

FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2022



Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2022	1
Indholdsfortegnelse.....	2
Sammen om et flot resultat for 2022	3
Kommuneoplysninger	4
Ledelsens påtegning.....	5
Uafhængig revisors erklæring	6
Ledelsens årsberetning	7
Befolkningsudviklingen i 2022.....	14
Regnskabs- og finansieringsoversigt	16
Balance	17
Noter til regnskabet.....	18
Oversigt over interne forsikringsordninger	31
Bemærkninger til drift.....	32
Bemærkninger til anlæg.....	52
Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning	61
Bemærkninger til finansielle poster	63
Bemærkninger til forsyningsvirksomheder	65
Overførsler på drift.....	66
Overførsler på anlæg	73
Afsluttede anlæg	79
Personaleoversigt med bemærkninger	80
Anvendt regnskabspraksis.....	81
Kautions- og garantiforpligtelser	85
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	86
Hovedoversigt.....	87
Tværgående artsoversigt	88
Finansiell status, aktiver.....	89
Finansiell status, passiver.....	90
Regnskab på bevillingsniveau	91

Sammen om et flot resultat for 2022

Hermed forelægges det samlede regnskab for Frederikssund Kommune for 2022.

Der er overordnet set tale om et flot resultat, der viser, at der i 2022 har været en god økonomisk styring, og at vi har udvist den rette økonomiske ansvarlighed. Dette ses blandt andet ved, at vi sammen er lykkedes med at overholde vores andel af såvel service- som anlægsrammen.

I 2022 er der inden for servicerammen et realiseret forbrug på i alt 2.300,9 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. under sigtepunktet for Frederikssund Kommune. Dette har alene kunnet lade gøre, fordi der i året er foretaget en række ansvarlige og målrettede prioriteringer fra Byrådets side. Dermed har Byrådet vist vilje til løbende at håndtere de budgetudfordringer, der er opstået i løbet af året.

På driften udgør overskuddet ekskl. renter i alt 172,8 mio. kr., hvilket er tilstrækkeligt til at finansiere såvel anlæg på det skattefinansierede område samt afdrag på lån og renter ekskl. kurstab. Overskuddet på driften er samlet set 22,7 mio. kr. under det oprindelige budget, hvilket skal ses i lyset af en række budgetmæssige udfordringer på primært ældre, voksenhandicap og energi. Dertil kommer ekstraordinære udgifter som følge af den øgede inflation, fordrevne ukrainere og Covid-19. Endelig har der været lavere indtægter fra tilskud og udligning end forudsat i det oprindelige budget, hvilket bl.a. skyldes bedre konjekturer på landsplan.

På anlægssiden viser regnskabet, at der er investeret for i alt 111,6 mio. kr. i 2022. Investeringer, der er med til at sikre den fortsatte udvikling af kommunen. Som eksempler på større investeringer i 2022 vil jeg nævne en række byggemodningsprojekter i Vinge, Kulhusecykelstien, samling af administrationen på Frederikssund Rådhus samt opstart af Kultur- og Havnebadet, der forventes at stå færdig i løbet af 2023. Der er herudover i 2022 afholdt anlægsudgifter for i alt 3,3 mio. kr. til boligindretning for de ukrainske flygtninge. I alt overholder kommunen anlægsrammen med et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. som følge af især ændret periodisering af en række anlægsprojekter.

Samlet set udviser regnskabet for 2022 et underskud inkl. lån, renter og finansforskydninger m.v. på i alt 36,0 mio. kr. Et underskud, som vores likviditet har været robust nok til absorbere uden konsekvenser på driften. Dette skyldes bl.a., at vi i Frederikssund Kommune igennem flere år har haft fokus på at sikre en sund og bæredygtig økonomi.

I oktober 2022 indgik et samlet Byråd aftale omkring budget 2023-2026. Et budget, der skal være med til at sikre, at det også fremover er attraktivt for borgere, virksomheder og medarbejdere at bo, leve og arbejde i Frederikssund Kommune.

God læselyst med det foreliggende regnskab for 2022.

Tina Tving Stauning
Borgmester



Kommuneoplysninger

Kommune

Frederikssund Kommune
Torvet 2
3600 Frederikssund
Telefon: 47 35 10 00
CVR-nr.: 29 18 91 29
Regnskabsperiode: 2022

Økonomiudvalg

Tina Tvind Stauning (A), formand
Poul Erik Skov Christensen (A), næstformand
Søren Andreasen Weimann (B)
Niels Martin Viuff (C)
Anna Poulsen (F)
Michael Tøgersen (I)
Kirsten Weiland (N)
Inge Messerschmidt (O)
John Schmidt Andersen (V)
Morten Skovgaard (V)
Rasmus Petersen (Ø)

Direktion

Kommunaldirektør:

Torben Kjærgaard

Direktør for Teknik, Erhverv og IT

Kristian Nabe-Nielsen

Direktør for Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed

Mie Helene Andresen

Direktør for Opvækst, Uddannelse og Kultur

Julie Becher

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7. 2. sal
4000 Roskilde

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2023 aflagt årsregnskab 2022 for Frederikssund Kommune.

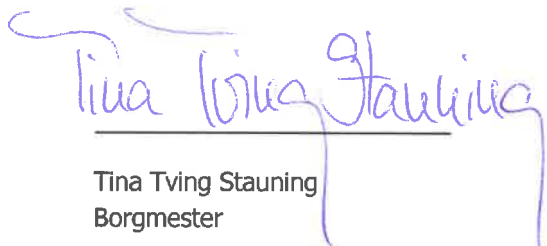
Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og regler i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem.

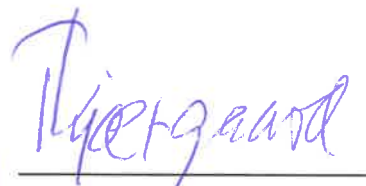
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

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

Kommunens revision (BDO) skal senest den 15. juni 2023 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af august måned.

Frederikssund den 27. april 2023


Tina Tving Stauning
Borgmester


Torben Kjærgaard
Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

Revisors erklæring kan findes på kommunens hjemmeside under Politik / Budget og Regnskab / Regnskaber / Regnskab 2022 efter byrådets vedtagelse.

Ledelsens årsberetning

Økonomiaftale mellem KL og regeringen

Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen indgår hvert år en økonomiaftale, der fastlægger de overordnede rammer for den kommunale økonomi, herunder rammer for service, anlæg og skatteudskrivning.

Ligesom i foregående år blev aftalen for 2022 indgået under de betingelser, som fremgår af budgetloven. Loven er udtryk for et langsigtet styringsparadigme i forhold til den offentlige økonomi.

Der er i loven indarbejdet et balancekrav, som grundlæggende betyder, at kommunerne i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag skal have overskud i den løbende drift. Dvs. at indtægter fra skatter, tilskud mv. skal være større end serviceudgifterne, jf. det kommunale udgiftsloft, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, udgifter til overførsler og nettorenteudgifter mv. Dette er med til at sikre, at der ikke budgetteres med et for højt udgiftsniveau, som skal finansieres ved likviditetsbrug.

Serviceammen

Serviceammen fastlægges som en del af økonomiaftalen. Serviceudgifterne udgør langt den største del af de kommunale driftsudgifter, og indeholder udgifter til de kommunale kernevelfærdsområder som fx skoler, børnepasning, ældre samt udsatte grupper mv.

I 2022 udgør kommunernes samlede serviceammen 278,9 mia. kr., og Frederikssund Kommunes andel heraf (sigtepunkt) udgør 2.294,4 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2023 blev kommunerne i 2022 kompenseret for merudgifter relateret til Covid-19 samt fordrevne Ukrainere. Som følge heraf modtog Frederikssund Kommune i 2022 en ekstraordinær kompensation på i alt 6,6 mio. kr.

Serviceammen er ikke forlods blevet korrigeret med denne kompensation. Det forventes dog, at udgifterne til håndtering af Covid-19 og fordrevne Ukrainere vil indgå i den samlede vurdering af aftaleoverholdelse, og det korrigerede sigtepunkt for Frederikssund Kommune udgør herefter de facto 2.301,0 mio. kr.

Når samtlige kommuner har aflagt regnskab for 2022, bliver det opgjort, hvorvidt kommunerne under ét har overholdt serviceammen, herunder hvorvidt kommunerne pålægges en sanktion i den forbindelse.

Hvis de kommunale regnskaber viser, at kommunerne under ét har overskredet rammen, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende. 40 pct. af nedsættelsen fordeles på alle kommuner i forhold til folketallet, mens 60 pct. fordeles mellem de kommuner, der har overskredet deres budgetter.

På baggrund af foreløbige landsdækkende regnskabstal er det forventningen, at der vil blive udløst en kollektiv sanktion vedr. 2022.

Frederikssund Kommune har i 2022 afholdt udgifter inden for serviceammen for 2.300,9 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. under kommunens sigtepunkt, og den individuelle del af sanktionen forventes som følge heraf ikke at blive udløst.

Anlæg

Af økonomiaftalen for 2022 fremgår det, at der er enighed om, at kommunernes samlede investeringer (bruttoanlægsudgifter) i 2022 skal holdes inden for en ramme på 19,9 mia. kr. Det følger endvidere af aftalen, at 1 mia.

kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne samlet set budgetterer inden for denne ramme.

Den endelige opgørelse af kommunernes budgetter for 2022 viser, at kommunerne under ét har budgetteret med bruttoanlægsudgifter for sammenlagt 19,8 mia. kr. i 2022. Det betingede bloktilskud er herefter blevet udbetalt.

Der er ikke knyttet nogen formel regnskabs sanktion på bruttoanlægsudgifterne. Dog fremgår det af økonomiaftalen, at KL og regeringen er enige om, at det er en central forudsætning for budgetaftalen, at både den aftalte serviceramme og anlægsramme overholdes i budgetter og regnskaber.

Skatter

Hvis der ud over en række aftalte rammer sker en skatteforhøjelse i 2022 for kommunerne under ét, medfører skattesanktionsloven, at der vil ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen.

Modregning sker som en kombination af individuel modregning af kommuner, som har overskredet en evt. tildelt ramme til forhøjelser samt en kollektiv modregning af alle kommuner.

Forudsætningen om uændret kommunal skattefastsættelse for kommunerne under ét blev ikke opfyldt for 2022, idet de samlede kommunale skatter steg ud over de aftalte rammer. Dette udløser efter reglerne en modregning i bloktilskuddet svarende til den ekstra skattestigning.

Frederikssund Kommunes andel af modregningen udgør 0,1 mio. kr., svarende til kommunens andel af den kollektive del af sanktionen. Kommunen rammes ikke af den individuelle del af sanktionen, da budgetlægningen for 2022 ikke medførte ændringer i skatten i Frederikssund.

Frederikssund Kommunes økonomiske resultater

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.257,4	-3.236,7	-3.245,3	12,1	-8,6
Driftsudgifter, netto	3.061,8	3.071,2	3.072,4	10,6	1,2
Strukturel driftsbalance	-195,5	-165,5	-172,8	22,7	-7,3
Renter, udbytte m.v.	-1,0	2,6	28,8	29,8	26,2
Optagne lån	-3,7	-29,9	-29,9	-26,1	0,0
Afdrag på lån	60,2	59,9	59,8	-0,3	-0,1
Finansforskydninger	-0,7	26,7	10,6	11,3	-16,1
Mellemværende forsyningen	8,5	43,1	48,7	40,1	5,6
Råderum til anlæg	-132,3	-63,1	-54,8	77,4	8,3
Anlægsarbejder - skattefinansierede	140,0	125,4	111,6	-28,4	-13,7
Anlægsarbejder - huslejefinansierede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af bygninger og grunde - skattefinansierede	-1,0	-27,2	-20,8	-19,8	6,4
Balance	6,7	35,1	36,0	29,3	0,9

Resultatet for 2022 udviser et overskud på den strukturelle driftsbalance (driftsoverskud ekskl. renter) på 172,8 mio. kr., hvilket er 22,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. Efter finansiering af årets anlægsudgifter samt renter, afdrag og øvrige finansforskydninger mv. er der i 2022 opnået et underskud/kassetræk på 36,0 mio. kr. Et resultat, der overordnet set kan henføres til en række modsatrettede bevægelser – herunder primært:

- Merudgifter under servicerammen for 33,2 mio. kr. – primært på ældreområdet, voksenhandicapområdet og energiområdet (stigende priser). Merudgifterne modsvares af en stigning i kommunens andel af

servicerammen ved midtvejsreguleringen på 33,3 mio. kr. primært som følge af den øgede inflation, fordrevne ukrainere og Covid-19.

- Mindreudgifter under anlægsrammen for 28,4 mio. kr.
- Merudgifter på anlæg for 34,8 mio. kr. på det brugerfinansierede område til udskiftning af affaldsspande som følge af ny affaldsordning. Heraf er de 29,9 mio. kr. finansieret ved lånoptagelse.
- Merindtægt på 19,8 mio. kr. på anlæg vedr. ikke budgetlagte grundsalg.
- Merudgifter under renter for på 29,8 mio. kr., der primært skyldes mindre udbytte på kommunens kapitalforvaltning samt et ikke realiseret kurstab på kommunens aktie- og obligationsbeholdning.
- Merudgifter under øvrige finansforskydning for 11,3 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til en mindreindtægt vedrørende indefrysning af grundskyld, som kommunen har valgt ikke at lånefinansiere.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det oprindelige budget vedrørende indtægter fra skatter, tilskud og udligning er 3.257,4 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 3.245,3 mio. kr. Mindreindtægten på 12,1 mio. kr. kan overordnet henføres til en række modsatrettede bevægelser – herunder bl.a.:

- Mindreindtægt vedr. tilskud og udligning på 17,2 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til midtvejsreguleringen i 2022, som følge af forbedrede konjunkturer
- Merindtægter på grundskyld som følge af nye og højere ejendomsvurderinger svarende til 4,8 mio. kr.
- Merindtægt på 3,7 mio. kr. som følge af en momskorrektion vedr. 2017-2021
- Mindreindtægt på 3,5 mio. kr. som følge af udlodning af provenu fra HMN-midler i 2019
- Merindtægt på 3,0 mio. kr. vedr. regulering af den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet for 2021

Frederikssund Kommune har i 2022 modtaget en samlet ekstraordinær kompensation for merudgifter relateret til Covid-19 og fordrevne Ukrainere på i alt 6,6 mio. kr.

Skattefinansierede driftsudgifter

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
I alt	3.061,8	3.071,2	3.072,4	10,6	1,2
heraf serviceudgifter	2.267,7	2.303,6	2.300,9	33,2	-2,7
heraf overførselsudgifter	638,7	619,3	620,0	-18,7	0,7
heraf centr. refusionsord.	-39,7	-46,5	-44,2	-4,5	2,4
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211,3	211,3	211,3	0,0	0,0
heraf ældreboliger	-16,2	-16,5	-15,7	0,6	0,9

I det oprindelige budget udgør nettodriftsudgifterne samlet på 3.061,8 mio. kr., mens regnskabet udviser et forbrug på 3.072,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 10,6 mio. kr.

Serviceudgifter

Inden for servicerammen var der 2022 et merforbrug på 33,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Et merforbrug, der primært kan henføres til ældreområdet, voksenhandicapområdet og energiområdet. Merudgifterne modsvares af en stigning i kommunens andel af servicerammen ved midtvejsreguleringen på 33,3 mio. kr. primært som følge af den øgede inflation, fordrevne ukrainere og Covid-19.

Frederikssund Kommune har i 2022 i alt afholdt udgifter for 12,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere inden for servicerammen. Heraf er 5,0 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger, mens de resterende 7,1 er finansieret inden for de eksisterende rammer. Udgiften på 12,1 mio. kr. skal ses i lyset af, at kommunen med økonomiaftalen for 2023 modtog 1,7 mio. kr. i kompensationen vedr. fordrevne ukrainere. Kompensationen er opgjort på baggrund af de realiserede udgifter pr. 30. april 2022, hvorfor det er aftalt med KL og regeringen, at udviklingen i kommunens udgifter følges med henblik på en eventuel yderligere kompensation.

Frederikssund Kommune har i 2022 i alt afholdt udgifter for 8,6 mio. kr. relateret til Covid-19 inden for servicerammen. Heraf er 5,8 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger, mens de resterende 2,8 mio. kr. er finansieret inden for de eksisterende rammer. Udgiften på 8,6 mio. kr. skal ses i lyset af, at kommunen med økonomiaftalen for 2023 modtog 4,9 mio. kr. i kompensationen vedr. udgifter til Covid-19. Det forventes at de samlede realiserede udgifter vil indgå i drøftelser mellem regeringen og KL omkring servicerammeoverholdelse for 2022.

Det korrigerede sigtepunkt for servicerammen for Frederikssund Kommune udgør de facto 2.301,0 mio. kr., og med et realiseret forbrug på 2.300,9 mio. kr. er sigtepunktet overholdt med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

På baggrund af foreløbige landsdækkende regnskabstal er det forventningen, at kommunerne under ét vil overskride servicerammen, og der forventes som følge heraf, at der vil blive udløst en kollektiv sanktion vedr. 2022.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne var der i 2022 et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skal ses i lyset af en række modsatrettede bevægelser – herunder primært

- Generelt forbedrede konjunkturer og derved færre udgifter til ledige mv.
- Et realiseret merforbrug på 6,1 mio. kr. vedr. tabt arbejdsfortjeneste

Der er inden for overførselsrammen afholdt merudgifter i relation til fordrevne ukrainere for 3,5 mio. kr.

Den centrale refusionsordning

Den endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 4,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering var der i 2022 overensstemmelse mellem budget og regnskab.

Ældreboliger

Ældreboliger skal som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifterne finansieres af lejeindtægter fra brugerne. I 2022 var der et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til højere priser på energi.

Renter

Det oprindelige budget til renter forudsatte en nettoindtægt på 1,0 mio. kr., mens regnskabet viser en samlet bogført udgift på 28,8 mio. kr., svarende til en merudgift i forhold til det oprindelige budget på 29,8 mio. kr. Merudgiften skyldes primært et ændret renteniveau samt et ikke realiseret kurstab på 21,3 mio. kr. på kommunens aktie- og obligationsbeholdning pr. 31. december 2022 som følge af den generelle markedssituation.

Det kan supplerende nævnes, at den tilsvarende regulering for perioden 2019-2022, kan opgøres til et samlet tab på 1,6 mio. kr.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser en samlet udgift (kassetræk) på 10,6 mio. kr. i 2022, hvilket er 11,3 mere end oprindeligt budgetlagt.

Merudgiften består af en række forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter, samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene. Afvigelsen i forhold til budget kan dog primært forklares ved stigning i kommunens langfristede tilgodehavender på 28,5 mio. kr. sammenlignet med ultimo 2021. Hovedsageligt som følge af en stigning i kommunens tilgodehavende vedr. indefrysning af ejendomsskatter.

Forsyningsområdet

Forsyningsområdet er brugerfinansieret og indeholder både drift og anlæg, hvor der over en årrække skal være balance mellem indtægter og udgifter. Det akkumulerede mellemværende ultimo 2022 mellem kommune og forsyningen udgør 33,5 mio. kr. i kommunens favør.

Drift

På forsyningsområdet var der i 2022 et merforbrug på 5,3 mio. kr. på driften, der primært kan henføres til ny affaldsordning i kommunen med flere affaldsbeholdere og dermed flere årlige tømninger.

Anlæg

På forsyningsområdet var der i 2022 et merforbrug på 34,8 mio. kr. på anlægssiden til udskiftning af affaldsspande som følge af ny affaldsordning. Heraf er de 29,9 mio. kr. finansieret ved lånoptagelse.

Anlæg

Regnskabet for 2022 viser samlet set en nettoanlægsudgift på 90,9 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde, hvoraf de realiserede bruttoanlægsudgifter udgør 111,6 mio. kr., mens indtægterne udgør 20,8 mio. kr.

Samlet set er der et mindreforbrug på netto 48,1 mio. kr. målt forhold til det oprindelige budget fordelt med et mindredgifter for 28,4 mio. kr. og merindtægter på 19,8 mio. kr.

Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

De realiserede bruttoanlægsudgifter for 2022 udgør i alt 111,6 mio. kr.

Nedenfor vises en oversigt over de største skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2022:

Beløb i 1.000 kr.	Bruttoudgift
Ejendomsrenovering	22.952
Vinge - Opgradering	18.088
Slidlagsarbejder	12.049
Kulhusecykelstien	11.360
Samling af administration	3.805
Teknisk anlægspulje	3.170
Boligindretning - Ukrainske flygtninge	3.139
Kultur- og Havnebad	3.063
Affaldsgårde til kom. sortering	3.008
Øvrige anlæg - Skattefinansierede projekter	31.015
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i alt	111.649

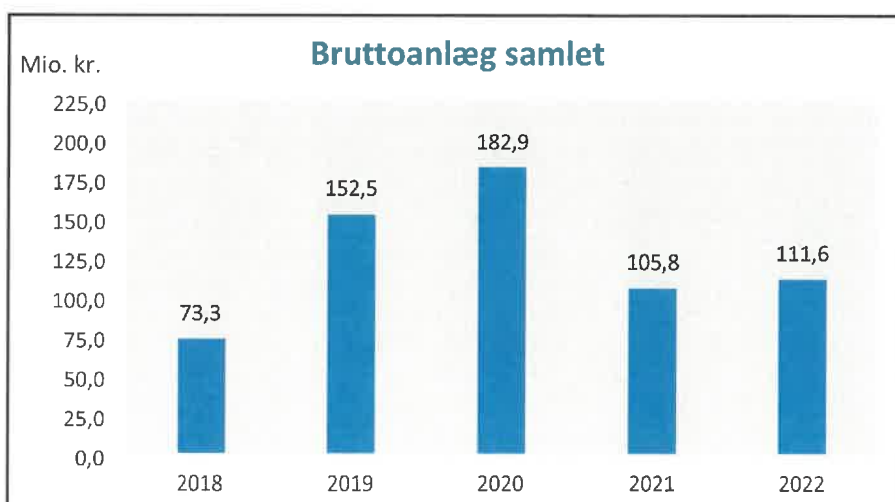
I forhold til det oprindelige budget ses et mindreforbrug på samlet 28,4 mio. kr.

Mindreforbruget skal primært set i lyset af en ændret periodisering på følgende projekter:

- Etablering af en adgangsvej til Idrætsby fra Strandvang
- Kultur- og Havnebadet
- Projekt i Vinge - Boulevarden 1-3 etape
- Maritimt Center

Der er inden for anlægsrammen afholdt merudgifter i relation til fordrevne ukrainere for 3,1 mio. kr.

Frederikssund kommune har i perioden 2018-2022 gennemsnitligt afholdt bruttoanlægsudgifter for 125,2 mio. kr., jf. nedenstående figur. Det høje anlægsniveau i 2020 skyldes, at anlægsloftet – grundet Covid-19 – var annulleret i 2020 hvorefter, det blev muligt for kommunerne at fremrykke anlægsprojekter med det formål at stimulere beskæftigelsen. Samtidig blev der givet låneadgang til en række anlægsprojekter.



Bruttoanlægsindtægter – salg af bygninger og grunde

De realiserede anlægsudgifter for 2022 udgør i alt 20,8 mio. kr. primært som følge af Salg af AC Hansensvej 12A og 12B samt en række grunde på Morbærvænget.

Merindtægten i forhold til det oprindelige budget skal ses i lyset af, at salgsindtægter for salg af kommunale bygninger og jord først budgetlægges, når der foreligger en endelige bindende aftale.

Udviklingen i likvide aktiver

Alle kommuner er pålagt, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv (kassekreditregel). Frederikssund Kommunes økonomiske politik indeholder et mål om, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder ikke blot skal være positiv, men minimum udgøre 125 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	2021	2022
Likviditetsbeholdning jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	422,3	365,0

Fra 2021 til 2022 er den gennemsnitlige likviditet faldet med 57,3 mio. kr. og udgør ultimo 2022 365,0 mio. kr. Faldet i den gennemsnitlige likviditet skyldes primært et ekstraordinært afdrag på kommunens langfristede gæld på 95,6 mio. kr. ultimo 2021, som blev besluttet som en del af budgetaftalen for 2022.

Befolkningsudviklingen i 2022

Nedenstående tabel viser det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2021 og 31. december 2022 samt det forventede antal borgere ifølge befolkningsprognosen fra marts 2022. Tabellen viser således udviklingen i befolkningstallet i løbet af 2022, samt i hvilket omfang udviklingen i løbet af 2022 er forløbet som forventet i prognosen for 2022.

Aldersgrupper	Faktisk 2021	Forventet 2022	Faktiske 2022	Afv. ift. faktisk 2021	Afv. ift. forventet 2022
0-2 årige	1.190	1.229	1.221	31	-8
3-5 årige	1.349	1.374	1.359	10	-15
6-16 årige	5.656	5.552	5.538	-118	-14
17-24 årige	3.552	3.594	3.685	133	91
25-39 årige	6.337	6.458	6.526	189	68
40-64 årige	16.433	16.393	16.308	-125	-85
65-74 årige	5.703	5.680	5.662	-41	-18
75-84 årige	4.504	4.695	4.697	193	2
85+ årige	1.072	1.146	1.117	45	-29
I alt	45.796	46.121	46.113	317	-8

I 2022 steg befolkningstallet med 317 personer fra at udgøre 45.796 indbyggere ultimo 2021 til at udgøre 46.113 ultimo 2022. Stigningen skyldes primært en positiv flyttebalance, hvor antallet af tilflytninger har været højere end antallet af fraflytninger. Stigningen i befolkningstallet i 2022 på 317 personer dækker over en stigning på 31 i aldersgruppen 0-2 årige, 10 i aldersgruppen 3-5 årige, 133 i aldersgruppen 17-24 årige, 189 i aldersgruppen 25-39 årige, 193 i aldersgruppen 75-84 årige samt 45 blandt de 85+ årige. De øvrige aldersgrupper er reduceret, idet der ses en ændring på -118 i aldersgruppen 6-16 årige, -125 i aldersgruppen 40-64 årige og -41 i aldersgruppen 65-74 årige.

I de enkelte aldersgrupper er der forskel mellem det forventede og realiserede befolkningstal. Dette er relevant, idet afvigelser i de respektive aldersgrupper påvirker regnskabet forskelligt.

Den samlede nettotilvækst på i alt 317 personer indeholder den mellemkommunale balance (til- og fraflytninger inden for Danmark) på 206 personer, nettovandringer (til- og fraflytning til/fra udlandet) på 298 personer (heraf 250 flygtninge) samt fødselsbalance (fødte minus døde) på -180 personer. Endeligt er der korrigeret med -7 personer, grundet enten dobbeltregistreringer eller manglende registrering ifm. til- eller fraflytning på individdata.

Befolkningsprognosen er vigtigt i forhold til udarbejdelsen af budgetter for de kommende år. Befolkningsprognosen for 2022 forventede et samlet befolkningstal ultimo 2022 på 46.121 indbyggere, mens det faktiske antal er 46.113, hvilket er 8 personer færre end forventet af befolkningsprognosen. Heri skal dog nævnes, at prognosen forventede 100 flygtninge mod de faktiske 250 flygtninge, der kom i 2022.

Befolkningsprognosen er udarbejdet ud fra forventninger til antal boliger (boligprogram) i de kommende år, samt den eksisterende befolknings sammensætning. Væsentlige dele af budgettet er afhængigt af befolkningsprognosen. Konkret drejer det sig om dagtilbuds-, SFO- og ældreområdet på udgiftssiden og skatter, tilskud og udligning på indtægtssiden.

Befolkningsprognosen er således et vigtigt redskab i kommunens økonomiske planlægning, hvorfor det er vigtigt at følge op på, hvor præcist prognosen rammer den faktiske befolkningsudvikling.

Regnskabs- og finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Note	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter	1	-3.257.391	-3.236.702	-3.245.258	-8.556
Skatter		-2.633.184	-2.637.959	-2.638.248	-289
Tilskud og udligning		-624.207	-598.743	-607.010	-8.267
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	2	3.061.846	3.071.176	3.072.420	1.244
Økonomiudvalget		227.923	206.773	203.406	-3.367
Børn, familier og forebyggelse		359.819	363.249	358.242	-5.007
Skole, klub og SFO		479.213	487.942	488.105	163
Omsorg og ældre		455.673	488.392	500.351	11.959
Job, erhverv og kultur		731.935	705.311	705.243	-68
Unge, fritid og idræt		75.524	79.096	74.674	-4.422
Plan og teknik		207.572	207.876	206.821	-1.055
Klima, natur og energi		13.975	15.247	13.272	-1.975
Social og sundhed		510.211	517.289	522.306	5.017
Renter m.v.	3	-995	2.602	28.756	26.155
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-196.540	-162.925	-144.082	18.843
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)		139.000	98.214	90.861	-7.354
Anlægsudgifter		140.000	125.399	111.649	-13.749
Anlægsindtægter		-1.000	-27.184	-20.788	6.396
A. Resultat af det skattefinansierede område		-57.539	-64.711	-53.221	11.489
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		-15	-15	5.307	5.322
Anlæg (indtægter-udgifter)		8.542	43.080	43.349	269
B. Resultat af forsyningsvirksomheder		8.527	43.065	48.656	5.591
C. Resultat i alt (A+B)		-49.013	-21.646	-4.566	17.080
Tilgang af likvide aktiver		-52.743	-51.511	-34.431	17.080
Resultat i alt		-49.013	-21.646	-4.566	17.080
Optagne lån (langfristet gæld)	4	-3.730	-29.865	-29.865	0
Anvendelse af likvide aktiver		59.481	86.608	70.444	-16.164
Afdrag på lån (langfristet gæld)		60.182	59.930	59.839	-91
Øvrige finansforskydninger	5	-701	26.678	10.605	-16.073
Ændring af likvide aktiver		6.738	35.097	36.014	916
Kassebeholdningen primo 2022		128.815	128.815	128.815	
Ændringer i likvide aktiver		-6.738	-35.097	-36.014	
Kassebeholdningen ultimo 2022	6	122.077	93.718	92.802	

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	11	1.926.351	1.874.663
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	11	0	1.821
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	8	1.709.557	1.749.148
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		-15.136	33.520
Anlægsaktiver i alt		3.620.772	3.659.151
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	11	7.609	7.009
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	7	145.177	123.930
Værdipapirer (funktion 9.20)		0	0
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	6	128.815	92.802
Omsætningsaktiver i alt		281.601	223.740
Aktiver i alt		3.902.374	3.882.891
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	13	-2.163.782	-2.488.599
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	12	-689.608	-375.303
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	10	-778.513	-746.385
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-11.130	-11.363
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	9	-259.341	-261.243
Gældsforpligtelser i alt		-1.048.984	-1.018.990
Passiver i alt		-3.902.374	-3.882.891

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	-2.158.078	-2.171.889	-2.250.799
Selskabsskat	-30.099	-32.279	-28.944
Grundskyld	-322.405	-330.629	-346.870
Skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-6.065	-6.056	-6.053
Anden skat	-1.727	-1.252	-5.582
Skatter i alt	-2.518.374	-2.542.105	-2.638.248
Udligning og generelle tilskud	-589.896	-666.301	-603.275
Refusion af købsmoms	242	98	-3.735
Tilskud og udligning i alt	-589.654	-666.203	-607.010
Indtægter i alt	-3.108.027	-3.208.308	-3.245.258

Statsgarantiordningen

Ved budgetlægningen af indkomstskatter, tilskud og udligning har kommunerne mulighed for at vælge mellem:

- **Selvbudgettering** - Indtægtsbudgettet baseres på kommunens eget skøn over folketal, slutligningsstatistik mv. – skatter, tilskud og udligning er foreløbige, og beregnes på baggrund af egne forudsætninger.
- **Statsgaranti** – Indtægtsbudgettet baseres på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

Udover eventuelle store økonomiske forskelle mellem de to metoder, indebærer valget også at:

- Valg af selvbudgettering betyder, at der vil blive foretaget en efterregulering tre år efter budgetåret.
- Valg af statsgaranti bevirker, at de udbetalte beløb er til endelig afregning.

Frederikssund Kommune valgte i forbindelse med budgetlægningen for 2022, at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 8,730 mia. kr. Valget af statsgaranti medfører, at kommunens modtagne indkomstskatter, samt udmeldte tilskuds- og udligningsbeløb ikke vil blive efterreguleret.

Skatter

De samlede kommunale skatteindtægter består af følgende poster:

- Indkomstskat
- Grundskyld
- Dækningsbidrag
- Selskabsskat
- Øvrig skat - dødsbopeskatning

Udskrivningsprocent (personskat) er uændret i forhold til 2021, og har dermed udgjort følgende i 2022:

Personskat	25,80 pct.
------------	------------

Grundskyldspromille og kirkeskatteprocent er uændrede i forhold til 2021, og har dermed udgjort følgende i 2022:

Kirkeskat	0,96 pct.
Grundskyld	32,50 promille
Grundskyld landbrugsejendomme m.v.	7,20 promille

Dækningsafgifterne er ligeledes uændrede i forhold til 2021, og har dermed udgjort følgende i 2022:

Dækningsafgift på erhvervsejendomme	0,00 promille
Dækningsafgift af andre offentlige ejendomme (grundværdi)*	15,00 promille

** Der har indtil 2021 været opkrævet en dækningsafgift fra offentlige ejendomme, beregnet på baggrund af såvel grundværdien (15 promille) som forskelsværdien (8,75 promille).*

Ny lovgivning bevirker imidlertid at offentlige ejendomme i 2022 og 2023 udelukkende vil blive opkrævet en dækningsafgift beregnet på baggrund af grundværdien, men at den samlede betaling vil svare til det opkrævede provenue for skatteåret 2021, fra såvel grundværdi som forskelsværdi.

Frederikssund Kommune har i 2022 i alt modtaget 2,251 mia. kr. i kommunal indkomstskat. Beløbet dækker over det beregnede provenue som følge af den valgte statsgaranti i 2022.

Selskabsskatter har indbragt 28,9 mio. kr. i 2022. Indtægten er baseret på selskabernes indtjening tre år tidligere, og provenuet i 2022 er derfor baseret på selskabernes indtjeningen i 2019.

Grundskylden har i 2022 indbragt 346,9 mio. kr. Der blev med virkning fra 2018 indført en ny lov vedrørende indefrysning af grundskyld. Loven betyder at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden på over 200 kr. pr. ejer. Borgere der har betalt ejendomsskat i 2022 har derfor oplevet, at stigninger i grundskylden på over 200 kr. automatisk er blevet indefrosset. De pågældende har i stedet fået oprettet et rente- og gebyrfrit lån hos kommunen, der svarer til beløbet på stigningen. Siden 1. maj 2021 har det dog været muligt som borger, at indfri den indefroskede grundskyld. Der blev i 2022 netto indefrosset grundskyld for samlet 27,4 mio. kr., og for at ordningen ikke skal belaste kommunens likviditet, indgår den manglede indtægt fra grundskyld i kommunens låneramme for 2022. I 2022 valgte Frederikssund Kommune, grundet den høje likviditet, dog ikke at lånefinansiere det låneberettigede udlæg.

Anden skat på fast ejendom har indbragt 6,053 mio. kr. i 2022, og omfatter opkrævet dækningsafgift på erhvervs- og andre offentlige ejendomme.

Anden skat i øvrigt har indbragt samlet 5,582 mio. kr. i 2022, og omfatter 0,448 mio. kr. vedrørende andel af bruttoskat jf. kildeskatloven §48E omfattende beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende, samt 5,135 mio. kr. vedrørende den kommunale andel af dødsbøbeskatning.

Frederikssund Kommune har i 2022 i alt modtaget 603,3 mio. kr. i udligning og generelle tilskud. Beløbet dækker over det beregnede provenue som følge af den valgte statsgaranti i 2022, samt en række efterreguleringer vedrørende tidligere år.

Forudsætningerne for det udbetalte tilskud og udligningsbeløb er fastsat i økonomiaftalen for 2022, som blev indgået mellem regeringen og KL i maj 2021. Niveaulet afspejler det aftalte niveau for kommunernes samlede anlægs- og serviceudgifter, niveau for overførsler, korrektion for ny lovgivning m.v.

Administrationen har i 2022 foretaget en moms gennemgang for årene 2017-2021. Gennemgangen har været fokuseret på korrekt hjemtagelse af moms for udgifter optaget på positivlisten. Momsgennemgangen indbragte ca. 3,9 mio. kr. i for lidt hjemtaget momsrefusion, som er blevet berigtiget i 2022.

Note 2 Refusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som Frederikssund kommune har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Frederikssund kommune har verificeret de oplyste tal i kommunens regnskab og tager styrelsens gruppering af refusionsbeløbene til efterretning.

Hovedkonto på finansloven (beløb i hele kr.)

Klassisk refusion

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-29.103
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.107.527
14.71.04. Resultattilskud	2.627.968
14.71.05. Grundtilskud	4.023.800
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	111.549
14.71.08. Repatriering af udlændinge	127.177
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.829
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	92.008
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	43.919.067
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	246.553
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	785.488
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	130.287
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	14.162.541
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	266.489
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	5.046.025
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	509.005
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	2.865.698
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	435.976
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.217.942
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	256.363
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	436.836
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	237.968
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	908.335
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	0
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-601.486
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.915.258
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	153.806
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	202.521
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	430
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	3.019.835
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	1.680
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	757.204
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	669.554
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	313.763
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	32.749.543
17.56.02. Ledighedsydelse	1.012.630
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	22.143
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	218.067
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	265.719
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	4.308.918
Refusion i alt	124.493.255

Refusion fra Ydelsesrefusion

14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	3.448.803
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.461.978
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	13.387.277
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	11.230.672
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	34.853
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	28.260
17.35.25. Ledighedsydelse	2.526.598
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	61.381.929
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	657.830
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	305.343
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	23.983
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	343.302
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	10.779.958
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	9.845.200
Refusion i alt	115.455.984

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt	239.949.239
---------------------------	--------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-47.223.677
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.452.286
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-40.804
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-109.985.898
17.64.13. Seniorpension	-30.361.407
Medfinansiering i alt	-189.064.072

Note 3 Renter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Likvide beholdninger	-2.873	-3.719	-545
Kortfristede tilgodehavender	-519	-469	-437
Langfristede tilgodehavender	-429	-276	-351
Forsyningsvirksomheder	0	0	0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0	0	-356
Renteindtægter i alt	-3.821	-4.464	-1.689
Likvide beholdninger	663	1.144	1.514
Kortfristede tilgodehavender	1.085	1.678	424
Forsyningsvirksomheder	0	0	0
Kortfristet gæld	30	23	57
Langfristet gæld	9.267	6.960	6.078
Kurstab/-gevinst	-7.490	-6.171	21.918
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0	0	455
Renteudgifter i alt	3.554	3.634	30.445
Renter netto	-267	-830	28.756

Netto udviser renter en udgift på 28,8 mio. kr.

De samlede renteindtægter udgør 1,7 mio. kr. Disse består af renteindtægter fra kommunens likvide beholdning på 0,5 mio. kr., kortfristede tilgodehavender som vedrører renteindtægter af restancer i betalingskontrol på 0,4 mio. kr., renteindtægter af langfristede tilgodehavender på 0,4 mio. kr., samt forrentning af et mellemværende til dele af forsyningsområdet på 0,4 mio. kr.

De samlede renteudgifter udgør 30,4 mio. kr. Heraf udgør renteudgifter til kassekredit 1,5 mio. kr., 0,4 mio. kr. udgøres af kortfristede tilgodehavender, 0,1 mio. kr. vedrørende kortfristet gæld, 6,0 mio. kr. vedrører renteudgifter for kommunens samlede lån inkl. rente-swap, 21,9 mio. kr. vedrører kurstab, som primært består af et ikke realiseret, men bogført kurstab, som stammer fra investering i aktier og obligationer samt 0,4 mio. kr. i renteudgifter vedr. mellemværende med dele af forsyningsområdet.

Note 4 Lån

Den kommunale låneramme er i 2022 opgjort til 69,862 mio. kr.

Det er imidlertid politisk besluttet ikke at udnytte den fulde låneramme, idet det kun er valgt at hjemtage lån for samlet 30,998 mio. kr., omhandlende et lån på 29,865 mio. kr. til forsyningsområdets indkøb af affaldsspande, samt et lån på 1,133 mio. kr. til brandsikring af de kommunale ældreboliger på Tolleruphøj. Sidstnævnte låneprovenu er dog først hjemtaget og bogført i regnskabsår 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Energibesparende foranstaltninger	1.556	1.105	2.273
Frederikssund havn - bade faciliteter	0	0	32
Genbelåning af indefrosset ejendomsskat	6.637	15.408	27.423
Lån til betaling af ejendomsskat	-6.414	-1.858	699
Lånedispensation til børnehushus i Skibby	0	0	0
Bygningsoptimering på skoleområdet	0	0	0
Anlægsudgifter til færgeren Columbus	607	0	0
Fagllokaler Ådalens skole	6.414	200	0
Fagllokaler Trekløverskolen	6.449	200	0
Inventar folkeskole	9.610	0	0
Kunstgræsbaner Idrætsbyen og Kalvøen	15.271	1.865	0
Aktivitetssånd Jægerspris	5.950	175	0
Køholm pavillon	3.561	1.051	0
Køholm ombygning	3.931	19.779	0
Adgangsvej til Idrætsbyen via Kornvænget	1.950	300	0
Pergolaer	2.520	449	0
Brandsikring på Tolleruphøj - kommunale ældreboliger	0	0	1.133
Affaldsområdet (Forsyning)			
Indkøb af affaldsspande	0	0	42.887
Renovering af udløbsbassin - Frs. genbrug			462
Reduceret med baggrund i faktisk mellemværende	0	0	-5.047
Låneramme i alt	58.042	38.674	69.862

Note 5 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	1.404	7.207	-2.522
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	12.594	36.289	-10.376
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	7.133	4.715	28.471
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. beløb til opkrævning	0	-4	0
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	-255	-232	-233
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	84	1.250	585
Forskydninger i leverandørgæld	-42.406	35.979	8.698
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	-22.666	-14.621	-14.017
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	17.417	-491	0
I alt	-26.695	70.093	10.605

Finansforskydningerne viser bevægelser i kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld samt i langfristede tilgodehavender.

Funktionen dækker over forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter, samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene.

Samlet set er der en udgift på 10,6 mio. kr. i regnskab 2022.

Finansforskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan have store udsving, som set over årene udligner sig. Udgiften på 10,6 mio. kr. i 2022 består af en række modsatrettede bevægelser, men skyldes primært en stigning i kommunens langfristede tilgodehavender på 28,5 mio. kr. sammenlignet med ultimo 2021. Den primære årsag til denne stigning er en stigning i kommunens tilgodehavende vedr. indefrysning af ejendomsskatter. Derudover er kommunens leverandørgæld faldet sammenlignet med ultimo 2021. Omvendt er kommunens kortfristede tilgodehavender faldet og diverse mellemregningskonti (kortfristet gældsforpligtelse) steget, hvilket begge påvirker finansforskydninger positivt og dermed delvist udligner ændringen i de langfristede tilgodehavender og leverandørgælden.

Note 6 Likvide aktiver

Likviditetsbeholdningen er altid et udtryk for et øjebliksbillede på et givent tidspunkt, som kan påvirkes af mange faktorer, eksempelvis hvornår borgere og virksomheder betaler deres regninger til kommunen. De regninger, der er udsendt, men endnu ikke betalt, udgør en del af posten under tilgodehavender og dermed en del af de øvrige balanceforskydninger. Desuden er likviditeten i slutningen af en måned altid lav, efter udbetaling af løn til medarbejdere. Vurdering af kommunens likviditet bør derfor suppleres med den gennemsnitlige likviditet over et år.

Nedenstående tabel viser den likvide beholdning ultimo året.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Kontante beholdninger	77	136	135
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-191.704	-226.637	-240.183
Investerings- og placeringsforeninger	346.188	355.317	332.850
Likvide aktiver ultimo året	154.561	128.815	92.802

Ultimo 2022 er der en positiv likvid beholdning i Frederikssund kommune på 92,8 mio. kr. Ultimo 2021 udgjorde den likvide beholdning 128,8 mio. kr. Kassebeholdningen er dermed blevet reduceret med 36,0 mio. kr. i løbet af 2022, svarende til kommunens økonomiske resultat for 2022.

Beholdning fordeler sig med 0,136 mio. kr. i kontant beholdning (kontantkasser i kommunens institutioner), 240,2 mio. kr. vedrørende træk på kassekredit, samt 332,9 mio. kr. placeret i obligationer og aktier.

Kommunen har valgt at placere størstedelen af de likvide aktiver i obligationer og aktier for at optimere renteudbyttet af de likvide aktiver. Dette bevirker, at beholdningen på kommunens bankindeståender er negativ. Til dækning af den negative beholdning er der indgået en aftale med kommunens pengeinstitut om en kassekredit.

Note 7 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Refusionstilgodehavender	8.500	15.707	13.185
Tilgodehavender i betalingskontrol	95.570	109.342	93.254
Andre tilgodehavender	-163	-100	0
Mellemregninger med foregående og følgende år	-1.547	17.861	17.191
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	275	2.367	299
Kortfristede tilgodehavender i alt	102.635	145.177	123.930

Overordnet set er kortfristede tilgodehavender faldet med 21,2 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket skyldes et fald i alle grupper af tilgodehavender undtagen andre tilgodehavender. Det mest markante fald vedrører tilgodehavender i betalingskontrol, som falder med 16,1 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet tilgodehavender.

Refusionstilgodehavender er reduceret med 2,5 mio. kr. fra 2021 til 2022 og udgør ultimo 2022 13,2 mio. kr. Ændringen består af en række modsatrettede ændringer, herunder et fald i kommunens tilgodehavende vedrørende refusion af særlig dyre enkeltsager. Ultimo 2021 havde kommunen et tilgodehavende på 5,9 mio. kr. som ultimo 2022 nu udgør en gæld på 1,6 mio. kr. Omvendt er kommunens refusion på integrationsområdet steget med 4,2 mio. kr. og udgør ultimo 2022 5,5 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol udgør 93,3 mio. kr. og er faldet med 16,1 mio. kr. i forhold til 2021. Beløbet består dels af skyldige debitorer på 56,7 mio. kr. Heraf 23,2 mio. kr. er sendt til inddrivelse i SKAT. Derudover består tilgodehavender i betalingskontrol også af balanceperiodisering på 36,1 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes når posteringer indtægtsføres i regnskabet for 2022, men betalingen først sker i 2023.

Mellemregninger med foregående og følgende år er ligeledes af ren teknisk karakter og udgør 17,2 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er på niveau med 2021. Det vedrører ind- og udbetalinger i 2022 som vedrører 2023, dvs. fx forudbetalt løn, abonnementer for 2023 osv.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehave. Slangerup Børnehus overgik til at være en privat institution i 2022 og deres balance skal derfor ikke længere optages i kommunens samlede balance, hvilket er den væsentligste årsag til faldet.

Note 8 Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Pantebreve	0	0	0
Aktier og andelsbeviser	1.536.351	1.526.155	1.537.633
Udlån til beboerindskud	12.090	11.729	11.151
Andre langfristede tilgodehavender	158.930	171.673	200.364
Deponerede beløb for lån m.v.	7.578	0	0
Langfristede tilgodehavender i alt	1.714.948	1.709.557	1.749.148

Overordnet set er langfristede tilgodehavender steget med 39,6 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket skyldes en stigning i henholdsvis aktier og andelsbeviser samt andre langfristede tilgodehavender. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristede tilgodehavender.

Langt størstedelen af de langfristede tilgodehavender og værdipapirer består af aktie og andelsbeviser, hvor Frederikssund kommunes andel af selskabets indre værdi opgøres. Nedenstående tabel viser de enkelte fælleskommunale selskabers værdi.

Aktie og andelsbeviser kan specificeres som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Egenkapital 31/12	Andel procent	Andel af indre værdi
Hovedstadens Naturgas A/S	179.634	1,75	3.135
Vestforbrændingen	1.138.597	4,76	54.218
Novafos A/S	10.951.164	13,50	1.478.407
Frederiksborg Brand og Redning	-2.707	26,50	-717
Mad til hver dag	2.453	20,00	491
Hjælpermiddeldepot	3.684	57,00	2.100
Aktier og andelsbeviser i alt			1.537.633

I forhold til 2021 er det især Vestforbrændingen og Novafos der er ændret. Kommunens andel i Vestforbrændingen er steget med 7,4 mio. kr. da selskabets egenkapital er steget med 154 mio. kr. som følge af årets resultat. Derudover er kommunens andel i Novafos steget med 3,2 mio. kr., da egenkapitalen er steget med 23,7 mio. kr.

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2021 til 2022 faldet med netto 0,6 mio. kr. Heri er indregnet et forventet tab på 0,4 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 28,7 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket primært skyldes indregning af lån til stigning i grundskyld på 27,4 mio. kr. så den ultimo 2022 udgør 82,7 mio. kr. Lån til betaling af ejendomsskatter udgør 109,8 mio. kr. ultimo 2022 og er på niveau med 2021. Der er indregnet et forventet tab på 0,05 mio. kr. Tilbagebetalingspligtige sociale ydelser udgør 5,6 mio. kr. ultimo 2022, heri er indregnet et forventet tab på 0,8 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3. Andre langfristede tilgodehavender består også af diverse indskud og depositum som ultimo 2022 udgør 2,3 mio. kr., hvilket ligeledes er på niveau med 2021

Under langfristede tilgodehavender figurerer indskud i Landsbyggefonden. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2022 113,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,4 mio. kr. i forhold til 2021. Det skyldes et nyt indskud vedrørende Banevænget og Morelhaven i Slangerup. Jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner er det samlede indskud i Landsbyggefonden nulstillet inden regnskabets afslutning.

Note 9 Kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Kassekreditter og byggelån	-54.164	0	0
Anden gæld	-10.274	-8.813	-8.110
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
Anden kortfristet gæld	-217.366	-181.421	-172.723
Mellemregningskonti	-67.165	-68.347	-80.116
Selvejende institutioner	-270	-761	-294
Kortfristet gæld i alt	-349.239	-259.341	-261.243

Overordnet set er kortfristet gæld steget med 1,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 og udgør ultimo 2022 261,2 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet gæld.

Anden gæld består af kommunens gæld til staten vedrørende beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser. Den udgør ved udgangen af 2022 8,1 mio. kr. og er dermed faldet med 0,7 mio. kr. i forhold til 2021.

Anden kortfristet gæld udgør 172,7 mio. kr. ultimo 2022, hvilket betyder et fald på 8,7 mio. kr. i forhold til 2021. Beløbet består af skyldig leverandørgæld, samt balanceperiodisering af bogførte udgifter i gammelt år, men hvor betaling foretages i nyt regnskabsår og kan specificeres som følger:

- Leverandørgælden udgør 145,1 mio. kr. Det omhandler udgifter, som er bogført i 2022, men som har likviditetsmæssig effekt i 2023. Ift. 2021 er der tale om et fald på 6,3 mio. kr.
- Balanceperiodiseringen udgør 27,6 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes, når der udgiftsføres posteringer i 2022, og betaling foretages i 2023. I forhold til 2021 er der tale om et fald på 2,4 mio. kr.

Kommunens mellemregningskonti udgør 80,1 mio. kr. hvilket er en stigning på 11,8 mio. kr. i forhold til 2021.

Selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehaves kortfristede gældforpligtelser som fx feriepenge, gæld til pengeinstitut m.m. Slangerup Børnehus er overgået til at være en privat institution i 2022 og skal derfor ikke længere være en del af kommunens samlede balance. Den kortfristede gæld udgør ultimo 2022 0,3 mio. kr. og dermed faldet med 0,5 mio. kr. i forhold til 2021, hvilket både skyldes at Slangerup Børnehus ikke længere er en del af saldoen men også at Sct. Georgsgårdens skyldige omkostninger er faldet.

Note 10 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Selvejende institutioner med overenskomst	0	-345	-353
Kommunekredit	-433.104	-337.402	-326.624
Pengeinstitutter	-981	-854	-718
Lønmodtagernes Feriemidler	-141.148	-138.064	-139.094
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-259.261	-243.570	-228.401
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-63.419	-58.277	-51.195
Langfristet gæld i alt	-897.913	-778.513	-746.385

Overordnet set er kommunens samlede langfristet gæld faldet med 32,1 mio. kr. i forhold til 2021 og udgør ultimo 2022 746,4 mio. kr.

Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristet gæld.

Selvejende institutioner med overenskomst vedrører Sct. Georgesgården og udgør deres gæld vedrørende de indefrosne feriemidler.

Gæld vedrørende KommuneKredit og pengeinstitutter er faldet med 10,9 mio. kr. i forhold til 2021 og udgør samlet set 327,3 mio. kr. ultimo 2022. Nedbringelsen skyldes at gældsafviklingen overstiger den ny optagne gæld i 2022.

Ultimo 2022 udgør de opsparede feriemidler ifm. overgangen til samtidighedsferie 139,1 mio. kr. Forpligtelsen er jf. de gældende regler optaget som en langfristet gæld.

Gælden vedrørende ældreboliger, skyldes lån optaget i forbindelse med opførelse af ældreboliger. Renter og afdrag betales af beboerne i de respektive ældreboliger og plejecentre. I 2022 er gælden faldet med 15,2 mio. kr. i forhold til 2021 og udgør samlet 228,4 mio. kr. ultimo 2022.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 7,1 mio. kr. i 2022 og udgør 51,2 mio. kr. ultimo 2022.

Kommunen optager lån efter rammerne i den finansielle strategi. Forholdet mellem fast og variabel rente, kan tilpasses ved hjælp af renteswap, eller lån optaget direkte som fast eller variabel rente.

Swap-aftaler

En rente-swap er en aftale mellem to parter om udveksling af rentebetalinger i en given periode.

For at mindske risikoen ved fremtidige ændringer i renteniveauet lægges en del af kommunens gæld i fast rente. Dette gøres ved anvendelse af rente-swap, som lægges ovenpå et oprindeligt variabelt forrentet lån.

Den samlede markedsværdi, er et udtryk for hvad det ville koste Frederikssund kommune, såfremt man pr. 31. december 2022 ønskede at komme ud af de indgåede swap-aftaler og derved kun være eksponeret i variabel rente.

Ud af den samlede restgæld er der indgået swap-aftaler for 164,5 mio. kr., hvorved fordelingen mellem fast og variabel rente bliver 50,2/49,8, hvilket ligger inden for den finansielle politik rammer, da minimum 50% af restgælden skal være i fast rente.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2022

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Betaler	Modtager	Udløb
809719	Nordea	62.437.500	14.271.429	428.846	4,60%	CIBOR6M	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000	9.514.586	327.214	4,80%	CIBOR6M	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500	23.785.714	766.626	4,70%	CIBOR6M	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205	50.080.433	1.524.597	3,73%	CIBOR3M	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000	27.608.000	1.165.260	2,55 %	CIBOR6M	16-04-2037
S2013Z92579	KommuneKredit	132.400.000	39.229.623	38.111.907	1,73 %	CIBOR6M	09-07-2026
Total			164.489.785				

Note 11 Registrerede aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Materielle anlægsaktiver	1.989.889	1.926.351	1.874.663
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	1.821
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	49.288	7.609	7.009
Registrerede aktiver i alt	2.039.176	1.933.960	1.883.493

De materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger, tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr, transportmidler, inventar samt IT-udstyr. Endvidere optages materielle anlægsaktiver under opførelse under denne funktion.

Omsætningsaktiverne omfatter grunde og bygninger til videresalg.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 51,7 mio. kr. i årets løb, heraf udgør afskrivninger 81,1 mio. kr. Området er tillige reguleret med både til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v. svarende til en netto stigning på 29,4 mio. kr. Reguleringen vedrører bl.a. Kølholm ombygning, Padlebane Jægerspris, aktivitetsplads og diverse leasinger.

Immaterielle anlægsaktiver er tilgang af lagerhotel samt leasing af firewall og serverswitcher.

Omsætningsaktiverne er faldet med 0,6 mio. kr. og vedrører hovedsageligt salg af Håndværkervej 6.

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Pensionsforpligtelse	-738.181	-647.176	-340.193
Arbejdsskade	-16.557	-24.886	-17.796
Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd	-1.317	-1.373	-893
Lærer i "den lukkede gruppe"	-1.647	-1.330	-59
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	-21.112	-14.031	-14.674
Engangsbetalt tjenestemænd	-107	-317	-87
Øvrige forpligtelser	-3.700	-495	-1.600
Hensatte forpligtelser i alt	-782.620	-689.608	-375.303

Overordnet set er de hensatte forpligtelser faldet med 314,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 og udgør ultimo 2022 375,3 mio. kr. Faldet skyldes stort set udelukkende pensionsforpligtelsen vedrørende kommunens tjenestemænd. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under hensatte forpligtelser.

Pensionsforpligtelse vedrører kommunens tjenestemænd og er ligesom tidligere år opgjort på baggrund af en aktuarberegning fra Sampension, hvilket medfører en nedskrivning på 307 mio. kr. i forhold til 2021. En stigning i diskonteringsrenten, fastsat af European Insurance and Occupational Pensions Authority (EIOPA), har resulteret i en højere beregnet værdi af bruttoforpligtelsen for 2022 sammenlignet med tidligere år. Som følge af denne stigning er bruttoforpligtelsen reduceret i forhold til sidste års beregning.

Forpligtelsen vedrørende arbejdsskade er reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringselskabet Willis, og medfører et fald på 7,1 mio. kr. i forhold til 2021.

Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd er genberegnet ultimo 2022 og forpligtelsen er justeret som følge heraf. Det medfører et fald på 0,5 mio. kr. således at den samlede forpligtelse ultimo 2022 udgør 0,9 mio. kr.

Forpligtelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger samt evt. til- og afgang. Forpligtelsen udgør ultimo 2022 0,059 mio. kr. hvilket er et fald på 1,3 mio. kr. i forhold til 2021.

Medfinansiering af lærere i "den lukkede gruppe" betyder, at kommunen selv skal bære pensionsforpligtelsen for personer som ligger på løntrin 44 eller derover. Den er reguleret i forhold til aktuelle lønninger, evt. til- og afgang, forventet gennemsnitlig levealder samt forventet pensionsalder. Ultimo 2022 udgør forpligtelsen 14,7 mio. kr. og er dermed steget med 0,6 mio. kr. siden 2021.

Engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder er genberegnet og udgør ultimo 2022 0,087 mio. kr. hvilket er et fald på 0,2 mio. kr. i forhold til 2021.

Øvrige forpligtelser dækker over en stævning fra en borger. Selvom sagen ikke er afgjort optages forpligtelsen i kommunens regnskab jf. de gældende regler.

Note 13 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i 1.000 kr.	
Egenkapital primo 2022	-2.163.781,9
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.023,0
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	65,6
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	49.378,7
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling på balancekontoen	-375.284,1
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-4.565,6
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-48.655,8
Regulering vedr. selvejende institutioner med overenskomst	1.607,3
Afskrivninger	
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	245,5
Afskrivning af akkumuleret overskud ifm. nedlæggelse af Nordhøj II	-904,6
Afskrivning vedr. gældssanering	4.978,2
Værdireguleringer	
Regulering af andel vedr. Novafos, Vestforbrænding m.v.	-11.477,5
Regulering af forpligtigelse vedr. tj.mænd, leasingydelse, arbejdsskade m.v.	-321.739,4
Regulering vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og forv. tab på tilgodehav.	-32,0
Regulering vedr. ældreboliglån og valutalån	2.079,7
Regulering vedr. forpligtelse som følge af ny ferielov	2.780,1
Regulering vedr. Landsbyggefonden	400,0
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-375.284,1
Egenkapital ultimo 2022	-2.488.598,7

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver/formue og passiver/gæld.

Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2022 udgør 2,5 mia. kr. I forhold til 2021 er der tale om en stigning på 324,8 mio. kr. som dækker over en række modsatrettede forhold. Den største ændring vedrører regulering af kommunens pensionsforpligtelse til tjenestemænd som udgør 307 mio. kr.

Oversigt over interne forsikringsordninger

Arbejdsskade

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret på arbejdsskadeområdet, men har dog tegnet en katastrofe forsikring, som dækker i tilfælde af større hændelser. Præmieopkrævningen skal dække udgifter til forsikringspræmie, AES præmiebetaling, honorar for udarbejdelse af aktuarrapport, administration af ASK og DSA, samt skøn over forventede skadesudgifter. Kommunens beregnede forpligtelse på området for arbejdsskade er optaget på kommunens balance under hensatte forpligtelser på funktion 09.90. Henlæggelser tager udgangspunkt i en årlig aktuarberegning, som udarbejdes af kommunens forsikringsmægler.

Løsøre, ansvar, bygningsskade og autoskade

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

Patientskade og forsikring

Patientskade og forsikring er ikke omfattet af de interne forsikringsordninger og er derfor nulstillet i 2021.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Arbejdsskade	4.220	11.807	-3.066
Arbejdsskade akkumuleret	1.751	13.558	10.492
Autoskade	-974	-1.069	-1.317
Autoskade akkumuleret	962	-108	-1.424
Bygningsskade, løsøre og ansvar	625	657	3.955
Bygningsskade, løsøre og ansvar akkumuleret	-2.759	-2.102	1.854
Patientskade og forsikring	65	0	0
Akkumuleret Patientskade og forsikring	65	0	0
Samlet balance for alle forsikringsordninger	3.936	11.395	-427
Balance for alle forsikringsordninger, akk.	19	11.349	10.922

Præmiefastsættelse for ordningen

Samlet set for alle ordninger, er der ultimo 2022 oparbejdet et underskud på 10,9 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance. Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsavede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2024 – 2027. Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikrede siden 1. januar 2007.

Bemærkninger til drift

Kommunens driftsudgifter var i 2022 opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75. pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 20 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1,5 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2022 udgjorde 278,9 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens sigtepunkt udgjorde i 2022 2.294,4 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2023 blev kommunerne kompenseret for merudgifter til Covid-19 og fordrevne ukrainere. Som følge heraf modtog Frederikssund Kommune i alt 6,6 mio. kr. fordelt med 4,9 mio. kr. til Covid-19 og 1,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere. Den enkelte kommunes serviceramme blev ikke forlods korrigeret med denne kompensation. I stedet vil udgifterne til håndtering af Covid-19 og fordrevne ukrainere indgå i vurderingen af den samlede servicerammeoverholdelse i kommunerne under et – ligesom det var tilfældet i 2020 og 2021.

Dette tolkes sådan, at kommunens serviceramme de facto udgør 2.301,0 mio. kr.

I løbet af 2022 er budgettet samlet set blevet øget med 35,9 mio. kr. via tillægsbevillinger.

En forøgelse, der dækker over en række forskelligrettede bevægelser, hvoraf de største udgøres af:

- Øget budget på 35,0 mio. kr. på ældreområdet, der primært kan henføres til døgnplejen, kommunale omsorgscentre, rehabilitering, færdigbehandlede patienter og Covid-19 situationen.
- Øget budget på 22,5 mio. kr. som følge af højere energipriser.
- Øget budget til social service på 12,0 mio. kr., der primært kan henføres til højere aktivitet på botilbudsområdet og merforbrug på de takstfinansierede institutioner under voksenhandicapområdet. Desuden er budgettet øget som følge af fordrevne ukrainere.
- Øget budget på skoleområdet på 3,3 mio. kr., der primært kan henføres til specialundervisning og fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 8,6 mio. kr. som følge af overførsel fra 2021.
- Reduceret budget på 23,0 mio. kr. vedrørende overførsel af budget fra drift til anlæg vedrørende slidlagsarbejder og hovedvedligeholdelse, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

- Reduceret budget på 15,0 mio. kr. vedrørende den centrale reservepulje, der er medgået til at finansiere ovenstående budgetudvidelser.
- Reduceret budget på 5,2 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner.
- Reduceret budget på administrationen på 5,0 mio. kr., der primært kan henføres til generel tilbageholdenhed i forhold til genbesættelse af vakante stillinger og it-indkøb.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.303,6 mio. kr. Og med et resultat på 2.300,9 mio. kr. fås et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. svarende 0,1 pct. I forhold til sigtepunktet ligger serviceudgifterne 0,07 mio. kr. under.

Fordrevne ukrainere og Covid-19

Ovenstående resultat er inklusiv realiserede udgifter til fordrevne ukrainere og Covid-19.

Fordrevne ukrainere

Som det fremgår af nedenstående har kommunen i 2022 afholdt udgifter på i alt 12,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere.

Beløb i 1.000 kr.	Merforbrug ift. opr. budget	Finansieres indenfor området	Tillægsbevilling
Dagtilbudsområdet	459	459	0
Skole- og klubområdet	3.900	1.700	2.200
Sundhed og forebyggelse	177	177	0
Ældreområdet	500	0	500
Indkvartering og forplejning	4.835	2.562	2.272
Jobcenter og Borgerservice	2.135	2.135	0
Rengøring	100	100	0
I alt	12.105	7.133	4.972

Af de samlede realiserede udgifter på 12,1 mio. kr. er de 5,0 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger og indgår således som en delmængde i ovenstående redegørelse for de samlede tillægsbevillinger i 2022 på serviceudgifter. De resterende 7,1 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

Udgifterne til fordrevne ukrainere skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommune med økonomiaftalen for 2023 modtog 1,7 mio. kr. i kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere.

Kompensationen er opgjort på baggrund af realiserede udgifter pr. 30. april 2022, hvorfor det er aftalt mellem KL og regeringen, at udviklingen i kommunernes udgifter følges med henblik på en eventuel yderligere kompensation. Af økonomiaftalen for 2023 fremgår således: "I lyset af usikkerheden er parterne enige om senere på året at følge op på økonomien i 2022, når der er større klarhed over situationen, herunder kommunernes nettomerudgifter for 2023."

Den 8. marts 2023 har kommunen til KL indberettet de ovenstående realiserede udgifter. En indberetning, der må forventes at indgå i drøftelser mellem KL og regeringen omkring servicerammeoverholdelse i 2022 for kommunerne under ét.

Covid-19

Som det fremgår af nedenstående tabel har kommunen i 2022 afholdt udgifter på i alt 8,6 mio. kr. til Covid-19.

Realiserede udgifter til Covid-19 i 2022

Beløb i 1.000 kr.	Merforbrug ift. opr. budget	Finansieres indenfor området	Tillægsbevilling
Dagtilbudsområdet	300	300	0
Skole- og klubområdet	800	800	0
Sundhed og forebyggelse	1.874	674	1.200
Social service	131	131	0
Ældreområdet	5.100	500	4.600
Tekniks område	400	400	0
I alt	8.605	2.805	5.800

Af de samlede realiserede udgifter på 8,6 mio. kr. er de 5,8 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger og indgår således som en delmængde i ovenstående redegørelse for de samlede tillægsbevillinger i 2022 på serviceudgifter. De resterende 2,8 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

Udgifterne til Covid-19 skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommune med økonomiaftalen for 2023 modtog 4,9 mio. kr. i kompensation for udgifter til Covid-19.

Den 8. marts 2023 har kommunen til KL indberettet de i tabel 3 realiserede udgifter. En indberetning, der må forventes at indgå i drøftelser mellem KL og regeringen omkring servicerammeoverholdelse i 2022 for kommunerne under ét.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension mv., der er områder, hvor kommunerne hver især kun i mindre grad kan påvirke udviklingen, hvorfor kommunerne under et kompenseres for mer- og mindreforbrug. Det vil sige, at for kommunerne samlet set vil eventuelt mer- eller mindreudgifter ikke påvirke nettoresultatet. For den enkelte kommune derimod kan der godt ske en påvirkning af nettoresultatet. Hvis der eksempelvis sker en stigning i udgifterne til kontanthjælp på landsplan, vil kommunerne som sagt blive kompenseret under et, og compensationen vil blive fordelt mellem kommunerne på baggrund af bloktilskudsnøglen. Såfremt den enkelte kommune via en aktiv indsats sikrer, at antallet af kontanthjælpsmodtagere stiger relativt lidt, vil denne kommune opnå et "overskud". De enkelte kommuner har således et økonomisk incitament til at holde overførselsudgifterne så lave som muligt.

I løbet af 2022 er budgettet til overførselsudgifter blevet reduceret med 19,4 mio. kr. En reduktion, der kan henføres til:

- Reduceret budget på 23,7 mio. kr. som følge af forbedrede konjunkturer og derved færre udgifter til ledige mv.
- Reduceret budget på 1,4 mio. kr. som følge af færre elever i FGU- og EGU-forløb.
- Øget budget på 5,6 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste

Herefter udgør det korrigerede budget 619,3 mio. kr. Og med et resultat på 620,0 mio. kr. fås et merforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til 0,1 pct.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunen får refunderet en del af udgifterne til særligt dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,860 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter

over 1,680 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50, og for udgifter over 2,120 mio. kr. refunderes 75 pct. af udgifterne

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning blevet øget med 6,8 mio. kr., der kan henføres til følgende områder:

- 1,7 mio. kr. på familieområdet.
- 4,0 mio. kr. på voksenhandicapområdet.
- 1,1 mio. kr. på ældreområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 46,5 mio. kr. Og med et resultat på 44,2 mio. kr. fås en mindreindtægt på 2,4 mio. kr. svarende til 5,1 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet mindreudgift for kommunerne i Region Hovedstaden give anledning til at kommunerne modregnes tilskud. Der er således – på samme måde som ved overførselsudgifter – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2022.

Herefter udgør det korrigerede budget 211,3 mio. kr. Og med et resultat på 211,3 mio. kr. er der overensstemmelse mellem korrigeret budget og forbrug.

Ældreboliger

Ældreboliger skal som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifterne finansieres af lejeindtægter fra brugerne. Under driften budgetteres med en indtægt, der anvendes til at finansiere renteudgifter, afdrag og henlæggelser af lån. Området bør derfor ikke have nogen nævneværdig indflydelse på det samlede nettoresultat.

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet vedrørende ældreboliger blevet øget med 0,3 mio. kr. som følge af genåbning af pladser på Pedershave.

Herefter udgør det korrigerede budget 16,5 mio. kr. Og med et resultat på 15,7 mio. kr. fås en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. svarende til 5,3 pct.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	227.923	206.773	203.406	-3.367
Serviceudgifter	227.055	205.904	202.553	-3.351
Ældreboliger	869	869	853	-16
Børn, familier og forebyggelse	359.819	363.249	358.242	-5.007
Serviceudgifter	361.951	361.515	360.210	-1.305
Overførselsudgifter	9.366	14.966	14.750	-215
Den centrale refusionsordning	-11.498	-13.232	-16.718	-3.486
Skole, klub og SFO	479.213	487.942	488.105	163
Serviceudgifter	479.213	487.942	488.105	163
Omsorg og ældre	455.673	488.392	500.351	11.959
Serviceudgifter	478.987	513.106	521.743	8.637
Den centrale refusionsordning	-1.941	-3.041	226	3.267
Ældreboliger	-21.373	-21.673	-21.619	54
Job, erhverv og kultur	731.935	705.311	705.243	-68
Serviceudgifter	107.051	104.099	103.311	-788
Overførselsudgifter	624.884	601.212	601.932	720
Unge, fritid og idræt	75.524	79.096	74.674	-4.422
Serviceudgifter	71.033	75.959	71.340	-4.619
Overførselsudgifter	4.492	3.137	3.334	197
Plan og teknik	207.572	207.876	206.821	-1.055
Serviceudgifter	203.301	203.605	201.719	-1.886
Ældreboliger	4.271	4.271	5.102	831
Klima, natur og energi	13.975	15.247	13.272	-1.975
Serviceudgifter	13.975	15.247	13.272	-1.975
Social og sundhed	510.211	517.289	522.306	5.017
Serviceudgifter	325.119	336.196	338.669	2.473
Den centrale refusionsordning	-26.245	-30.245	-27.674	2.572
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	211.310	-28
I alt	3.061.846	3.071.176	3.072.420	1.244
heraf serviceudgifter	2.267.683	2.303.574	2.300.923	-2.651
heraf overførselsudgifter	638.742	619.315	620.016	701
heraf central refusionsordning	-39.684	-46.518	-44.166	2.353
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	211.310	-28
heraf ældreboliger	-16.233	-16.533	-15.664	869

I løbet af 2022 er budgettet til driftsudgifter blevet øget med 9,3 mio. kr., hvilket dækker over følgende:

- Øgede serviceudgifter på 35,9 mio. kr.
- En reduktion af overførselsudgifterne på 19,4 mio. kr.
- Øgede indtægter på den centrale refusionsordning på 6,8 mio. kr.
- Øgede indtægter fra ældreboliger på 0,3 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 3.071,2 mio. kr. Og med et forbrug på 3.072,4 mio. kr. fås et merforbrug på 1,2 mio. kr.

I det følgende redegøre nærmere for sammensætningen af merforbruget på udvalg.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Boligpolitik	1.728	1.228	791	-437
Beredskab	11.253	13.783	12.576	-1.207
Politisk organisation	9.272	12.072	11.938	-134
Administration m.v	114.823	109.858	103.230	-6.628
Lønpuljer og tjenestemandspension	49.438	29.023	29.954	931
Rengøring	30.732	30.732	30.631	-101
Serviceudgifter	29.863	29.863	29.778	-85
Ældreboliger	869	869	853	-16
Forsikringer samt udkontering af IT	10.677	10.077	14.285	4.208
Økonomiudvalget	227.923	206.773	203.406	-3.367
heraf serviceudgifter	227.055	205.904	202.553	-3.351
heraf ældreboliger	869	869	853	-16

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med mindreforbrug på 0,4 mio. kr. under boligpolitik, 1,2 mio. kr. under beredskab, 0,1 mio. kr. på politisk organisation, 6,6 mio. kr. under administration mv. og 0,1 mio. kr. under rengøring mens der er merforbrug på 0,9 mio. kr. under lønpuljer og tjenestemandspension og 4,2 mio. kr. under forsikringer.

Boligpolitik

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til lavere udgifter til lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt. Der er tale om en omplacering til beskæftigelsesindsats under Job, erhverv og kultur til finansiering af merudgifter til indkvartering og forplejning af fordrevne ukrainere.

Herefter udgør budgettet 1,2 mio. kr. Og med et forbrug på 0,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der primært kan forklares med et yderligere fald i udgifterne til lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt.

Beredskab

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 2,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,9 mio. kr. til finansiering af øget ejerbidrag i 2022 som følge af realiseret og forventet underskud i Frederiksborg Brand & Redning på 3,4 mio. kr. i henholdsvis 2021 og 2022, hvoraf kommunens andel udgør 0,9 mio. kr. i begge år.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. til stormen Malik, som Frederikssund Kommune alene skal dække i henhold til gældende vedtægter.

Herefter udgør budgettet 13,8 mio. kr. Og med et forbrug på 12,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der primært skyldes, at det efterfølgende har vist sig, at kommunerne kun skulle dække merforbruget i Frederiksborg Brand & Redning i 2022 via øget ejerbidrag, hvilket medfører en besparelse på 0,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Politisk organisation

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 2,8 mio. kr., der primært kan henføres til afholdelse af folketingsvalg og folkeafstemning om forsvarsforbehold samt eftervederlag til politikere.

Herefter udgør budgettet 12,1 mio. kr. Og med et forbrug på 11,9 er det balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Administration mv.

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 5,0 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 2,5 mio. kr. på leasingramme til køb af it-udstyr og budgetreserve til nye initiativer i KOMBIT-regi.
- Budgetreduktion på 1,9 mio. kr. vedrørende vakante stillinger.

Herefter udgør det korrigerede budget 109,9 mio. kr. Og med et forbrug på 103,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., der bl.a. skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på it og digitalisering – herunder leasingramme.

-
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på konsulentanvendelse i relation til Vinge-projektet.
 - Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
 - Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på diverse HR-tiltag såsom central uddannelsespulje og velfærdsforanstaltninger.

Lønpuljer og tjenestemandspension

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 20,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 15,0 mio. kr. vedrørende den centrale reservepulje. Beløbet blev lagt i kassen for at medgå til at imødegå budgetudfordringer på andre områder – særligt ældreområdet.
- Budgetreduktion på 1,7 mio. kr. som følge af overførsel af pulje til rekrutteringsudfordringer til ældreområdet under Omsorg og ældre.
- Budgetreduktion på 5,2 mio. kr. som følge af beslutning om ikke at spare op til fremtidige betaling til pensionerede tjenestemænd i 2022.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. til barselskompensation.

Herefter udgør budgettet 29,0 mio. kr. Og med et forbrug på 30,0 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,9 mio. kr., der skyldes merforbrug på 0,5 mio. kr. på såvel barselskompensations- som tjenestemandspensionsområdet.

Rengøring – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 29,9 mio. kr. Og med et forbrug på 29,8 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne flygtninge i forbindelse med indkvartering. Alle udgifter er afholdt inden for området.

Rengøring – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 0,9 mio. kr. Og med et forbrug på 0,9 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Forsikringer samt udkontering af it

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,6 mio. kr., der kan henføres til færre forventede udgifter til skadesudbetalinger for erhvervsevnetab samt arbejdsulykker.

Herefter udgør budgettet 10,1 mio. kr. Og med et forbrug på 14,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 4,2 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende arbejdsskadeerstatning i forbindelse med sag, hvor det uforudset blev truffet beslutning i oktober 2022.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES).

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Skole- og klubområdet	479.213	487.942	488.105	163
Skole, klub og SFO	479.213	487.942	488.105	163
heraf serviceudgifter	479.213	487.942	488.105	163

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2022 er budgettet til skole- og klubområdet blevet øget med 8,7 mio. kr. Dette skyldes primært fordrevne ukrainere, øget aktivitet på specialundervisningsområdet samt overført overskud på skolerne fra 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 487,9 mio. kr. Og med et forbrug på 488,1 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,2 mio. kr. Et resultat, der dækker over en række modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på skoler, SFO og klubber, der primært kan henføres til rekrutteringsudfordringer.
- Mindreforbrug på skole-it på 1,7 mio. kr. grundet leverandørudfordringer.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende mellemkommunal aktivitet, der primært skyldes et øget antal elever med specialpædagogisk bistand i andre kommuner.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende øgede udgifter til kørsel på specialundervisningsområdet.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på undervisning til indlagte børn.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende ledelse til SFO og skole.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 3,9 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Af merforbruget er 2,2 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 1,7 mio. kr. er finansieret inden for området.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende Covid-19, der primært kan henføres til vikarudgifter. Alle udgifter er afholdt inden for området.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Dagtilbud	188.309	186.858	182.977	-3.882
Familieområdet	163.487	168.268	167.275	-993
Serviceudgifter	165.619	166.534	169.243	2.709
Overførselsudgifter	9.366	14.966	14.750	-215
Den centrale refusionsordning	-11.498	-13.232	-16.718	-3.486
Sundhed og forebyggelse	8.023	8.123	7.991	-132
Børn, familier og forebyggelse	359.819	363.249	358.242	-5.007
heraf serviceudgifter	361.951	361.515	360.210	-1.305
heraf overførselsudgifter	9.366	14.966	14.750	-215
heraf central refusionsordning	-11.498	-13.232	-16.718	-3.486

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 3,9 mio. kr. under dagtilbud, 1,0 mio. kr. under familieområdet og 0,1 mio. kr. under sundhed og forebyggelse.

Dagtilbud – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 1,4 mio. kr. En budgetreduktion, der dækker over modsatrettede effekter:

- Budgetreduktion som følge af vakante stillinger.
- Budgetreduktion som følge af faldende børnetal i dagplejen.
- Budgetreduktion som følge af lavere behov for friplads og tilskud til privat pasning og pasning af egen børn.
- Budgetreduktion som følge af faldende antal vuggestuebørn i de kommunale børnehuse.
- Øget budget som følge af større behov for mellemkommunale betalinger.
- Øget budget som følge af et større antal vuggestuebørn i de private børnehuse.
- Øget budget som følge af overført overskud fra 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 186,9 mio. kr. Og med et forbrug på 183,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Et resultat, der dækker over en række modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på dagplejen samt kommunale og selvejende børnehuse grundet faldende børnetal, rekrutteringsmæssige udfordringer, generel tilbageholdenhed og uforbrugt overskud fra 2021.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af vakante stillinger i Center for Børn og Skole.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende friplads, søskendetilbud, tilskud til privat pasning samt pasning af egne børn grundet lavere behov.
- Mindreforbrug 0,5 mio. kr. på øvrige fællesudgifter – bl.a. i forhold til uddannelse og kurser.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Specialbørnehaven Åkanden, der kan henføres til, at overført overskud fra 2021 ikke er blevet anvendt til trods for at børnetallet har været højere end forventet.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. på Sct. Georgsgården.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende forældrebetaling og mellemkommunale afregninger.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr., der primært skyldes, at gennemsnitslønnen i børnehuse har været højere end forventet. Et forhold, der isoleret set medfører et merforbrug på 2,5 mio. kr. Samtidig ses imidlertid et lavere antal vuggestuebørn, hvilket kan finansiere en del af merforbruget, hvorefter det samlede merforbrug udgør 1,8 mio. kr.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. i de private børnehuse, der skyldes et øget børnetal samt et større antal vuggestuebørn.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på diverse puljer.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres personaleudgifter i børnehuse. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende Covid-19, der primært kan henføres til vikarudgifter. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Familieområdet – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,9 mio. kr., der alene vedrører overført overskud fra 2021 vedrørende Kong Frederik.

Herefter udgør det korrigerede budget 166,5 mio. kr. Og med et forbrug på 169,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 2,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til flere anbringelsessager med stor kompleksitet og dermed højere enhedspriser.

Familieområdet – den centrale refusionsordning

Merforbruget under serviceudgifterne på 2,7 mio. kr. skal ses i sammenhæng med øgede indtægter på den centrale refusionsordning, der netop er udtryk for flere meget dyre anbringelsessager.

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet blevet øget med 1,7 mio. kr. netop som følge af stigningen i dyre enkeltsager. Desuden er der sket en lovmæssig ændring i proceduren omkring hjemtagelse af refusion for sager ved ungdomskriminalitetsnævnet, hvor det i 2022 og frem er muligt at indhente refusion for tidligere år.

Herefter udgør det korrigerede budget 13,2 mio. kr. Og med en indtægt på 16,7 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 3,5 mio. kr., idet antallet af dyre enkeltsager var større end forventet.

Familieområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 5,6 mio. kr., hvilket alene kan henføres til øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør det korrigerede budget 15,0 mio. kr. Og med et forbrug på 14,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til en lavere aktivitet vedrørende §41 Merudgiftsydelse.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der alene skyldes overført overskud fra 2021 på sundhedsplejen.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,1 mio. kr. Og med et forbrug på 8,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til sundhedsplejen.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende Covid-19. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	0	5.118	5.116	-2
Kultur og fritid	25.364	25.427	24.436	-991
Social service	21.420	20.990	18.072	-2.918
Skole- og klubområdet	28.741	27.562	27.051	-511
Serviceudgifter	24.249	24.425	23.717	-708
Overførselsudgifter	4.492	3.137	3.334	197
Unge, fritid og idræt	75.524	79.096	74.674	-4.422
heraf serviceudgifter	71.033	75.959	71.340	-4.619
heraf overførselsudgifter	4.492	3.137	3.334	197

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 1,0 mio. kr. under kultur og fritid, 2,9 mio. kr. under social service og 0,5 mio. kr. under skole- og klubområdet.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 5,1 mio. kr., der alene skyldes budgetomplacering fra Job, erhverv og kultur til finansiering af ungekontakten, idet budget hertil fejlagtigt var placeret der.

Herefter udgør det korrigerede budget 5,1 mio. kr. Og med et forbrug på 5,1 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og det regnskabsmæssige resultat.

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der kan henføres til overførsel af overskud fra 2021 vedrørende bl.a. folkeoplysning og fritidsaktiviteter.

Herefter udgør det korrigerede budget 25,4 mio. kr. Og med et forbrug på 24,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende idræts- og fritidsfaciliteter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kulturel virksomhed.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende folkeoplysning og fritidsaktiviteter.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,4 mio. kr., der kan henføres til færre elever i Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og §85 korps til unge.

Herefter udgør det korrigerede budget 21,0 mio. kr. og med et forbrug på 18,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært omfordeling af udgifter til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) fra lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (serviceudgifter) til lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (overførselsudgifter). Sidstnævnte henregnes under Job, erhverv og kultur.

Skole- og klubområdet – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til overført overskud fra 2021 vedrørende Campus og ungdomsklubben.

Herefter udgør det korrigerede budget 24,4 mio. kr. Og med et forbrug på 23,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug på Campus samt trivsel og kriminalitetsforebyggelse.

Skole- og klubområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 1,4 mio. kr., der kan henføres til færre elever i FGU- og EGU-forløb.

Herefter udgør det korrigerede budget 3,1 mio. kr. Og med et forbrug på 3,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,2 mio. kr., der primært skyldes flere FGU-elever i tilbud i andre kommuner, der medfører øget mellemkommunale udgifter.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Social service	259.899	265.756	270.290	4.534
Serviceudgifter	286.145	296.001	297.964	1.964
Den centrale refusionsordning	-26.245	-30.245	-27.674	2.572
Sundhed og forebyggelse	250.312	251.533	252.015	482
Serviceudgifter	38.974	40.195	40.705	511
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	211.310	-28
Social og sundhed	510.211	517.289	522.306	5.017
heraf serviceudgifter	325.119	336.196	338.669	2.473
heraf central refusionsordning	-26.245	-30.245	-27.674	2.572
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	211.310	-28

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til korrigerede budget fordelt med 4,5 mio. kr. på social service og 0,5 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 9,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 7,2 mio. kr. til øget aktivitet og gennemsnitspriser på det specialiserede voksenområde.
- Øget budget på 3,2 mio. kr. til dækning af forventet underskud på botilbud som følge af tomgang og afvikling af tilbud.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende puljemidler til stimuli til oplevelsesindustrien, der blev modtaget som en del af midtvejsreguleringen i 2021 men først brugt i 2022.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. til Rådgivningshuset.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende specialpædagogisk bistand til voksne.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. vedrørende psykiatriske ventepatienter.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. vedrørende særlige pladser på psykiatrisk afdeling.

Herefter udgør det korrigerede budget 296,0 mio. kr. Og med et forbrug på 298,0 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 2,0 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Merforbrug på 2,6 mio. kr. på midlertidige botilbud som følge af øget aktivitet.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på misbrugsbehandling.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. til takstfinansierede institutioner og administration
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på socialpsykiatrien.

-
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende psykiatriske patienter.
 - Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende specialpædagogisk bistand til voksne.
 - Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende særlige pladser på psykiatrisk afdeling.
 - Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til frivilligt socialt arbejde.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende Covid-19, der kan henføres til personaleudgifter på de takstfinansierede institutioner. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Social service – den centrale refusionsordning

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet blevet øget med 4,0 mio. kr. på baggrund af refusionsniveauet i 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 30,2 mio. kr. Og med en indtægt på 27,7 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 2,6 mio. kr., der kan henføres til at den konkrete refusionsberegning for 2022 har ikke kunne indfri opjusteringen fuldt ud.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 1,2 mio. kr., der alene kan henføres til Covid-19.

Herefter udgør det korrigerede budget 40,2 mio. kr. og med et forbrug på 40,7 mio. kr. giver det anledning til merforbrug på 0,5 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse.
- Mindreforbrug 0,1 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til den kommunale tandpleje. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 1,8 mio. kr. vedrørende Covid-19, der kan henføres til centralt afholdte Covid-19 udgifter (vaccination, podning, isolation og værnemidler) samt tandplejen. Af merforbruget er 1,2 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 0,6 mio. kr. er finansieret inden for området.

Sundhed og forebyggelse – aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 211,3 mio. kr. Og med et forbrug på 211,3 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Sundhed og forebyggelse	1.388	1.388	1.252	-136
Ældreområdet	454.284	487.004	499.099	12.095
Serviceudgifter	477.598	511.718	520.491	8.774
Den centrale refusionsordning	-1.941	-3.041	226	3.267
Ældreboliger	-21.373	-21.673	-21.619	54
Omsorg og ældre	455.673	488.392	500.351	11.959
heraf serviceudgifter	478.987	513.106	521.743	8.637
heraf central refusionsordning	-1.941	-3.041	226	3.267
heraf ældreboliger	-21.373	-21.673	-21.619	54

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 12,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med et merforbrug på 12,1 mio. kr. på ældreområdet og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 1,4 mio. kr. Og med et forbrug på 1,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til bygningsdrift.

Ældreområdet – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 34,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget som følge af stigning i visiterede ydelser i hjemmeplejen.
- Øget budget til de kommunale omsorgscentre og den kommunale døgnpleje.
- Øget budget til den specialiserede rehabilitering.
- Øget budget til udgifter vedrørende sundhedslovsydelser for udenbys borgere på Lærkevej – Attendo.
- Øget budget til mellemkommunale afregninger i forhold til plejeboliger og hjemmepleje.
- Øget budget til rehabiliteringen og de midlertidige pladser.
- Øget budget til udgifter til fordrevne ukrainere og Covid-19.
- Budgetreduktion vedrørende plejevederlag og pasning af nærtstående.

Herefter udgør det korrigerede budget 511,7 mio. kr. og med et forbrug på 520,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 8,8 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,2 mio. kr. på døgnplejen grundet højt vikarforbrug, stigende udgifter til sygeplejeartikler samt øgede udgifter til privat levering af hjemmesygepleje.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på sundhedselever grundet flere elever end forventet.
- Merforbrug på rehabilitering på 0,5 mio. kr., som primært skyldes behov for ekstra nattedækning på De Tre Ege.
- Merforbrug på 5,1 mio. kr. på de tre kommunale omsorgscentre, der primært kan henføres til vikarforbrug.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til døgnplejeydelser og rehabiliteringsindsatser. Hele udgiften er finansieret ved en tillægsbevilling.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 5,1 mio. kr. vedrørende Covid-19, der primært kan henføres til vikarudgifter på omsorgscentrene, døgnplejen og rehabiliteringsafdelingen samt udgifter i forbindelse med tests og værnemidler. Af merforbruget er 4,6 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 0,5 mio. kr. er finansieret inden for området.

Ældreområdet – den centrale refusionsordning

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet blevet øget med 1,1 mio. kr. grundet forventning om flere dyre enkeltsager.

Herefter udgør det korrigerede budget 3,0 mio. kr. Og med en udgift på 0,2 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 3,2 mio. kr. Et resultat, der kan henføres til berigtigelser fra tidligere år.

Ældreområdet – ældreboliger

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet øget med 0,3 mio. kr., der alene kan henføres til genåbningen af pladser på Pedershave.

Herefter udgør det korrigerede budget 21,6 mio. kr. Og med en indtægt på 21,6 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Administration	10.151	13.268	12.878	-390
Beskæftigelsesindsats	673.980	641.364	642.847	1.483
<i>Serviceudgifter</i>	<i>49.389</i>	<i>40.445</i>	<i>41.030</i>	<i>585</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.591</i>	<i>600.919</i>	<i>601.817</i>	<i>898</i>
Erhverv og turisme	8.764	8.764	8.657	-107
Kultur og fritid	36.781	37.055	36.797	-259
Social service	2.260	4.860	4.064	-796
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.967</i>	<i>4.567</i>	<i>3.949</i>	<i>-617</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>293</i>	<i>293</i>	<i>115</i>	<i>-178</i>
Job, erhverv og kultur	731.935	705.311	705.243	-68
heraf serviceudgifter	107.051	104.099	103.311	-788
heraf overførselsudgifter	624.884	601.212	601.932	720

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med mindreforbrug på administration mv. på 0,4 mio. kr., merforbrug på beskæftigelsesindsats på 1,5 mio. kr., samt mindreforbrug på 0,1 mio. kr., 0,3 mio. kr. og 0,8 mio. kr. på henholdsvis erhverv og turisme, kultur og fritid og social service.

Administration mv. – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 3,1 mio. kr. grundet omplacering mellem Jobcenter og Borgerservice for at sikre retvisende budgetter i forhold til medarbejdere ansat i de to centre.

Herefter udgør det korrigerede budget 13,3 mio. kr. Og med et forbrug på 12,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af vakante stillinger i Borgerservice.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. til eksterne konsulenter.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til lønudgifter i Borgerservice. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 8,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 5,1 mio. kr. der alene skyldes budgetomplacering fra Job, erhverv og kultur til finansiering af ungekontakten under Unge, fritid og idræt, idet budget hertil fejlagtigt var placeret under Job, erhverv og kultur i det oprindelige budget.
- Budgetreduktion på 3,8 mio. kr., der primært skyldes omplacering mellem Jobcenter og Borgerservice, jf. oven for.

Herefter udgør det korrigerede budget 40,4 mio. kr. Og med et forbrug på 41,0 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,6 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på lægeerklæringer.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på møder, rejser og repræsentation.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på It, inventar og materiel.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på puljemidler.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært vedrører lønudgifter i jobcenter og tolkeudgifter.

Beskæftigelsesindsats – overførselsudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 23,7 mio. kr., der alene skyldes lavere ledighed som følge af forbedrede nationale konjunkturer.

Herefter udgør det korrigerede budget 600,9 mio. kr. Og med et forbrug på 601,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 9,3 mio. kr. på løntilskud på personer i fleksjob.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på kontant og uddannelseshjælp.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på sygedagpenge.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på førtidspension (før 1/7-2024).

Erhverv og turisme – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 8,8 mio. kr. Og med et forbrug på 8,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der bl.a. kan henføres til, at erhvervskonferencen i 2022 var lidt billigere end budgetteret.

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,3 mio. kr., der kan henføres til overført overskud fra 2021 bl.a. vedrørende kulturpuljen.

Herefter udgør det korrigerede budget 37,1 mio. kr. Og med et forbrug på 36,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til kulturel virksomhed – herunder bl.a. kulturpulje og teatre.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 2,6 mio. kr., der alene kan henføres til indkvartering og forplejning af fordrevne ukrainere.

Herefter udgør budgettet 4,6 mio. kr. Og med et forbrug på 4,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på beboelse for flygtninge.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på begravelseshjælp.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 2,6 mio. kr., der kan henføres til indkvartering og forplejning. Af merforbruget er 1,6 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 1,0 mio. kr. er finansieret inden for området.

Social service – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug vedrørende hjælp til flygtninge.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Jordforsyning	387	387	782	395
Ejendomme og trafik	20.174	21.331	21.130	-202
Hovedvedligeholdelse	15.183	4.051	1.617	-2.434
Serviceudgifter	13.638	2.506	805	-1.701
Ældreboliger	1.545	1.545	812	-733
Servicekorpsset	31.756	31.475	31.810	334
Serviceudgifter	30.494	30.214	29.830	-384
Ældreboliger	1.261	1.261	1.980	719
Udenomsarealer	37.308	36.520	34.341	-2.179
Serviceudgifter	37.001	36.213	33.965	-2.249
Ældreboliger	307	307	377	70
Energi	25.192	43.792	47.628	3.836
Serviceudgifter	24.034	42.634	45.695	3.060
Ældreboliger	1.157	1.157	1.933	776
Veje og grønne områder	18.940	8.758	8.472	-286
Færgedrift	1.023	1.023	1.412	389
Kollektiv transport	28.840	31.340	32.100	759
By og landskab	28.706	29.127	27.511	-1.616
Affaldshåndtering	63	71	18	-53
Plan og teknik	207.572	207.876	206.821	-1.055
heraf serviceudgifter	203.301	203.605	201.719	-1.886
heraf ældreboliger	4.271	4.271	5.102	831

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på serviceudgifter på 1,9 mio. kr. og et merforbrug på ældreboliger på 0,8 mio. kr.

Jordforsyning – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 0,4 mio. kr. Og med et forbrug på 0,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,4 mio. kr., der primært skyldes stigende skatter og afgifter.

Ejendom og trafik – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 1,2 mio. kr., der primært kan henføres til omplacering på 0,9 mio. kr. fra servicekorpsset til finansiering af ABA-anlæg.

Herefter udgør det korrigerede budget 21,3 mio. kr. Og med et forbrug på 21,1 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 1,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 0,1 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 1,0 mio. kr. er finansieret inden for området.

Covid-19

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende Covid-19, der alene kan henføres til lejeudgift til lokale til testcenter. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 11,1 mio. kr., der primært kan henføres til omplacering af 11,4 mio. kr. fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., der primært skyldes udgifter bogført under anlæg, idet der har været tale om udgifter til projekter med anlægsmæssig karakter.

I forlængelse heraf bemærkes det, at der under hovedvedligeholdelse på anlæg er et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf de 1,7 mio. kr. finansieres af det viste mindreforbrug på driften, hvorefter der samlet ses et merforbrug på hovedvedligeholdelse på 1,8 mio. kr., når drift og anlæg betragtes under et.

Ukraine

Ved budgetopfølgningen 30. juni 2022 blev der givet en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere. Der er imidlertid ikke afholdt udgifter hertil i 2022.

Hovedvedligeholdelse – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 1,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes, at en del af hovedvedligeholdelsen for 2022 er blevet udskudt til 2023.

Servicekorps – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr., der bl.a. skyldes omplacering af budget til ejendom og trafik, jf. ovenfor.

Herefter udgør det korrigerede budget 30,2 mio. kr. Og med et forbrug på 29,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der dækker over en række mindre modsatrettede bevægelser.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,7 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 0,1 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,6 mio. kr. er finansieret inden for området.

Servicekorps – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 1,3 mio. kr. Og med et forbrug på 2,0 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt udgifter til reparation af brandalarmeringsanlæg, udskiftning af hårde hvidevarer og reparation af el-installationer. Endvidere har der været momsudgifter, som ikke

var indregnet i budgettet. Fremadrettet er budgettet tilpasset i forhold til moms-forholdet.

Udenomsarealer – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,8 mio. kr., der primært skyldes en initial dobbeltbudgettering af optioner (en del af Hede-Danmark kontakten).

Herefter udgør budgettet 36,2 mio. kr. Og med et forbrug på 34,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der primært kan henføres til mindreforbrug på vintervedligeholdelse og generel tilbageholdenhed med henblik på at sikre finansiering af merforbrug under færgedrift, jf. neden for.

Ukraine

Ved budgetopfølgningen 30. juni 2022 blev der givet en tillægsbevilling på 0,01 mio. kr. til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere. Der er imidlertid ikke afholdt udgifter hertil i 2022.

Udenomsarealer – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,4 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Energi – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet opskrevet med 18,6 mio. kr., der alene kan henføres til stigende energipriser.

Herefter udgør det korrigerede budget 42,6 mio. kr. Og med et forbrug på 45,7 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 3,1 mio. kr., idet opskrivningen på 18,6 mio. kr. ikke fuldt kunne finansiere udgiftsstigningen i 2022 som følge af de stigende energipriser.

Ukraine

I 2022 har der været afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 0,3 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,1 mio. kr. er finansieret inden for området.

Energi – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 1,2 mio. kr. Og med et forbrug på 1,9 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes stigende energipriser.

Veje og grønne områder – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 10,2 mio. kr., der kan henføres til flytning af slidlagsbudget på 11,6 mio. kr. fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter, samt en budgettilførsel på 1,4 mio. kr. grundet stigende energipriser til vejbelysning.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,8 mio. kr. Og med et forbrug på 8,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der dækker over en række mindre modsatrettede bevægelser.

Færgedrift – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 1,0 mio. kr. Og med et forbrug på 1,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes ekstraordinære reparationsudgifter samt erstatning til skibsfører grundet manglende sejlads. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under udenomsarealer, jf. ovenfor.

Kollektiv trafik – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 2,5 mio. kr., der alene skyldes merbetaling til Movia grundet højere energipriser.

Herefter udgør det korrigerede budget 31,3 mio. kr. Og med et forbrug på 32,1 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til stigende energipriser og faldende passagertal.

By og landskab – serviceudgifter

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til omplacering fra Økonomiudvalget til finansiering af lønudgifter.

Herefter udgør det korrigerede budget 29,1 mio. kr. Og med et forbrug på 27,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der bl.a. består af mindreforbrug vedrørende diverse analyser i forbindelse med ny kommuneplan og grundvandskortlægning.

Affaldshåndtering – serviceudgifter

Årets resultat udviser et mindreforbrug på 0,05 mio. kr.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
By og landskab	13.975	15.247	13.272	-1.975
Klima, natur og energi	13.975	15.247	13.272	-1.975
heraf serviceudgifter	13.975	15.247	13.272	-1.975

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 1,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,9 mio. kr. til udrulning af fjernvarme og mindre fælles varmeløsninger mv.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. som følge af overført overskud fra 2021.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. som følge af flytning af rammebesparelse (omprioriteringsbidrag) fra Klima, natur og energi til Plan og teknik.

Herefter udgør det korrigerede budget 15,3 mio. kr. Og med et forbrug på 13,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Danmarks Vildeste Kommune.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende natur.

Bemærkninger til anlæg

Samlet set er anlægsbudgettet blevet nedjusteret med 40,8 mio. kr. Dette dækker over en nedskrivning af bruttoanlægsudgifterne på 14,6 mio. kr. og en opskrivning af bruttoanlægsindtægterne på 26,2 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 98,2 mio. kr. Med et resultat på 90,9 mio. kr. slutter 2022 med et samlet mindreforbrug på 7,4 mio. kr. fordelt med færre bruttoanlægsudgifter på 13,7 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 6,4 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	19.800	1.481	4.671	3.190
Anlægsudgifter	19.800	26.401	25.456	-945
Anlægsindtægter	0	-24.920	-20.784	4.136
Skole, klub og SFO	2.100	1.221	1.395	174
Anlægsudgifter	3.100	2.735	1.395	-1.340
Anlægsindtægter	-1.000	-1.514	0	1.514
Børn, familier og forebyggelse	5.215	6.364	5.153	-1.211
Anlægsudgifter	5.215	6.364	5.157	-1.207
Anlægsindtægter	0	0	-4	-4
Klima, natur og energi	11.833	13.603	7.990	-5.613
Anlægsudgifter	11.833	14.353	7.990	-6.363
Anlægsindtægter	0	-750	0	750
Unge, fritid og idræt	32.231	7.154	5.312	-1.841
Anlægsudgifter	32.231	7.154	5.312	-1.841
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Job, erhverv og kultur	22.666	7.252	4.990	-2.262
Anlægsudgifter	22.666	7.252	4.990	-2.262
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Social og sundhed	0	401	126	-276
Anlægsudgifter	0	401	126	-276
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	1.797	949	266	-682
Anlægsudgifter	1.797	949	266	-682
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan og teknik	43.358	59.791	60.958	1.167
Anlægsudgifter	43.358	59.791	60.958	1.167
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	139.000	98.214	90.861	-7.354
Anlægsudgifter	140.000	125.399	111.649	-13.749
Anlægsindtægter	-1.000	-27.184	-20.788	6.396

I løbet af 2022 er de samlede skattefinansierede bruttoanlægsudgifter nedjusteret med 14,6 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- 43,5 mio. kr. (merforbrug) overførsel af mindreforbrug fra 2021.
- 99,6 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering (overførsel af mindreforbrug til 2023 og tilhørende overslagsår).
- 7,7 mio. kr. (merforbrug) som dækker over kassehenlæggelse og nulstilling af besparelsesramme for 2022 på 10 mio. kr.
- 8,4 mio. kr. (merforbrug) i positive tillægsbevillinger til anlægsprojekter i løbet af året, f.eks. til Færgen Columbus, Kulhusecykelstien, Kystbeskyttelse, udvikling af Vinge, boligindretning til Ukrainske flygtninge
- 1,9 mio. kr. (merforbrug) vedrørende overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2022
- 23,0 mio. kr. (merforbrug) som vedrører overførsel af midler fra drift til anlæg.

I løbet af 2022 er de samlede skattefinansierede bruttoanlægsindtægter opjusteret med 26,2 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- 10 mio. kr. (mindreindtægt) som vedrører indtægter som er overført til 2023
- 22,6 mio. kr. (merindtægt), som vedrører ikke indkomne indtægter overført fra 2021
- 20,2 mio. kr. (merindtægt), omhandlende afgivne tillægsbevillinger i løbet af 2022
- 6,6 mio. kr. (mindreindtægt) fra kassehenlæggelse i løbet af 2022

Årets resultat slutter med et mindreforbrug 7,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket dækker over færre bruttoanlægsudgifter på 13,7 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 6,4 mio. kr.

De færre bruttoanlægsudgifter på 13,7 mio. kr. skyldes blandt andet:

- 2,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimahandlingsplan
- 2,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens Museum
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frsund Midtby
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende MakerVærket
- 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning til dagtilbud
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Skift til hybrid/elbiler
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kultur- og Havnebad
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Energiinvesteringer

De færre bruttoanlægsindtægter på 6,4 mio.kr. skyldes bl.a.:

- 3,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Udbud og salg af Siliciumvej 3
- 1,5 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende MakerVærket
- 1,0 mio. kr. (merindtægt) vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station

I det følgende udspecificeres det samlede resultat på udvalg.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	19.800	26.401	25.456	-945
Anlægsindtægter	0	-24.920	-20.784	4.136
Økonomiudvalget	19.800	1.481	4.671	3.190

I løbet af 2022 er bruttoanlægsudgifterne under Økonomiudvalget opjusteret med 6,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 24,9 mio. kr.

Opjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- 10,0 mio. kr. (merforbrug) udmøntning af anlægspulje, som dækker over nulstilling af besparelsesramme i 2022.
- 2,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende "Samling af administrationen". Der er overført midler til 2023 på 3,9 mio. kr., samt der er overført

mindreforbrug på 0,6 mio. kr. fra 2021 og intern omplacering af projektmidler på 0,6 mio. kr. i 2022.

- 5,8 mio. kr. (mindreforbrug), Vinge – Boulevarden Etape 1 – 3, som dækker over overførsel til 2023 og 2024.
- 12,9 mio. kr. (merforbrug) Vinge - Opgradering af Dalvejen. Mindreforbrug på 8,6 mio. kr. er overført fra 2021 og 2023, samt der er afgivet tillægsbevillinger til projektet i løbet af 2022 på 4,4 mio. kr.
- 2,1 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge Parkeringshus. Projektmidlerne er overført til 2023.
- 4,9 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Udstyk parcel.grund + Tiny house. Projektmidler på 5,4 mio.kr. er overført til 2023, samt der er overført uforbrugte midler fra 2021 til 2022 på 0,5 mio. kr.

Opjusteringen af bruttoanlægsindtægterne skyldes primært:

- 16,7 mio. kr. (merindtægt) Salg af AC Hansensvej 12A og B. Der er afgivet tillægsbevilling på BY i 2022 for salg af parcellerne.
- 3,2 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med salg af grunde på Morbærvænget, manglende salgsindtægter for 2021 på 3,2 mio.kr. er overført til 2022
- 3,4 mio. kr. (merindtægt) Udbud og salg af Siliciumvej 3 Der er afgivet tillægsbevilling på 3,4 mio.kr. på BY i 2022 for salg af området.
- 1,0 mio. kr. (merindtægt) Vinge – Adgangsforhold og station. Merindtægten dækker over uforbrugte midler i 2021 på 1,0 mio. kr., som er overført til 2022.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 26,4 mio. kr. og med et forbrug på 25,5 mio. kr. ender årets resultat på et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. der bl.a. udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- 0,6 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Adgangsforhold og station i Vinge. Anlægsprojektet, som er opdelt på en række underprojekter, fortsætter i 2023.
- 1,6 mio. kr. (merudgift) Samling af administrationen. Projektet forventes afsluttet medio 2023, uden overskridelse af det samlede projekt.
- 1,0 mio. kr. (merudgift) Vinge - Opgradering af Dalvejen. Anlægsarbejdet pågår, slidlag lægges i 2023. Anlægsprojektet forventes afsluttet i 2023.
- 0,7 mio. kr. (mindreudgift) Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord. Projektet omfatter klargøring af salg af Industriområde Nord. Det konkrete projekt omhandler salg af Siliciumvej 3, Energimark og FOSS A/S. Projektet fortsætter ind i 2023.
- 0,7 mio. kr. (mindreudgift) Vinge – Grønt Hjerte. Omfatter planlægning og etablering af første del af det grønne hjerte, som vil bestå af en stor grøn by fælled, der strækker sig fra nord til syd gennem byen. Anlægsprojektet er ikke afsluttet i 2022.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 24,9 mio. kr. og med realiserede indtægter på 20,8 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 4,1 mio. kr., der primært kan henføres til:

- 1,0 mio. kr. (mindreindtægt) i tilskud til cykelparkeringen på Vinge station. Tilskuddet er modtaget i marts 2023, hvorfor projektet fortsætter ind i 2023.
- 3,3 mio. kr. (mindreindtægt) Vinge - Udbud og salg af Siliciumvej. Den forventede salgsindtægt blev ikke realiseret i 2022. Udbud og salg fortsætter i 2023.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Skole, klub og SFO				
<i>Anlægsudgifter</i>	3.100	2.735	1.395	-1.340
<i>Anlægsindtægter</i>	-1.000	-1.514	0	1.514
Skole, klub og SFO	2.100	1.221	1.395	174

I løbet af 2022 er bruttoanlægsudgifterne under Skole, klub og SFO nedjusteret med 0,4 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 0,5 mio. kr.

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 3,1 mio. kr. i 2022, men blev nedjusteret med 0,4 mio. kr. Dette skyldes:

- 0,5 mio. kr. (merforbrug) overførsel af uforbrugte midler i 2021 for MakerVærket
- 0,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub. Mindreforbrug på 3,1 mio.kr. er overført til 2023. Der er endvidere overført mindreforbrug på 2,2 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Med et samlet forbrug på 1,4 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der primært vedrører:

- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Makerværket.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub mix.

Begge aktiviteter fortsætter i 2023

I løbet af 2022 blev de samlede bruttoanlægsindtægter opjusteret til 0,5 mio. kr. Opjusteringen vedrører:

- 0,5 mio. kr. (merindtægt) vedrørende MakerVærket, som skyldes overførsel af mindreindtægter fra 2021.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 1,5 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 1,5 mio. kr. Mindreindtægten vedrører:

- 1,5 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende MakerVærket. Der er tale om et tilskud fra Villumfonden, der er blevet bogført under drift i 2022.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Børn, familier og forebyggelse				
<i>Anlægsudgifter</i>	5.215	6.364	5.157	-1.207
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	-4	-4
Børn, familier og forebyggelse	5.215	6.364	5.153	-1.211

De oprindeligt samlede bruttoanlægsudgifter under Børn, familier og forebyggelse udgjorde 5,2 mio. kr. i 2021, men blev opjusteret med 1,2 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- 2,3 mio. kr. (merforbrug) i overførsel af mindreforbruget fra 2021 vedrørende Kølholm ombygning.
- 3,0 mio. kr. (mindreforbrug) Ombygning af dagtilbud. Ændret periodisering, overførsel af mindreforbrug til 2023
- 1,8 mio. kr. (merforbrug) Kølholm pavillon, som skyldes overførsel af mindreforbrug for 2021.

Med et samlet forbrug på 5,2 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der primært vedrører:

- 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af dagtilbud. Anlægsprojektet fortsætter i 2023. Ombygningen har forventet byggestart ultimo februar 2023.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Klima, natur og energi				
Anlægsudgifter	11.833	14.353	7.990	-6.363
Anlægsindtægter	0	-750	0	750
Klima, natur og energi	11.833	13.603	7.990	-5.613

I løbet af 2022 er bruttoanlægsudgifterne under Klima, natur og energi opjusteret med 2,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 0,8 mio. kr.

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 11,8 mio. kr. i 2022, men blev opjusteret med 2,6 mio. kr. Dette skyldes flere modsat rettede effekter:

- 3,0 mio. kr. (merforbrug) Energiinvesteringer. Der er overført 3,8 mio. kr. fra Plan og Teknikudvalget (PTE) i 2022, samt der er flyttet energiinvesteringer på 0,8 mio. kr. til 2023.
- 2,1 mio. kr. (mindreforbrug) Klimahandlingsplan. Ændret periodisering, der er overført midler til 2023 på 4,0 mio.kr., samt der er overført mindreforbrug på 2,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. Endvidere er budgettet reduceret med 0,7 mio. kr. ved budgetopfølgning i 2022.
- 1,8 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frsund midtby og Fjordlandet. Der er overført mindreforbrug fra 2021 på 0,2 mio. kr., samt der er afgivet tillægsbevillinger på 1,6 mio.kr. ved budgetopfølgning i 2022. Projektet fortsætter i 2023.
- 0,8 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Skift til hybrid/elbiler. Budgettet er i løbet af 2022 opskrevet med 0,807 mio. kr., som er overført mindreforbrug fra 2021.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) Støttepunkter til friluftsliv. Der er overført 1,0 mio. kr. til 2023 ved budgetopfølgning i 2022

Med et samlet forbrug for bruttoanlægsudgifterne på 8,0 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Energiinvesteringer. Mindreforbruget skyldes at flere energiprojekter er blevet forsinket grundet lange leveringstider på materialer. Anlægsprojektet er ikke afsluttet.

- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) Skift til hybrid/elbiler. Projektet fopsætter i 2023.
- 2,5 mio. kr. (mindreforbrug) Klimahandlingsplan. Anlægsprojektet er ikke afsluttet i 2022. Alle tre delprojekter, Varmepumper, Ladeinfrastruktur og Generelt projekt 22/23, videreføres i 2023
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Myndighedsbehandling og ekspropriation fortsætter i 2023.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden. Projektet er forsinket og fortsætter i 2023.

I løbet af 2022 blev de samlede bruttoanlægsindtægter opjusteret til 0,8 mio. kr. Opjusteringen vedrører:

- 0,8 mio. kr. (merindtægt) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Merindtægten vedrører tillægsbevilling som er afgivet på BY den 2/3 som omhandler modtagelse af statstilskud i forbindelse med projektet.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 0,8 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. Mindreindtægten vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreindtægt) Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Der er ikke modtaget statstilskud i 2022. Tilskuddet forventes udbetalt i 2023.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	32.231	7.154	5.312	-1.841
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Unge, fritid og idræt	32.231	7.154	5.312	-1.841

De oprindeligt samlede bruttoanlægsudgifter under Unge, fritid og idræt udgjorde 32,2 mio. kr. i 2022, men blev nedjusteret med 25,1 mio. kr. Nedjusteringen skyldes primært:

- 21,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsvej Idrætsby fra Strandvangoverførsel. Der er kassehenlagt 0,3 mio. kr. i 2022, samt der er overført mindreforbrug på 21,4 mio.kr. til 2023.
- 1,5 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen. Merforbruget skyldes overførsel af ikke forbrugte midler fra 2021.
- 5,4 mio. kr. (mindreforbrug) Maritimt center, som skyldes overførsel af anlægget til 2023.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 7,1 mio. kr. og med et forbrug på 5,3 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der primært skyldes:

- 2,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Årsagen til mindreforbruget skyldes ikke forbrugte puljemidler i 2022. Puljen fortsætter ind i 2023.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Aktivitetsplads ved Idrætsbyen. Anlægsprojektet er afsluttet i 2022. Der skal indsendes regnskab for projektet til LOA, så fondsmidler kan hjemtages i 2023 for projektet.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Job, erhverv og kultur				
Anlægsudgifter	22.666	7.252	4.990	-2.262
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Job, erhverv og kultur	22.666	7.252	4.990	-2.262

De oprindelige bruttoanlægsudgifter under Job, erhverv og kultur udgjorde 22,7 mio. kr. i 2022, men blev nedjusteret med 15,4 mio. kr. Nedjusteringen skyldes:

- 0,2 mio. kr. (merforbrug) Renovering af Willumsens Museum. Merforbruget dækker over afgivet tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. på BY den 21/12, samt der er overført merforbrug på 0,1 mio. kr. fra 2021.
- 15,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kultur- og Havnebad. Anlægsmidler er overført til 2023.

Herefter udgjorde det korrigerede budget 7,3 mio. kr. og med et forbrug på 5,0 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens museum. Projektet fortsætter i 2023.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kultur- og havnebad. Projektet er ikke afsluttet.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Social og sundhed				
Anlægsudgifter	0	401	126	-276
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Social og sundhed	0	401	126	-276

De oprindeligt samlede bruttoanlægsudgifter under Social og sundhed udgjorde 0,0 mio. kr. i 2022, men blev opjusteret med 0,4 mio. kr. opjusteringen skyldes:

- 0,4 mio. kr. (merforbrug) AKU-center Ejegod. Opskrivningen af budgettet dækker over afgivet tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. på BY den 15/12-21, samt der er overført mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2021.

Herefter udgjorde det korrigerede budget 0,4 mio. kr. og med et forbrug på 0,1 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Tilpasning af de fysiske rammer til AKU-center Slangerup. Anlægsprojektet er ikke afsluttet.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Omsorg og ældre				
Anlægsudgifter	1.797	949	266	-682
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	1.797	949	266	-682

I løbet af 2022 er bruttoanlægsudgifterne under Omsorg og ældre nedjusteret med 0,8 mio. kr. Nedjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) Låsesystemer i plejeboliger. Der er overført anlægsmidler på 0,8 mio.kr. til 2023, samt der overført mindreforbrug fra 2021 på 0,3 mio.kr.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) Styrke daghjem. Der er overført 0,3 mio. kr. til 2023.

Med et samlet forbrug på 0,3 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Låsesystemer i plejeboliger. Anlægsprojektet fortsætter i 2023.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr. budget
Plan og teknik				
Anlægsudgifter	43.358	59.791	60.958	1.167
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan og teknik	43.358	59.791	60.958	1.167

I løbet af 2022 er bruttoanlægsudgifterne under Plan og teknik opjusteret med 16,4 mio. kr. Opjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) Affaldsgårde til kommunal sortering. Mindreforbruget er overført til 2024.
- 3,2 mio. kr. (merforbrug) Boligindretning - Ukrainske flygtninge. Der er i løbet af 2022 givet tillægsbevillinger for samlet 3,2 mio. kr., fordelt på fire sager til Byrådet gennem 2022
- 10,9 mio. kr. (merforbrug) Ejendomsrenovering. Der er overført 11,4 mio. kr. fra drift til anlæg ved budgetopfølgning i 2022, samt der er overført anlægsmidler til 2023 for 0,5 mio. kr.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) Legionella. Projektet er blevet reduceret med 1,0 mio. kr. i 2022, hvor beløbet er kassehenlagt.
- 3,2 mio. kr. (mindreforbrug) Fornyelse Skibby Hovedgade del 2. Der er overført anlægsmidler på 3,7 mio.kr. til 2023, samt der er givet tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. ved budgetopfølgning i 2022.
- 2,0 mio. kr. (merforbrug) Færgen Columbus. Der er i løbet af 2022 givet tillægsbevillinger for samlet 2,0 mio. kr., fordelt på to sager til Byrådet gennem 2022
- 1,2 mio. kr. (merforbrug) Teknisk anlægspulje. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2021.
- 11,6 mio. kr. (merforbrug). Der er overført 11,6 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende slidlagsarbejder.
- 2,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Et mindreforbrug, der dækker over overført mindreforbrug fra 2021 på 2,5

mio. kr. samt overførsel af mindreforbrug til 2023 på 4,3 mio. kr.
Endvidere er der kassehenlagt 1,1 mio. kr. i 2022.

- 3,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende energiinvesteringer. Der er overført 3,8 mio. kr. fra Plan og teknik (PT) i 2022.

Med et samlet forbrug på 61,0 mio. kr. ender årets resultat med et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært:

- 3,5 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Ejendomsrenovering. Projektet er ikke afsluttet.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje. Anlægsprojektet fortsætter i 2023.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet forventes endeligt udført til april 2023. Her udlægges slidlaget.
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) vedrørende slidlagsarbejder. Projektet er ikke afsluttet.

Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr.budget
Skatter	-2.633.184	-2.637.959	-2.638.248	-289
Tilskud og udligning	-624.207	-598.743	-607.010	-8.267
I alt	-3.257.391	-3.236.702	-3.245.258	-8.556

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 8,6 mio. kr. i 2022 i forhold til det korrigerede budget fordelt med 0,3 mio. kr. på skatter samt 8,3 mio. kr. på tilskud og udligning.

Skatter

I løbet af 2022 er indtægtsbudgettet blevet øget med 4,8 mio. kr., der alene kan henføres til grundskyldsindtægter. Merindtægten skyldes udsendelse af nye og højere ejendomsvurderinger som følge af boligskatteaftalen, der medfører en efterregulering af allerede indbetalt grundskyld i 2021 og 2022.

Efterreguleringen giver isoleret set anledning til et øget provenu på 12,3 mio. kr. I samme periode er der dog foretaget tilbagebetalinger for ca. 2,5 mio. kr., som følge af en række klagesager (de såkaldte RAFN-sager).

Derudover er der i oprindeligt budget indarbejdet 5,0 mio. kr. netop til en forventet efterregulering. Samlet set medfører ovenstående således en forøgelse af indtægtsbudgettet med 4,8 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.637,9 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 2.638,2 giver det anledning til en merindtægt på 0,3 mio. kr., der primært kan forklares ved følgende:

- Merindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende.
- Merudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende afregning af det skrå skatteloft.
- Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende grundskyld.

Tilskud og udligning

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 25,5 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til midtvejsreguleringen i 2022 men også en række andre ændringer. Mere konkret er der tale om:

- Mindreindtægt på 24,2 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen for 2022, der primært udgøres af følgende:
 - Mindreindtægt på 53,3 mio. kr. på overførselsudgifter som følge af forbedrede nationale konjunkturer. En mindreindtægt, der skal ses i sammenhæng med, at kommunen i 2022 har nedskrevet budgettet på overførselsudgifter med 23,7 mio. kr. som følge af de forbedrede konjunkturer.
 - Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. vedrørende særtilskud til kommuner, der modtager særligt mange fordrevne ukrainere, idet der er tale om en mellemkommunal omfordelingsordning.
 - Merindtægt på 22,7 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger.
 - Merindtægt på 4,9 mio. kr. vedrørende Covid-19 kompensation.
- Mindreindtægt på 3,5 mio. kr. vedrørende modregning i forhold til forsyningsvirksomheder. Der er tale om en modregning i bloktilskuddet som følge af udlodning af provenu vedrørende HMN-midler i 2019.

-
- Mindreindtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende færre skatteindtægter som følge af personskattelovens skatteloft – det såkaldte skrå skatteloft.
 - Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Der er tale om en tilbagebetaling, idet Frederikssund Kommune har performet bedre end forventet.
 - Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. som følge af skattesanktion, idet det ikke lykkedes for kommunerne under ét at leve op til økonomiaftalen for 2022 i forhold til skatteudskrivning.
 - Merindtægt på 1,7 mio. kr. vedrørende kompensation for fordrevne ukrainere.
 - Mindreudgift på 1,8 mio. kr. vedrørende modregning i bloktilskud som følge af udlodning af provenu af HMN-midler i 2021. Udgiften forventes først i 2023.
 - Merindtægt på 1,0 mio. kr. som følge af forhøjelse af bloktilskuddet i forbindelse med fremrykningen af varmeplanlægningen.

Herefter udgør det korrigerede budget 598,7 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 607,0 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 8,3 mio. kr., der primært skyldes:

- Merindtægt på 3,7 mio. kr. vedrørende korrektion for momsrefusion, der fejlagtigt ikke var blevet hjemtaget i 2017-2021.
- Merindtægt på 3,0 mio. kr. vedrørende efterregulering for 2021 i forhold til den aktivitetsbaserede kommunale medfinansiering af de regionale sundhedsydelse.
- Mindreudgift på 1,6 mio. kr. vedrørende det skrå skatteloft, idet udgiften retteligt er budgetlagt og afregnet under skatter.

Bemærkninger til finansielle poster

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr.budget
Optagne lån	-3.730	-29.865	-29.865	0
Renter mv.	-995	2.602	28.756	26.155
Afdrag på lån	60.182	59.930	59.839	-91
Øvrige finansforskydninger	-701	26.678	10.605	-16.073
I alt	54.757	59.345	69.336	9.991

Overordnet set har kommunen haft merudgifter på 9,9 mio. kr. i 2022 i forhold til det korrigerede budget fordelt med merudgifter på 26,2 mio. kr. på renter samt mindreudgifter på afdrag på lån og finansforskydninger på henholdsvis 0,1 mio. kr. og 16,1 mio. kr.

Optagne lån

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 26,1 mio. kr., der kan henføres til:

- Øget indtægtsbudget på 29,9 mio. kr. til lånefinansiering af brugerfinansieret anlægsprojekt omkring affaldssortering på forsyningen.
- Budgetreduktion på 3,7 mio. kr. som følge af beslutning om ikke at hjemtage lån til energibesparende foranstaltninger i 2022.

Herefter udgør det korrigerede budget 29,9 mio. kr. Og med faktiske hjemtagne lån på 29,9 er der balance mellem budget og regnskabsresultat.

Renter mv.

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 3,6 mio. kr., der primært skyldes:

- Budgetreduktion på 3,6 mio. kr. som følge af færre indtægter på kommunens kapitalforvaltning grundet den generelle markedssituation.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,6 mio. kr. Og med et forbrug 28,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 26,2 mio. kr., der primært kan forklares ved – ikke realiseret – kurstab og mindre udbytte på kommunens kapitalforvaltning grundet den generelle markedssituation.

Afdrag på lån

I løbet af 2022 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreudgift på 0,8 mio. kr. som følge af ekstraordinært afdrag på kommunens samlede gæld besluttet med budget 2022-2025.
- Merudgift på 0,5 mio. kr. som følge af solgt industrigrund i Vinge. Idet arealkøbet oprindeligt er lånefinansieret, skal der i forbindelse med salget foretages et ekstraordinært afdrag på lånet.

Herefter udgør det korrigerede budget 59,9 mio. kr. Og med et forbrug 59,9 mio. kr. er der balance mellem budget og regnskabsresultat.

Øvrige finansforskydninger

I løbet af 2022 er budgettet blevet øget med 27,4 mio. kr., der skyldes:

- Mindreindtægt på 26,7 mio. kr. vedrørende indefrysning af grundskyld.

-
- Mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende nulstilling af en forventet frigivelse af deponerede HMN-midler.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,7 mio. kr. Og med et forbrug på 10,6 mio. kr. giver det anledning til en mindreudgift på 16,1 mio. kr., der primært kan henføres til forskydninger henover årsskiftet 2022/2023 i kommunens samlede udestående på kreditorer.

Bemærkninger til forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. korr.budget
Forsyningsvirksomheder - drift	-15	-15	5.307	5.322
Forsyningsvirksomheder - anlæg	8.542	43.080	43.349	269
I alt	8.527	43.065	48.656	5.591

Drift

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2022, hvorefter korrigeret budget udgør 0,0 mio. kr. Og med et forbrug på 5,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 5,3 mio. kr., der primært kan henføres til ny affaldsordning i kommunen med flere affaldsbeholdere og dermed flere årlige tømninger.

Anlæg

I løbet af 2020 er budgettet blevet øget med 34,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,5 mio. kr. til renovering af udløbsbassin på Frederikssund genbrug. Der blev overført overskud fra 2021 på 2,4 mio. kr., hvoraf 1,9 mio. kr. efterfølgende er blevet overført til 2023.
- Øget budget på 34,1 mio. kr. til udskiftning af affaldsspande til affaldssortering.

Herefter udgør det korrigerede budget 43,1 mio. kr. Og med et forbrug på 43,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til projektet omkring udskiftning af affaldsspande. Projektet er afsluttet i 2022, og merforbruget finansieres af mellemværendet med forsyningsområdet.

Overførsler på drift

Det overordnede formål med overførselsadgangen er at skabe en incitamentsstruktur, der medgår til at sikre, at institutionerne agerer økonomisk og aktivitetsmæssigt rationelt i forhold til deres bevillinger.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	-3.367	693	0	693
Serviceudgifter	-3.351	693	0	693
Ældreboliger	-16	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	-5.007	2.362	29	2.391
Serviceudgifter	-1.305	2.362	29	2.391
Overførselsudgifter	-215	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-3.486	0	0	0
Skole, klub og SFO	163	2.054	0	2.054
Serviceudgifter	163	2.054	0	2.054
Omsorg og ældre	11.959	585	0	585
Serviceudgifter	8.637	585	0	585
Den centrale refusionsordning	3.267	0	0	0
Ældreboliger	54	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-68	207	0	207
Serviceudgifter	-788	207	0	207
Overførselsudgifter	720	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-4.422	1.129	0	1.129
Serviceudgifter	-4.619	1.129	0	1.129
Overførselsudgifter	197	0	0	0
Plan og teknik	-1.055	1.263	0	1.263
Serviceudgifter	-1.886	1.263	0	1.263
Ældreboliger	831	0	0	0
Klima, natur og energi	-1.975	310	0	310
Serviceudgifter	-1.975	310	0	310
Social og sundhed	5.017	-612	-4.385	-4.997
Serviceudgifter	2.473	-612	-4.385	-4.997
Den centrale refusionsordning	2.572	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-28	0	0	0
I alt	1.244	7.991	-4.356	3.635
heraf serviceudgifter	-2.651	7.991	-4.356	3.635
heraf overførselsudgifter	701	0	0	0
heraf central refusionsordning	2.353	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	-28	0	0	0
heraf ældreboliger	869	0	0	0

På driften overføres der 3,6 mio. kr. fra 2022. Heraf overføres et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. til 2023 og et merforbrug på 4,4 mio. kr. til 2024.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Boligpolitik	-437	0	0	0
Beredskab	-1.207	0	0	0
Politisk organisation	-134	0	0	0
Administration m.v	-6.628	693	0	693
Lønpuljer og tjenestemandspension	931	0	0	0
Rengøring	-101	0	0	0
Serviceudgifter	-85	0	0	0
Ældreboliger	-16	0	0	0
Forsikringer samt udkontering af IT	4.208	0	0	0
Økonomiudvalget	-3.367	693	0	693
heraf serviceudgifter	-3.351	693	0	693
heraf ældreboliger	-16	0	0	0

På Økonomiudvalget var der i 2022 et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,7 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende lokal AKUT midler overføres til 2023. Alternativ til overførsel er tilbagebetaling til staten.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje overføres til 2023, idet der er tale om et tidsbegrænset projekt.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende sygefraværsprojekt overføres til 2023 til finansiering af projektleder.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
	0			
Skole- og klubområdet	163	2.054	0	2.054
Skole, klub og SFO	163	2.054	0	2.054
heraf serviceudgifter	163	2.054	0	2.054

På Skole, klub og SFO var der i 2022 et merforbrug på 0,2 mio. kr. På trods heraf overføres mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til 2023, idet der er tale om mindreforbrug på institutioner.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på almenskoler og SFOer på 0,8 mio. kr. overføres til 2023.
- Mindreforbrug på klubber på 0,1 mio. kr. overføres til 2023.
- Følgende institutioner er omfattet af KKR's retningslinjer, og jf. disse skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne:
 - Der overføres et mindreforbrug 0,5 mio. kr. til Videnscentret i 2023. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2024.
 - Der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til Kølholm i 2023. Idet merforbruget er lavere ned 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2024.
 - Der overføres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til Kæret i 2023. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2024.
 - Der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til Slotsskolen i 2023. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2024.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Dagtilbud	-3.882	1.251	29	1.280
Familieområdet	-993	979	0	979
Serviceudgifter	2.709	979	0	979
Overførselsudgifter	-215	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-3.486	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-132	132	0	132
Børn, familier og forebyggelse	-5.007	2.362	29	2.391
heraf serviceudgifter	-1.305	2.362	29	2.391
heraf overførselsudgifter	-215	0	0	0
heraf central refusionsordning	-3.486	0	0	0

På Børn, familier og forebyggelse var der i 2022 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på serviceudgifterne. På trods heraf overføres der 2,4 mio. kr. til 2023 og 0,03 mio. kr. til 2024, idet der er tale om mindreforbrug på institutionerne og tidsbegrænsede projekter.

Konkret består overførslen af følgende:

Dagtilbud

På dagtilbud overføres der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til 2023 og et mindreforbrug på 0,03 mio. kr. til 2024:

- Mindreforbrug på de kommunale børnehuse på 1,4 mio. kr. overføres til 2023. Overførslen sker ikke til områdernes budgetter, men prioriteres til køb af pladser i specialdagtilbud, da der i 2023 ses et øget behov herfor.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. på Sct. Georgsgården overføres til 2023
- I forhold til Specialbørnehaven Åkanden overføres et mindreforbrug på 0,43 mio. kr. fordelt med 0,4 mio. kr. til 2023 og 0,03 mio. kr. til 2024. Der er tale om en KKR-institution og jf. retningslinjer for disse, skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne. Ligesom mer- eller mindreforbrug på mere end 5 pct. af budgettet skal indregnes i taksten for 2024.

Familieområdet

På familieområdet overføres et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til 2023:

- Der overføres 0,5 mio. kr. til 2023 i forbindelse med tidsbegrænset projekt omkring tidlig forebyggende indsats.
- Der overføres mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2023 til Kong Frederik, det der er tale om en KKR-institution. Og jf. retningslinjer for disse skal mer- eller mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2024.

Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2023:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sundhedsplejen overføres til 2023 til dækning af indsats under projekt børneliv i sund balance samt udskiftning fra synstavler til elektroniske tavler.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	-2	0	0	0
Kultur og fritid	-991	881	0	881
Social service	-2.918	0	0	0
Skole- og klubområdet	-511	248	0	248
Serviceudgifter	-708	248	0	248
Overførselsudgifter	197	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-4.422	1.129	0	1.129
heraf serviceudgifter	-4.619	1.129	0	1.129
heraf overførselsudgifter	197	0	0	0

På Unge, fritid og idræt var der i 2022 et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 1,1 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2023:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på idrætsområdet overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende foreningshuse overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende folkeoplysning og fritidsaktiviteter overføres til 2023.

Skole- og klubområdet

På skole- og klubområdet overføres der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Campus overføres til 2023.
- Mindreforbrug på ungdomsklubberne på 0,01 mio. kr. overføres til 2023.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Social service	4.534	-612	-4.385	-4.997
Serviceudgifter	1.962	-612	-4.385	-4.997
Den centrale refusionsordning	2.572	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	482	0	0	0
Serviceudgifter	511	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-28	0	0	0
Social og sundhed	5.017	-612	-4.385	-4.997
heraf serviceudgifter	2.473	-612	-4.385	-4.997
heraf central refusionsordning	2.572	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	-28	0	0	0

På Social og sundhed var der i 2022 et merforbrug på 2,5 mio. kr. på serviceudgifterne. På trods heraf overføres der et merforbrug på i alt 5,0 mio. kr. fordelt med 0,6 mio. kr. til 2023 og 4,4 mio. kr. til 2024, idet den største del af overførslerne kan henføres til KKR-institutioner, hvor der gælder særlige overførselsregler.

Konkret består overførslen af følgende:

Social service

På social service overføres merforbrug på 5,0 mio. kr. fordelt med 0,6 mio. kr. til 2023 og 4,4 mio. kr. til 2024:

- Mindreforbrug på 0,07 mio. kr. vedrørende uforbrugte §18-midler under frivilligt socialt arbejde til brug for sundhedsdagene overføres – i henhold til beslutning på udvalgets møde den 20. september 2022 – til 2023.
- Mindreforbrug på 0,16 mio. kr. vedrørende socialpsykiatrien overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 0,17 mio. kr. vedrørende statslige puljemidler til stimuli til oplevelsesindustrien overføres til 2023. Alternativet til overførsel er tilbagebetaling til staten.
- I henhold til retningslinjer vedrørende KKR-institutioner overføres der i alt et merforbrug vedrørende disse på 5,4 mio. kr. fordelt med 1,0 mio. kr. til 2023 og 4,4 mio. kr. til 2024:
 - Driftsherreunderskud på 1,0 mio. kr. overføres til 2023.
 - Det resterende underskud overstiger 5 pct. af det samlede budget på KKR-institutionerne, hvorfor det overføres til 2024

og indregnes i taksten. Konkret fordeles underskuddet med 3,0 mio. kr. på Rosenfeldthusene, 1,0 mio. kr. på Lunden, 0,2 mio. kr. på Linde Allé, 0,1 mio. kr. på Gnisten og 0,2 mio. kr. på aktivitetstilbuddet Stjernesked.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	-136	0	0	0
Ældreområdet	12.095	585	0	585
<i>Serviceudgifter</i>	8.774	585	0	585
<i>Den centrale refusionsordning</i>	3.267	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	54	0	0	0
Omsorg og ældre	11.959	585	0	585
heraf serviceudgifter	8.637	585	0	585
heraf central refusionsordning	3.267	0	0	0
heraf ældreboliger	54	0	0	0

På Omsorg og ældre var der i 2022 et merforbrug på 8,6 mio. kr. på serviceudgifterne. På trods heraf overføres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., idet det vedrører tidsbegrænsede statslige puljer og overførsel, der er aftalt i Sundhedsklynge Nord.

Konkret består overførslen af følgende:

Ældreområdet

På ældreområdet overføres der mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til 2023:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende sundhedsklynger overføres til 2023 med henvisning til aftale mellem Region Hovedstaden og kommunerne i Sundhedsklynge Nord.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende tidsbegrænsede statslige puljemidler til stimuli til oplevelsesindustrien overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende tidsbegrænsede statslige puljemidler til dagsture overføres til 2023.

Det bemærkes, at såfremt kommunes overførselsregler var blevet fuldt fuldstændigt rigtigt, ville det have givet anledning til overførsel af merforbrug på i alt 7,5 mio. kr. til 2023 – fordelt med 5,1 mio. kr. på de kommunale omsorgscentre samt 2,5 mio. kr. på den kommunale døgnpleje, rehabiliteringsafdelingen og træningsenheden. Dette er midlertidigt fravalgt, idet en sådan overførsel af merforbrug ikke vurderes foreneligt med den fremtidige økonomiske bæredygtighed på de to områder.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Administration	-390	0	0	0
Beskæftigelsesindsats	1.483	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	585	0	0	0
<i>Overførselsudgifter</i>	898	0	0	0
Erhverv og turisme	-107	0	0	0
Kultur og fritid	-259	207	0	207
Social service	-796	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-617	0	0	0
<i>Overførselsudgifter</i>	-178	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-68	207	0	207
heraf serviceudgifter	-788	207	0	207
heraf overførselsudgifter	720	0	0	0

På Job, erhverv og kultur var der i 2022 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,2 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2023:

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende folkebiblioteker overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende kulturel virksomhed overføres til 2023 bl.a. til kulturhuse og kulturpuljen.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Jordforsyning	395	0	0	0
Ejendomme og trafik	-202	0	0	0
Hovedvedligeholdelse	-2.434	0	0	0
Serviceudgifter	-1.701	0	0	0
Ældreboliger	-733	0	0	0
Servicekorpset	334	0	0	0
Serviceudgifter	-384	0	0	0
Ældreboliger	719	0	0	0
Udenomsarealer	-2.179	91	0	91
Serviceudgifter	-2.249	91	0	91
Ældreboliger	70	0	0	0
Energi	3.836	0	0	0
Serviceudgifter	3.060	0	0	0
Ældreboliger	776	0	0	0
Veje og grønne områder	-286	535	0	535
Færgedrift	389	0	0	0
Kollektiv transport	759	0	0	0
By og landskab	-1.616	637	0	637
Affaldshåndtering	-53	0	0	0
Plan og teknik	-1.055	1.263	0	1.263
heraf serviceudgifter	-1.886	1.263	0	1.263
heraf ældreboliger	831	0	0	0

På Plan og teknik var der i 2022 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 1,3 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

Udenomsarealer

På udenomsarealer overføres mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende tidsbegrænset vedligeholdelsesprojekt omhandlende Jenrisbakken til 2023.

Veje og grønne områder

På veje og grønne områder overføres mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende tidsbegrænset projekt omhandlende ny spildevandsplan til 2023.

By og landskab

På by og landskab overføres mindreforbrug på 0,6 mio. kr.:

- Der overføres mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2023 vedrørende tidsbegrænset projekt omkring ny kommuneplan.
- Der overføres mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2023 vedrørende tidsbegrænset projekt omkring grundvandskortlægning.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
By og landskab	-1.975	310	0	310
Klima, natur og energi	-1.975	310	0	310
heraf serviceudgifter	-1.975	310	0	310

På Klima, natur og energi var der i 2022 et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

- Der overføres mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2023 vedrørende tidsbegrænset projekt omhandlende Danmarks Vildeste Kommune.
- Der overføres mindreforbrug 0,1 mio. kr. til 2023 vedrørende tidsbegrænset projekt omhandlende sjældne plantearter.

Overførsler på anlæg

På bruttoanlægsudgifterne overføres der i alt et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. fordelt med 13,7 mio. kr. til 2023, 0,3 mio. kr. til 2024 og 1,3 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne overføres der en mindreindtægt på 5,0 mio. kr. til 2023.

Netto søges der overført 10,1 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	3.190	-3.482	0	0	-3.482
Anlægsudgifter	-945	814	0	0	814
Anlægsindtægter	4.136	-4.296	0	0	-4.296
Skole, klub og SFO	174	1.340	0	0	1.340
Anlægsudgifter	-1.340	1.340	0	0	1.340
Anlægsindtægter	1.514	0	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	-1.211	1.147	0	0	1.147
Anlægsudgifter	-1.207	1.147	0	0	1.147
Anlægsindtægter	-4	0	0	0	0
Klima, natur og energi	-5.613	3.964	0	1.254	5.218
Anlægsudgifter	-6.363	4.714	0	1.254	5.968
Anlægsindtægter	750	-750	0	0	-750
Unge, fritid og idræt	-1.841	2.181	0	0	2.181
Anlægsudgifter	-1.841	2.181	0	0	2.181
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-2.262	2.262	0	0	2.262
Anlægsudgifter	-2.262	2.262	0	0	2.262
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Social og sundhed	-276	276	0	0	276
Anlægsudgifter	-276	276	0	0	276
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og ældre	-682	682	0	0	682
Anlægsudgifter	-682	682	0	0	682
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Plan og teknik	1.167	234	288	0	522
Anlægsudgifter	1.167	234	288	0	522
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	-7.354	8.604	288	1.254	10.146
Anlægsudgifter	-13.749	13.650	288	1.254	15.192
Anlægsindtægter	6.396	-5.046	0	0	-5.046

Årets overførsler udspecificeres nærmere i nedenstående udvalgsspecifikke afsnit.

Økonomiudvalget

På bruttoanlægsudgifterne var der i 2022 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf de 0,8 mio. kr. overføres til 2023. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. henlægges til kassen.

På bruttoanlægsindtægterne var der i 2021 en mindreindtægt på 4,1 mio. kr., der overføres en indtægtsbevilling på 4,3 mio. kr. til 2023, mindreindtægt på 0,2 mio. kr. finansieres af kassen.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	-945	814	0	814
Anlægsindtægter	4.136	-4.296	0	-4.296
I alt	3.190	-3.482	0	-3.482

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne på 0,8 mio. kr. er sammensat på følgende måde:

- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold i Vinge overføres til 2023
 - Heraf 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende arkæologiske undersøgelser og jorddepot, som overføres til 2023.
 - Heraf 0,03 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold, som overføres til 2023.
 - Heraf 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende cykelparkering, som overføres til 2023.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende den Lokale udviklingspulje.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Smedetoften. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet forventes afsluttet
- 1,6 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Samling af administrationen i eksisterende bygninger i Frederikssund. Merforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digitalisering – fokus på velfærdsteknologi. Mindreforbruget overføres til 2023. Projektet fortsætter i 2023.
- 0,03 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vejbelægning Deltakvarteret Vinge. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 1,0 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge. Merforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge – Udstykning parcelgrunde og Tiny house. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Forundersøgelse vedr. Tippen. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Salg + udbud af kommunalt erhverv. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Grønt hjerte. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,01 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge - Udbud af Mekongvej. Merforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter
- 0,04 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Udbud af Esrogårdsvej 1. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Siliciumvej 3. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Udbud af Energimark matr. 20d. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,01 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge - Udbud og salg af grund til FOSS. Merforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne er sammensat på følgende måde:

- 3,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Salg af Siliciumvej 3. Indtægtsbevillingen overføres til 2023.
- 1,0 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende fondstilskud til anlæg af cykelparkering for Vinge. Indtægtsbevillingen overføres til 2023, da tilskuddet udbetales i første kvartal 2023.

Skole, klub og SFO

På Skole, klub og SFO var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 1,4 mio. kr., hvoraf der overføres 1,4 mio. kr. til 2023.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 1,5 mio. kr., som henlægges til kassen.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Skole, klub og SFO				
<i>Anlægsudgifter</i>	-1.340	1.340	0	1.340
<i>Anlægsindtægter</i>	1.514	0	0	0
I alt	174	1.340	0	1.340

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende MakerVærket. Mindreforbruget overføres til 2023.

Børn, familier og forebyggelse

På Børn, familier og forebyggelse var der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne. Der overføres samlet set 1,1 mio. kr. til 2023, resterende mindreforbrug på 0,1 mio.kr. henlægges til kassen.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Børn, familier og forebyggelse				
<i>Anlægsudgifter</i>	-1.207	1.147	0	1.147
<i>Anlægsindtægter</i>	-4	0	0	0
I alt	-1.211	1.147	0	1.147

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning til dagtilbud. Mindreforbruget overføres til 2023, da projektet fortsætter ind i 2023.

Klima, natur og energi

På Klima, natur og energi var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 6,4 mio. kr., hvoraf der overføres 4,7 mio. kr. til 2023 og 1,3 mio.kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 0,8 mio. kr., som overføres til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Klima, natur og energi				
<i>Anlægsudgifter</i>	-6.363	4.714	1.254	5.968
<i>Anlægsindtægter</i>	750	-750	0	-750
I alt	-5.613	3.964	1.254	5.218

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Energiinvesteringer. Anlægsprojektet er ikke afsluttet, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Skift til hybrid/elbiler, som overføres til 2023 hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pulje til stier og skilte i det åbne land. Etablering pågår og fortsætter i 2023, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.
- 2,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimahandlingsplanen, som overføres til 2023 hvor projektet fortsætter.
- 0,02 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Støttepunkter til friluftsliv. Merforbruget overføres til 2023, hvor anlægget fortsætter.
- 0,01 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Rekreative stier. Merforbruget overføres til 2023.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet overføres til 2025, hvor projektet fortsætter.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden. Mindreforbruget overføres til 2023, idet projektet er forsinket.

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.

Unge, fritid og idræt

På Unge, fritid og idræt var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 1,8 mio. kr. Der overføres mindreudgifter til 2023 for 2,2 mio.kr.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	-1.841	2.181	0	2.181
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	-1.841	2.181	0	2.181

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 2,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Maritimt center. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby – helhedsplan. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,05 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Colosseum Slangerup Speedway. Merforbrug overføres til 2023.

Job, erhverv og kultur

På Job, erhverv og kultur var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,3 mio. kr., som samlet set overføres.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Job, erhverv og kultur				
<i>Anlægsudgifter</i>	-2.262	2.262	0	2.262
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	-2.262	2.262	0	2.262

Overførslen vedrører:

- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kultur- og Havnebad. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.

Social og sundhed

På Social og sundhed var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,3 mio. kr., som overføres til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Social og sundhed				
<i>Anlægsudgifter</i>	-276	276	0	276
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	-276	276	0	276

Overførslen vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Tilpasning af de fysiske rammer til AKU-center Slangerup. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet forventes afsluttet.

Omsorg og ældre

På Omsorg og ældre var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,7 mio. kr., som overføres til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Omsorg og ældre				
<i>Anlægsudgifter</i>	-682	682	0	682
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	-682	682	0	682

Overførslen vedrører:

- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Låsesystemet i plejeboliger.

Plan og teknik

På Plan og teknik var der et samlet merforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 1,2 mio. kr. Der overføres samlet set 0,5 mio. kr., fordelt med 0,2 mio. kr. til 2023 og 0,3 mio. kr. til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2023	Overførsel til 2024	Overførsel i alt
Plan og teknik				
<i>Anlægsudgifter</i>	1.167	234	288	522
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	1.167	234	288	522

Overførslen vedrører:

- 1,8 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Ejendomsrenovering. Merforbruget overføres til 2023.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Legionella til 2024.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende affaldssortering på kommunale arealer. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Boligindretning - Ukrainske flygtninge. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,04 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelsti fra Dalby til rute 53. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor anlægsprojektet fortsætter.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje. Puljen er disponeret, men enkelte projekter afventer udførelse, hvorfor mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Bedre bredbånd. Projektet fortsætter i 2023, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor projektet fortsætter.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelstier og fortove. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor anlægsprojektet forventes afsluttet.
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) vedrørende slidlagsarbejder. Merforbruget overføres til 2023, hvor anlægsprojektet fortsætter.

Afsluttede anlæg

I forhold til afsluttede anlæg bemærkes, at godkendelse af projekter med en bruttoudgift på mere end 2 mio. kr. sker ved fremlæggelse af særskilt regnskab. I denne oversigt er derfor kun medtaget afsluttede projekter vedrørende indtægter og bruttoudgifter på under 2 mio. kr.

Beløb i hele ts. kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalg				
Vinge - Udbud af 3 storparcel Vinge I/C	U	400	496	-96
Salg af Håndværkervej 6	I	-724	-724	0
Klima, natur og energi				
Renovation af frontmuren samt rør Jørlunde	U	1.200	1.624	-424
Unge, fritid og idræt				
Adgangsvej til Idrætsby	U	22.411	744	21.667
Plan og teknik				
Affaldsgårde, forsikringskrav	U	1.000	894	106
Fornyelse Skibby Hovedgade del 2	U	2.000	477	1.523
Frederikssund Havn - adgang til bad	U	103	99	3
Skuldelev-Skibby cykelsti forprojekt	U	500	191	309
Strandstræde Slangerup cykelsti	U	500	203	297
Trafikale forhold på Marbækvej	U	900	1.043	-143

Personaleoversigt med bemærkninger

Antal fuldtidsansatte medarbejdere	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Teknik, Erhverv og IT	167,78	173,70
Center for By og Landskab	62,59	69,80
Center for Ejendomme og IT	105,19	103,91
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.321,39	1.333,64
Center for Børn og Skole	1.151,50	1.160,87
Center for Familie og Rådgivning	93,59	93,15
Center for Kultur og Fritid	76,3	79,62
Strategi, Service og Koordination	72,52	73,36
Center for Politik og HR	31,01	34,01
Center for Økonomi	41,51	39,35
Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed	1.147,15	1.125,21
Center for Job og Rådgivning	149,69	153,56
Center for Sundhed og Forebyggelse	390,34	371,12
Center for Voksenstøtte og Ældre	607,12	600,53
Total for alle direktørområder	2.708,84	2.705,92
Kommunens elever	154,97	159,25
Pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	37,74	28,93
Social- og sundhedselever	109,23	120,31
Diverse elever	3,00	3,00
Kontorelever	5,00	7,00
Total personaleforbrug	2.863,81	2.865,16
Kong Frederiks 7'stiftelse, selvejende institution	35,13	44,88
Total	2.898,94	2.910,04

Personaleoversigten angiver det faktiske antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2021 samt 31/12 2022 fordelt på kommunens administrative opdeling. Oversigten medtager ikke timelønnede, samt ansatte som er på orlov uden løn.

Antallet af fuldtidsansatte på fagområderne er samlet set steget med 1,35 fuldtidsansatte fra ultimo 2021 til ultimo 2022 og udgør i regnskabet for 2022 2.865,16 fuldtidsansatte. Stigningen svarer til 0,05 pct. i forhold til antallet af fuldtidsansatte ultimo 2021.

Den samlede stigning på 1,35 fuldtidsansatte fra ultimo 2021 til ultimo 2022 skyldes hovedsageligt:

- En stigning på 6 fuldtidsansatte under Teknik, Erhverv og IT.
- En stigning på 12 fuldtidsansatte under Opvækst, Uddannelse og Kultur.
- En stigning på 1 fuldtidsansat under Strategi, Service og Koordination.
- Et fald på 22 fuldtidsansatte under Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed, hvilket primært skyldes en opnormering i antallet af fuldtidsstillinger under Døgnplejen ultimo 2021. Den midlertidige opnormering ultimo 2021 skyldes et øget ressourceforbrug relateret til Covid-19.
- En stigning på 4 fuldtidsansatte elever.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Frederikssund Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i "Budget- og regnskabsystem for kommuner". Derudover er kommunens regnskabspraksis beskrevet i "Principper for økonomistyring for Frederikssund Kommune". Nedenfor er en præcisering af de fælles retningslinjer fra ministeriet for opgørelse af aktiver og passiver.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskab føres efter transaktionsprincippet, hvilket betyder at udgifter og indtægter medtages i det regnskabsår hvor varen/ ydelsen er leveret eller udført og ikke nødvendigvis i det regnskabsår som fakturaen er dateret. Dette gælder også udgifter og indtægter i forbindelse med indkomstoverførsler, skatter og afgifter, refusion m.v

Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

Levetiden er indarbejdet med de af Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmeldte levetider og ligger i følgende intervaller:

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under opførelse og grunde. Nye anlæg afskrives fra ibrugtagningstidspunktet over anlæggets forventede levetid.

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

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

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

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

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til nutidsværdien af leasingydelse. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

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

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver som skal registreres drejer sig om erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software som kommunen selv har udviklet eller fået udviklet samt øvrige udviklingsprojekter. Det immaterielle aktiv skal klart kunne defineres og aktivets værdi skal kunne opgøres pålideligt. Som udgangspunkt skal der afskrives over 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Langfristede tilgodehavender

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

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Derudover foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien. Frederikssund Kommunes indestående i Landsbyggefonden – iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler, er ikke medtaget. Dog nævnes beløbets størrelse i noter til regnskabet.

Omsætningsaktiver

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der er besluttet til videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

Som hovedregel skal grunde og bygninger til videresalg ligesom øvrige anlægsaktiver optages til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningsomkostninger. Såfremt den forventede salgspris afviger væsentligt fra dette bør aktivet i stedet optages til den forventede salgspris. De

optagne grunde og bygninger fremgår også af ejendomsfortegnelsen som udstykningsarealer.

Balancen

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

Likvide aktiver

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, bankindsud og obligationer optaget til kursværdien ultimo året.

Kort- og langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominal værdi.

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

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

I forbindelse med regnskabsafslutningen vurderes posteringerne på funktion 09.28.17 (mellemregning mellem årene), for at sikre at det kun er periodisering mellem regnskabsårene som fremgår.

Nedskrivning af tilgodehavender med forventet tab (hovedfunktion 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52)

Kommunen skal for hovedfunktionerne 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52 i kommunens status foretage nedskrivning med forventet tab af kommunens tilgodehavender.

Forventet tab på beboerindskudslån og lån til betaling af ejendomsskatter beregnes i forhold til en konkret vurdering.

For beboerindskudslån beregnes tilsvarende nedskrivning af statens andel, som bogføres på funktion 9.52.

Forventet tab på anden tilbagebetalingspligtig hjælp, langfristede udlån og øvrige tilgodehavender foretages ud fra konkret vurdering.

Økonomiafdelingen udarbejder noter til regnskabet, hvor der redegøres for de nominelle værdier af de pågældende tilgodehavender.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v. (hovedfunktion 9.38 til 9.48)

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

Kort- og Langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes i balancen med den nominelle værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser registreres med den nominelle restgæld. For gæld i udenlandsk valuta foretages en eventuel kursregulering. Skyldige beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden, indregnes i balancen.

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse. Denne aktuarmæssige beregning skal minimum foretages af Sampension hvert 5 år.

Lønafdelingen foretager beregning af pensionsforpligtelse for "lærere i den lukkede gruppe" samt medfinansiering af lærere over trin 44.

Arbejdsskadeforpligtelser er indregnet i hensatte forpligtelser. Forpligtelsen er optaget ud fra aktuarmæssig beregning, som er foretaget af Willis ultimo regnskabsåret.

Øvrige typer af forpligtelser, såsom retssager, erstatningskrav og miljøforurening m.m., optages i regnskabet ud fra en konkret vurdering.

Egenkapital

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

Kautions- og garantiforpligtelser

Beløb i hele kr.	Uftimo 2022
Garanti-/regantiforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri	
Jyske Realkredit	38.801.505
Realkredit Danmark	409.700.890
Nykredit	86.515.649
I alt	535.018.044
Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme	
KommuneKredit	210.292.198
I alt	210.292.198
Fælleskommunale selskaber	
Vestforbrænding – KommuneKredit	85.523.277
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	124.194.415
Udbetaling Danmark - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	1.144.800.000
AV Miljø	4.434.382
I alt	1.358.952.074
Øvrige eventualforpligtelser og kautionsforpligtelser	
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtelse vedr. operationel leasing	0
Kautionsforpligtelser på boligindskudslån	0
I alt	0
Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31/12-2022	2.104.262.316

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

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

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

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

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. Driftsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt. Heraf refusion	105.563	-90.944	57.928	-31.066	-5.786	-300
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	74.445	-69.139	65.289	-65.305	0	0
2. Transport og infrastruktur	69.735	-3.575	75.448	-210	-8.231	0
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	809.616	-183.507	756.361	-142.934	7.471	-247
4. Sundhedsområdet	284.439	-2.658	280.555	-1.294	3.271	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.266.103	-514.743	2.275.976	-560.081	14.810	2.014
6. Fællesudgifter og administration m.v.	342.911	-10.519	360.576	-9.414	-3.622	-51
Driftsvirksomhed i alt	3.952.813	-875.086	3.872.133	-810.303	7.914	1.416
Heraf refusion		-218.442		-200.543		-6.834
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	26.045	-20.784	44.548	0	-30	-24.720
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	43.349	0	8.542	0	34.538	0
2. Transport og infrastruktur	53.298	0	54.381	0	1.412	-950
3. Undervisning og kultur	17.399	0	26.060	-1.000	-12.928	-514
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	10.780	-4	9.112	0	-177	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	4.127	0	5.900	0	-2.879	0
Anlægsvirksomhed i alt	154.998	-20.788	148.542	-1.000	19.936	-26.184
C. Renter						
	8.527	20.229	8.818	-9.813	168	3.428
D. Finansforskydninger						
Ændring af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-36.014	0	-6.738	0	-28.359	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	7.695	2.910	-701	0	27.379	0
Balanceforskydninger i alt	-28.318	2.910	-7.439	0	-980	0
E. Afdrag på lån						
	59.839	0	60.182	0	-252	0
Sum (A+B+C+D+E)						
	4.147.859	-872.736	4.082.237	-821.116	26.786	-21.340
F. Finansiering						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-29.865	0	-3.730	0	-26.135
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	11.916	-615.191	11.917	-636.124	0	25.464
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-3.735	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	1.584	-2.639.832	1.488	-2.634.672	0	-4.775
Finansiering i alt	9.765	-3.284.888	13.405	-3.274.526	0	-5.446
BALANCE	4.157.624	-4.157.624	4.095.642	-4.095.642	26.786	-26.786

Tværgående artsoversigt

Beløb i hele kr.	Regnskab 2022
1.Lønninger	1.581.410.806
2.2 Fødevarer	14.739.491
2.3 Brændsel og drivmidler	54.102.991
2.5 Køb af jord og bygninger	0
2.7 Anskaffelser	203.745
2.9 Øvrige varekøb	110.719.675
4.0 Tjenesteydelser u/moms	361.583.018
4.5 Entreprenør og håndværkerydelser	48.991.440
4.6 Betalinger til staten	368.647.257
4.7 Betalinger til kommuner	309.466.850
4.8 Betalinger til regioner	269.279.295
4.9 Øvrige tjenesteydelser	434.255.678
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.977.303
5.2 Overførsler til personer	397.352.298
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	143.081.148
6 Finansudgifter	49.812.775
7.1 Egne huslejeindtægter	-30.745.337
7.2 Salg af produkter og ydelser	-134.632.638
7.6 Betalinger fra staten	-1.983.350
7.7 Betalinger fra kommuner	-349.484.685
7.8 Betalinger fra regioner	-7.300
7.9 Øvrige indtægter	-133.848.714
8 Finansindtægter	-3.261.749.359
8.6 Statstilskud	-245.172.387
9.1 Overførte lønninger	21.185.102
9.4 Overførte tjenesteydelser	119.608.770
9.7 Interne indtægter	-140.793.872
Total	0

Finansiell status, aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Aktiver	4.074.870,6	4.061.096,0
22 Likvide aktiver	128.815,3	92.801,5
01 Kontante beholdninger	135,5	135,4
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-226.637,4	-240.183,5
07 Investerings- og placeringsforeninger	355.317,2	332.849,6
25 Tilgodehavender hos staten	15.706,7	13.185,1
12 Refusionstilgodehavender	15.706,7	13.185,1
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	129.470,2	110.744,5
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	109.342,2	93.253,8
15 Andre tilgodehavender	-100,0	0,0
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	17.861,4	17.191,3
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	2.366,6	299,4
32 Langfristede tilgodehavender	1.709.557,4	1.749.147,7
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.526.155,3	1.537.632,8
23 Udlån til beboerindskudslån	11.728,8	11.150,8
24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	171.673,3	200.364,1
27 Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	0,0
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-15.136,1	33.519,7
35 Andre forsyningsvirksomheder	-15.136,1	33.519,7
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-99,7	-156,1
37 Staten	-99,7	-156,1
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	172.596,7	178.360,8
42 Legater	7.091,0	5.803,5
43 Deposita	165.505,6	172.557,3
58 Materielle anlægsaktiver	1.926.351,2	1.874.663,0
80 Grunde	525.116,9	525.116,9
81 Bygninger	1.338.994,0	1.267.968,9
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	36.906,6	35.155,8
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	3.214,1	2.233,6
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	22.119,6	44.187,9
62 Immaterielle anlægsaktiver	0,0	1.820,9
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0,0	1.820,9
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.609,0	7.009,0
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	7.609,0	7.009,0

Finansiell status, passiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Passiver	-4.074.870,6	-4.061.096,0
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-183.722,3	-189.719,4
46 Legater	-7.091,0	-5.803,5
47 Deposita	-176.631,2	-183.915,9
48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	95,7	152,1
49 Staten	95,7	152,1
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0
50 Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
51 Kortfristet gæld til staten	-8.812,5	-8.110,4
52 Anden gæld	-8.812,5	-8.110,4
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-250.528,8	-253.132,2
53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0
55 Skyldige feriepenge	0,0	0,0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-181.420,5	-172.722,7
59 Mellemløbskonti	-68.347,0	-80.115,5
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-761,3	-294,0
55 Langfristet gæld	-778.512,9	-746.384,9
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-345,4	-352,6
70 Kommunekredit	-337.402,0	-326.624,0
71 Pengeinstitutter	-853,9	-718,1
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-138.064,2	-139.094,3
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-243.570,5	-228.401,0
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-58.276,9	-51.194,9
72 Hensatte forpligtigelser	-689.607,9	-375.302,5
90 Hensatte forpligtigelser	-689.607,9	-375.302,5
75 Egenkapital	-2.163.781,9	-2.488.598,7
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-17.865,7	-16.842,7
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.314,4	-1.248,8
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.914.564,5	-1.865.185,9
94 Reserve for opskrivning	-215,5	-215,5
99 Balancekonto	-229.821,7	-605.105,8

Regnskab på bevillingsniveau

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	3.061.846	9.330	3.071.176	3.072.420	-1.244
Økonomiudvalg	227.923	-21.150	206.773	203.406	3.367
Boligpolitik	1.728	-500	1.228	791	437
Serviceudgifter	1.728	-500	1.228	791	437
Beredskab	11.253	2.530	13.783	12.576	1.207
Serviceudgifter	11.253	2.530	13.783	12.576	1.207
Politisk organisation	9.272	2.800	12.072	11.938	134
Serviceudgifter	9.272	2.800	12.072	11.938	134
Administration m.v.	114.823	-4.965	109.858	103.230	6.628
Serviceudgifter	114.823	-4.965	109.858	103.230	6.628
Lønpujler og tjenestemandspensioner m.v.	49.438	-20.415	29.023	29.954	-931
Serviceudgifter	49.438	-20.415	29.023	29.954	-931
Rengøring	30.732	0	30.732	30.631	101
Serviceudgifter	29.863	0	29.863	29.778	85
Ældreboliger	869	0	869	853	16
Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	10.677	-600	10.077	14.285	-4.208
Serviceudgifter	10.677	-600	10.077	14.285	-4.208
Børn, familier og forebyggelse	359.819	3.430	363.249	358.242	5.007
Dagtilbud	188.309	-1.451	186.858	182.577	3.882
Serviceudgifter	188.309	-1.451	186.858	182.577	3.882
Familieområdet	163.487	4.781	168.268	167.275	993
Serviceudgifter	165.619	915	166.534	169.243	-2.709
Overførsler	9.366	5.600	14.966	14.750	215
Den centrale refusionsordning	-11.498	-1.734	-13.232	-16.718	3.486
Sundhed og forebyggelse	8.023	100	8.123	7.991	132
Serviceudgifter	8.023	100	8.123	7.991	132
Skole, klub og SFO	479.213	8.729	487.942	488.105	-163
Skole og klubområdet	479.213	8.729	487.942	488.105	-163
Serviceudgifter	479.213	8.729	487.942	488.105	-163
Omsorg og ældre	455.673	32.719	488.392	500.351	-11.959
Sundhed og forebyggelse	1.388	0	1.388	1.252	136
Serviceudgifter	1.388	0	1.388	1.252	136
Ældreområdet	454.284	32.719	487.004	499.099	-12.095
Serviceudgifter	477.598	34.119	511.718	520.491	-8.774
Den centrale refusionsordning	-1.941	-1.100	-3.041	226	-3.267
Ældreboliger	-21.373	-300	-21.673	-21.619	-54
Job, erhverv og kultur	731.935	-26.624	705.311	705.243	68
Administration	10.151	3.117	13.268	12.878	390
Serviceudgifter	10.151	3.117	13.268	12.878	390
Beskæftigelsesindsats	673.980	-32.615	641.364	642.847	-1.483
Serviceudgifter	49.389	-8.944	40.445	41.030	-585
Overførselsudgifter	624.591	-23.672	600.919	601.817	-898
Erhverv og turisme	8.764	0	8.764	8.657	107
Serviceudgifter	8.764	0	8.764	8.657	107
Kultur og fritid	36.781	274	37.055	36.797	259
Serviceudgifter	36.781	274	37.055	36.797	259
Social service	2.260	2.600	4.860	4.064	796
Serviceudgifter	1.967	2.600	4.567	3.949	617
Overførselsudgifter	293	0	293	115	178
Unge, fritid og idræt	75.524	3.572	79.096	74.674	4.422
Beskæftigelsesindsats	0	5.118	5.118	5.116	2
Serviceudgifter	0	5.118	5.118	5.116	2
Kultur og fritid	25.364	63	25.427	24.436	991
Serviceudgifter	25.364	63	25.427	24.436	991
Social service	21.420	-430	20.990	18.072	2.918
Serviceudgifter	21.420	-430	20.990	18.072	2.918
Skole og klubområdet	28.741	-1.179	27.562	27.051	511
Serviceudgifter	24.249	176	24.425	23.717	708
Overførselsudgifter	4.492	-1.355	3.137	3.334	-197
Plan og teknik	207.572	305	207.876	206.821	1.055
Jordforsyning	387	0	387	782	-395
Serviceudgifter	387	0	387	782	-395
Ejendom og trafik	20.174	1.158	21.331	21.130	202
Serviceudgifter	20.174	1.158	21.331	21.130	202
Hovedvedligeholdelse	15.183	-11.132	4.051	1.617	2.434
Serviceudgifter	13.638	-11.132	2.506	805	1.701
Ældreboliger	1.545	0	1.545	812	733
Servicekorps	31.756	-280	31.475	31.810	-334
Serviceudgifter	30.494	-280	30.214	29.830	384
Ældreboliger	1.261	0	1.261	1.980	-719
Udenomsarealer	37.308	-788	36.520	34.341	2.179
Serviceudgifter	37.001	-788	36.213	33.965	2.249
Ældreboliger	307	0	307	377	-70
Energi	25.192	18.600	43.792	47.628	-3.836
Serviceudgifter	24.034	18.600	42.634	45.695	-3.060
Ældreboliger	1.157	0	1.157	1.933	-776
Veje og grønne områder	18.940	-10.182	8.758	8.472	286
Serviceudgifter	18.940	-10.182	8.758	8.472	286
Færge drift	1.023	0	1.023	1.412	-389
Serviceudgifter	1.023	0	1,023	1,412	-389
Kollektiv transport	28.840	2.500	31.340	32.100	-759
Serviceudgifter	28.840	2.500	31.340	32.100	-759
By og landskab	28.706	422	29.127	27.511	1.616
Serviceudgifter	28.706	422	29.127	27.511	1.616
Affaldshåndtering	63	8	71	18	53
Serviceudgifter	63	8	71	18	53
Klima, natur og energi	13.975	1.272	15.247	13.272	1.975
By og Landskab	13.975	1.272	15.247	13.272	1.975
Serviceudgifter	13.975	1.272	15.247	13.272	1.975
Social og sundhed	510.211	7.078	517.289	522.306	-5.017
Social service	259.899	5.857	265.756	270.290	-4.534
Serviceudgifter	286.145	9.857	296.001	297.964	-1.962
Den centrale refusionsordning	-26.245	-4.000	-30.245	-27.674	-2.572
Sundhed og forebyggelse	250.312	1.221	251.533	252.015	-482
Serviceudgifter	38.974	1.221	40.195	40.705	-511
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	0	211.338	211.310	28
DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-15	0	-15	5.307	-5.322
Plan og teknik	-15	0	-15	5.307	-5.322
Affaldshåndtering	-15	0	-15	5.307	-5.322
Brugerfinansieret område	-15	0	-15	5.307	-5.322

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tilfølsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	139.000	-40.786	98.214	90.861	7.354
Svømmehal	0	446	446	499	-53
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen	2.094	1.533	3.626	1.570	2.056
Energiinvesteringer	3.841	-832	3.009	2.273	735
Vinge - Adgangsforhold	370	869	1.239	1.555	-316
Ejendomsrenovering	8.573	10.872	19.445	22.952	-3.506
Stiløgsarbejder	0	11.582	11.582	12.049	-467
Forebyggelse af legionella	1.545	-1.000	545	257	288
Cykesti fra Dalby til rute 53	0	150	150	106	44
Fjordforbindelsen	0	103	103	115	-12
Affaldsgårde, forskringskrav	0	106	106	0	106
Skift til hybrid/biler	577	807	1.384	399	985
Teknisk anlægspulje	3.336	1.246	4.581	3.170	1.411
Bedre bredbånd	253	-125	128	109	19
Lokal udviklingspulje	0	250	250	0	250
Pulje til klima og miljø	558	-215	343	0	343
Pulje til stier og skilte	0	150	150	95	54
AKU-center Ejegod	0	401	401	126	276
Vinge - Udbud af storparceller A+B	0	-326	-326	-115	-211
Salg af Smedetoften	0	90	90	0	90
Nye børnehuse i Skibby	0	57	57	57	0
Renov. af frontmuren + rør Jørlunde	0	156	156	104	52
Aktivitetsplads	0	-7	-7	237	-244
Kærløhm pavillon	0	1.818	1.818	1.820	-2
Kærløhm ombygning	0	2.274	2.274	2.208	66
Renov. pergolaer Adalens skole	0	18	18	20	-2
Salg af grunde Morbærøng	0	82	82	24	58
Vinge - Udbud af 3 storparceller Vingel I/C	0	295	295	10	284
Trafikale forhold på Marbækvej	0	69	69	212	-143
TM - Vingel - Udbud af storparceller A+B	0	0	0	-240	240
Vinge - Udstyk parcelgrund + Tiny house	5.150	-4.850	300	246	54
TM - Salg af grunde Morbærøng	0	-3.200	-3.200	-3.120	-80
Vinge - Vejbelægning	0	200	200	169	31
Vinge - Salg + udbud kom.erhverv	0	1.040	1.040	365	675
Vinge - Opgradering af Dalvejen	4.120	12.931	17.051	18.088	-1.036
Vinge - omr. I, vej og parkering	1.545	-1.545	0	0	0
Samling af administration	4.858	-2.629	2.229	3.805	-1.576
Digitalisering fokus	1.042	-500	542	322	220
Kulturtiltag i Slangerup	0	11	11	2	9
MakerVærket	0	0	0	333	-333
Klub	2.100	-879	1.221	1.062	158
Maritimt Center	7.426	-5.426	2.000	1.945	55
Idrætsby - helhedsplan	0	388	388	268	120
Biblioteket - børnefaciliteter	0	0	0	0	0
Renovering af Willumsens Museum	3.033	179	3.212	1.924	1.287
Kultur- og Havnebad	19.633	-15.604	4.029	3.063	966
Parkvej 12	0	0	0	0	0
Læsesystemer i plejeboliger	1.497	-548	949	266	682
Klimahandlingsplan	7.297	-2.126	5.170	2.657	2.513
Støttestruktur til friluftsliv	1.042	-1.019	23	38	-15
Frsund Havn - adgang	0	35	35	32	3
Kulhusecykelstien	14.821	-2.921	11.900	11.360	539
Cykelstier og fortov	1.564	0	1.564	1.386	177
Udskiftning af færge	0	0	0	0	0
Marbækrenden	0	450	450	0	450
Kystbeskyttelse af Frsund Midtby	900	1.017	1.917	1.413	504
Rekreative stier	1.459	-458	1.002	1.010	-8
Ombygning til dagtilbud	5.215	-3.000	2.215	1.068	1.147
Vinge - Boulevarden	6.135	-5.835	300	24	276
Vinge - Parkeringshus	2.060	-2.060	0	0	0
Vinge - anlægsarb ifm. alm. boliger område C	1.030	-1.030	0	0	0
Adgangsvej Idrætsby	22.411	-21.711	700	744	-44
Vinge - Udbud af Mekongvej	0	89	89	101	-11
Salg af AC Hansensvej	0	-16.367	-16.367	-16.367	0
Udbud af matr.nr. 3a	0	35	35	0	35
Vinge - Udbud og salg af Siliciumvej 3	0	200	200	121	79
Vinge - Udbud af Energimark matr. 20d	0	200	200	32	168
Vinge - Udbud og salg af grund til FOSS	0	0	0	13	-13
Salg af Håndværkervej	0	-724	-724	0	-724
TM - Salg af Håndværkervej 6	0	0	0	-724	724
TM - Udbud og salg af Siliciumvej 3	0	-3.346	-3.346	0	-3.346
Vinge - Grønt hjerte	3.190	-2.190	1.000	335	665
Anlægspulje	-10.000	10.000	0	0	0
Forundersøgelse vedr. Tippen	300	0	300	26	274
Grønne col. Slangerup Speedway	300	-300	0	50	-50
Styrke daghjem	300	-300	0	0	0
Affaldssortering til kom. Sortering	4.326	-1.326	3.000	3.008	-8
Affaldssortering kom. Arealer	400	0	400	165	234
Fornyelse Skibby Hovedgade del 2	3.700	-3.160	540	477	63
Skuldevej-Skibby cykelsti forprojekt	500	-300	200	191	9
Strandstræde Slangerup cykelsti	500	-300	200	203	-3
Boligindretning - Ukrainiske flygtninge	0	3.224	3.224	3.139	85
Færger Columbus	0	2.000	2.000	2.005	-5
ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	8.542	34.538	43.080	43.349	-269
Renov. Udløbsbassin	0	463	463	462	1
Udskiftning skral	0	42.617	42.617	42.887	-270
Udskiftning af affaldsspande	8.542	-8.542	0	0	0
FINANSIELLE BEVILLINGER	-3.209.373	-3.082	-3.212.455	-3.211.937	-518
Økonomiudvalg	-3.209.373	-3.082	-3.212.455	-3.211.937	-518
Renter	-995	3.596	2.602	28.756	-26.155
Likvide aktiver	-6.738	-28.359	-35.097	-36.014	916
Øvrige finansforskydninger	-701	27.379	26.678	10.605	16.073
Afdrag på lån	60.182	-252	59.930	59.839	91
Låneoptagelse	-3.730	-26.135	-29.865	-29.865	0
Generelle tilskud	-624.207	25.464	-598.743	-607.010	8.267
Skatter	-2.633.184	-4.775	-2.637.959	-2.638.248	289
BALANCE	0	0	0	0	0

**Center for Økonomi
Torvet 2
3600 Frederikssund
47 35 10 00**

www.frederikssund.dk
