bev	784	731	53
11 Beboelse	bev	135	- 198	334
12 Erhvervsjendomme	bev	- 138	- 187	49
13 Andre faste ejendomme	bev	1.284	1.053	231
15 Byfornyelse	bev	403	404	- 2
28 Fritidsområder		6.487	6.147	339
20 Grønne områder og naturpladser	bev	6.487	6.147	339
38 Naturbeskyttelse		2.750	1.703	1.047
50 Naturforvaltningsprojekter	bev	2.750	1.703	1.047
48 Vandløbsvæsen		994	1.761	- 767
71 Vedligeholdelse af vandløb	bev	994	1.794	- 800
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	bev		- 33	33
52 Miljøbeskyttelse m.v.		1.387	790	598
80 Fælles formål	bev	361	223	138
87 Miljøtilsyn - virksomheder	bev	318	- 13	332
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	bev	708	579	129
55 Diverse udgifter og indtægter		- 194	312	- 506
91 Skadedyrsbekæmpelse	bev	- 194	312	- 506
02 Transport og infrastruktur		48.904	45.063	3.841
22 Fælles funktioner		913	- 1.319	2.232
01 Fælles formål	bev	794	- 1.347	2.141
07 Parkering	bev	119	28	91
28 Kommunale veje		47.990	46.381	1.609
11 Vejvedligeholdelse m.v.	bev	27.379	29.508	- 2.129
12 Belægnings m.v.	bev	12.075	9.825	2.250
14 Vintertjeneste	bev	8.536	7.048	1.488
06 Fællesudgifter og administration m.v		309		309
45 Administrativ organisation		309		309
51 Sekretariat og forvaltninger	bev	309		309

dranst 3

Anlæg		193.389	43.524	149.862
Økonomiudvalg		19.274	13.972	5.302
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		18.548	13.939	4.609
22 Jordforsyning		- 3.131	1.563	- 4.693
02 Boligformål	bev	666	72	594
03 Erhvervsformål	bev	- 3.972	1.396	- 5.367
04 Offentlige formål	bev	56	0	56
05 Ubestemte formål	bev	119	95	24

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

		Korr. vedt. Bud- get 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
25 Faste ejendomme		21.679	12.377	9.302
11 Beboelse	<i>bev</i>	- 7.592	- 6.009	- 1.583
13 Andre faste ejendomme	<i>bev</i>	17.678	17.152	526
18 Driftssikring af boligbyggeri	<i>bev</i>	11.594	1.234	10.360
06 Fællesudgifter og administration m.v		726	33	693
45 Administrativ organisation		726	33	693
51 Sekretariat og forvaltninger	<i>bev</i>	726	33	693
Opvækst- og Uddannelsesudvalget		25.934	14.747	11.187
03 Undervisning og kultur		18.503	8.255	10.248
22 Folkeskolen m.m.		18.503	8.255	10.248
01 Folkeskoler	<i>bev</i>	18.503	8.255	10.248
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		7.431	6.492	939
25 Dagtilbud til børn og unge		7.431	6.492	939
14 Integreerede daginstitutioner	<i>bev</i>	7.431	6.492	939
Kultur- og Fritidsudvalget		4.006	1.409	2.597
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		3.233	1.153	2.080
32 Fritidsfaciliteter		3.233	1.153	2.080
31 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	<i>bev</i>	3.233	1.153	2.080
03 Undervisning og kultur		773	257	516
35 Kulturel virksomhed		773	257	516
60 Museer	<i>bev</i>	773	257	516
Social- og Ældreudvalget		95.066	1.864	93.202
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		95.066	1.864	93.202
32 Tilbud til ældre og handicappede		95.066	1.864	93.202
30 Ældreboliger	<i>bev</i>	97.539	1.843	95.696
32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	<i>bev</i>	- 2.473	21	- 2.494
07 Teknik- og Miljøudvalget		130.605	40.873	89.732
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		42.135	10.012	32.124
22 Jordforsyning		40.239	10.012	30.228
02 Boligformål	<i>bev</i>	31.827	9.217	22.610
03 Erhvervsformål	<i>bev</i>	8.412	795	7.618
25 Faste ejendomme		1.896		1.896
12 Erhvervsjendomme	<i>bev</i>	1.600		1.600
13 Andre faste ejendomme	<i>bev</i>	296		296

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

	Korr. vedt. Bud- get 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
00 Skattefinansieret område	6.973	1.522	5.451
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	51	51	
48 Vandløbsvæsen	51	51	
70 Fælles formål	<i>bev</i> 51	51	
02 Transport og infrastruktur	6.922	1.471	5.451
22 Fælles funktioner	374	61	313
03 Arbejder for fremmed regning	<i>bev</i> 374	61	313
28 Kommunale veje	6.548	1.410	5.138
11 Vejvedligeholdelse m.v.	<i>bev</i> 549		549
22 Vejanlæg	<i>bev</i> 5.999	1.410	4.589
Brugerfinansieret drift og anlæg.	163.017	22.192	140.822
dranst 1 og 2			
Drift og refusion	- 30.372	- 21.332	- 9.040
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 30.372	- 21.332	- 9.040
22 Forsyningsvirksomheder	- 238	550	- 789
04 Vandforsyning	<i>bev</i> - 238	550	- 789
35 Spildevandsanlæg	- 38.025	- 26.050	- 11.977
40 Fælles formål	<i>bev</i> - 44.673	- 35.144	- 9.529
43 Rensningsanlæg inkl. hoved- og detailkloakker	<i>bev</i> 6.680	9.378	- 2.698
44 Tømningsordninger	<i>bev</i> - 32	- 284	252
38 Affaldshåndtering	7.892	4.168	3.725
60 Fælles formål	<i>bev</i> 17	308	- 290
61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	<i>bev</i> 2.769	2.225	544
64 Ordninger for farligt affald	<i>bev</i> 2	979	- 977
65 Genbrugsstationer	<i>bev</i> 5.090	169	4.921
66 Øvrige ordninger og anlæg	<i>bev</i> 14	487	- 473
08 Plan- og Udviklingsudvalget	22.060	21.818	242
02 Transport og infrastruktur	20.099	20.076	23
32 Kollektiv trafik	20.099	20.076	23
31 Busdrift	<i>bev</i> 20.099	20.076	23
06 Fællesudgifter og administration m.v	1.962	1.743	219
45 Administrativ organisation	1.962	1.743	219
51 Sekretariat og forvaltninger	<i>bev</i> 1.962	1.743	219



Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

Korr.
vedt. Bud-
get 2008

Regnskab
2008

Afgivelse
2008

dranst 3

Anlæg		81.496	29.339	52.157
01 Forsyningsvirksomheder m.v.		81.496	29.339	52.157
22 Forsyningsvirksomheder		3.231	2.379	851
04 Vandforsyning	<i>bev</i>	3.231	2.379	851
35 Spildevandsanlæg		76.716	26.897	49.819
43 Rensningsanlæg inkl. hoved- og detailkloaker	<i>bev</i>	76.716	26.897	49.819
38 Affaldshåndtering		1.549	63	1.486
65 Genbrugsstationer	<i>bev</i>	1.549	63	1.486

dranst 4

Renter		12.218	7.285	4.933
01 Økonomiudvalg		12.218	7.285	4.933
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		12.218	7.285	4.933
22 Renter af likvide aktiver		- 8.473	- 12.379	3.906
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	<i>bev</i>	- 8.473	- 9.345	3.906
08 Realkreditobligationer	<i>bev</i>		- 3.034	3.034
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		- 191	- 868	677
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	<i>bev</i>	- 191	- 188	- 3
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	<i>bev</i>		- 680	680
32 Renter af langfristede tilgodehavender		- 813	- 2.059	1.246
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	<i>bev</i>	- 813	- 1.314	501
27 Deponerede beløb for lån m.v.	<i>bev</i>		- 745	745
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		340	868	- 528
30 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	<i>bev</i>	340	364	- 24
34 Vandforsyning	<i>bev</i>		329	- 329
35 Andre forsyningsvirksomheder	<i>bev</i>		176	- 176
51 Renter af kortfristet gæld til staten			13	- 13
52 Anden gæld	<i>bev</i>		13	- 13
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		18	643	- 625
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	<i>bev</i>	18	626	- 608
61 Selvejende institutioner med overenskomst	<i>bev</i>		17	- 17
55 Renter af langfristet gæld		25.070	24.806	264
63 Selvejende institutioner med overenskomst	<i>bev</i>		19	- 19
65 Andre kommuner og regioner	<i>bev</i>	17	164	- 147
68 Realkredit	<i>bev</i>	238	219	19
70 Kommunekredit	<i>bev</i>	24.359	23.951	409
71 Pengeinstitutter	<i>bev</i>	456	453	3



Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

	Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
58 Kurstab og kursgevinster	- 3.733	- 3.737	4
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	<i>bev</i> - 3.733	- 3.737	4

dranst 5

Balanceforskydninger (Finansforskydninger)		- 184.500	- 46.224	- 138.276
01 Økonomiudvalg		- 184.500	- 6.204	- 178.296
08 Balanceforskydninger		- 184.500	- 6.204	- 178.296
22 Forskydninger i likvide aktiver		- 205.760	- 32.907	- 172.853
01 Kontante beholdninger	<i>bev</i>	- 205.760	4	- 205.765
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	<i>bev</i>		- 172.319	172.319
07 Placerings- og investeringsforeninger	<i>bev</i>		150.000	- 150.000
08 Realkreditobligationer	<i>bev</i>		- 10.597	10.597
10 Statsobligationer m.v.	<i>bev</i>		5	- 5
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten			- 17.865	17.865
12 Refusionstilgodehavender	<i>bev</i>		- 18.129	18.129
13 Andre tilgodehavender	<i>bev</i>		263	- 263
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt			- 181.666	181.666
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	<i>bev</i>		- 215.612	215.612
15 Andre tilgodehavender	<i>bev</i>		9.461	- 9.461
16 Forudbetalte udgifter	<i>bev</i>		24.969	- 24.969
17 Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår	<i>bev</i>		- 484	484
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		19.608	23.959	- 4.351
20 Pantebreve	<i>bev</i>		- 36	36
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	<i>bev</i>	380		380
22 Tilgodehavender hos grundejere	<i>bev</i>	- 14		- 14
23 Udlån til beboerindskud	<i>bev</i>	1.706	1.594	112
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	<i>bev</i>	9.036	553	8.483
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	<i>bev</i>	8.500	10.719	- 2.219
27 Deponerede beløb for lån m.v.	<i>bev</i>		11.129	- 11.129
38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller			1.463	- 1.463
36 Kommuner og regioner m.v.	<i>bev</i>		- 33	33
37 Staten	<i>bev</i>		1.495	- 1.495
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.			45.375	- 45.375
42 Legater	<i>bev</i>		33	- 33
43 Deposita	<i>bev</i>		45.431	- 45.431
44 Parkeringsfond	<i>bev</i>		- 89	89
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.			- 5.347	5.347
46 Legater	<i>bev</i>		- 45	45
47 Deposita	<i>bev</i>		- 5.302	5.302
48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller			- 4.117	4.117
48 Kommuner og regioner m.v.	<i>bev</i>		- 2.572	2.572
49 Staten	<i>bev</i>		- 1.545	1.545
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten			2.865	- 2.865
52 Anden gæld	<i>bev</i>		2.865	- 2.865

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau. Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.

	Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	1.652	162.035	- 160.383
53 Kirkelige skatter og afgifter	<i>bev</i>	- 148	148
55 Skyldige feriepenge	<i>bev</i>	5.498	- 5.498
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	<i>bev</i>	- 15.266	15.266
58 Edb fejlopsamlingskonto	<i>bev</i>	- 26	26
59 Mellemregningskonto	<i>bev</i> 1.652	158.951	- 157.299
60 Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår	<i>bev</i>	13.026	- 13.026
Social- og Ældreudvalget		- 40.020	40.020
08 Balanceforskydninger (Finansforskydninger)		- 40.020	40.020
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.		- 40.020	40.020
47 Deposita	<i>bev</i>	- 40.020	40.020
dranst 6			
Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	487.084	527.703	- 40.620
01 Økonomiudvalg	487.084	527.703	- 40.620
08 Balanceforskydninger	487.084	527.703	- 40.620
55 Forskydninger i langfristet gæld	487.084	527.703	- 40.620
63 Selvejende institutioner med overenskomst	<i>bev</i>	23	- 23
65 Andre kommuner og regioner	<i>bev</i> 380	380	
68 Realkredit	<i>bev</i> 339	348	- 9
70 Kommunekredit	<i>bev</i> 479.299	479.298	1
71 Pengeinstitutter	<i>bev</i> 2.305	2.283	22
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	<i>bev</i> 4.761	45.371	- 40.610
dranst 7			
Finansiering	- 2.728.261	- 2.750.326	- 77.937
01 Økonomiudvalg	- 2.728.261	- 2.750.326	- 77.937
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	- 2.164.515	- 2.164.058	- 457
62 Tilskud og udligning	- 298.868	- 299.475	607
80 Udligning og generelle tilskud	<i>bev</i> - 342.420	- 342.420	0
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	<i>bev</i> 8.760	8.760	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	<i>bev</i> 55.060	55.056	4
85 Sektorspecifikke udligningsordninger	<i>bev</i> 672	672	0
86 Særlige tilskud	<i>bev</i> - 20.940	- 21.543	603
65 Refusion af købsmoms	0	320	- 320
87 Refusion af købsmoms	<i>bev</i> 0	320	- 320
68 Skatter	- 1.865.647	- 1.864.903	- 744
90 Kommunal indkomstskat	<i>bev</i> - 1.621.780	- 1.621.780	
92 Selskabsskat	<i>bev</i> - 18.188	- 18.188	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	<i>bev</i> - 300	- 286	- 14
94 Grundskyld	<i>bev</i> - 201.078	- 200.243	- 835
95 Anden skat på fast ejendom	<i>bev</i> - 24.301	- 24.406	105



**Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.
Regnskab i forhold til korrigeret budget 2008.**

	Korr. vedt. Budget 2008	Regnskab 2008	Afgivelse 2008
08 Balanceforskydninger	- 563.746	- 486.268	- 77.478
55 Forskydninger i langfristet gæld	- 563.746	- 486.268	- 77.478
70 Kommunekredit	- 563.426	- 449.513	- 113.913
71 Pengeinstitutter	- 464	- 464	



Bemærkninger til regnskabet

	Korr. Budget	Korr. Resultat	Justering af service-udgifter	Overførelses-udg.	1/3 fra 2005	Samlet overførelse	Overførelse i % af korrigeret budget
Økonomiudv.	266.709	13.922	-335	0	141	13.728	5%
Opv. Og Udd.	842.886	23.305	-6.766	558	3.996	21.093	3%
Kulturudv.	74.688	3.814	-616	0	363	3.562	5%
Sundhedsudv.	122.249	4.976	-2.987	0	250	2.239	2%
Social-og ældreudv.	728.316	5.650	2.352	-4.990	297	3.309	0%
Erhvervs-og arbm.	49.410	7.563	-222	-5.434	101	2.008	4%
Teknik-og miljøudv.	78.654	4.583	172	0	421	5.176	7%
Planudv.	22.061	242	-23	0	0	219	1%
I alt	2.184.973	64.055	-8.425	-9.866	5.569	51.334	2%

Økonomiudvalg

Under Økonomiudvalget overføres 13,728 mio. kr., heraf omhandler de 0,7 mio. kr. mindre forbrug vedrørende valg, som overføres til 2009. 14,5 mio. kr. er mindre udgifter vedrørende administrationen, heraf er 5,7 mio. kr. er overførelse fra 2007.

Opvækst- og Uddannelsesudvalget

For Opvækst- og uddannelsesudvalget søges 21,093 mio. kr. overført fra 2008 til 2009, svarende til 3% af det korrigerede budget. Udvalget fik overført 17,5 mio. kr. fra 2007 (½ af samlede overførelse).

Skole- og klubområdet repræsenterer 8,926 mio. kr. af de samlede overførelser for udvalget. Heraf 3,9 mio. kr. fordelt på 14 skoler, svarende til en gennemsnitsoverførelse på 280.000 kr. Gennemsnitsberegningen dækker over en virkelighed, hvor en skole får overført mindre forbrug på 1,3 mio. kr. og en anden skole får overført merforbrug på 0,57 mio. kr.

	Korr. Budget	Korr. Resultat	Justering af service-udgifter	Overførelses-udg.	1/3 fra 2005	Samlet overførelse	Overførelse i % af korr. Budget
Skole- og klub	415.121	4.522	1.788	-1	2.617	8.926	2%
Specialundervisning	120.120	10.210	-4.352	0	433	6.291	5%
Dagpasning	201.928	4.279	-2.333	0	934	2.880	1%
Anbringelser og forebyggende	105.408	4.035	-1.869	559	12	2.737	3%
Administration	309	259	0	0	0	259	84%
	842.886	23.305	-6.766	558	3.996	21.093	3%

Skolefritidsordningerne søger om at få overført 3,5 mio. kr. fordelt på 12 SFO'er og en gennemsnitsoverførsel på 300.000. Der er en ekstraordinær overførsel på Jægerspris SFO på 1,3 mio. kr., som skyldes opsparring fra 2007/2008 i forbindelse med den nyetablerede sfo (sammenlægning ved Jægerspris Skole).

Ungdomsskoleområdet overfører 1 mio. kr. og lægger samtidig 1,96 mio. kr. i kassen. Ungdomsskolens struktur er harmoniseret fra august 2008.

For **Specialundervisningsområdet søges 6,3 mio. kr. overført**. Heraf omhandler 2,96 mio. kr. takstfinansierede institutioner, som over en årrække skal hvile-i-sig-selv. Et eventuelt mer- og mindreforbrug skal således overføres. Det omhandler Kølholmskolen, Skolen ved Kæret, Slotsskolen, Oppe Sundby – samt tilhørende sfo.

Endvidere søger Heldagsskolen overført 1,1 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. er overførsel fra 2007. Endelig søger støttepædagogkorpset 0,6 mio. kr. overført, svarende til 6% af deres korrigerede budget.

På **dagpasningsområdet søges 2,9 mio. kr. overført**, svarende til 1% af det korrigerede budget. Udgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende sommerferieåben er finansieret ved mindre forbrug bl.a. til uddannelse, elever etc.

For **Anbringelser og forebyggende foranstaltninger** søges 2,7 mio. kr. overført. Heraf vedrører 1,5 mio. kr. mindre forbrug på døgninstitutionerne Birkebo og Hjortholm (Kong Frederik), som er en takstfinansieret institution, som skal hvile i sig selv.

Af de resterende 1,2 mio. kr., som søges overført er 0,8 mio. kr. udgifter vedrørende 2008, hvor kommunen endnu ikke har modtaget regninger fra andre kommuner. 0,4 mio. kr. vedrører familiekonsulenterne (forebyggelse, Slottet).

Kultur - og Fritidsudvalget søger 3,562 mio. kr. overført fra 2008 til 2009. Samtidig er der lagt 0,6 mio. kr. i kassen ved en gennemgang af regnskabsresultaterne.



Frederikssund svømmehal har et merforbrug på 0,6 mio. kr., som finansieres af mindreforbrug på øvrige kulturelle områder. Merforbruget er oparbejdet fra 2006, øget 2007 og 2008 som følge af en mindre indtægt i forhold til budgetlagt.

Frederikssund Hallen søger 0,5 mio. kr. overført, heraf skal 0,3 mio. kr. finansiere renoveringsopgave. Yderligere lægges 0,3 mio. kr. i kassen.

Frederikssund bibliotekerne søger 0,65 mio. kr. overført til 2009, som bl.a. skal benyttes til finansiering af chip- samt selvbetjeningsløsning.

Willumsens samt Færgegårdens museer søger i alt 1,2 mio. kr. overført til 2009. Frederikssund Kommunale musikskole søger i alt 0,35 mio. kr. overført.

Endelig er der mindreforbrug på folkeoplysningsudvalgets område, svarende til 0,7 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. søges overført til 2009.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget søger 2,239 mio. kr. overført til 2009, svarende til 2% af det korrigerede budget. Heraf er de 1,4 mio. kr. overførsel vedrørende den kommunale tandpleje, som samtidig lægger 0,5 mio. kr. i kassen.

Endelig overføres 0,4 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedspleje samt 0,3 mio. kr. vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse.

	Korr. Budget	Korr. Resultat	Justering af service-udgifter	Overførelses-udg.	1/3 fra 2005	Samlet overførsel	Overførsel i % af korr. Budget
Socialservice	383.776	6.862	402	-4.589	243	2.918	1%
Servicecenter	30.026	477	-76	-401	0	0	0%
Ældreområdet	314.205	-1.994	2.026	0	54	86	0%
Administration	309	305	0	0	0	305	99%
	728.316	5.650	2.352	-4.990	297	3.309	0%

Social- og ældreudvalget søger i alt 3,3 mio. kr. overført til 2009. Heraf er de 2,9 mio. kr. vedrørende takstfinansierede institutioner på det sociale område, som skal hvile i sig selv. Overførslen på ældreområdet på 86.000 kr. omhandler de brugerstyrede aktiviteter.



På ældreområdet tilføres 2,0 mio. kr. som skyldes merforbrug vedrørende hjælpemidler i 2008.

Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget søger i alt 2,0 mio. kr. overført til 2009. 1,16 mio. kr. overføres vedrørende særlige tilrettelagte projekter i kommunalt regi. Pengene skal benyttes til nyt projekt på Højagergård.. Endvidere søges 0,5 mio. kr. overført til Cafe Danner samt 0,3 mio. kr. vedrørende turisme.

Samlet set på **Teknik- og Miljøudvalgets område**, er der nettoudgiftsbudgetter på 78,654 mio. kr. i 2008, hvoraf der er et restbudget på 4,583 mio. kr., svarende til 5,8%. Ved indregning af budgetter på 0,421 mio. kr., der vedrører rest af indefrosne budgetter fra 2005 samt 0,172 mio. kr., der følger af møder omkring overførslerne, **indstilles der overført samlet 5,176 mio. kr. til 2009.**

	Korr. Budget	Korr. Resultat	Justering af service- udgifter	Overfø- relses-udg.	1/3 fra 2005	Samlet overførelse	Overførelse i % af korr. Budget
Jordforsyning	535	-6	6	0	0	0	0%
Kommunale bygninger	17.544	-302	-226	0	175	-353	-2%
Vej og grønne områder	55.330	4.211	394	0	197	4.802	9%
Natur og miljø	4.936	371	-2	0	49	418	8%
Administration	309	309	0	0	0	309	100%
	78.654	4.583	172	0	421	5.176	7%

Af det indstillede overførselsbeløb på 5,176 mio. kr. kan 2,239 mio. kr. henføres til Vej & Park-udførelse og 2,250 mio. kr. kan henføres til budgettet til belægninger.

Overførslerne på Vej og Parks område skal sikre udskiftningen af nedslidte og utidssvarende biler og maskiner. Den planlagte udskiftning af materiel er blevet udskudt til januar 2009 til fastlæggelsen af en række arbejdsopgaver og er gennemført for at kunne sikre levering inden sæsonstart i april 2009.

Ved overførselssagen 2007/2008 blev det endvidere aftalt med Vej & Park at udskyde indkøb af materiel fra 2008 til 2009 af hensyn til overholdelse af kommunens samlede driftsbudget.



Samlet set på **Planudvalgets område**, er der nettoudgiftsbudgetter på 22,061 mio. kr. i 2008, hvoraf der er et restbudget på 0,2 mio. kr., svarende til 1%. Ved indregning af 0,23 mio. kr., der følger af møder omkring overførslerne, **indstilles der overført samlet 0,219 mio. kr. til 2009.**

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

	Beregnete takster	Efterkalkulerede takster
	2008	2008
Fritvalgs takster (kr.):		
Praktisk hjælp	318,-	329,-
Personlig pleje i dagtimer	363,-	393,-
Personlig pleje i dagtimer, weekend	456,-	595,-
Personlig pleje, aften	456,-	595,-
Personlig pleje, nat	456,-	595,-
Madservice (borgers egenbetaling):		
Almindelig hovedret + biret	66,-	63,- (-Priv. lev.)
Lille hovedret		
Biret		
Udbringning af mad	15,-	17,-
Kørsel til dagcenter t/r, egenbetaling	20,-	20,-

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer om kommuners og regioners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

Der er i bekendtgørelse nr. 533 af 28. juni 1995 med senere ændringer om kommuners og regioners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder fastsat nærmere regler om kalkulationen af de samlede omkostninger, som kommunen skal foretage forinden den afgiver tilbud på, eller indgår aftale om udførelse af en opgave for en anden offentlig myndighed.

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 i det år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

Baggrunden for disse bestemmelser er hensynet til at sikre en tilstrækkelig åbenhed om den kommunale opgavevaretagelse, herunder at sikre en efterfølgende kontrol med, at opgavevaretagelsen ikke har medført en konkurrenceforvridning i forhold til den private sektor.

Frederikssund Kommune har i 2008 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Ordliste

Afskrivning: En systematisk fordeling af aktivets afskrivningsgrundlag over aktivets brugstid.

Lineær afskrivning: Aktiverne afskrives med lige meget hvert år over deres levetid.

Afskrivningsgrundlaget: Udgøres af anskaffelses- eller kostprisen. I enkelte tilfælde, hvor der eksisterer en scrapværdi, skal denne fratrækkes anskaffelsesprisen. For aktiver, der er nedskrevet fratrækkes nedskrivningen, og for aktiver, der er opskrevet, tillægges opskrivningen. I forbindelse med ibrugtagelsen fastsættes afskrivningsgrundlaget som anskaffelses eller kostpris fratrukket eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperiode: Afskrivningsperioden er identisk med den tid, som kommunen forventer at benytte aktivet, dvs. brugstiden.

Aktiver: De værdier som kommunen har fx bygninger, tekniske anlæg, inventar, biler, værdipapirer og kontanter.

Anskaffelsesprisen/kostpris: Anskaffelsesværdien består af købsprisen incl. told eller andre eventuelle afgifter i forbindelse med købet – dog excl. moms. Desuden skal omkostninger, der er direkte forbundet med ibrugtagelsen af aktivet, medregnes i anskaffelsesprisen. Eventuelle mængderabatter, fratrækkes anskaffelsesprisen.

Anlægsaktiv: Et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje og som er anskaffet til brug til produktion, handel med varer og tjenesteydelser, udlejning eller administrative formål.

Bogført værdi: Defineres som anskaffelses- eller kostprisen tillagt eventuelle opskrivninger og fratrukket afskrivninger, og eventuelle nedskrivninger.

Brugstid: Den periode aktivet forventes benyttet til det fastsatte formål.

Genanskaffelsesværdi: Den værdi eller det beløb, som skal betales ved genanskaffelse eller reproduktion af identiske aktiver eller af aktiver, der har samme produktionskapacitet.

Hensættelser: Beregnede fremtidige udgifter, der bogføres som gæld for at reservere penge til

fremtidige betalinger af forpligtigelser, der er kendte, men endnu ikke forfaldne på statutidspunktet f.eks. pensionsforpligtelsen for tjenestemænd.

Immaterielt anlægsaktiv: Defineres som et ikke-finansielt anlægsaktiv uden fysisk substans. I den Kommunale sektor vil det typisk være omkostninger til udviklingsprojekter f.eks. investeringer i Systemudviklinger, eller visse softwareudgifter.

Materielt anlægsaktiv: Et anlægsaktiv med fysisk substans til vedvarende eje eller brug fx fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar.

Nedskrivning: En reduktion af aktivets værdi som følge af en objektiv konstaterbar hændelse, der har bevirket, at den fremtidige nytte af aktivet er lavere end den bogførte værdi, og denne værdi forringelse, forventes at være permanent.

Nettorealisationseværdien: Nettorealisationseværdien udgøres af den forventede salgspris med fradrag af eventuelle færdiggørelsesomkostninger, og omkostninger til at effektuere salget.

Omsætningsaktiv: Aktiver der ikke er bestemt for vedvarende brug eller eje. Eksempler herpå er grunde/bygninger bestemt for videresalg, varebeholdninger, værdipapirer og likvide beholdninger.

Opskrivning: En forøgelse af aktivets værdi som følge af f.eks. en forbedring af aktivet, der har bevirket, at nytten af aktivet er højere end den bogførte værdi, og denne værdiforøgelse kan forventes, at være permanent.

Scrapværdi: Defineres som den forventede salgspris fratrukket eventuelle nedtagelses, salgs- og Retableringsomkostninger, ved udløbet af aktivets brugstid.

Økonomisk levetid: Den periode, hvori anlægsaktivet kan anvendes økonomisk rationelt efter dets formål.

SWAP: Swap er det engelske ord for bytte. Man bytter renter fra f.eks. faste til variable eller bytter fra en valuta til en anden. Swapperne giver derfor mulighed for at ændre på ens låneprofil, uden at skulle konvertere. Med swapper kan man f.eks. opnå en rentebesparelse eller få budgetsikkerhed i form af fast rente i en årrække uden at ændre ens oprindelige portefølje. Det er ofte en billigere måde at omlægge ens låneportefølje på, da man undgår omkostninger til konvertering m.m.

