

Regnskab 2021

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet regnskab 2021, der gennemgås i det følgende.

Samlet resultat

NOTAT

17. marts 2022

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-Ø00-56-21

Tabel 1. Samlet økonomisk resultat for Frederikssund Kommune i 2021

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2021	Korr. budget pr. 31/12 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget Årets resultat
Skatter, tilskud og udligning	-3.203.997	-3.201.907	-3.208.308	-4.311	-6.401
Skatter	-2.542.888	-2.541.743	-2.542.105	783	-362
Tilskud og udligning	-661.109	-660.164	-666.203	-5.094	-6.039
Drift	2.985.879	2.991.109	2.960.831	-25.048	-30.278
Serviceudgifter	2.202.145	2.224.317	2.203.581	1.436	-20.736
Overførselsudgifter	531.196	614.338	609.400	78.204	-4.938
Forsikrede ledige	93.561	-	-	-93.561	-
Den centrale refusionsordning	-39.275	-39.275	-45.198	-5.923	-5.923
Aktivitetsbestemt medfinansiering	209.013	208.372	208.368	-645	-4
Ældreboliger	-16.643	-16.643	-15.320	1.323	1.323
Lønmodtagers feriemidler	5.882	-	-	-5.882	-
A. Strukturel driftsbalance	-218.118	-210.798	-247.477	-29.359	-36.679
Anlæg	109.337	56.729	43.547	-65.790	-13.182
Anlægsudgifter - skattefinansierede	159.653	130.885	105.790	-53.863	-25.095
Anlægsindtægter	-50.316	-74.156	-62.243	-11.927	11.913
Anlægsudgifter - huslejefinansierede	-	-	-	-	-
B. Anlæg	109.337	56.729	43.547	-65.790	-13.182
A+B Resultat af det skattefinan. område	-108.781	-154.069	-203.930	-95.149	-49.861
Forsyningsvirksomheder	401	2.819	-3.834	-4.235	-6.653
Forsyningsvirksomheder - drift	401	401	-3.889	-4.290	-4.290
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	2.418	55	55	-2.363
C. Forsyningsvirksomheder	401	2.819	-3.834	-4.235	-6.653
Finansielle poster	64.428	171.162	233.512	169.084	62.350
Optagne lån	-3.730	-	-	3.730	-
Renter mv.	2.681	2.508	-830	-3.511	-3.338
Afdrag på lån	65.477	162.938	164.249	98.772	1.311
Øvrige finansforskydninger	-	5.716	70.093	70.093	64.377
D. Finansielle poster	64.428	171.162	233.512	169.084	62.350
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	-43.952	19.912	25.748	69.700	5.836



Samlet set har kommunen et underskud på 25,7 mio. kr., hvilket er 69,7 mio. kr. værre end oprindeligt budgetteret. Et resultat, der overordnet set kan henføres til øgede udgifter til afdrag på lån som følge af beslutning om ekstraordinær gældsafvikling i forbindelse med vedtagelsen af budget 2022-2025, øgede udgifter til finansforskydninger som følge af forskydninger henover årsskiftet 2021/2022 i kommunens udestående på kreditorer og debitorer, færre driftsudgifter, færre bruttoanlægsudgifter samt flere bruttoanlægsindtægter.

Drift

Kommunens driftsudgifter var i 2021 opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 74. pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1,3 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger ca. 0,6 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 2021 udgjorde 268,6 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.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under et skal tilbagebetale tre mia. kr. 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 2021 2.211,4 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2022 blev kommunerne kompenseret for merudgifter til COVID-19 pr. Som følge heraf modtog Frederikssund Kommune 6,9 mio. kr. i kompensation i 2021. Den enkelte kommunes sigtepunkt blev ikke forlods korrigeret med denne kompensation. I stedet vil udgifterne til håndtering af COVID-19 indgå i vurderingen af den samlede budgetoverholdelse – ligesom det var tilfældet i 2020.

Dette tolkes sådan, at kommunes sigtepunkt de facto udgør 2.218,3 mio. kr.

I løbet af 2021 er budgettet samlet set blevet øget med 22,2 mio. kr. via tillægsbevillinger.

En forøgelse, der dækker over en række forskelligrettede bevægelser. Blot som eksempler kan følgende nævnes:

- Øget budget på 12,1 mio. kr. til ældreområdet, der primært kan henføres til driften af den kommunale hjemmepleje, delegeret sygepleje og de kommunale omsorgscentre.
- Øget budget på 10,2 mio. kr. til voksenhandicapområdet, der primært kan henføres til højere gennemsnitspriser på botilbud.
- Øget budget på 5,8 mio. kr. til sundhed og forebyggelse, der primært kan henføres til den kommunale tandpleje og centrale udgifter vedrørende COVID-19.
- Øget budget på 3,2 mio. kr. til familieområdet, der primært kan henføres til højere gennemsnitspriser på dagbehandlingstilbud.
- Øget budget på 7,0 mio. kr. som følge af overførsel fra 2020.
- Reduceret budget på 4,7 mio. kr. som følge af færre udgifter til tjenestemandspensioner.
- Reduceret budget på 10,8 mio. kr. vedrørende den centrale implementeringspulje, der er medgået til at finansiere ovenstående budgetudvidelser.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.224,3 mio. kr. Og med et resultat på 2.203,6 mio. kr. fås et mindreforbrug på 20,7 mio. kr. svarende 0,9 pct. I forhold til sigtepunktet ligger serviceudgifterne 14,7 mio. kr. under.

COVID-19

Ovenstående resultat er inklusiv realiserede udgifter til COVID-19 i 2021 på 23,7 mio. kr.

Tabel 2

1.000 kr.	COVID-19 merforbrug - netto
Administrationsområdet	400
Rengøring	2.000
Skole- og klubområdet	4.100
Famileområdet	55
Dagtilbudsområdet	1.500
Fritid og kultur	990
Voksenhandicapområdet	2.200
Sundhed og forebyggelse	3.600
Ældreområdet	7.400
Jobcenter	1.400
Teknisk område	-200
Social service (VEL)	250
I alt	23.695
Kompensation ØA2022	6.912
Egenfinansiering	16.783

Af de samlede realiserede udgifter på 23,7 mio. kr. er de 17,8 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger og indgår således som en delmængde i ovenstående redegørelse for de samlede tillægsbevillinger i 2021 på serviceudgifter. De resterende 5,9 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

COVID-19 forbruget skal ses i lyset af, Frederikssund med økonomiaftalen for 2022 blev tilført finansiering og serviceramme på 6,9 mio. kr. i kompensation for COVID-19 udgifter i 2021.

Af økonomiaftalen for 2022 fremgår endvidere, at "Parterne er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af COVID-19 i 2020 og 2021."

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 mindreforbrug 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 2021 er budgettet til overførselsudgifter blevet øget med 83,1 mio. kr. Forøgelsen kan primært henføres til følgende:

- Øget budget på 93,6 mio. kr. Som en del af udligningsreformen fra 2020 blev det besluttet, at beskæftigelsestilskuddet fra 2021 og frem er en integreret del af det

samlede tilskud- og udligningssystem. Konkret betyder det, at det oprindelige budget til forsikrede ledige på 93,6 mio. kr. er blevet overført til overførselsudgifterne.

- Øget budget på 4,1 mio. kr. vedrørende tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.
- Reduceret budget på 8,7 mio. kr. som følge af at færre forsikrede ledige.
- Reduceret budget på 4,0 mio. kr. vedrørende konvertering fra overførselsudgifter til serviceudgifter i forhold til udkontering af IT mv. samt i forhold til ekstra ressourcer til sygedagpengeområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 614,3 mio. kr. Og med et resultat på 609,4 mio. kr. fås et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. svarende til 0,8 pct.

Udgifter til forsikrede ledige

Udgifter til forsikrede ledige er udgifter til A-dagpenge, som tidligere er blevet finansieret via et beskæftigelsestilskud. Beskæftigelsestilskuddet er imidlertid fra 2021 blevet integreret i overførselsudgifterne, jf. ovenfor. Som følge heraf er det oprindelige budget på 93,6 mio. kr. blevet flyttet til overførselsudgifter.

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 0,850 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,660 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50, og for udgifter over 2,090 mio. kr. refunderes 75 pct. af udgifterne

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 39,3 mio. kr. Og med et resultat på 45,2 mio. kr. fås en merindtægt på 5,9 mio. kr. svarende til 15 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.

I løbet af 2021 er budgettet reduceret med 0,6 mio. kr., der kan henføres til lavere udmeldt aconto beløb for 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 208,4 mio. kr. Og med et resultat på 208,4 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.

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 16,6 mio. kr. Og med et resultat på 15,3 mio. kr. fås en mindreindtægt på 1,3 mio. kr. svarende til 8 pct.

Lønmodtageres feriemidler

Grundet ændring i den autoriserede kontoplan skal udgifter til skyldige feriepenge til Feriefonden udgiftsføres under finansielle poster og ikke på driften. Som følge heraf er det oprindelige budget på 5,9 mio. kr. blevet flyttet til finansielle poster.

Samlet resultat på driften i 2021

Tabel 3. Samlet resultat på driften i 2021

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Økonomiudvalget	244.610	226.013	215.047	-10.966
<i>Serviceudgifter</i>	<i>235.046</i>	<i>225.166</i>	<i>214.238</i>	<i>-10.928</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>2.835</i>	-	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>847</i>	<i>847</i>	<i>809</i>	<i>-38</i>
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	<i>5.882</i>	-	-	-
Uddannelsesudvalget	661.790	667.794	650.458	-17.336
<i>Serviceudgifter</i>	<i>661.778</i>	<i>665.305</i>	<i>648.223</i>	<i>-17.082</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>11.391</i>	<i>13.868</i>	<i>14.600</i>	<i>732</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.379</i>	<i>-11.379</i>	<i>-12.365</i>	<i>-986</i>
Opvækstudvalget	186.196	185.969	183.870	-2.099
<i>Serviceudgifter</i>	<i>186.196</i>	<i>185.969</i>	<i>183.870</i>	<i>-2.099</i>
Velfærdsudvalget	444.495	455.566	473.880	18.314
<i>Serviceudgifter</i>	<i>470.261</i>	<i>481.532</i>	<i>497.466</i>	<i>15.934</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>290</i>	<i>90</i>	<i>54</i>	<i>-36</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.921</i>	<i>-1.921</i>	<i>-3.010</i>	<i>-1.089</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-24.135</i>	<i>-24.135</i>	<i>-20.630</i>	<i>3.505</i>
Vækstudvalget	662.052	652.867	645.816	-7.051
<i>Serviceudgifter</i>	<i>51.811</i>	<i>52.487</i>	<i>51.070</i>	<i>-1.417</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>516.680</i>	<i>600.380</i>	<i>594.746</i>	<i>-5.634</i>
<i>Forsikrede ledige</i>	<i>93.561</i>	-	-	-
Fritids- og kulturudvalget	60.540	61.191	60.141	-1.050
<i>Serviceudgifter</i>	<i>60.540</i>	<i>61.191</i>	<i>60.141</i>	<i>-1.050</i>
Teknisk udvalg	158.114	160.523	157.360	-3.163
<i>Serviceudgifter</i>	<i>151.469</i>	<i>153.878</i>	<i>152.859</i>	<i>-1.019</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>6.645</i>	<i>6.645</i>	<i>4.501</i>	<i>-2.144</i>
Plan- og miljøudvalget	37.825	35.574	33.587	-1.987
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.825</i>	<i>35.574</i>	<i>33.587</i>	<i>-1.987</i>
Social- og sundhedsudvalget	530.257	545.612	540.672	-4.940
<i>Serviceudgifter</i>	<i>347.219</i>	<i>363.215</i>	<i>362.127</i>	<i>-1.088</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-25.975</i>	<i>-25.975</i>	<i>-29.823</i>	<i>-3.848</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>209.013</i>	<i>208.372</i>	<i>208.368</i>	<i>-4</i>
I alt	2.985.879	2.991.109	2.960.831	-30.278
heraf serviceudgifter	2.202.145	2.224.317	2.203.581	-20.736
heraf overførselsudgifter	531.196	614.338	609.400	-4.938
heraf forsikrede ledige	93.561	-	-	-
heraf central refusionsordning	-39.275	-39.275	-45.198	-5.923
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	209.013	208.372	208.368	-4
heraf ældreboliger	-16.643	-16.643	-15.320	1.323
heraf lønmodtagers feriemidler	5.882	-	-	-

I løbet af 2020 er budgettet til driftsudgifter blevet øget med 5,2 mio. kr., hvilket dækker over følgende:

- En forøgelse af serviceudgifterne på 22,2 mio. kr.
- En forøgelse af overførselsudgifterne på 83,1 mio. kr.
- Nulstilling (integreres i overførselsudgifter) af udgifterne til forsikrede ledige på 93,6 mio. kr.

- En reduktion af udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering på 0,6 mio. kr.
- Nulstilling (overføres til finansielle poster) af udgifterne til lønmodtageres feriemidler på 5,9 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.991,1 mio. kr. Og med et forbrug på 2.960,8 mio. kr. fås et mindreforbrug på 30,3 mio. kr.

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

Økonomiudvalget

Tabel 4. Resultat på driften i 2021 på Økonomiudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Boligpolitik	806	806	1.082	276
Beredskab	11.049	12.229	12.193	-36
Politisk organisation	9.408	9.668	9.301	-367
Administration mv.	126.561	125.227	118.017	-7.210
Lønpuljer og tjenestemandspension	57.567	36.182	32.323	-3.859
<i>Serviceudgifter</i>	<i>51.685</i>	<i>36.182</i>	<i>32.323</i>	<i>-3.859</i>
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	<i>5.882</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Rengøring	29.305	31.987	30.688	-1.299
<i>Serviceudgifter</i>	<i>28.458</i>	<i>31.140</i>	<i>29.879</i>	<i>-1.261</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>847</i>	<i>847</i>	<i>809</i>	<i>-38</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	9.914	9.914	11.443	1.529
<i>Serviceudgifter</i>	<i>7.079</i>	<i>9.914</i>	<i>11.443</i>	<i>1.529</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>2.835</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	244.610	226.013	215.047	-10.966
heraf serviceudgifter	235.046	225.166	214.238	-10.928
heraf lønmodtagers feriemidler	5.882	-	-	-
heraf overførselsudgifter	2.835	-	-	-
heraf ældreboliger	847	847	809	-38

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 10,9 mio. kr. på serviceudgifter og 0,04 mio. kr. på ældreboliger.

Serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 9,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 10,8 mio. kr. som følge af nedskrivning af den centrale implementeringspulje til finansiering af merforbrug på ældreområdet og voksenhandicapområdet.
- Reduceret budget på 4,7 mio. kr. som følge af færre udgifter til tjenestemandspensioner.
- Øget budget på 2,8 mio. kr. som følge af konvertering fra overførselsudgifter til serviceudgifter vedrørende udkontering af it-udgifter.
- Øget budget på 1,1 som følge af udmøntning af rammebesparelse vedrørende indkøb.
- Øget budget på 1,0 som følge af merudgifter til lægeerklæringer.

Herefter udgør det korrigerede budget 225,2 mio. kr. Og med et forbrug på 214,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 10,9 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på politikområdet Boligpolitik grundet lejetab ved fraflytning (tomgangsleje).
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på politikområdet Politisk organisation primært vedrørende materialer og rejseaktivitet.

- Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. på politikområdet Administration mv. bl.a. vedrørende diverse it-løsninger, hardware, elever samt den centrale uddannelsespulje.
- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på politikområdet Lønpuljer og tjenestemandspension primært som følge af restbudget på den centrale implementeringspulje til uforudset udgifter på 4,2 mio. kr.
- Mindreforbrug på politikområdet Rengøring på 1,3 mio. kr., der skyldes generel tilbageholdenhed grundet de øgede rengøringsudgifter som følge af COVID-19.
- Merudgifter på 1,5 mio. kr. på politikområdet Forsikringer samt udkontering af IT, der primært skyldes merforbrug vedrørende AES-præmiebetaling på 1,2 mio. kr.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 2,4 mio. kr. fordelt på følgende måde:

- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende rengøring.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende lægeerklæringer.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende materialer og rejseaktivitet i Byrådet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende materialer og rejseaktivitet blandt kommunes direktører og centerchefer.

Lønmodtagers feriemidler

I løbet af 2021 er budgettet blevet nulstillet, hvilket skyldes, at udgifterne til skyldige feriepenge i henhold til ændring i den autoriserede kontoplan skal udgiftsføres under finansielle poster.

Overførselsudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet konverteret til serviceudgifter vedrørende udkontering af it-udgifter. Tidligere er en del af udkonteringen sket til overførselsudgifter. Danmarks Statistik har imidlertid gjort kommunen opmærksom på, at dette er en forkert praksis, og at disse skal overføres til serviceudgifter.

Ældreboliger

Der er i 2021 ikke sket ændringer til det oprindelige budget på 0,8 mio. kr. Og med et tilsvarende forbrug er der overensstemmelse mellem budget og forbrug.

Uddannelsesudvalget

Tabel 5. Resultat på driften i 2021 på Uddannelsesudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Skole- og klubområdet	506.927	505.656	493.756	-11.900
<i>Serviceudgifter</i>	<i>502.484</i>	<i>502.836</i>	<i>491.091</i>	<i>-11.745</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.443</i>	<i>2.820</i>	<i>2.665</i>	<i>-155</i>
Familieområdet	154.863	162.138	156.702	-5.436
<i>Serviceudgifter</i>	<i>159.294</i>	<i>162.469</i>	<i>157.132</i>	<i>-5.337</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>6.948</i>	<i>11.048</i>	<i>11.935</i>	<i>887</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.379</i>	<i>-11.379</i>	<i>-12.365</i>	<i>-986</i>
I alt	661.790	667.794	650.458	-17.336
heraf serviceudgifter	661.778	665.305	648.223	-17.082
heraf overførselsudgifter	11.391	13.868	14.600	732
heraf central refusionsordning	-11.379	-11.379	-12.365	-986

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 17,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 11,9 mio. kr. på skole- og klubområdet samt 5,4 mio. kr. på familieområdet.

Skole- og klubområdet - serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 0,4 mio. kr., der bl.a. kan henføres til vakante stillinger, generel tilbageholdenhed samt overført mindreforbrug fra 2020.

Herefter udgør det korrigerede budget 502,8 mio. kr. Og med et forbrug på 491,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 11,7 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende færre forbrugte stillinger samt generel tilbageholdenhed på skoler, SFO og klubber.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i Center for børn og skole.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende skole-it.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på bufferpulje til specialundervisningsbudgettet.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende driften af de kommunale specialskoler.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende visiterede elever til specialundervisning.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 4,1 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. skyldes tilbagebetaling af forældrebetaling på sfo og klub i forbindelse med nedlukning primo 2021, mens 1,9 mio. kr. skyldes øgede personaleudgifter.

Skole- og klubområdet - overførselsudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 1,6 mio. kr., hvilket kan henføres til færre FGU-elever.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,8 mio. kr. Og med et forbrug på 2,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes færre FGU-elever.

Familieområdet - serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 3,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til øget budget til forebyggelse som følge af højere gennemsnitsudgifter til dagbehandling.

Herefter udgør det korrigerede budget 162,5 mio. kr. Og med et forbrug på 157,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 11,5 mio. kr. vedrørende anbringelser som følge af færre og billigere anbringelser.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Kong Frederik som følge af merindskrivning og generel tilbageholdenhed.

- Merforbrug på 6,7 mio. kr. på forebyggelse som grundet flere og dyrere dagbehandlingssager.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. på administrationen og foranstaltningsområdet.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 0,06 mio. kr., der bl.a. kan henføres til øgede lønudgifter vedrørende en anbringelse.

Familieområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 4,1 mio. kr., der skyldes større udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør det korrigerede budget 11,0 mio. kr. Og med et forbrug på 11,9 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,9 mio. kr., der kan henføres til:

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende kørsel til specialdagtilbud.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 0,1 mio. kr., der skyldes ekstra udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste i forbindelse med nedlukning.

Familieområdet – den centrale refusionsordning

Budgettet er ikke ændret i 2021. Den centrale refusionsordning blev i forbindelse med udligningsreformen ændret og udvidet på flere områder. Ændringerne trådte i kraft 1. januar 2021, og det er således første gang, at der er foretaget en detaljeret refusionsberegning på individniveau under den nye ordning. Endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Opvækstvalget

Tabel 6. Resultat på driften i 2021 på Opvækstvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Dagtilbud	186.196	185.969	183.870	-2.099
I alt	186.196	185.969	183.870	-2.099

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 1,7 mio. kr. bl.a. som følge af færre udgifter til fripladser og specialpladser.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. som følge af overførsel fra 2020.

Herefter udgør det korrigerede budget 186,0 mio. kr. Og med et forbrug på 183,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed på dagplejen, områder og børnehuse.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende PAU-elever og naturformidlingsindsats.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. grundet højere gennemsnitsløn hos børnehuse.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 udgør i 2021 1,5 mio. kr., der består af:

- Merforbrug på 1,4 mio. kr. til vikarudgifter.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kompensation til private institutioner.

Fritids- og Kulturudvalget

Tabel 7. Resultat på driften i 2021 på Fritids- og Kulturudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Kultur og fritid	60.540	61.191	60.141	-1.050
I alt	60.540	61.191	60.141	-1.050

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,5 mio. kr. som følge af lavere entreindtægter grundet COVID-19.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. som følge af overførsel fra 2020.

Herefter udgør det korrigerede budget 61,2 mio. kr. Og med et forbrug på 60,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på idræts- og fritidsfaciliteter, idet der februar 2022 er modtaget indtægter vedrørende acontoafregning på vand for 2021.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på kulturel virksomhed, der bl.a. kan henføres til kultur og foreningshuse samt kulturpuljen.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på folkeoplysning og fritidsaktiviteter.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 1,0 mio. kr., der primært skyldes færre indtægter som følge af nedlukning.

Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 8. Resultat på driften i 2021 på Social- og Sundhedsudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Social service	274.843	285.037	281.672	-3.365
<i>Serviceudgifter</i>	<i>300.818</i>	<i>311.012</i>	<i>311.495</i>	<i>483</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-25.975</i>	<i>-25.975</i>	<i>-29.823</i>	<i>-3.848</i>
Sundhed og forebyggelse	255.414	260.575	259.000	-1.575
<i>Serviceudgifter</i>	<i>46.401</i>	<i>52.203</i>	<i>50.632</i>	<i>-1.571</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>209.013</i>	<i>208.372</i>	<i>208.368</i>	<i>-4</i>
I alt	530.257	545.612	540.672	-4.940
heraf serviceudgifter	347.219	363.215	362.127	-1.088
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	209.013	208.372	208.368	-4
heraf central refusionsordning	-25.975	-25.975	-29.823	-3.848

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 3,4 mio. kr. under social service og 1,6 mio. kr. under sundhed og forebyggelse.

Social service - serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 10,2 mio. kr. på serviceudgifterne, der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 10,9 mio. kr. som følge af stigende aktivitet og gennemsnitspriser på voksenhandicapområdet, hvor stigende gennemsnitspriser på botilbud udgør den største del.
- Øget budget på 1,8 mio. kr. til finansiering af underskud på botilbud som følge af tomgang og afvikling af tilbud.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende overførsel fra 2020.

- Reduceret budget på 1,6 mio. kr. som følge af omplacering af budget til andre udvalg i forbindelse med administrativ organisationsændring.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. som følge af omplacering til centralt rengøringsbudget til dækning af rengøringsudgifter på AKU-centret.
- Reduceret budget på 0,5 mio. kr. som følge af udmøntning af indkøbsbesparelser.

Herefter udgør det korrigerede budget 311,0 mio. kr. Og med et forbrug på 311,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. til øgede udgifter til botilbud som følge af stigende gennemsnitsudgifter.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende specialpædagogisk bistand til voksne.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk bistand.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende alkoholbehandling.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende takstfinansierede institutioner.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende frivilligt socialt arbejde.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Rådgivningshuset.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til ledsagerordninger og særlige pladser på psykiatriske afdelinger.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende administration.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 2,2 mio. kr., og vedrører lønudgifter på de takstfinansierede institutioner.

Social service – den centrale refusionsordning

Budgettet er ikke ændret i 2021. Den centrale refusionsordning blev i forbindelse med udligningsreformen ændret og udvidet på flere områder. Ændringerne trådte i kraft 1. januar 2021, og det er således første gang, at der er foretaget en detaljeret refusionsberegning på individniveau under den nye ordning. Endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 5,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,2 mio. kr. til sundhedsfremme og forebyggelse som følge af organisationsændringer i administrationen.
- Øget budget på 3,7 mio. kr. til sundhedsfremme og forebyggelse som følge af COVID-19.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. til tandplejen, hvoraf 0,2 mio. kr. vedrører COVID-19.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. til sundhedsplejen som følge af COVID-19.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. til forebyggende indsats.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi som følge af COVID-19.

Herefter udgør det korrigerede budget 52,2 mio. kr. Og med et forbrug på 50,6 mio. kr. udgør årets resultat et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje primært som følge af mindreforbrug på socialtandplejen.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedstjeneste primært som følge af udsatte uddannelsesaktiviteter.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse primært som følge af mindreforbrug til uddannelse og aktiviteter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende forebyggende indsats.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 3,6 mio. kr. fordelt med merudgifter på 3,7 mio. kr. til centralt afholdte udgifter, 0,4 mio. kr. til tandplejen, 0,5 mio. kr. til sundhedsplejen samt mindreudgifter på 0,9 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi.

Centralt afholdte COVID-19 udgifter omfatter udgifter til vaccination, podning, isolation og værnemidler i henhold til epidemiloven.

Sundhed og forebyggelse – aktivitetsbestemt medfinansiering

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 0,6 mio. kr. som følge af lavere a conto afregning.

Herefter udgør det korrigerede budget 208,4 mio. kr. Og med et forbrug på 208,4 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og forbrug.

Velfærdsudvalget

Tabel 9. Resultat på driften i 2021 på Velfærdsudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Social service	2.388	1.388	1.037	-351
<i>Serviceudgifter</i>	<i>2.098</i>	<i>1.298</i>	<i>983</i>	<i>-315</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>290</i>	<i>90</i>	<i>54</i>	<i>-36</i>
Ældreområdet	442.107	454.178	472.843	18.665
<i>Serviceudgifter</i>	<i>468.163</i>	<i>480.234</i>	<i>496.483</i>	<i>16.249</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.921</i>	<i>-1.921</i>	<i>-3.010</i>	<i>-1.089</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-24.135</i>	<i>-24.135</i>	<i>-20.630</i>	<i>3.505</i>
I alt	444.495	455.566	473.880	18.314
heraf serviceudgifter	470.261	481.532	497.466	15.934
heraf overførselsudgifter	290	90	54	-36
heraf central refusionsordning	-1.921	-1.921	-3.010	-1.089
heraf ældreboliger	-24.135	-24.135	-20.630	3.505

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 18,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på social service og et merforbrug på 18,7 mio. kr. på ældreområdet.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 0,3 mio. kr. vedrørende begravelseshjælp.
- Reduceret budget på 0,3 mio. kr. grundet færre udgifter til befordringsgodtgørelse som følge af COVID-19.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. vedrørende tinglysningsafgift til lån.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af færre udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.

Herefter udgør det korrigerede budget 1,3 mio. kr. Og med et forbrug på 1,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende midlertidig indkvartering af flygtninge.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende begravelseshjælp.
- Mindreforrbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende tinglysningsafgift.

COVID-19 udgifter

COVID-19 har i 2021 givet anledning til mindreudgifter på 0,3 mio. kr. grundet færre udgifter til befordringsgodtgørelse.

Social service – overførselsudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der skyldes færre udgifter til hjælp til flygtninge grundet et mindre antal.

Herefter udgør det korrigerede budget 0,1 mio. kr. Og med et forbrug på 0,05 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,04 mio. kr., der skyldes færre udgifter til hjælp til flygtninge grundet et mindre antal.

Ældreområdet – serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 12,1 mio. kr., der primært kan henføres til de kommunale omsorgscentre samt døgnplejen og delegeret sygepleje.

Herefter udgør det korrigerede budget 480,2 mio. kr. Og med et forbrug på 496,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 16,2 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merforbrug på 5,7 mio. kr. vedrørende visiterede ydelser på døgnplejen primært i forhold til private leverandører.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende afregning til det private omsorgscenter Lærkevej primært som følge af taktregulering men også som følge af COVID-19 kompensation.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende mellemkommunale afregninger på omsorgscentre som følge af flere udgifter til kommunes borgere, der anvender omsorgscenterplads i anden kommune.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende mellemkommunale afregninger på døgnplejen som følge af flere udgifter til kommunens borgere, der anvender døgnplejetilbud i anden kommune.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende elever primært som følge af manglende refusioner, der tilgår kommunen i 2022.
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende de kommunale omsorgscentre, som følge af COVID-19 udgifter og udgifter til vikarbrug.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende visiteret dagsaktivitet, der bl.a. skyldes øgede lønudgifter.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende rehabilitering og de midlertidige pladser, der primært kan henføres til COVID-19 udgifter.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 7,4 mio. kr., der fordeler sig på følgende måde:

- 2,8 mio. kr. vedrørende personale.
- 0,5 mio. kr. vedrørende rengøring.
- 1,0 mio. kr. vedrørende tests.
- 0,9 mio. kr. vedrørende vaccination af borgere.
- 0,2 mio. kr. vedrørende værnemidler.
- 0,2 mio. kr. vedrørende logistiske opgaver.
- 0,1 mio. kr. vedrørende smittesporing.
- 0,1 mio. kr. vedrørende isolationsfaciliteter.
- 0,8 mio. kr. vedrørende øvrige COVID-19 udgifter
- 0,8 mio. kr. vedrørende kompensation af private leverandører

Ældreområdet – den centrale refusionsordning

Budgettet er ikke ændret i løbet af 2021. Den centrale refusionsordning blev i forbindelse med udligningsreformen ændret og udvidet på flere områder. Ændringerne trådte i kraft 1. januar 2021, og det er således første gang, at der er foretaget en detaljeret refusionsberegning på individniveau under den nye ordning. Endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Ældreområdet – ældreboliger

Budgettet er ikke ændret i 2021. I forhold til korrigeret budget ses en mindreindtægt på 3,5 mio. kr., der kan henføres til tomgangsleje (1,3 mio. kr.) og hensættelser (2,2 mio. kr.).

Generelt skal ældreboliger som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifter finansieres af lejeindtægter fra brugerne. Ovennævnte merudgift på 2,2 mio. kr. vedrørende hensættelser skal således ses i sammenhæng med et tilsvarende mindreforbrug under Teknisk Udvalg.

Vækstudvalget

Tabel 10. Resultat på driften i 2021 på Vækstudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Beskæftigelsesindsats	654.001	645.819	638.826	-6.993
<i>Serviceudgifter</i>	<i>43.760</i>	<i>45.439</i>	<i>44.080</i>	<i>-1.359</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>516.680</i>	<i>600.380</i>	<i>594.746</i>	<i>-5.634</i>
<i>Forsikrede ledige</i>	<i>93.561</i>	-	-	-
Erhverv og turisme	8.051	7.048	6.990	-58
<i>Serviceudgifter</i>	<i>8.051</i>	<i>7.048</i>	<i>6.990</i>	<i>-58</i>
I alt	662.052	652.867	645.816	-7.051
heraf serviceudgifter	51.811	52.487	51.070	-1.417
heraf overførselsudgifter	516.680	600.380	594.746	-5.634
heraf forsikrede ledige	93.561	-	-	-

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 7,0 mio. kr. på beskæftigelsesindsats og 0,1 mio. kr. på erhverv og turisme.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 1,7 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Øget budget på 1,1 mio. kr. primært som følge af administrative organisationsændringer.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. som følge af flytning af budget fra overførselsudgifter til serviceudgifter til håndtering af COVID-19 relaterede opgaver i Jobcentret.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. som følge af vakante stillinger i Jobcentret.

Herefter udgør det korrigerede budget 45,4 mio. kr. Og med et forbrug på 44,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende øvrige personaleudgifter samt uddannelse.

COVID-19 udgifter

Merudgifter til COVID-19 i 2021 udgør 1,4 mio. kr. primært som følge af øgede udgifter til vikarhjælp til sagsbehandlingen på sygedagpengeområdet.

Beskæftigelsesindsats – overførselsudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 83,7 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Øget budget på 93,6 mio. kr. som følge af at beskæftigelsestilskuddet fra 2021 indgår som en integreret del af overførselsudgifter.
- Reduceret budget på 8,7 mio. kr. som følge af færre udgifter til forsikrede ledige.
- Reduceret budget på 1,2 mio. kr. som følge af flytning af budget fra overførselsudgifter til serviceudgifter til håndtering af COVID-19 relaterede opgaver i Jobcentret.

Herefter udgør det korrigerede budget 600,4 mio. kr. Og med et forbrug på 594,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende integration grundet færre flygtninge.
- Mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på kontant- og uddannelseshjælp, da flere unge er kommet i beskæftigelse.
- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på ressource- og jobafklaring, da flere borgere er blevet fastholdt på sygedagpenge.
- Mindreforbrug på 11,2 mio. kr. på forsikrede ledige, da færre blev ramt af arbejdsløshed som følge af COVID-19 end antaget.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på seniorjob grundet lavere aktivitet.
- Merforbrug på 19,5 mio. kr. på sygedagpenge grundet øget aktivitet som følge af COVID-19.
- Merforbrug på 10,3 mio. kr. på førtidspensioner grundet øget aktivitet.

Beskæftigelsesindsats – forsikrede ledige

I løbet af 2021 er budgettet blevet overført til overførselsudgifter, idet beskæftigelsestilskuddet fra 2021 er blevet en integreret del af overførselsudgifter.

Erhverv og turisme – serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 1,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Reduceret budget på 0,9 mio. kr. som følge af modtagne indtægter i 2021 i regi af FUEL-projektet vedrørende aktiviteter afholdt i 2020.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af aflysning af erhvervskonferencen i 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 7,05 mio. kr. Og med et forbrug på 6,99 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,06 mio. kr., der kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,04 mio. kr. vedrørende undersøgelse af kommunens overnatningskapacitet, der ikke blev udført i 2021.
- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende færre udgifter til turismeindsatsen.

Teknisk Udvalg

Tabel 11. Resultat på driften i 2021 på Teknisk Udvalg

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Jordforsyning	385	385	353	-32
Ejendom og trafik	14.015	21.657	20.917	-740
Hovedvedligeholdelse	12.722	12.306	10.880	-1.426
<i>Serviceudgifter</i>	<i>9.694</i>	<i>9.278</i>	<i>9.804</i>	<i>526</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>3.028</i>	<i>3.028</i>	<i>1.076</i>	<i>-1.952</i>
Servicekorps	32.827	32.250	31.803	-447
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.956</i>	<i>30.379</i>	<i>29.931</i>	<i>-448</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.871</i>	<i>1.871</i>	<i>1.872</i>	<i>1</i>
Udenomsarealer	38.116	36.244	33.175	-3.069
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.485</i>	<i>35.613</i>	<i>32.907</i>	<i>-2.706</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>631</i>	<i>631</i>	<i>268</i>	<i>-363</i>
Energi	24.064	23.547	27.127	3.580
<i>Serviceudgifter</i>	<i>22.949</i>	<i>22.432</i>	<i>25.842</i>	<i>3.410</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.115</i>	<i>1.115</i>	<i>1.285</i>	<i>170</i>
Veje og grønne områder	7.069	5.568	6.064	496
Færgedrift	996	996	756	-240
Kollektiv transport	27.857	27.507	26.285	-1.222
Affaldshåndtering	63	63	-	-63
I alt	158.114	160.523	157.360	-3.163
heraf serviceudgifter	151.469	153.878	152.859	-1.019
heraf ældreboliger	6.645	6.645	4.501	-2.144

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 1,0 mio. kr. på serviceudgifter og 2,1 mio. kr. på ældreboliger.

Serviceudgifter

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 2,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 3,0 mio. kr. som følge af flytning af lønbudget til team affald under Teknisk Udvalg fra Plan- og miljøudvalget.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. som følge af diverse tillægsbevillinger i løbet af 2021 bl.a. bus til den nye svømmehal.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. som følge af udmøntning af besparelse vedrørende bedre brug af fælles faciliteter, idet besparelsen sker på tværs af bevillingsområder.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. som følge af flere udgifter til den nye svømmehal.
- Reduceret budget på 2,5 mio. kr. i forbindelse med årets budgetopfølgninger, hvoraf 1,9 mio. kr. er lagt i kassen, mens 0,6 mio. kr. blev overført til 2023. Mindreforbruget kan bl.a. henføres til kollektiv transport og vintervedligehold.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af indkøbsbesparelser.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af at Servicekorpset er stoppet på Gnisten.

Herefter udgør det korrigerede budget 153,9 mio. kr. Og med et forbrug på 152,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på bevillingsområdet Ejendom og trafik, der primært kan henføres til Bydelskontoret i Vinge samt ejendomme under afvikling.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på bevillingsområdet hovedvedligeholdelse.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på bevillingsområdet Servicekorps.

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på bevillingsområdet Udenomsarealer, der primært kan henføres til bygherreleverancer og optioner.
- Merforbrug på 3,4 mio. kr. på bevillingsområdet Energi, der primært kan henføres til højere energipriser i 2021.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på bevillingsområdet Veje og grønne områder, der primært kan henføres til lavere lejeindtægt som følge af frasalg af dele af Smedetoften.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på bevillingsområdet Færgedrift som følge af overskudsandel i forbindelse med gratis sejlads sommeren 2021.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på bevillingsområdet Kollektiv transport, der primært kan henføres til mindre a conto-betaling til Movia.

COVID-19 udgifter

COVID-19 har i 2021 givet anledning til mindreudgifter på 0,2 mio. kr., der skyldes:

- Minderudgifter på 0,6 mio. kr. vedrørende energi som følge af nedlukning af skoler og sfo'er.
- Mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende kantinen som følge af nedlukning.

Ældreboliger

Budgettet er ikke ændret i 2021. I forhold til korrigeret budget ses en mindreudgift på 2,1 mio. kr., der primært kan henføres til det forhold, at der er under bevillingsområdet Hovedvedligeholdelse er budgetlagt med en hensættelse til større renoveringer, men udgifter hertil i 2021 er på bevillingsområdet Ældreområdet under Velfærdsudvalget. Et forhold, der er rettet op i 2022 og frem.

Plan- og Miljøudvalget

Tabel 12. Resultat på driften i 2020 på Plan- og Miljøudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
By og landskab	37.825	35.574	33.587	-1.987
I alt	37.825	35.574	33.587	-1.987

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 2,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 3,0 mio. kr. som følge af flytning af lønbudget til team affald under Teknisk Udvalg fra Plan- og miljøudvalget.
- Reduceret budget på 1,3 mio. kr. primært som følge af vakante stillinger.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. som følge af overført budget fra 2020 vedrørende boringsnære beskyttelsesområder, grundvandskortlægning samt vedligeholdelse af vandløb.
- Øget budget på 0,7 mio. kr. som følge af flytning af lønbudget fra IT til Teknisk Sekretariat.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. til finansiering af udgifter i relation til Danmarks Vildeste Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 35,6 mio. kr. Og med et forbrug på 33,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende vedligeholdelse af vandløb.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende naturbeskyttelse.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende afværgeforanstaltninger.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende pulje til stier og skilte i det åbne land.

Anlæg

Samlet resultat

Samlet set er anlægsbudgettet blevet nedjusteret med 52,6 mio. kr. Dette dækker over en opskrivning af bruttoanlægsindtægterne på 23,8 mio. kr. og en nedskrivning af bruttoanlægsudgifterne på 28,8 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 56,7 mio. kr. Med et resultat på 43,5 mio. kr. slutter 2021 med et samlet mindreforbrug på 13,2 mio. kr. fordelt med færre bruttoanlægsudgifter på 25,1 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 11,9 mio. kr.

Tabel 13. Samlet resultat på anlæg i 2021

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
ØU	-7.100	-42.810	-47.545	-4.735
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>37.216</i>	<i>22.349</i>	<i>14.419</i>	<i>-7.930</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-44.316</i>	<i>-65.159</i>	<i>-61.964</i>	<i>3.195</i>
UDD	1.030	1.780	1.780	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.030</i>	<i>2.873</i>	<i>2.058</i>	<i>-814</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-1.093</i>	<i>-279</i>	<i>814</i>
OPV	29.875	21.715	21.709	-6
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>29.875</i>	<i>21.715</i>	<i>21.709</i>	<i>-6</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PMU	7.210	5.564	2.274	-3.290
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>7.210</i>	<i>5.564</i>	<i>2.274</i>	<i>-3.290</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
FRK	20.867	10.141	15.480	5.340
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>26.867</i>	<i>18.045</i>	<i>15.480</i>	<i>-2.564</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-6.000</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>7.904</i>
SSU	5.424	5.557	2.442	-3.115
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>5.424</i>	<i>5.557</i>	<i>2.442</i>	<i>-3.115</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
VEL	258	258	6	-252
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>258</i>	<i>258</i>	<i>6</i>	<i>-252</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TEK	51.773	54.525	47.401	-7.124
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>51.773</i>	<i>54.525</i>	<i>47.401</i>	<i>-7.124</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	109.337	56.729	43.547	-13.182
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>159.653</i>	<i>130.885</i>	<i>105.790</i>	<i>-25.095</i>
<i>Heraf anlægsindtægter</i>	<i>-50.316</i>	<i>-74.156</i>	<i>-62.243</i>	<i>11.913</i>

I løbet af 2021 er de samlede skattefinansierede bruttoanlægsudgifter nedjusteret med 28,8 mio. kr., hvilket skyldes:

- 29,5 mio. kr. (merforbrug) overførsel af mindreforbrug fra 2020.
- 56,9 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering (overførsel af mindreforbrug til 2022, 2023 og 2024).
- 7,9 mio. kr. (mindreforbrug) som er lagt i kassen, f.eks. vedrørende Vingeinvesteringer.
- 6,6 mio. kr. (merforbrug) i positive tillægsbevillinger til anlægsprojekter i løbet af året, f.eks. til Marbækrenden, Salg af Smedetoften, Renovering af Møllevvej (Kølholm), Forebyggelse af Legionella, Salg og Udbud af erhvervsgrunde i Vinge.

I løbet af 2021 er de samlede skattefinansierede bruttoanlægsindtægter opjusteret med 23,8 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- 2 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med overførselssagen fra april.

- 10 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Thorstedlund. Indtægtsbevillingen er overført til 2022.
- 1 mio. kr. (merindtægt) i tilskud til cykelparkeringen ved Vinge station.
- 0,7 mio. kr. (merindtægt) i indtægtsbevilling i forbindelse med salg af Håndværkervej.
- 3,2 mio. kr. (merindtægt) i indtægtsbevilling i forbindelse med salg af grunde på Morbærvænget.
- 12,5 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med tiltrædelse af optioner i Vinge.
- 12,6 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med udbud af storparceller A + B i Vinge.
- 1,1 mio. kr. (merindtægt) i tilskud til MakerVærket.
- 0,5 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med salg af byggegrunde i Vinge Delta.

Årets resultat slutter med et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket dækker over færre bruttoanlægsudgifter på 25,1 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 11,9 mio. kr.

De færre bruttoanlægsudgifter på 25,1 mio. kr. skyldes blandt andet:

- 1,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen.
- 3,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelsti fra Dalby til rute 53.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Tilslutninger til Fjordforbindelsen.
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje.
- 3,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Parkvej 12.
- 2,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Rekreative stier.
- 3,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kommunale udstykninger i Vinge (parcelhusgrunde).
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord.

De færre bruttoanlægsindtægter på 11,9 mio.kr. skyldes primært:

- 9,7 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende tilskud til Cykelparkering ved Vinge station, Idrætsbyen aktivitetsplads samt MakerVærket. Tilskuddene modtages, når anlægsudgifterne er afholdt.
- 3,2 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende salg af grunde på Morbærvænget.
- 0,9 mio. kr. (merindtægt) vedrørende salg af grunde i Vinge.

Økonomiudvalget

Tabel 14. Resultat på anlæg i 2021 på Økonomiudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
ØU				
Anlægsudgifter	37.216	22.349	14.419	-7.930
Anlægsindtægter	-44.316	-65.159	-61.964	3.195
I alt	-7.100	-42.810	-47.545	-4.735

I løbet af 2021 er bruttoanlægsudgifterne under Økonomiudvalget nedjusteret med 14,9 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 20,8 mio. kr.

Nedjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- 4,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende overførsel af mindreforbrug fra 2020, herunder Pulje til Klima og Miljø, Adgangsforhold og station i Vinge, Vinge Delta – salg af byggegrunde samt Reetablering af legeplads mm. (Thorstedlund).

- 14,3 mio. kr. (mindreforbrug) grundet periodisering (overførsel af mindreforbrug til 2022 og 2023). Herunder Vejbelægning Deltakvarteret Vinge, Opgradering af Dalvejen i Vinge samt Samling af administrationen.
- 6,7 mio. kr. (mindreforbrug) er lagt i kassen, blandt andet vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge samt Vingeinvesteringer.
- 2,1 mio. kr. (merforbrug) i positive tillægsbevillinger til anlægsprojekter i løbet af året, f.eks. til Salg af Smedetoften samt Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord.

Opjusteringen af bruttoanlægsindtægterne skyldes primært:

- 10 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Thorstedlund. Indtægtsbevillingen er overført til 2022.
- 12,5 mio. kr. (merindtægt) i indtægtsbevilling i forbindelse med tiltrædelse af optioner i Vinge vedrørende udbud af 3 storparceller i Vinge I/C området.
- 3,2 mio. kr. (merindtægt) i indtægtsbevilling i forbindelse med Salg af grunde på Morbærvænget.
- 1 mio. kr. (merindtægt) i tilskud til cykelparkeringen ved Vinge station.
- 0,7 mio. kr. (merindtægt) i indtægtsbevilling i forbindelse med salg af Håndværkervej.
- 12,6 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med udbud af storparceller A + B i Vinge.
- 0,5 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med salg af byggegrunde i Vinge Delta.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 22,3 mio. kr. og med et forbrug på 14,4 mio. kr. ender årets resultat på et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. der primært udgøres af følgende:

- 2,7 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Adgangsforhold og station i Vinge. Anlægsprojektet, som er opdelt på en række underprojekter, fortsætter i 2022.
- 0,8 mio. kr. (merudgift) i forbindelse med Vinge Delta – salg af byggegrunde. De sidste grunde er solgt og anlægsprojektet er afsluttet, men vil indgå som en del af et samlet regnskab for Deltakvarteret.
- 0,3 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Reetablering af legeplads (Thorstedlund). Der udarbejdes politisk oplæg på en anden løsning. Projektet fortsætter i 2022.
- 0,5 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Digitalisering – fokus på velfærdsteknologi. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,3 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Udbud af 3 storparceller i Vinge I/C området. Mindreforbruget vedrører endnu ikke afholdte udgifter i forbindelse med salget. Projektet fortsætter i 2022.
- 3,5 mio. kr. (mindreudgift) vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,5 mio. kr. (mindreudgift) vedrørende Kommunal udstykning af parcelhusgrunde i Vinge. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,8 mio. kr. (mindreudgift) i forbindelse med Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 65,2 mio. kr. og med realiserede indtægter på 62,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 3,2 mio. kr., der udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- 1,0 mio. kr. (mindreindtægt) i tilskud til cykelparkeringen på Vinge station. Tilskuddet modtages, når anlægsudgifterne er afholdt.
- 0,9 mio. kr. (merindtægt) vedrørende salg af grunde i Vinge.
- 3,2 mio. kr. (mindreindtægt) salg af grunde på Morbærvænget. Salget er gennemført primo 2022.

Uddannelsesudvalget

Tabel 15. Resultat på anlæg i 2021 på Uddannelsesudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
UDD				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.030</i>	<i>2.873</i>	<i>2.058</i>	<i>-814</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-1.093</i>	<i>-279</i>	<i>814</i>
I alt	1.030	1.780	1.780	-

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 1 mio. kr. i 2021, men blev opjusteret med 1,8 mio. kr. Dette skyldes:

- 0,7 mio. kr. (merforbrug) vedrørende ændret periodisering vedrørende klub.
- 0,6 mio. kr. (merforbrug) i forbindelse med overførsel af mindreforbruget 2020 via overførselssagen fra april.
- 2,8 mio. kr. (merforbrug) i forbindelse med tillægsbevillinger til anlægsprojekter i løbet af 2021 (Renovering af Møllevej/Køhlholm og MakerVærket).
- 2,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub. Mindreforbruget er overført til 2022.

Med et samlet forbrug på 2,1 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der primært vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Makerværket.

I løbet af 2021 blev de samlede bruttoanlægsindtægter opjusteret til 1,1 mio. kr. Opjusteringen vedrører:

- 1,1 mio. kr. (merindtægt) vedrørende MakerVærket. Der er tale om et tilskud fra Villum-fonden.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 1,1 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,3 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. Mindreindtægten vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende MakerVærket. Der er tale om et tilskud fra Villumfonden. Tilskuddet afregnes, når anlægsudgifterne er afholdt (hvorfor tilskuddet udgør 0,3 mio. kr. i 2021 svarende til de realiserede udgifter på projektet).

Opvækstudvalget

Tabel 16. Resultat på anlæg i 2021 på Opvækstudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
OPV				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>29.875</i>	<i>21.715</i>	<i>21.709</i>	<i>-6</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	29.875	21.715	21.709	-6

De oprindeligt samlede bruttoanlægsudgifter under Opvækstudvalget udgjorde 29,9 mio. kr. i 2021, men blev nedjusteret med 8,2 mio. kr. Nedjusteringen skyldes:

- 3,3 mio. kr. (merforbrug) i overførsel af mindreforbruget fra 2020 vedrørende Køhlholm ombygning.

- 11,4 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering. Der er tale om overførsel af mindreforbrug til hhv. 2022 og 2024 vedrørende anlægsprojekterne Kølholm pavillon, Kølholm ombygning, Nyt børnehus i Skibby samt ombygning til dagtilbud.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 21,7 mio. kr. og med et forbrug på 21,7 mio. kr. er der balance mellem budget og udgifter.

Plan- og Miljøudvalget

Tabel 17. Resultat på anlæg i 2021 på Plan- og Miljøudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
PMU				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>7.210</i>	<i>5.564</i>	<i>2.275</i>	<i>-3.290</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-
I alt	7.210	5.564	2.274	-3.290

De oprindelige bruttoanlægsudgifter under Plan- og Miljøudvalget udgjorde 7,2 mio. kr. i 2021, men blev nedjusteret med 1,6 mio. kr. Dette skyldes:

- 2,2 mio. kr. (merforbrug) i forbindelse med overførsel af mindreforbrug fra 2020 via overførselssagen fra april. Overførslen vedrører anlægsprojekterne Strande og toiletforhold, Oversvømmelsesikring af Frederikssund midtby, Pulje til stier og skilte i det åbne land samt Renovering af frontmuren ved Jørlunde å.
- 4,5 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering. Der er tale om anlægsprojektet Kystbeskyttelse af Frederikssund midtby samt Fjordlandet. Midlerne er overført til 2022 og 2023.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pulje til stier og skilte i det åbne land. Mindreforbruget er lagt i kassen.
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) i forbindelse med renovering af frontmuren ved Jørlunde å.
- 0,5 mio. kr. (merforbrug) i tillægsbevilling til nyt anlægsprojekt Marbækrenden.

Med et samlet forbrug på 2,3 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Oversvømmelsesikring af midtby. Anlægsprojektet er afsluttet.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pulje til stier og skilte i det åbne land. Etablering pågår og projektet fortsætter i 2022.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af frontmuren ved Jørlunde å. Der udestår genetablering af lodsejers hegn og projektet fortsætter i 2022.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Rekreative stier. Planlægning pågår og projektet fortsætter i 2022.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frsund midtby og Fjordlandet. Projektet fortsætter i 2022.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden. Projektet er forsinket og fortsætter i 2022.

Fritids- og Kulturudvalget

Tabel 18. Resultat på anlæg i 2021 på Fritids- og Kulturudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
FRK				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>26.867</i>	<i>18.045</i>	<i>15.480</i>	<i>-2.564</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-6.000</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>7.904</i>
I alt	20.867	10.141	15.480	5.340

I løbet af 2021 er bruttoanlægsudgifterne under Fritids- og Kulturudvalget blevet nedjusteret med 8,9 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 1,9 mio. kr.

Nedjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes:

- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende overførsel fra drift til anlæg vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Biblioteket – børnefaciliteter. Der er tale om en overførsel fra drift til anlæg i forbindelse med overførselssagen fra april.
- 6,8 mio. kr. (merforbrug) i overførsel af mindreforbrug fra 2020. Dette vedrører anlægsprojekterne, Svømmehal, Idræts- og Spejderfacilitetspuljen, Kunstgræsbaner, Idrætsbyen – aktivitetsplads samt Aktivitetsbåndet Jægerspris.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende anlægsprojektet Aktivitetsbåndet Jægerspris. Der er tale om et teknisk merforbrug, det der blev overført et for stort et merforbrug i forbindelse med overførselssagen fra april.
- 16,3 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering vedrørende anlægsprojekterne Renovering af Willumsens Museum samt Kultur- og Havnebadet.

Opjusteringen af bruttoanlægsindtægterne skyldes:

- 1,9 mio. kr. (merindtægt) vedrørende Idrætsbyen – aktivitetsplads. Der er tale om en overførsel fra 2020.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 18 mio. kr. og med et forbrug på 15,5 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der primært skyldes:

- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Svømmehallen. Mangelgennemgang pågår og forventes afsluttet i 2022.
- 1,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen. Det meste af puljen er disponeret, men nogle projekter afventer udbetaling. Puljen fortsætter i 2022.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsbyen – aktivitetsplads. Aktivitetspladsen er afleveret og indviet, men afventer inventar til "udebrug".
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Maritimt Center. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby – helhedsplan. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kultur- og Havnebadet. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 7,9 mio. kr. og med realiserede indtægter for 0 mio. kr. udgør årets resultat en mindreindtægt på 7,9 mio. kr. Mindreindtægterne vedrører:

- 7,9 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Idrætsbyen – aktivitetsplads. Der er tale om et tilskud, som realiseres når alle udgifter på projektet af afholdt.

Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 19. Resultat på anlæg i 2021 på Social- og Sundhedsudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
SSU				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>5.424</i>	<i>5.557</i>	<i>2.442</i>	<i>-3.115</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	5.424	5.557	2.442	-3.115

De oprindelige bruttoanlægsudgifter under Social- og Sundhedsudvalget udgjorde 5,4 mio. kr. i 2021, men blev opjusteret med 0,1 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- 0,4 mio. kr. (merforbrug) i overførsel af mindreforbrug fra 2020 via overførselssagen fra april vedrørende AKU-Center Slangerup.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende AKU-Center Slangerup. Mindreforbruget er overført til 2022.

Herefter udgjorde det korrigerede budget 5,6 mio. kr. og med et forbrug på 2,4 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende AKU-Center i Slangerup. Der er enkelte udeståender og projektet forventes afsluttet i 2022.
- 3,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Parkvej 12. Overtagelse forventes at falde endelig på plads i 2022.

Velfærdsudvalget

Tabel 20. Resultat på anlæg i 2021 på Velfærdsudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
ØU				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>258</i>	<i>258</i>	<i>6</i>	<i>-252</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	258	258	6	-252

Det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne under Velfærdsudvalget udgør 0,3 mio. kr. og med et realiseret forbrug på 0,006 mio. kr. udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører alene anlægsprojektet Låsesystemer i plejeboliger, som er etablering af et elektronisk lånesystem i boligerne og en del af en hovedudskiftning på alle omsorgscentre. Projektet fortsætter i 2022.

Teknisk Udvalg

Tabel 21. Resultat på anlæg i 2021 på Teknisk Udvalg

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
TEK				
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>51.773</i>	<i>54.525</i>	<i>47.401</i>	<i>-7.124</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	51.773	54.525	47.401	-7.124

I løbet af 2021 er bruttoanlægsudgifterne under Teknisk Udvalg opjusteret med 2,8 mio. kr. Opjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- 12,2 mio. kr. (merforbrug) i overførsel af mindreforbrug fra 2020. Overførslen vedrører Opsætning af målere i tændskabe, Forebyggelse af legionella, Cykelsti til Kulhuse, Tilslutninger til Fjordforbindelsen, Affaldsgårde – forsikringskrav, Skift til hybrid/elbiler, Teknisk anlægspulje, Bedre bredbånd, Renovering af pergolaer på Ådalens skole, Adgangsvej til Idrætsby fra Kornvænget, Cykelsti fra Dalby til rute 53 samt Trafikale forhold på Marbækvej.
- 0,6 mio. kr. (merforbrug) i tillægsbevillinger i løbet af året, herunder til anlægsprojektet Forebyggelse af legionella.
- 8,6 mio. kr. (mindreforbrug) i ændret periodisering. Mindreforbruget er overført til 2022 og 2024 og vedrører projekterne Skift til hybrid/elbiler, Klimahandlingsplan, Kulhusecykelstien samt energiinvesteringer.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) som er lagt i kassen. Mindreforbruget vedrører anlægsprojekterne Energimærkning af bygninger samt Dalby cykelsti.

Med et samlet forbrug på 47,4 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- 0,3 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Slidlagsarbejder. Projektet er afsluttet.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelsti fra Dalby til rute 53. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Tilslutninger til Fjordforbindelsen. Anlægsprojektet fortsætter i 2022, hvor det forventes afsluttet.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Affaldsgårde, forsikringskrav. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Skift til hybrid/elbil. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje. Puljen er disponeret, men enkelte projekter afventer udførsel. Projektet fortsætter i 2022.
- 2,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Adgangsvej til Idrætsby fra Kornvænget. Anlægsprojektet er afsluttet.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimahandlingsplanen, hvilket skyldes en forsinkelse grundet leveranceproblemer som følge af COVID-19. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 22. Resultat på skatter, tilskud og udligning i 2021

1.000 kr. - = merindtægt + = mindreindtægt	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Skatter	-2.542.888	-2.541.743	-2.542.105	-362
Tilskud og udligning	-661.109	-660.164	-666.203	-6.039
I alt	-3.203.997	-3.201.907	-3.208.308	-6.401

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 6,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 0,4 mio. kr. på skatter samt 6,0 mio. kr. på tilskud og udligning.

Skatter

I løbet af 2021 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret indtægtsbudget på 0,2 mio. kr. som følge af skattesanktion. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 lykkedes det ikke kommunerne under ét at efterleve økonomaftalens forudsætninger omkring skatteudskrivning, idet skatterne steg med 125,8 mio. kr. mere end tilladt, hvorfor det samlede bloktilskud blev reduceret tilsvarende. Frederikssund Kommunes andel af den kollektive sanktion udgør 0,2 mio. kr. Frederikssund rammes ikke af en individuel sanktion, idet kommunen holdt skatten konstant i budgetlægningen for 2021, og dermed ikke bidrog til den samlede skattestigning.
- Reduceret indtægtsbudget på 0,9 mio. kr. vedrørende grundskyld grundet tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld fra kommunens borgere som følge af klager over udsendte ejendomsvurderinger (tidligere kaldt RAFN-sager).

Herefter udgør det korrigerede budget 2.541,7 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 2.542,1 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende skattesanktion. Kommunens andel af sanktionen er budgetlagt under skatter, jf. ovenfor. Men da udgiften reelt ligger under tilskud og udligning medfører det isoleret set en merindtægt under skatter.
- Merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende kommunens andel af bruttoskat i henhold til kildeskatloven §48E omkring beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende.
- Merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende dækningsafgift på offentlige ejendomme.
- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende grundskyld grundet tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld fra kommunens borgere som følge af klager over udsendte ejendomsvurderinger (tidligere kaldt RAFN-sager).

Tilskud og udligning

I løbet af 2021 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 0,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret indtægtsbudget på 7,9 mio. kr. som følge af midtvejsregulering for 2021.
- Øget indtægtsbudget på 6,7 mio. kr. vedrørende den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.
- Øget indtægtsbudget på 0,3 mio. kr. som følge af regulering af grundskyldspromillen.

Herefter udgør det korrigerede budget 660,2 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 666,2 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 6,0 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreudgift på 4,9 mio. kr., idet modregningen i bloktilskuddet af kommunens andel af udlodningen af HMN-midler ikke fandt sted i 2021.
- Mindreudgift på 1,5 mio. kr., idet kommunes afregning af det skrå skatteloft var blevet medregnet i midtvejsreguleringen to gange.
- Merudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende skattesanktion, idet budget hertil er placeret under skatter, jf. ovenfor.

Finansielle poster

Tabel 23. Resultat på finansielle poster i 2021

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Optagne lån	-3.730	-	-	-
Renter mv.	2.681	2.508	-830	-3.338
Afdrag på lån	65.477	162.938	164.249	1.311
Øvrige finansforskydninger	-	5.716	70.093	64.377
I alt	64.428	171.162	233.512	62.350

Overordnet set har kommunen haft merudgifter på 62,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med en merindtægt under renter mv. på 3,3 mio. kr., merudgift på 1,3 mio. kr. under afdrag på lån og en merudgift under finansforskydninger på 64,4 mio. kr.

Optagne lån

I løbet af 2021 er budgettet blevet nulstillet, idet det blev besluttet ikke at hjemtage lån i 2021. En beslutning, der skal ses i lyset af kommunens likviditet og ekstraordinære gældsafvikling besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2022-2025.

Renter mv.

I løbet af 2021 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 0,5 mio. kr. vedrørende garantiprovision, idet der er stillet flere garantier.
- Reduceret budget på 0,2 mio. kr. vedrørende porteføljegebyr til Nykredit, idet udgiften fremadrettet betales under driften, hvorfor budgettet flyttes tilsvarende.
- Reduceret budget på 1,1 mio. kr. vedrørende renteudgifter på lån som følge af et negativt renteniveau.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende rentekompensation for tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld til kommunens borgere (tidligere kaldt RAFN-sager).

Herefter udgør det korrigerede budget 2,5 mio. kr. Og med en nettoindtægt på 0,8 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 3,3 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Merindtægt på 1,0 mio. kr. som følge af øget afkast i forbindelse med kommunens kapitalforvaltning.
- Mindreudgift på 1,4 mio. kr. i forbindelse med udgifter til støttede lån (eksempelvis til boligforeninger) som følge af det negative renteniveau.
- Mindreudgift på 1,3 mio. kr. vedrørende kommunens SWAP-aftaler hos KommuneKredit, Danske Bank og Nordea.

Afdrag på lån

I løbet af 2021 er budgettet blevet øget med 97,5 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 90,5 mio. kr. som følge af beslutning om ekstraordinær gældsafvikling taget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2022-2025.
- Øget budget på 4,7 mio. kr. som følge af tilførsel af budget fra driften til finansiering af udbetaling af skyldige feriepenge, da udgiften hertil i henhold til den autoriserede kontoplan skal udgiftsføres under afdrag på løn.
- Øget budget på 2,3 mio. kr. i forbindelse med for meget hjemtaget lån i 2022 vedrørende indefrysning af grundskyld.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende ekstraordinære afdrag i forbindelse med salg af grunde i Vinge, som var lånefinansieret.
- Reduceret budget på 1,7 mio. kr. vedrørende afdragsbesparelse i 2021 som følge af den ekstraordinære gældsafvikling besluttet med budget 2022-2025.

Herefter udgør det korrigerede budget 162,9 mio. kr. Og med et forbrug på 164,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,3 mio. kr., der primært kan forklares af:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende afdrag på ældreboliger.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende afdrag på lån hos KommuneKredit, idet der er nogle lån, hvor der er foretaget afdrag for 2020 i 2021.

Finansforskydninger

Under finansforskydninger er det realiserede resultat 64,4 mio. kr. værre end det korrigerede budget, hvilket primært kan henføres til forskydninger henover årsskiftet 2021/2022 i kommunens udestående på kreditorer og debitorer.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 24. Resultat på forsyningsvirksomheder i 2020

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Forsyningsvirksomheder - drift	401	401	-3.889	-4.290
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	2.418	55	-2.363
I alt	401	2.819	-3.834	-6.653

Drift

Budgettet er ikke ændret i løbet 2021. Og med en realiseret nettoindtægt på 3,9 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 4,3 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende indførelse af nye affaldsordninger.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende it-systemer.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. vedrørende salg af genanvendelige materialer.

Anlæg

I løbet af 2020 er budgettet blevet øget med 2,4 mio. kr. som følge af overførelse af mindreforbrug fra 2020 til renovering af udløbsbassin i forbindelse med overførelsen fra 2020.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,4 mio. kr. Og med et forbrug på 0,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der skyldes, at arbejdet med udløbsbassin ikke er startet op. Der lægges en ny plan herfor primo 2022, hvorfor de bevillingsmæssige konsekvenser afventer en budgetopfølgning i 2022, hvor indhold i den nye plan kendes nærmere.