
FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2021



Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2021	1
Indholdsfortegnelse.....	2
En sund økonomi – også på den lange bane.....	3
Kommuneoplysninger	4
Ledelsens påtegning	5
Uafhængig revisors erklæring	6
Ledelsens årsberetning	7
Befolkningsudviklingen i 2021.....	14
Regnskabs- og finansieringsoversigt	15
Balance	16
Noter til regnskabet	17
Oversigt over interne forsikringsordninger	29
Bemærkninger til drift.....	30
Bemærkninger til anlæg.....	47
Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning	55
Bemærkninger til finansielle poster	57
Bemærkninger til forsyningsvirksomheder	59
Overførsler på drift	60
Overførsler på anlæg	67
Overførsler på Forsyningsvirksomheder	73
Afsluttede anlæg	74
Personaleoversigt med bemærkninger	75
Anvendt regnskabspraksis	76
Kautions- og garantiforpligtelser	80
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	81
Hovedoversigt	82
Tværgående artsoversigt	83
Finansiel status, aktiver.....	84
Finansiel status, passiver.....	85
Regnskab på bevillingsniveau	86

En sund økonomi – også på den lange bane

Hermed forelægges regnskabet for Frederikssund Kommune for 2021. Regnskabet viser et underskud på 25,7 mio. kr. Et underskud, der imidlertid skal ses i lyset af, at der i 2021 er blevet foretaget en ekstraordinær gældsafvikling på 90,5 mio. kr. En gældsafvikling, der letter driften og som kan være med til at sikre, at Frederikssund Kommune også i fremtiden kan have en sund og robust økonomi.

Korrigeres årets resultat for den ekstraordinære gældsafvikling udviser årets resultat et overskud på 64,8 mio. kr., hvilket er 20,8 mio. kr. bedre end forudsat i budgettet. Et resultat, der viser, at vi i 2021 samlet set har drevet kommunen inden for de økonomiske rammer, som Byrådet fastlagde med vedtagelsen af budget 2021.

På driften udgør overskuddet 247,5 mio. kr. svarende til en forbedring på 29,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Et driftsoverskud, der er tilstrækkeligt stort til at finansiere anlægsudgifter, renter og ordinære afdrag og samtidig sikre et overskud på 64,8 mio. kr.

Efter den ekstraordinære gældsafvikling på 90,5 mio. kr. får vi et underskud på 25,7 mio. kr. Et underskud, som kommunens økonomi er robust nok til at tåle. Det ses blandt andet i forhold til den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder, der med udgangen af 2021 udgjorde 422,3 mio. kr.

Det gode resultat skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommunes økonomi i 2021 – ligesom det har været tilfældet i landets øvrige kommuner – har været udfordret som følge af COVID-19 situationen. Der har været merudgifter omkring COVID på 23,7 mio. kr. i 2021. Endvidere har vi i 2021 haft flere og større udgifter på ældreområdet og voksenhandicapområdet end budgetteret. Udfordringer der rækker ind i de kommende år. Både budget 2022-2025 og de her prioriterede midler samt kommende budgetforhandlinger skal tage stilling til, hvordan vi også fremover kan sikre en god service på de to områder.

Omvendt har vi i 2021 haft færre udgifter på andre områder. Der har været en generel og nødvendig tilbageholdenhed, som har været med til at sikre den økonomiske balance i Frederikssund Kommune på trods af øgede udgifter til COVID-19, til ældreområdet og voksenhandicapområdet. Forhold, der er udtryk for ansvarlige og målrettede prioriteringer og derved løbende håndtering af de budgetudfordringer, der er opstået i løbet af året.

På anlægssiden viser regnskabet, at der er investeret for 105,8 mio. kr. Investeringer, der er med til at sikre den fortsatte udvikling af kommunen. Som eksempler på investeringer i 2021 vil jeg nævne Kulhusecykelstien, færdiggørelse af aktivitetspladsen ved idrætsbyen og renovering af flere af vores skoler.

I oktober 2021 indgik et samlet Byråd aftale omkring budget 2022-2025. Et budget, der ønsker at sikre, at det også fremover er attraktivt for borgere, virksomheder og medarbejdere at bo, leve og arbejde i Frederikssund Kommune. En budgetaftale, der holder balance mellem udgifter og indtægter i perioden. På denne måde kan Frederikssund Kommune også på den lange bane mønstre en sund og robust økonomi.

God læselyst med det foreliggende regnskab for 2021.
Tina Tving Stauning
Borgmester



Kommuneoplysninger

Kommune

Frederikssund Kommune
Torvet 2
3600 Frederikssund
Telefon: 47 35 10 00
CVR-nr.: 29 18 91 29
Regnskabsperiode: 2021

Økonomiudvalg 2021

John Schmidt Andersen (V), formand
Hans Andersen (V), næstformand
Kenneth Jensen (A)
Poul Erik Skov Christensen (A)
Tina Tving Stauning (A)
Maria Katarina Nielsen (B)
Ole Søbæk (C)
Ole Frimann Hansen (F)
Inge Messerschmidt (O)

Økonomiudvalg 2022

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

Direktion

Kommunaldirektør:

Torben Kjærsgaard

Direktør for Teknik, Erhverv og IT

Kristian Nabe-Nielsen

Direktør for Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed

Helle Hagemann Olsen (fratrådt 15/8-21)/Mie Helene Andresen (tiltrådt 1/11-21)

Direktør for Opvækst, Uddannelse og Kultur

Julie Becher

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
4000 Roskilde

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2022 aflagt årsregnskab 2021 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 Boligministeriets 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 2022 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af august måned.

Frederikssund den 28. april 2022

Tina Tving Stauning
Borgmester

Torben Kjærgaard
Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

Revisors erklæring kan findes på kommunens hjemmeside under Politik / Budget og Regnskab / Regnskaber / Regnskab 2021 efter byrådets vedtagelse.

Ledelsens årsberetning

Økonomaftale mellem KL og regeringen

Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen indgår hvert år en økonomaftale, der fastlægger de overordnede rammer for den kommunale økonomi. Ligesom i foregående år blev aftalen for 2021 indgået under de betingelser, som fremgår af budgetloven. Loven er udtryk for et langsigtet styringsparadigme i forhold til den offentlige økonomi. Fra 2014 er der indarbejdet et balancekrav i loven. Et krav, som grundlæggende betyder, at der i budgettet set over en årrække skal være overskud på den løbende drift således, at der ikke budgetteres med et for højt udgiftsniveau, som finansieres ved likviditetsbrug eller lignende.

Serviceammen

Serviceammen bliver fastlagt som en del af økonomaftalen. Serviceudgifterne udgør den største del af de kommunale driftsudgifter, og er udgifter til de kommunale kernevelværdsområder såsom skoler, børnepasning, ældre mv. Det er områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Dog vil kommunerne blive udsat for en økonomisk sanktion på op til 3 mia. kr., hvis den samlede udmeldte serviceammen overskrides.

I 2021 udgjorde kommunernes samlede serviceammen 268,6 mia. kr., mens Frederikssund Kommunes andel (sigtepunkt) udgjorde 2.211,4 mio. kr. Udgangspunktet for rammen for 2021 var 2020-niveauet korrigeret for prisudvikling tillagt i alt 1,5 mia. kr. som følge af ekstraordinært løft aftalt i økonomaftalen for 2021.

Såfremt kommunerne under ét overskrider serviceammen udløses som sagt en sanktion på op til 3 mia. kr. – det betingede bloktilskud. Frederikssund Kommunes andel af det betingede tilskud udgør ca. 24 mio. kr. En eventuel sanktion vil dels være af kollektiv karakter, dels af individuel karakter. På baggrund af foreløbige landsdækkende regnskabstal er det forventningen, at sanktionen ikke udløses på baggrund af regnskab 2021. Frederikssund Kommune har ikke overskredet sit sigtepunkt. Den individuelle sanktion vil således under alle omstændigheder ikke blive udløst.

Anlæg

Af økonomaftalen fremgår det, at der er enighed om, at kommunernes samlede investeringer (bruttoanlægsudgifter) i 2021 skal holdes inden for en ramme på 21,6 mia. kr. 1 mia. kr. af disse er betinget af, at kommunerne samlet set budgetterede inden for denne ramme, hvilket er tilfældet.

Der er på anlæg ikke knyttet en regnskabssanktion på bruttoanlægsudgifterne. Men af økonomaftalen fremgår det, at KL og regeringen er enige om, at det er en central forudsætning for budgetaftalen, at både den aftalte kommunale serviceammen og anlægsramme overholdes i budgetterne og regnskaberne.

Skatter

I økonomaftalen gives der mulighed for at kommunerne, der oplevede et tab ved reformen af det kommunale tilskuds- og udligningssystem fra 2021 har mulighed for at sætte skatten op inden for en samlet ramme på 430 mio. kr. En samlet skattestigning for kommunerne under ét herudover vil resultere i en tilsvarende sanktion i form af modregning i bloktilskuddet. Der er imidlertid mulighed for at nogle kommuner kan hæve skatten under forudsætning af, at andre sænker den tilsvarende. Med henblik på at understøtte at nogle kommuner sænker skatten, har partierne bag udligningsreformen bl.a. aftalt, at en kommune kan få finansieret op til 90 pct. af provenutabet ved en

skattesænkning i første og andet år, 85 pct. i tredje år, 80. pct. i fjerde år og 75 pct. i femte år. Herefter bærer kommunen selv hele provenutabet.

Forudsætningen om uændret kommunal skattefastsættelse for kommunerne under ét – udover rammen på 430 mio. kr. – blev imidlertid ikke opfyldt, idet de samlede kommunale skatter steg med 125,8 mio. kr. En stigning, der er blevet modregnet i bloktilskuddet. Frederikssund Kommunes andel udgør 0,2 mio. kr. svarende til kommunens andel af den kollektive del af sanktionen. Kommunen rammes derimod ikke af den individuelle del af sanktionen, da budgetlægningen i for 2021 ikke gav anledning til ændringer i skatten i Frederikssund.

Frederikssund Kommunes økonomiske resultater

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til opr. budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.204,0	-3.201,9	-3.208,3	-4,3	-6,4
Driftsudgifter, netto	2.985,9	2.991,1	2.960,8	-25,1	-30,3
Strukturel driftsbalance	-218,1	-210,8	-247,5	-29,4	-36,7
Renter, udbytte m.v.	2,7	2,5	-0,8	-3,5	-3,3
Optagne lån	-3,7	0,0	0,0	3,7	0,0
Afdrag på lån	65,5	162,9	164,2	98,8	1,3
Finansforskydninger	0,0	5,7	70,1	70,1	64,4
Mellemværende forsyningen	0,4	2,8	-3,8	-4,2	-6,7
Råderum til anlæg	-153,3	-36,8	-17,8	135,5	19,0
Anlægsarbejder - skattefinansierede	159,7	130,9	105,8	-53,9	-25,1
Anlægsarbejder - huslejefinansierede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af bygninger og grunde - skattefinansierede	-50,3	-74,2	-62,2	-11,9	11,9
Balance	-44,0	19,9	25,7	69,7	5,8

Resultatet for 2021 udviser et overskud på den strukturelle driftsbalance på 247,5 mio. kr., hvilket er 29,4 mio. kr. bedre end oprindeligt forventet. Efter finansiering af årets anlægsudgifter samt renter, afdrag mv. fås et underskud på 25,7 mio. kr.

Det samlede underskud er 69,7 mio. kr. værre end oprindeligt budget. Et resultat, der imidlertid skal ses i lyset af, at kommunen i 2021 ekstraordinært har afdraget 90,5 mio. kr. på den langfristede gæld som en del af det vedtagne budget for 2022-2025. Et forhold, der sammen med 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 er de primære årsager til forskellen mellem det realiserede resultat og det oprindeligt forventede resultat.

Store merudgifter til COVID-19, ældreområdet og det specialiserede område er således blevet håndteret inden for rammerne af det oprindelige budget via målrettede og ansvarlige prioriteringer.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det oprindelige budget vedrørende indtægter fra skatter, tilskud og udligning er 3.204,0 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 3.208,3 mio. kr. Merindtægten på 4,3 mio. kr. kan primært henføres til:

- Mindreindtægt på 7,9 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen for 2021:
 - Mindreindtægt på 5,8 mio. kr. vedrørende tilskud og udligning primært som følge af færre overførselsudgifter på landsplan end oprindeligt forventet. Kommunes andel af den samlede regulering udgør 10,8 mio. kr., men i og med der var afsat en reserve på 5,0 mio. kr. netop til en sådan regulering, blev

kommunens indtægter fra tilskud og udligning kun nedskrevet med 5,8 mio. kr.

- Mindreindtægt på 1,5 mio. kr. vedrørende skattnedslag som følge af personskattelovens skatteloft.
- Mindreindtægt på 7,1 mio. kr. vedrørende endelig afregning af beskæftigelsestilskuddet for 2020.
- Mindreindtægt på 1,1 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden.
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende tilskud til styrkelse af rehabilitering mv.
- Merindtægt på 6,9 mio. kr. vedrørende COVID-19 kompensation.
- Merindtægt på 6,7 mio. kr. vedrørende den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.
- Mindreindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld af borgere som følge af klager over udsendte ejendomsvurderinger.
- Mindreudgift på 4,9 mio. kr., idet modregningen i bloktilskuddet af kommunens andel af udlodningen af HMN-midler fandt sted i 2021.

Skattefinansierede driftsudgifter

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til opr. budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
I alt	2.985,9	2.991,1	2.960,8	-25,1	-30,3
heraf serviceudgifter	2.202,1	2.224,3	2.203,6	1,4	-20,7
heraf overførselsudgifter	531,2	614,3	609,4	78,2	-4,9
heraf centr. refusionsord.	-39,3	-39,3	-45,2	-5,9	-5,9
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	209,0	208,4	208,4	-0,6	0,0
heraf ældreboliger	-16,6	-16,6	-15,3	1,3	1,3
heraf forsikrede ledige	93,6	0,0	0,0	-93,6	0,0
heraf Lønmodtagers feriemidler	5,9	0,0	0,0	-5,9	0,0

Det oprindelige budget udgør nettodriftsudgifter på 2.985,9 mio. kr., mens regnskabet udviser et forbrug på 2.960,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 25,1 mio. kr.

Serviceudgifter

I forhold til serviceudgifter var der i 2021 et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Et merforbrug, der dækker over en række modsat rettede bevægelser herunder følgende:

- Merforbrug på ældreområdet på 28,3 mio. kr. primært vedrørende de kommunale omsorgscentre og døgnplejen.
- Merforbrug på voksenhandicapområdet på 10,7 mio. kr. primært som følge af stigende gennemsnitspriser på botilbud.
- Merforbrug på sundhed- og forebyggelsesområdet på 4,2 mio. kr., der primært kan henføres til COVID-19.
- Mindreforbrug på skole- og klubområdet på 11,4 mio. kr. primært som følge af færre stillinger og generel tilbageholdenhed på skoler, klub og sfo samt mindreforbrug på driften af de kommunale specialskoler.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet primært som følge af generel tilbageholdenhed på dagplejen, områder og børnehuse.
- Mindreforbrug på det tekniske område på 2,8 mio. kr. bl.a. vedrørende bygherreleverancer.
- Mindreforbrug på administrationsområdet på 22,1 mio. kr., der primært kan henføres til den centrale implementeringspulje på 15,0 mio. kr. afsat til uforudsete udgifter, hvor 10,8 mio. kr. i løbet af 2021 er blevet lagt i kassen til finansiering af budgetudfordringer på andre områder, mens der ved udgangen af 2021 var et restbudget på 4,8 mio. kr. Derudover har der bl.a. været et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. til tjenestemandspensioner.

Som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger, lov- og cirkulæreprogram mv. blev Frederikssund Kommunes oprindelige serviceramme (sigtepunkt) øget med 8,6 mio. kr. i løbet af 2021. Sigtepunktet udgør herefter 2.211,4 mio. kr. Efter yderligere korrektion for modtaget COVID-19 kompensation fra staten på 6,9 mio. kr. udgør sigtepunktet de facto 2.218,3 mio. kr. Og med et forbrug på 2.203,6 mio. kr. er sigtepunktet således overholdt med et mindreforbrug på 14,7 mio. kr.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne var der i 2021 et merforbrug på 78,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Et resultat, der dækker over flere modsatrettede bevægelser, hvor de største udgøres af følgende:

- Merforbrug 73,7 mio. kr. vedrørende udgifterne til forsikrede ledige. Indtil 2020 blev udgifter hertil finansieret via et særskilt beskæftigelsesbidrag, men fra 2021 udgør de en integreret del af overførselsudgifterne. Merforbruget skal ses i lyset af, at det oprindelige budget til forsikrede ledige på 93,6 mio. kr. i løbet af 2021 blev flyttet til overførselsudgifterne. Samtidig var der et mindreforbrug på 19,9 mio. kr. i forhold til forsikrede ledige i 2021, der kan henføres til, at færre blev ramt af arbejdsløshed som følge af COVID-19 end oprindeligt antaget.
- Merforbrug på 19,5 mio. kr. vedrørende sygedagpenge grundet øget aktivitet som følge af COVID-19.
- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende ressource- og jobafklaring, da flere borgere er blevet fastholdt på sygedagpenge.
- Mindreforbrug på 10,7 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp, da flere unge er kommet i beskæftigelse.

Forsikrede ledige

På forsikrede ledige var der i 2021 et mindreforbrug på 93,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes, at udgifter hertil fra 2021 er en integreret del af overførselsudgifterne, hvorfor det oprindelige budget i 2021 er blevet overført til overførselsudgifterne, jf. ovenfor.

Den centrale refusionsordning

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 5,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering var der i 2021 et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der kan henføres til lavere udmeldt aconto afregning for 2021.

Ældreboliger

På ældreboliger var der i 2020 en mindreindtægt på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreindtægten skyldes primært færre indtægter fra brugernes lejebetaling for deres brug af ældreboliger.

Lønmodtagers feriemidler

På lønmodtagers feriemidler var der i 2021 et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dette skyldes en ændring i den autoriserede

kontoplan, hvorefter udgifter til skyldige feriepenge til Lønmodtagernes Feriemidler skal 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.

Renter

Det oprindelige budget til renter er en samlet udgift på 2,7 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 0,8 mio. kr. Der er altså en merindtægt i forhold til det oprindelige budget på 3,5 mio. kr. Merindtægten skyldes til dels det lave renteniveau samt udbytte i forbindelse med kapitalforvaltningen.

Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	0	0	7.207	7.207	7.207
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	0	0	36.289	36.289	36.289
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	5.716	4.715	4.715	-1.000
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	-4	-4	-4
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	0	0	-232	-232	-232
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	1.250	1.250	1.250
Forskydninger i leverandørgæld	0	0	35.979	35.979	35.979
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	0	0	-14.621	-14.621	-14.621
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	0	0	-491	-491	-491
I alt	0	5.716	70.093	70.093	64.378

Finansforskydningerne viser merudgifter på 64,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at det alene er afvikling af langfristede tilgodehavender, der budgetlægges. De øvrige forskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan afvige markant pga. tilfældigheder, som set over årene udligner sig. Der forventes således hvert år, en afvigelse i forhold til budgettet på finansforskydninger, men den kan ikke forudsiges inden årets udgang, og nogle år er afvigelsen en merudgift og andre år en mindreudgift. Merudgifterne i 2021 vedrører fortrinsvis forskydninger i kortfristede tilgodehavender samt leverandørgæld. Der henvises i øvrigt til note 5.

Forsyningsområdet

Drift

På forsyningsområdet var der i 2021 en merindtægt på 4,3 mio. kr. på driften, der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende indførsel 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 2021 er anlægsbudgettet under forsyningsvirksomheder øget med 2,4 mio. kr. til renovering af udløbsbassin.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,4 mio. kr. Og med et forbrug på 0,06 mio. kr. udgør årets resultat et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., idet renoveringen af udløbsbassinet er forsinket.

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 2021 mellem kommune og forsyningen udgør 15,1 mio. kr. i forsyningsens favør.

Anlæg

Det oprindelige budget i forhold til skattefinansierede anlæg udgør en nettoudgift på 109,3 mio. kr. fordelt med bruttoanlægsudgifter på 159,7 mio. kr. og bruttoanlægsindtægter på 50,3 mio. kr.

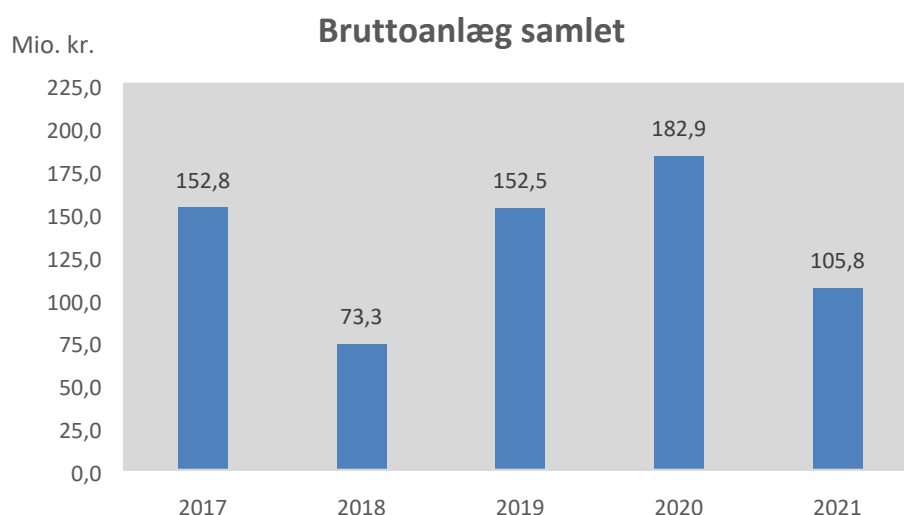
Regnskabet viser en nettoudgift på 43,5 mio. kr. fordelt med bruttoanlægsudgifter på 105,8 mio. kr. og bruttoanlægsindtægter på 62,2 mio. kr. Samlet set er der således et mindreforbrug på 65,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget fordelt med et mindreforbrug på bruttoanlægsudgifter på 53,9 mio. kr. og merindtægter vedrørende bruttoanlægsindtægterne på 11,9 mio. kr.

Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

I forhold til det oprindelige budget ses en mindreudgift vedrørende de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter på 53,9 mio. kr. Mindreforbruget dækker over en række modsatrettede resultater, hvoraf de største udgøres af:

- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge. Arbejdet fortsætter i 2022.
- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud. Der er foretaget periodisering på projektet, som fortsætter i 2022.
- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.
- Mindreforbrug på 5,6 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens museum. Der er foretaget periodisering på projektet, som fortsætter i 2022.
- Mindreforbrug på 9,3 mio. kr. vedrørende Kultur- og Havnebad. Der er foretaget periodisering på projektet, som fortsætter i 2022.
- Mindreforbrug på 15,2 mio. kr. vedrørende Vingeinvesteringer. Budgettet er udmøntet på en række investeringer vedrørende Vinge i 2021.
- Mindreforbrug på 8,4 mio. kr. vedrørende Vejbelægning Deltakvarteret Vinge. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.

Frederikssund kommune har i perioden 2017-2021 haft gennemsnitlige årlige bruttoanlægsudgifter på 133,5 mio. kr. I 2021 var bruttoanlægsudgifterne på 105,8 mio. kr., som det ses af figuren nedenfor. Det høje anlægsniveau i 2020 skyldes, at anlægsloftet – grundet COVID-19 – var annulleret i 2020 således, at det blev muligt for kommunerne at fremrykke anlægsprojekter med det formål at stimulere beskæftigelsen. Samtidig blev der givet låneadgang til disse fremrykkede anlægsprojekter.



Nedenfor vises en oversigt over de største skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2021:

Beløb i 1.000 kr.	Bruttoudgift
Køhlholm ombygning	20.005
Ejendomsrenovering	11.867
Slidlagsarbejder	11.262
Idrætsbyen - Aktivitetsplads	7.645
Kulhusecykelstien	6.566
Adgangsforhold og station i Vinge	4.139
Teknisk anlægspulje	2.995
Klimahandlingsplan	2.477
Opgradering af Dalvejen - Vinge	2.470
Øvrige anlæg - skattefinansierede projekter	36.362
Bruttoanlægsudgifter i alt	105.789

Bruttoanlægsindtægter – salg af bygninger og grunde

I forhold til det oprindelige budget ses merindtægt på 11,9 mio. kr. på bruttoanlægsindtægterne, der primært dækker over:

- Merindtægt på 12,9 mio. kr. vedrørende Udbud af storparceller A+B, Vinge.
- Merindtægt på 1,5 mio. kr. vedrørende Vinge Delta – salg af byggegrunde
- Mindreindtægt på 10 mio. kr. vedrørende Thorstedlund. Indtægtsbevillingen er overført til 2022.
- Mindreindtægt på 6 mio. kr. vedrørende Aktivitetspladsen Idrætsbyen. Der er tale om et tilskud fra Lokale og Anlægsfonden, som forfalder når alle udgifter på projektet er afholdt.
- Merindtægt på 12,5 mio. kr. vedrørende Udbud af 3 storparceller i Vinge I/C område.

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.	2020	2021
Likviditetsbeholdning - jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	267,9	422,3

Fra 2020 til 2021 er den gennemsnitlige likviditet steget med 154,4 mio. kr. og udgør ultimo 2021 422,3 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har været stigende hele året.

Befolkningsudviklingen i 2021

Nedenstående tabel viser det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2020 og 31. december 2021 samt det forventede antal borgere ifølge befolkningsprognosen fra marts 2021. Tabellen viser således udviklingen i befolkningstallet i løbet af 2021 samt i hvilket omfang udviklingen i løbet af 2021 er forløbet som forventet i prognosen for 2021.

Aldersgrupper	Faktisk 2020	Forventet 2021	Faktiske 2021	Afvigelse ift. faktisk 2020	Afvigelse ift. forventet 2021
0-2 årige	1.170	1.208	1.190	20	-18
3-5 årige	1.299	1.334	1.349	50	15
6-16 årige	5.818	5.678	5.656	-162	-22
17-24 årige	3.511	3.614	3.552	41	-62
25-39 årige	6.072	6.233	6.337	265	104
40-64 årige	16.487	16.424	16.433	-54	9
65-74 årige	5.870	5.723	5.703	-167	-20
75-84 årige	4.243	4.462	4.504	261	42
85+ årige	970	1.073	1.072	102	-1
I alt	45.440	45.749	45.796	356	47

I 2021 steg befolkningstallet med 356 personer fra at udgøre 45.440 indbyggere ultimo 2020 til at udgøre 45.796 ultimo 2021. Stigningen skyldes primært en positiv flyttebalance, hvor antallet af tilflytninger har været højere end antallet af fraflytninger. Stigningen i befolkningstallet i 2021 på 356 personer dækker over en stigning på 20 i aldersgruppen 0-2 årige, 50 i aldersgruppen 3-5 årige, 41 i aldersgruppen 17-24 årige, 265 i aldersgruppen 25-39 årige, 261 i aldersgruppen 75-84 årige samt 102 blandt de 85+ årige. De øvrige aldersgrupper er reduceret, idet der ses en ændring på -162 i aldersgruppen 6-16 årige, -54 i aldersgruppen 40-64 årige og -167 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 356 personer indeholder den mellemkommunale balance (til- og fraflytninger inden for Danmark) på 449 personer, nettovandringer (til- og fraflytning til/fra udlandet) på 42 personer samt fødselsbalance (fødsler minus døde) på -133 personer. Endeligt er der korrigeret med -2 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 2021 forventede et samlet befolkningstal ultimo 2021 på 45.749 indbyggere, mens det faktiske antal er 45.796, hvilket er 47 personer flere end forventet af befolkningsprognosen. Det er især væksten i 25-39 årige, der har været undervurderet.

Befolkningsprognosen er udarbejdet ud fra forventninger til antal boliger (boligprogram) i de kommende år, samt den eksisterende befolkningssammensætning. Væsentlige dele af budgettet er afhængigt af befolkningsprognosen. Konkret drejer det sig om dagtilbuds- skole- 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 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter	1	-3.203.997	-3.201.907	-3.208.308	-6.401
Skatter		-2.542.888	-2.541.743	-2.542.105	-362
Tilskud og udligning		-661.109	-660.164	-666.203	-6.039
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	2	2.985.881	2.991.109	2.960.828	-30.281
Økonomiudvalget		244.611	226.013	215.047	-10.966
Uddannelsesudvalget		661.790	667.794	650.458	-17.336
Fritids- og Kulturudvalget		60.540	61.191	60.141	-1.051
Social- og Sundhedsudvalget		530.257	545.612	540.672	-4.940
Velfærdsudvalget		444.495	455.566	473.880	18.313
Vækstudvalget		662.053	652.867	645.815	-7.052
Teknisk udvalg		158.114	160.523	157.358	-3.164
Plan- og Miljøudvalget		37.825	35.574	33.587	-1.986
Opvækstudvalget		186.196	185.969	183.870	-2.098
Renter m.v.	3	2.681	2.508	-830	-3.338
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-215.435	-208.290	-248.310	-40.020
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)		109.337	56.729	43.547	-13.182
Anlægsudgifter		159.653	130.885	105.790	-25.095
Anlægsindtægter		-50.316	-74.156	-62.243	11.913
A. Resultat af det skattefinansierede område		-106.098	-151.561	-204.763	-53.202
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		401	401	-3.888	-4.289
Anlæg (indtægter-udgifter)		0	2.418	55	-2.363
B. Resultat af forsyningsvirksomheder		401	2.819	-3.833	-6.652
C. Resultat i alt (A+B)		-105.697	-148.742	-208.596	-59.854
Tilgang af likvide aktiver		-109.427	-148.742	-208.596	-59.855
Resultat i alt		-105.697	-148.742	-208.596	-59.854
Optagne lån (langfristet gæld)	4	-3.730	0	0	0
Anvendelse af likvide aktiver		65.477	168.653	234.342	65.689
Afdrag på lån (langfristet gæld)		65.477	162.938	164.249	1.311
Øvrige finansforskydninger	5	0	5.716	70.093	64.378
Ændring af likvide aktiver		-43.951	19.912	25.746	5.834
Kassebeholdningen primo 2021		154.561	154.561	154.561	
Ændringer i likvide aktiver		43.951	-19.912	-25.746	
Kassebeholdningen Ultimo 2021	6	198.512	134.649	128.815	

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	11	1.989.889	1.926.351
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	11	0	0
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	8	1.707.371	1.709.557
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		-11.361	-15.136
Anlægsaktiver i alt		3.685.898	3.620.772
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	11	49.288	7.609
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	7	102.635	145.177
Værdipapirer (funktion 9.20)	8	0	0
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	6	154.561	128.815
Omsætningsaktiver i alt		306.483	281.601
Aktiver i alt		3.992.382	3.902.374
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	13	-1.959.294	-2.163.782
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	12	-782.620	-689.608
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	10	-897.913	-778.513
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-10.894	-11.130
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	9	-341.661	-259.341
Gældsforpligtelser i alt		-1.250.467	-1.048.984
Passiver i alt		-3.992.382	-3.902.374

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Kommunal indkomstskat	-2.110.714	-2.158.078	-2.171.889
Selskabsskat	-28.489	-30.099	-32.279
Grundskyld	-318.611	-322.405	-330.629
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-6.063	-6.065	-6.056
Anden skat	-1.545	-1.727	-1.252
Skatter i alt	-2.465.423	-2.518.374	-2.542.105
Udligning og generelle tilskud	-467.380	-589.896	-666.301
Refusion af købsmoms	2.355	242	98
Tilskud og udligning i alt	-465.025	-589.654	-666.203
Indtægter i alt	-2.930.448	-3.108.027	-3.208.308

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 2 metoder, indebærer valget også at:

- Valg af selvbudgettering betyder, at der vil blive foretaget en efterregulering 3 år efter budgetåret.
- Valg af statsgaranti bevirker, at de udbetalte beløb er til endelig afregning.

Frederikssund Kommune valgte i forbindelse med budgetlægningen for 2021, at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 8,424 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 - dødsbøbeskatning

Udskrivningsprocent (personskat) er uændret i forhold til 2020:

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

Grundskyldspromille og kirkeskatteprocent er uændrede i forhold til 2020, og har dermed også i 2021 udgjort følgende:

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

Dækningsafgifterne er ligeledes uændrede i forhold til 2020, og har dermed også i 2021 udgjort følgende:

Dækningsafgift på erhvervsejendomme	0,00 promille
Dækningsafgift af andre offentlige ejendomme (grundværdi)	15,00 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendomme (forskelsværdi)	8,75 promille

Selskabsskatter har indbragt 32,3 mio. kr. i 2021. Selskabsskat er baseret på selskabernes indtjening 3 år tidligere, og vedrører derfor indtjeningen i 2018.

Grundskylden har i 2021 indbragt 330,6 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 2021 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. Fra 1. maj 2021 var det dog muligt som borger, at indfri den indefrosede grundskyld. Der blev i 2021 indefrosset grundskyld for samlet 15,4 mio. kr., og for at ordningen ikke skal belaste kommunens likviditet, indgår den manglede indtægt fra grundskyld i kommunens låneramme for 2021. I 2021 valgte Frederikssund Kommune – grundet den høje likviditet – dog ikke at udnytte lånerammen til lånehjemtagelse.

Frederikssund Kommune har i 2021 i alt modtaget 666,3 mio. kr. i udligning og generelle tilskud. Beløbet dækker over det beregnede provenue som følge af den valgte statsgaranti i 2021, samt en række efterreguleringer vedrørende tidligere år.

Forudsætningerne for det udbetalte tilskud og udligningsbeløb er fastsat i økonomiaftalen for 2021, som blev indgået mellem regeringen og KL i maj 2020. Niveauet afspejler det aftalte niveau for kommunernes samlede anlægsbudgetter, serviceudgifter, niveau for overførsler, korrektion for ny lovgivning m.v.

Refusion af købsmoms har udgjort en nettoudgift på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes afregning af en momsforpligtelse.

Note 2 Refusion

Under driftsudgifter konteres refusion. Frederikssund kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (bek. nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder).

Frederikssund kommune har modtaget materiale fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der viser den udbetalte refusion fra hhv. Ydelsesrefusion og klassisk refusion. I materialet har styrelsen grupperet kommunens refusionsbeløb, så de svarer til udgifternes placering på finanslovens hovedkonti.

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	Ydelsesrefusion	Refusion i alt
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-422.399	53.545.895	53.123.496
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp		14.894.399	14.894.399
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	11.014.678		11.014.678
17.35.22 Ressourceforløbsydelse		9.242.280	9.242.280
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion		8.523.725	8.523.725
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen		8.055.104	8.055.104
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	7.146.152		7.146.152
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	4.269.885		4.269.885
17.35.25 Ledighedsydelse		2.889.748	2.889.748
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.585.713		2.585.713
14.71.04. Resultattilskud	2.491.919		2.491.919
17.56.02. Ledighedsydelse	2.252.044		2.252.044
14.71.05. Grundtilskud	2.208.860		2.208.860
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.658.954		1.658.954
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.556.046		1.556.046
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige		1.374.003	1.374.003
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.290.089		1.290.089
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.243.904		1.243.904
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	978.231		978.231
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	959.583		959.583
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	771.476		771.476
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program		704.643	704.643
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	625.514		625.514
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	529.498		529.498
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	464.537		464.537
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	374.047		374.047
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	364.280		364.280
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	343.316		343.316
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	339.437		339.437
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	309.505		309.505
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	297.038		297.038
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		294.396	294.396
17.54.06. Skånejob	269.069		269.069
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	253.589		253.589
14.71.15. Danskbonus i program	233.530		233.530
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	173.434		173.434
14.71.08. Repatriering af udlændinge	164.870		164.870
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	153.368		153.368
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	140.923		140.923
17.35.23 Revalideringsydelse mv.		96.275	96.275
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		94.648	94.648
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	51.905		51.905
17.46.74. Jobrotation	48.997		48.997
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	45.231		45.231
13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	29.103		29.103
17.35.24 Forrevalidering på kontant- og udd. hjælp		28.074	28.074
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	27.592		27.592
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	20.090		20.090
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	13.384		13.384
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	10.021		10.021
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.		-2.598	-2.598
17.35.02. Tilbagebetalinger	-5.297		-5.297
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-50.543		-50.543
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-85.164		-85.164
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-536.030		-536.030
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.265.766		-1.265.766
Refusion i alt	102.502.377	99.740.592	202.242.969

Note 3 Renter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Likvide beholdninger	-4.185	-2.873	-3.719
Kortfristede tilgodehavender	-522	-519	-469
Langfristede tilgodehavender	-832	-429	-276
Forsyningsvirksomheder	66	0	0
Renteindtægter i alt	-5.473	-3.821	-4.464
Likvide beholdninger	948	663	1.144
Kortfristede tilgodehavender	71	1.085	1.678
Forsyningsvirksomheder	0	0	0
Kortfristet gæld	18	30	23
Langfristet gæld	10.085	9.267	6.960
Kurstab/-gevinst	-12.377	-7.490	-6.171
Renteudgifter i alt	-1.254	3.554	3.634
Renter netto	-6.727	-267	-830

Netto udviser renter en indtægt på 0,830 mio. kr.

De samlede renteindtægter udgør 4,5 mio. kr. Disse består af renteindtægter fra kommunens likvide beholdning på 3,7 mio. kr., kortfristede tilgodehavender som vedrører renteindtægter af restancer i betalingskontrol på 0,5 mio. kr. og renteindtægter af langfristede tilgodehavender på 0,3 mio. kr.

De samlede renteudgifter udgør 3,6 mio. kr. Heraf udgør renteudgifter til kassekredit 1,1 mio. kr., 1,7 mio. kr. udgøres af kortfristede tilgodehavender og 7 mio. kr. vedrører renteudgifter for kommunens samlede lån inkl. rente-swap. Herudover har der været en kursgevinst på 6,2 mio. kr., som stammer fra investering i aktier og obligationer.

Note 4 Lån

Der er ikke optaget lån i 2021.

Lånerammen for 2021 udgør 38,9 mio. kr., hvoraf 24 mio. kr. kan henføres til de fremrykkede anlægsinvesteringer i forbindelse med at anlægsloftet – grundet COVID-19 – blev annulleret i 2020, og det blev muligt for kommunen af lånefinansiere disse investeringer. Lånedispensationen til disse investeringer blev overført til 2021.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Energibesparende foranstaltninger	6.008	1.556	1.286
Frederikssund havn - anløbsbro	2.625	0	0
Genbelåning af indefrosset ejendomsskat	14.290	6.637	15.408
Lån til betaling af ejendomsskat	0	-6.414	-1.858
Lånedispensation til børnehus i Skibby	4.549	0	0
Bygningsoptimering på skoleområdet	12.000	0	0
Anlægsudgifter til færgeren Columbus	0	607	0
Faglokaler Ådalens skole	0	6.414	200
Faglokaler Trekløverskolen	0	6.449	200
Inventar folkeskole	0	9.610	0
Kunstgræsbaner Idrætsbyen og Kalvøen	0	15.271	1.865
Aktivitetsbånd Jægerspris	0	5.950	175
Køhlholm pavillon	0	3.561	1.051
Køhlholm ombygning	0	3.931	19.779
Adgangsvej til Idrætsbyen via Kornvænget	0	1.950	300
Pergolaer	0	2.520	449
Låneramme i alt	39.472	58.042	38.855

Note 5 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	375	1.404	7.207
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	14.199	12.594	36.289
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-9.033	7.133	4.715
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	-4
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	217	-255	-232
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-180	84	1.250
Forskydninger i leverandørgæld	-21.480	-42.406	35.979
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	-7.068	-22.666	-14.621
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	-1.624	17.417	-491
I alt	-24.594	-26.695	70.093

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 70,1 mio. kr. i regnskab 2021.

Finansforskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan afvige markant pga. tilfældigheder, som set over årene udligner sig. Udgiften på 70,1 mio. kr. i 2021 skyldes primært, at kommunens leverandørgæld er faldet sammenlignet med ultimo 2020, samt at kommunens kortfristet tilgodehavender er steget sammenlignet med ultimo 2020.

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 økonomi bør derfor suppleres med den gennemsnitlige likviditet over et år.

Nedenstående tabel viser den likvide beholdning ultimo året.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Kontante beholdninger	42	77	136
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-328.810	-191.704	-226.637
Investerings- og placeringsforeninger	336.378	346.188	355.317
Likvide aktiver ultimo året	7.610	154.561	128.815

Ultimo 2021 er der en positiv likvid beholdning i Frederikssund kommune på 128,8 mio. kr. Ultimo 2020 udgjorde den likvide beholdning 154,6 mio. kr. Kassebeholdningen er dermed blevet reduceret med 25,7 mio. kr. i løbet af 2021, svarende til kommunens økonomiske resultat for 2021.

Beholdning fordeler sig med 0,136 mio. kr. i kontant beholdning (kontantkasser i kommunens institutioner), 226,6 mio. kr. vedrørende træk på kassekredit, samt 355,3 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 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Refusionstilgodehavender	7.095	8.500	15.707
Tilgodehavender i betalingskontrol	91.950	95.570	109.342
Andre tilgodehavender	-172	-163	-100
Mellemregninger med foregående og følgende år	-6.430	-1.547	17.861
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	447	275	2.367
Kortfristede tilgodehavender i alt	92.890	102.635	145.177

Overordnet set er kortfristede tilgodehavender steget med 42,5 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket skyldes en stigning i alle grupper af tilgodehavender, hvor de mest markante dog er en stigning i mellemregninger med foregående og følgende år på 19,4 mio. kr. og tilgodehavender i betalingskontrol på 13,8 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet tilgodehavender.

Refusionstilgodehavender er forøget med 7,2 mio. kr. fra 2020 til 2021 og udgør ultimo 2021 15,7 mio. kr., hvilket skyldes en række modsatrettede ændringer. Den væsentligste ændring er en stigning i kommunens tilgodehavende vedrørende den kommunale momsrefusionsordning på 6,1 mio. kr. som medfører at kommunen ultimo 2021 har et tilgodehavende på 6,3 mio. kr. Derudover er der sket en stigning i kommunens tilgodehavende vedrørende særlig dyre enkeltsager på 1,6 mio. kr. som medfører at det samlede

tilgodehavende vedrørende særlig dyre enkeltsager ultimo 2021 udgør 5,9 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol udgør 109,3 mio. kr. og er steget med 13,8 mio. kr. i forhold til 2020. Beløbet består dels af skyldige debitorer på 73,3 mio. kr. Heraf 24,9 mio. kr. er sendt til inddrivelse i SKAT, hvilket er på niveau med sidste år. 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 2021, men betalingen først sker i 2022.

Mellemregninger med foregående og følgende år er ligeledes af ren teknisk karakter og udgør 17,9 mio. kr. ultimo 2021. Det vedrører ind- og udbetalinger i 2021 som vedrører 2022, dvs. fx forudbetalt løn, abonnementer for 2022 osv.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehave samt Slangerup Børnehus. Stigningen på 2,1 mio. kr. skyldes primært optagelse Slangerup Børnehus i balancen svarende til en stigning på 1,8 mio. kr. samt for Sct. Georgesgården optagelse af indeforsne feriemidler svarende til 0,3 mio. kr.

Note 8 Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Pantebreve	0	0	0
Aktier og andelsbeviser	1.506.059	1.536.351	1.526.155
Udlån til beboerindsud	13.025	12.090	11.729
Andre langfristede tilgodehavender	149.726	158.930	171.673
Deponerede beløb for lån m.v.	11.114	7.578	0
Langfristede tilgodehavender i alt	1.679.924	1.714.948	1.709.557

Overordnet set er langfristede tilgodehavender faldet med 5,4 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket skyldes modsatrettede bevægelser - et fald i aktier og andelsbeviser samt i deponerede beløb, og en stigning i 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	984.436	4,76	46.839
Novafos A/S	10.927.465	13,50	1.475.208
Frederiksborg Brand og Redning	-4.459	22,80	-1.017
Mad til hver dag	3.380	20,00	676
Hjælpe midde ldepot	2.228	59,00	1.314
Aktier og andelsbeviser i alt			1.526.155

Note: Hovedstadens Naturgas A/S egenkapital udgør pr. 31/12-2020 681,6 mio. kr. I ovenstående tabel er fratrukket udlodningen foretaget i 2021 på 502 mio. kr. således at den korrigeret egenkapital udgør 179,6 mio. kr.

I forhold til 2020 er det især Hovedstadens Naturgas, hvor kommunens andel er ændret. Kommunens andel i Hovedstadens Naturgas udgjorde i 2020 14,9 mio. kr., mens den ultimo 2021 udgør 3,1 mio. kr. Faldet på 11,8 mio. kr. skyldes at egenkapitalen er faldet med 172 mio. kr. som følge af årets resultat – det medfører et fald i kommunens indre værdi på 3,0 mio. kr. Derudover har kommunen modtaget en udlodning i 2021 på 8,8 mio. kr. hvilket den indre værdi ligeledes skal nedskrives med. De øvrige selskaber er korrigeret ift. deres senest aflagte regnskab og medfører samlet set en forskydning i kommunens værdi på 1,6 mio. kr.

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2020 til 2021 faldet med netto 0,4 mio. kr. Heri er indregnet et forventet tab på 0,3 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 12,7 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket skyldes indregning af lån til stigning i grundskyld på 15,4 mio. kr., et fald i lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister på 1,9 mio. kr. samt et fald i værdien af de tilbagebetalingspligtige ydelser på 0,7 mio. kr. Lån til betaling af ejendomsskatter udgør 109,1 mio. kr. ved udgangen af 2021. Der er indregnet et forventet tab på 0,05 mio. kr. Derudover indeholder andre langfristede tilgodehavender også diverse indskud og depositum som ultimo 2021 udgør 2,3 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. lavere i forhold til 2020. Tilbagebetalingspligtige sociale ydelser udgør 5,0 mio. kr. ultimo 2021, heri er indregnet et forventet tab på 1,1 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3.

Under langfristede tilgodehavender figurerer indskud i Landsbyggefonden. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2021 113,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,4 mio. kr. i forhold til 2020, som følge af nyt indskud vedrørende Møllehegnet i Jægerspris. Jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner er det samlede indskud i Landsbyggefonden nulstillet inden regnskabet afslutning.

Den for høje optagede byggekredit i 2020, som blev ført som en deponering er udlignet i 2021, og medfører dermed et fald i de deponerede midler. Kommunen har i 2021 modtaget en udlodning fra HMN som byrådet i juni 2021 besluttede skulle deponeres og frigives over de kommende 10 år, da det sikrer kommunen størst mulig provenue. I december 2021 besluttede byrådet at frigive de deponerede midler i stedet for at optage lån jf. lånebekendtgørelsen, og kommunen har dermed ingen deponerede midler ultimo 2021.

Note 9 Kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Kassekreditter og byggelån	0	-54.164	0
Anden gæld	-11.400	-10.274	-8.813
Kirkelige skatter og afgifter	269	0	0
Skyldige feriepenge	-17.514	0	0
Anden kortfristet gæld	-174.836	-217.366	-181.421
Mellemregningskonti	-58.653	-67.165	-68.347
Selvejende institutioner	-441	-270	-761
Kortfristet gæld i alt	-262.576	-349.239	-259.341

Overordnet set er kortfristet gæld faldet med 89,9 mio. kr. fra 2020 til 2021 og udgør ultimo 2021 259,3 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet gæld.

Der blev ultimo 2020 optaget en byggekredit til dækning af anlægsudgifterne i 2020. Den er i 2021 konverteret til langfristet lån og byggekreditten er dermed indfriet, hvilket medfører et fald på 54,2 mio. kr. i den kortfristet gæld.

Anden gæld består af kommunens gæld til staten vedrørende beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser. Den udgør ved udgangen af 2020 8,8 mio. kr. og er dermed faldet med 1,5 mio. kr. i forhold til 2019.

Anden kortfristet gæld udgør 181,4 mio. kr. ultimo 2021, hvilket betyder et fald på 35,9 mio. kr. i forhold til 2020. Beløbet består af skyldig leverandørgæld, samt balanceperiodisering af bogførte udgifter i gammelt år, hvor modpost ligger i nyt regnskabsår og kan specificeres som følger:

- Leverandørgælden udgør 151,4 mio. kr. Det omhandler udgifter, som er bogført i 2021, men som har likviditetsmæssig effekt i 2022. Ifht. 2020 er der tale om et fald på 22,4 mio. kr.
- Balanceperiodiseringen udgør 30,1 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes, når der udgiftsføres posterings i 2021, og modpost ligger i 2022. I forhold til 2020 er der tale om et fald på 13,5 mio. kr.

Kommunens mellemregningskonti udgør 68,4 mio. kr. , og er stort set uændret i forhold til 2020.

Selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehave samt Slangerup Børnehus' kortfristede gældforpligtelser som fx feriepenge, gæld til pengeinstitut m.m. Den kortfristede gæld udgør ultimo 2021 0,8 mio. kr. og dermed steget med 0,5 mio. kr. i forhold til 2020.

Note 10 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	-345
Realkredit	0	0	0
Kommunekredit	-468.244	-433.104	-337.402
Pengeinstitutter	-1.099	-981	-854
Lønmodtagernes Feriemidler	-45.565	-141.148	-138.064
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-274.439	-259.261	-243.570
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-61.234	-63.419	-58.277
Langfristet gæld i alt	-850.581	-897.913	-778.513

Overordnet set er kommunens samlede langfristet gæld faldet med 119,4 mio. kr. i forhold til 2020 og udgør ultimo 2021 778,5 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristet gæld.

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

Gæld vedrørende realkredit, KommuneKredit og pengeinstitutter er faldet med 95,5 mio. kr. i forhold til 2020 og udgør samlet set 338,6 mio. kr. ultimo 2021. Den primære årsag til faldet skyldes den ekstraordinære gældsafvikling der blev besluttet i slutningen af 2021.

Som følge af den ny ferielov skal kommunen optage de opsparede feriemidler som indfryses indtil medarbejderne når folkepensionsalderen. Ultimo 2021 har kommunen derfor opgjort de opsparede feriemidler til 138,1 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 2021 er gælden faldet med 15,7 mio. kr. i forhold til 2020 og udgør samlet set 243,6 mio. kr. ultimo 2021.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 5,1 mio. kr. i 2021 og udgør 58,3 mio. kr. ultimo 2021.

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 2021 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 191,8 mio. kr., hvorved fordelingen mellem fast og variabel rente bliver 56,6/43,4, hvilket ligger inden for den finansielle politiks rammer, da minimum 50% af restgælden skal være i fast rente.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2021

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Betaler	Modtager	Valuta	Udløb
809719	Nordea	62.437.500 DKK	17.839.286	3.378.304	DKK 4.60%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000 DKK	11.892.857	2.347.117	DKK 4.80%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500 DKK	29.732.143	5.749.519	DKK 4.70%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205 DKK	53.825.063	16.744.006	DKK 3,73%	CIBOR3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000 DKK	29.512.000	7.013.112	DKK 2,55 %	CIBOR6M	DKK	16-04-2037
S2013Z92579	KommuneKredit	132.400.000 DKK	49.037.031	62.496.350	DKK 1,73 %	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
Total			191.838.380					

Note 11 Registrerede aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Materielle anlægsaktiver	2.033.053	1.989.889	1.926.351
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	15.359	49.288	7.609
Registrerede aktiver i alt	2.048.412	2.039.176	1.933.960

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 63,5 mio. kr. i årets løb, heraf udgør afskrivninger 82,7 mio. kr. Området er tillige reguleret med både til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v. svarende til en netto stigning på 19,2 mio. kr. Reguleringen vedrører bl.a. ny svømmehal, kunstgræsbanen, aktivitetsplads samt nye leasingsaftaler.

Omsætningsaktiver er faldet med 41,7 mio. kr. faldet vedrører hovedsageligt salg af Store Rørbækvej.

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Pensionsforpligtelse	-659.475	-738.181	-647.176
Arbejdsskade	-16.132	-16.557	-24.886
Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd	-1.505	-1.317	-1.373
Lærer i "den lukkede gruppe"	-2.813	-1.647	-1.330
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	-23.183	-21.112	-14.031
Engangsbeløb tjenestemænd	0	-107	-317
Øvrige forpligtelser	0	-3.700	-495
Hensatte forpligtelser i alt	-703.108	-782.620	-689.608

Overordnet set er hensatte forpligtelser faldet med 93,0 mio. kr. fra 2020 til 2021 og udgør ultimo 2021 689,6 mio. kr. Faldet skyldes primært 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 91,8 mio. kr. i forhold til 2020. Faldet er et resultat af en lavere negativ rente.

Forpligtelsen vedrørende arbejdsskade er reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringsselskabet Willis, og medfører en stigning på 8,3 mio. kr. i forhold til 2020.

Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd er genberegnet ultimo 2021 og forpligtelsen er justeret som følge heraf. Det medfører en stigning på 0,06 mio. kr. således at den samlede forpligtelse ultimo 2021 udgør 1,4 mio. kr.

Forpligtelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger samt evt. til- og afgang. Forpligtelsen udgør ultimo 2021 1,3 mio. kr. hvilket er et fald på 0,3 mio. kr. i forhold til 2020.

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 2021

udgør forpligtelsen 14,0 mio. kr. og er dermed faldet med 7,1 mio. kr. siden 2020.

Engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder skal medtages når kommunens forpligtelse overstiger 0,1 mio. kr. Kommunen har opgjort forpligtelsen til de relevante medarbejdere og der er på den baggrund foretaget en hensættelse på 0,3 mio. kr. i regnskabet for 2021, hvilket er en stigning på 0,2 mio. kr. i forhold til 2020.

Øvrige forpligtelser dækker over en retssag med FOA. 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 2021	-1.959.294,0
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.145,4
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	65,6
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	104.005,3
Udvikling i modposter til reserve for afskrivning	0,0
Udvikling på balancekontoen	-309.704,1
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-208.596,0
Indeksring af indefrosset feriepenge	1.478,1
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	3.832,8
Regulering vedr. selvejende institutioner med overenskomst	-1.254,6
Afskrivninger	
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	976,6
Afskrivning vedr. gældssanering	2.316,7
Værdireguleringer	
Regulering af andel vedr. Novafos, Vestforbrænding m.v.	1.434,9
Regulering af forpligtelse vedr. tj.mænd, leasingydelse, arbejdsskade m.v.	-108.669,9
Regulering vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og forv. tab på tilgodehav.	-352,7
Regulering vedr. ældreboliglån og valutalån	1.530,3
Regulering vedr. forpligtelse som følge af ny ferielov	-2.837,3
Regulering vedr. Landsbyggefonden	437,0
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-309.704,1
Egenkapital ultimo 2021	-2.163.781,9

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

Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2021 udgør 2,2 mia. kr. I forhold til 2020 er der tale om en stigning på 204,6 mio. kr. som primært skyldes en række modsatrettede forhold som bl.a. årets resultat, regulering af kommunens pensionsforpligtelse til tjenestemænd samt afskrivninger på anlægsaktiver og salg af Store Rørbækvej.

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, bygningskade og autorskade

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 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Arbejdsskade	850	4.220	11.807
Arbejdsskade akkumuleret	-2.469	1.751	13.558
Autorskade	-1.082	-974	-1.069
Autorskade akkumuleret	1.936	962	-108
Bygningskade, løsøre og ansvar	-66	625	657
Akkumuleret Bygningskade, løsøre og ansvar	-3.385	-2.759	-2.102
Patientskade og forsikring		65	0
Akkumuleret Patientskade og forsikring		65	0
Total for alle forsikringsordninger	-298	3.936	11.395
Balance for alle forsikringsordn., akkum.	-3.917	19	11.349

Præmiefastsættelse for ordningen

Samlet set for alle ordninger, er der ultimo 2021 oparbejdet et underskud på 11,3 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance. Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2023 – 2026. Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikrede siden 1. januar 2007.

Bemærkninger til 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 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 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.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Økonomiudvalget	244.611	226.013	215.047	10.966
Serviceudgifter	235.047	225.166	214.238	10.928
Overførselsudgifter	2.835	0	0	0
Ældreboliger	847	847	809	38
Lønmodtagers feriemidler	5.882	0	0	0
Uddannelsesudvalget	661.790	667.794	650.458	17.336
Serviceudgifter	661.779	665.305	648.223	17.082
Overførselsudgifter	11.391	13.869	14.600	-732
Den centrale refusionsordning	-11.379	-11.379	-12.365	986
Opvækststudvalget	186.196	185.969	183.870	2.098
Serviceudgifter	186.196	185.969	183.870	2.098
Velfærdsudvalget	444.495	455.566	473.880	-18.313
Serviceudgifter	470.261	481.532	497.466	-15.934
Overførselsudgifter	290	90	54	37
Den centrale refusionsordning	-1.921	-1.921	-3.010	1.089
Ældreboliger	-24.135	-24.135	-20.630	-3.505
Vækststudvalget	662.053	652.867	645.815	7.052
Serviceudgifter	51.812	52.487	51.070	1.417
Overførselsudgifter	516.680	600.380	594.746	5.634
Forsikrede ledige	93.561	0	0	0
Fritids- og Kulturudvalget	60.540	61.191	60.141	1.051
Serviceudgifter	60.540	61.191	60.141	1.051
Teknisk Udvalg	158.114	160.523	157.358	3.164
Serviceudgifter	151.469	153.878	152.858	1.020
Ældreboliger	6.645	6.645	4.500	2.145
Plan- og Miljøudvalget	37.825	35.574	33.587	1.986
Serviceudgifter	37.825	35.574	33.587	1.986
Social og sundhedsudvalget	530.257	545.612	540.672	4.940
Serviceudgifter	347.219	363.215	362.127	1.088
Den centrale refusionsordning	-25.975	-25.975	-29.823	3.848
Aktivitetsbestemt medfinansiering	209.013	208.372	208.368	4
I alt	2.985.881	2.991.109	2.960.828	30.281
heraf serviceudgifter	2.202.147	2.224.316	2.203.580	20.736
heraf overførselsudgifter	531.196	614.339	609.399	4.940
heraf forsikrede ledige	93.561	0	0	0
heraf central refusionsordning	-39.276	-39.276	-45.199	5.923
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	209.013	208.372	208.368	4
heraf ældreboliger	-16.643	-16.643	-15.321	-1.322
heraf lønmodtagers feriemidler	5.882	0	0	0

I løbet af 2021 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 lønmodtagers 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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Boligpolitik	806	806	1.082	-275
Beredskab	11.049	12.229	12.193	36
Politisk organisation	9.408	9.668	9.301	368
Administration m.v	126.561	125.227	118.017	7.209
Lønpuljer og tjenestemandspension	57.567	36.182	32.323	3.859
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	5.882	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	51.685	36.182	32.323	3.859
Rengøring	29.305	31.987	30.687	1.300
<i>Serviceudgifter</i>	28.458	31.140	29.879	1.262
<i>Ældreboliger</i>	847	847	809	38
Forsikringer samt udkontering af IT	9.914	9.914	11.443	-1.529
<i>Serviceudgifter</i>	7.079	9.914	11.443	-1.529
<i>Overførselsudgifter</i>	2.835	0	0	0
Økonomiudvalget	244.611	226.013	215.047	10.966
heraf serviceudgifter	235.047	225.166	214.238	10.928
heraf overførselsudgifter	2.835	0	0	0
heraf ældreboliger	847	847	809	38
heraf lønmodtagers feriemidler	5.882	0	0	0

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Skole- og klubområdet	506.927	505.656	493.756	11.900
Serviceudgifter	502.484	502.836	491.091	11.745
Overførselsudgifter	4.443	2.820	2.665	155
Familieområdet	154.863	162.137	156.702	5.436
Serviceudgifter	159.294	162.469	157.132	5.336
Overførselsudgifter	6.948	11.048	11.935	-887
Den centrale refusionsordning	-11.379	-11.379	-12.365	986
Uddannelsesudvalget	661.790	667.794	650.458	17.336
heraf serviceudgifter	661.779	665.305	648.223	17.082
heraf overførselsudgifter	11.391	13.869	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.

Opvækststudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Dagtilbud	186.196	185.969	183.870	2.098
Opvækststudvalget	186.196	185.969	183.870	2.098
heraf serviceudgifter	186.196	185.969	183.870	2.098

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Kultur og Fritid	60.540	61.191	60.141	1.051
Fritids- og Kulturudvalget	60.540	61.191	60.141	1.051
heraf serviceudgifter	60.540	61.191	60.141	1.051

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Social service	274.843	285.037	281.673	3.364
Serviceudgifter	300.818	311.012	311.495	-484
Den centrale refusionsordning	-25.975	-25.975	-29.823	3.848
Sundhed og forebyggelse	255.414	260.575	259.000	1.576
Serviceudgifter	46.401	52.203	50.632	1.572
Aktivitetsbestemt medfinansiering	209.013	208.372	208.368	4
Social og sundhedsudvalget	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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. budget
Social service	2.388	1.388	1.037	351
<i>Serviceudgifter</i>	2.098	1.298	983	315
<i>Overførselsudgifter</i>	290	90	54	37
Ældreområdet	442.107	454.178	472.843	-18.665
<i>Serviceudgifter</i>	468.163	480.234	496.483	-16.249
<i>Den centrale refusionsordning</i>	-1.921	-1.921	-3.010	1.089
<i>Ældreboliger</i>	-24.135	-24.135	-20.630	-3.505
Velfærdsudvalget	444.495	455.566	473.880	-18.313
heraf serviceudgifter	470.261	481.532	497.466	-15.934
heraf overførselsudgifter	290	90	54	37
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 befodringsgodtgørelse 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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Beskæftigelsesindsats/tilskud	654.001	645.819	638.825	6.994
<i>Serviceudgifter</i>	43.760	45.439	44.080	1.359
<i>Overførselsudgifter</i>	516.680	600.380	594.746	5.634
<i>Forsikrede ledige</i>	93.561	0	0	0
Erhverv og turisme	8.051	7.048	6.990	58
<i>Serviceudgifter</i>	8.051	7.048	6.990	58
Vækstudvalget	662.053	652.867	645.815	7.052
heraf serviceudgifter	51.812	52.487	51.070	1.417
heraf overførselsudgifter	516.680	600.380	594.746	5.634
heraf forsikrede ledige	93.561	0	0	0

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Jordforsyning	385	385	353	33
Ejendomme og trafik	14.015	21.657	20.917	740
Hovedvedligeholdelse	12.722	12.306	10.880	1.426
Serviceudgifter	9.694	9.278	9.804	-526
Ældreboliger	3.028	3.028	1.076	1.952
Servicekorpset	32.827	32.250	31.803	447
Serviceudgifter	30.956	30.379	29.931	448
Ældreboliger	1.871	1.871	1.872	-1
Udenomsarealer	38.117	36.244	33.174	3.070
Serviceudgifter	37.485	35.613	32.907	2.706
Ældreboliger	631	631	268	364
Energi	24.064	23.546	27.127	-3.580
Serviceudgifter	22.949	22.432	25.842	-3.410
Ældreboliger	1.115	1.115	1.285	-170
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	0	63
Teknisk udvalg	158.114	160.523	157.358	3.164
heraf serviceudgifter	151.469	153.878	152.858	1.020
heraf ældreboliger	6.645	6.645	4.500	2.145

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 henføre 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 reoveringer, men udgifter hertil i 2021 er på bevillingsområdet Ældreområdet under Velfærdsudvalget. Et forhold, der er rettet op i 2022 og frem.

Plan- og miljøudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
By og Landskab	37.825	35.574	33.587	1.986
Plan- og Miljøudvalget	37.825	35.574	33.587	1.986
heraf serviceudgifter	37.825	35.574	33.587	1.986

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.

Bemærkninger til anlæg

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.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Økonomiudvalget	-7.100	-42.810	-47.545	4.735
Anlægsudgifter	37.216	22.349	14.419	7.930
Anlægsindtægter	-44.316	-65.159	-61.964	-3.195
Uddannelsesudvalget	1.030	1.780	1.780	0
Anlægsudgifter	1.030	2.873	2.058	814
Anlægsindtægter	0	-1.093	-279	-814
Opvækstudvalget	29.875	21.715	21.709	6
Anlægsudgifter	29.875	21.715	21.709	6
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan- og Miljøudvalget	7.210	5.564	2.274	3.290
Anlægsudgifter	7.210	5.564	2.274	3.290
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Fritids- og Kulturudvalget	20.867	10.141	15.480	-5.340
Anlægsudgifter	26.867	18.045	15.480	2.564
Anlægsindtægter	-6.000	-7.904	0	-7.904
Social- og Sundhedsudvalget	5.424	5.557	2.442	3.115
Anlægsudgifter	5.424	5.557	2.442	3.115
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Velfærdsudvalget	258	258	6	252
Anlægsudgifter	258	258	6	252
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Teknisk Udvalg	51.773	54.525	47.401	7.124
Anlægsudgifter	51.773	54.525	47.401	7.124
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	109.337	56.729	43.547	13.182
Anlægsudgifter	159.653	130.885	105.790	25.095
Anlægsindtægter	-50.316	-74.156	-62.243	-11.913

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 Møllevej (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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifft. korr. budget
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	37.216	22.349	14.419	7.930
Anlægsindtægter	-44.316	-65.159	-61.964	-3.195
Økonomiudvalget	-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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifft. korr. budget
Uddannelsesudvalget				
Anlægsudgifter	1.030	2.873	2.058	814
Anlægsindtægter	0	-1.093	-279	-814
Uddannelsesudvalget	1.030	1.780	1.780	0

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).

Opvækststudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Opvækststudvalget				
Anlægsudgifter	29.875	21.715	21.709	6
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Opvækststudvalget	29.875	21.715	21.709	6

De oprindeligt samlede bruttoanlægsudgifter under Opvækststudvalget 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 Kølholm 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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Plan- og Miljøudvalget				
Anlægsudgifter	7.210	5.564	2.274	3.290
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan- og Miljøudvalget	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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Fritidsudvalget				
<i>Anlægsudgifter</i>	26.867	18.045	15.480	2.564
<i>Anlægsindtægter</i>	-6.000	-7.904	0	-7.904
Fritids- og Kulturudvalget	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 afholdt.

Social- og sundhedsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Social- og Sundhedsudvalget				
Anlægsudgifter	5.424	5.557	2.442	3.115
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Velfærdsudvalget				
Anlægsudgifter	258	258	6	252
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Velfærdsudvalget	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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr. budget
Teknisk Udvalg				
Anlægsudgifter	51.773	54.525	47.401	7.124
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Teknisk Udvalg	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.

Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr.budget
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 økonomiaftalens 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.

Bemærkninger til finansielle poster

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ifht. korr.budget
Optagne lån	-3.730	0	0	0
Renter mv.	2.681	2.508	-830	3.338
Afdrag på lån	65.477	162.938	164.249	-1.311
Øvrige finansforskydninger	0	5.716	70.093	-64.378
I alt	64.427	171.161	233.512	-62.351

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 rentenivea.
- 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.

Bemærkninger til forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2020	Afvigelse ifht. korr.budget
Forsyningsvirksomheder - drift	401	401	-3.888	4.289
Forsyningsvirksomheder - anlæg	0	2.418	55	2.363
I alt	401	2.819	-3.833	6.652

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 indførsel 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 2021 er budgettet blevet øget med 2,4 mio. kr. som følge af overførsel af mindreforbrug fra 2020 til reovering 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.

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 ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	10.522	0	0	0	0
Serviceudgifter	10.484	0	0	0	0
Overførselsudgifter	0	0	0	0	0
Ældreboliger	38	0	0	0	0
Lønmodtagers feriemidler	0	0	0	0	0
Skole, klub og SFO	11.207	5.451	0	0	5.451
Serviceudgifter	11.207	5.451	0	0	5.451
Børn, familier og forebyggelse	7.763	3.038	308	0	3.346
Serviceudgifter	7.664	3.038	308	0	3.346
Overførselsudgifter	-887	0	0	0	0
Den centrale refusionsordning	986	0	0	0	0
Unge, fritid og idræt	1.332	476	0	0	476
Serviceudgifter	1.177	476	0	0	476
Overførselsudgifter	155	0	0	0	0
Omsorg og ældre	-18.572	-863	0	0	-863
Serviceudgifter	-16.156	-863	0	0	-863
Den centrale refusionsordning	1.089	0	0	0	0
Ældreboliger	-3.505	0	0	0	0
Social og sundhed	4.711	0	-2.403	0	-2.403
Serviceudgifter	859	0	-2.403	0	-2.403
Den centrale refusionsordning	3.848	0	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4	0	0	0	0
Plan og teknik	3.450	175	0	0	175
Serviceudgifter	1.306	175	0	0	175
Ældreboliger	2.144	0	0	0	0
Klima, natur og teknik	1.663	76	0	0	76
Serviceudgifter	1.663	76	0	0	76
Job, erhverv og kultur	8.201	274	0	0	274
Serviceudgifter	2.531	274	0	0	274
Overførselsudgifter	5.670	0	0	0	0
I alt	30.277	8.627	-2.095	0	6.532
heraf serviceudgifter	20.735	8.627	-2.095	0	6.532
heraf overførselsudgifter	4.938	0	0	0	0
heraf central refusionsordning	5.923	0	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	4	0	0	0	0
heraf ældreboliger	-1.323	0	0	0	0
heraf lønmodtagers feriemidler	0	0	0	0	0

På driften overføres der 6,5 mio. kr. fra 2021. Heraf overføres et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. til 2022 og et merforbrug på 2,1 mio. kr. til 2023.

Økonomiudvalget

Årets resultat på Økonomiudvalget giver ikke anledning til overførsler.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Skole- og klubområdet	11.207	5.451	0	0	5.451
I alt	11.207	5.451	0	0	5.451
heraf serviceudgifter	11.207	5.451	0	0	5.451

På Skole, klub og SFO var der i 2021 et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. Heraf overføres 5,5 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på skoler og SFO'er på 2,9 mio. kr., svarende til 1,3 pct. af det korrigerede budget, overføres til 2022.
- Mindreforbrug på klubber på 0,4 mio. kr., svarende til 1,9 pct. af det korrigerede budget, overføres til 2022.
- Af mindreforbruget på bufferpulje til specialundervisning på 1,0 mio. kr. overføres 0,4 mio. kr. til 2022.
- Følgende institutioner er omfattet af KKR's retningslinjer og i henhold til disse skal over/underskud anvendes inden for KKR-institutionerne.
 - Der overføres mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til Videnscentret i 2022. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af takstgrundlaget, skal der ikke ske efterregulering af taksten for 2023.
 - Der overføres mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til Køhlholm i 2022. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af takstgrundlaget, skal der ikke ske efterregulering af taksten for 2023.
 - Der overføres mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til Kæret i 2022. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af takstgrundlaget, skal der ikke ske efterregulering af taksten for 2023.
 - Der overføres mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til Slotskolen i 2022, heraf 0,1 mio. kr. til den del af tilbuddet, der er omfattet af KKR's retningslinjer. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af takstgrundlaget, skal der ikke ske efterregulering af taksten for 2023.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Dagtilbud	2.099	2.012	308	0	2.320
Familieområdet	5.436	926	0	0	926
Serviceudgifter	5.337	926	0	0	926
Overførselsudgifter	-887	0	0	0	0
Den centrale refusionsordning	986	0	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	228	100	0	0	100
I alt	7.763	3.038	308	0	3.346
heraf serviceudgifter	7.664	3.038	308	0	3.346
heraf overførselsudgifter	-887	0	0	0	0
heraf central refusionsordning	986	0	0	0	0

På Børn, familier og forebyggelse var der i 2021 et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 3,0 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023.

Dagtilbud

På dagtilbud overføres der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til 2022 og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på dagpleje, områder og kommunale på 2,5 mio. kr. overføres til 2022.
- Merforbrug på Slangerup Børnehus på 0,3 mio. kr. overføres til 2022.
- Merforbrug på Sct. Georgsgården på 0,6 mio. kr. overføres til 2022.
- Specialbørnehaven Åkanden er omfattet af KKR's retningslinjer og i henhold til disse skal over/underskud anvendes inden for KKR-institutionerne, hvorfor der overføres mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2022, mens 0,3 mio. kr. indregnes i taksten for 2023.

Familieområdet

På familieområdet overføres der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Kong Frederik er omfattet af KKR's retningslinjer og i henhold til disse skal over/underskud anvendes inden for KKR-institutionerne, hvorfor der overføres mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2022. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af takstgrundlaget, skal der ikke ske efterregulering af taksten for 2023.

Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Af mindreforbruget på sundhedsplejen på 0,2 mio. kr. overføres 0,1 mio. kr. til 2022 til finansiering af personale- og uddannelsesaktiviteter, der blev udskudt i 2021 som følge af COVID-19.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	-74	0	0	0	0
Kultur og fritid	806	196	0	0	196
Social service	-93	0	0	0	0
Skole- og klubområdet	693	280	0	0	280
Serviceudgifter	538	280	0	0	280
Overførselsudgifter	155	0	0	0	0
I alt	1.332	476	0	0	476
heraf serviceudgifter	1.177	476	0	0	476
heraf overførselsudgifter	155	0	0	0	0

På Unge, fritid og idræt var der i 2021 et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,5 mio. kr. til 2022.

Beskæftigelsesindsats

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Der overføres et merforbrug på 0,027 mio. kr. til 2022 vedrørende Græse Gamle Skole.
- Der overføres mindreforbrug på 0,02 mio. kr. til 2022 vedrørende Foreningshuset Pedersholm.
- Der overføres mindreforbrug på 0,203 mio. kr. til 2022 vedrørende folkeoplysning og fritidsaktiviteter.

Social service

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Skole- og klubområdet

På skole- og klubområdet overføres der mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på Campus på 0,2 mio. kr. overføres til 2022.
- Mindreforbrug på Ungdomsklubben på 0,1 mio. kr. overføres til 2022.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korrr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Social service	3.457	0	-2.403	0	-2.403
<i>Serviceudgifter</i>	-391	0	-2.403	0	-2.403
<i>Den centrale refusionsordning</i>	3.848	0	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	1.254	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	1.250	0	0	0	0
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	4	0	0	0	0
I alt	4.711	0	-2.403	0	-2.403
heraf serviceudgifter	859	0	-2.403	0	-2.403
heraf central refusionsordning	3.848	0	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	4	0	0	0	0

På Social og sundhed var der i 2021 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. På trods heraf overføres der et merforbrug på 2,4 mio. kr. til 2023 vedrørende KKR-institutioner i henhold til gældende lovgivning.

Social service

På social service overføres der merforbrug på 2,4 mio. kr. til 2023.

Konkret består overførslen af følgende:

- Overførslen vedrører de takstfinansierede tilbud under det specialiserede voksenområde, hvor over- og underskud vil skulle overføres til indregning i takstberegningen for 2023:
 - Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Botilbuddet Lunden.
 - Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Botilbuddet Rosenfeldthusene.
 - Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Bofællesskabet Linde Allé.
 - Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Bofællesskabet Møllehaven.
 - Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Ungekollegiet Lundevej.
 - Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Skibbyhøj.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korrr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	93	0	0	0	0
Ældreområdet	-18.665	-863	0	0	-863
<i>Serviceudgifter</i>	-16.249	-863	0	0	-863
<i>Den centrale refusionsordning</i>	1.089	0	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-3.505	0	0	0	0
I alt	-18.572	-863	0	0	-863
heraf serviceudgifter	-16.156	-863	0	0	-863
heraf central refusionsordning	1.089	0	0	0	0
heraf ældreboliger	-3.505	0	0	0	0

På Omsorg og ældre var der i 2021 et merforbrug på 16,2 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,9 mio. kr. til 2022.

Sundhed og forebyggelse

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Ældreområdet

På ældreområdet overføres der merforbrug på 0,9 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af:

- Merforbrug vedrørende manglende indtægt fra bedre bemanning i 2021 på 1,1 mio. kr. overføres til 2022, idet indtægten forventes der.
- Mindreforbrug vedrørende fondsmidler på De tre Ege/Nordhøj på 0,3 mio. kr. overføres til 2022.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Administration mv.	479	0	0	0	0
Beskæftigelsesindsats	7.068	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	1.434	0	0	0	0
<i>Overførselsudgifter</i>	5.634	0	0	0	0
Erhverv og turisme	58	0	0	0	0
Kultur og fritid	245	274	0	0	274
Social service	351	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	315	0	0	0	0
<i>Overførselsudgifter</i>	36	0	0	0	0
I alt	8.201	274	0	0	274
heraf serviceudgifter	2.531	274	0	0	274
heraf overførselsudgifter	5.670	0	0	0	0

På Job, erhverv og kultur var der i 2021 et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2022.

Administration mv.

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Beskæftigelsesindsats

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Erhverv og turisme

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på kulturpuljen på 0,126 mio. kr.
- Mindreforbrug på Kulhuse Kultur og Medborgerhus på 0,047 mio. kr.
- Mindreforbrug på Kulturhuset Rejsestalden på 0,027 mio. kr.
- Mindreforbrug på Willumsens Museum på 0,021 mio. kr.
- Mindreforbrug på krydsfeltprojektet ved Musikskolen på 0,018 mio. kr.
- Mindreforbrug på Slingerup Biograf på 0,016 mio. kr.
- Mindreforbrug på Den Gamle Smedje på 0,011 mio. kr.
- Mindreforbrug på Frederikssund Friluftscene på 0,004 mio. kr.
- Mindreforbrug på Lokalhistorisk arkiv på 0,004 mio. kr.

Social service

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
Jordforsyning	32	0	0	0	0
Ejendom og trafik	740	175	0	0	175
Hovedvedligeholdelse	1.426	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-526	0	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	1.952	0	0	0	0
Servicekorpsset	447	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	448	0	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-1	0	0	0	0
Udenomsarealer	3.069	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	2.706	0	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	363	0	0	0	0
Energi	-3.580	0	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-3.410	0	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-170	0	0	0	0
Veje og grønne områder	-532	0	0	0	0
Færgedrift	240	0	0	0	0
Kollektiv trafik	1.222	0	0	0	0
By og landskab	323	0	0	0	0
Affaldshåndtering	63	0	0	0	0
I alt	3.450	175	0	0	175
heraf serviceudgifter	1.306	175	0	0	175
heraf ældreboliger	2.144	0	0	0	0

På Plan og teknik var der i 2021 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,2 mio. kr. til 2022.

Jordforsyning

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Ejendom og trafik

På ejendom og trafik overføres der mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug vedrørende bydelskontor i Vinge på 0,2 mio. kr. Der er tale om finansiering af et nyt bydelskontor, som erstatning for den tidligere pavillon, der ikke blev etableret i 2021.

Hovedvedligeholdelse

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Servicekorps

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Udenomsarealer

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Energi

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Veje og grønne områder

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Færgedrift

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Kollektiv trafik

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

By og landskab

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Affaldshåndtering

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel til 2022 Anlæg	Overførsel i alt
By og landskab	1.663	76	0	0	76
I alt	1.663	76	0	0	76
heraf serviceudgifter	1.663	76	0	0	76

På Klima, natur og energi var der i 2021 et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til 2022.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug vedrørende vedligeholdelse af vandløb på 0,05 mio. kr.
- Mindreforbrug vedrørende naturbeskyttelse på 0,03 mio. kr.

Overførsler på anlæg

Samlet set er der et mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 25,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvoraf 25,0 mio. kr. overføres fordelt med 23,1 mio. kr. til 2022 og 1,9 mio. kr. til 2023.

På indtægtssiden er der en mindreindtægt på bruttoanlægsindtægterne på 11,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der overføres 12,9 mio. kr. i indtægtsbevilling fordelt med 12,6 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. i 2023. Årsagen til, at der overføres en større mindreindtægt end årets resultat er, at merindtægter vedrørende udbud af storparceller A+B i Vinge (0,2 mio. kr.) samt salg af byggegrunde i Deltakvarteret (0,7 mio. kr.) ikke overføres til 2022 og dermed lægges i kassen, idet de pågældende salg er afsluttet.

Netto søges der overført 12,4 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	4.950	3.745	1.034	4.779
Anlægsudgifter	8.145	7.895	1.034	8.929
Anlægsindtægter	-3.195	-4.150	0	-4.150
Skole, klub og SFO	0	-9	0	-9
Anlægsudgifter	814	505	300	805
Anlægsindtægter	-814	-514	-300	-814
Børn, familier og forebyggelse	6	-56	78	22
Anlægsudgifter	6	-56	78	22
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Klima, natur og energi	3.728	3.230	0	3.230
Anlægsudgifter	3.728	3.230	0	3.230
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-5.430	-5.393	0	-5.393
Anlægsudgifter	2.474	2.511	0	2.511
Anlægsindtægter	-7.904	-7.904	0	-7.904
Job, erhverv og kultur	90	-138	229	91
Anlægsudgifter	90	-138	229	91
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Social og sundhed	3.115	3.102	0	3.102
Anlægsudgifter	3.115	3.102	0	3.102
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	252	252	0	252
Anlægsudgifter	252	252	0	252
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan og teknik	6.472	5.816	290	6.106
Anlægsudgifter	6.472	5.816	290	6.106
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	13.182	10.548	1.631	12.179
Anlægsudgifter	25.095	23.116	1.931	25.047
Anlægsindtægter	-11.913	-12.568	-300	-12.868

Årets overførsler udspecificeres nærmere i nedenstående udvalgsspecifikke afsnit.

Økonomiudvalget

På bruttoanlægsudgifterne var der i 2021 et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., hvoraf de 7,9 mio. kr. overføres til 2022 og 1 mio. kr. overføres til 2023. Årsagen til, at der overføres et større beløb end mindreforbruget er, at merforbruget vedrørende salg af byggegrunde i Deltakvarteret på 0,8 mio. kr. ikke overføres og dermed finansieres af kassen idet anlægsprojektet er afsluttet.

På bruttoanlægsindtægterne var der i 2021 en mindreindtægt på 3,2 mio. kr., der overføres en indtægtsbevilling på 4,2 mio. kr. til 2022. Årsagen til, at der overføres en større mindreindtægt end årets resultat er, at merindtægter vedrørende udbud af storparceller A+B i Vinge (0,2 mio. kr.) samt salg af byggegrunde i Deltakvarteret (0,7 mio. kr.) ikke overføres til 2022 og dermed lægges i kassen, idet de pågældende salg er afsluttet.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	8.145	7.895	1.034	8.929
Anlægsindtægter	-3.195	-4.150	0	-4.150
I alt	4.950	3.745	1.034	4.779

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne på 8,9 mio. kr. er sammensat på følgende måde:

- 3,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold i Vinge, hvoraf 2,4 mio. kr. overføres til 2022 og 0,5 mio. kr. overføres til 2023
 - Heraf 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende arkæologiske undersøgelser og jorddepot, som overføres til 2022.
 - Heraf 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Fællesmagasinet – 0,3 mio. kr. overføres til 2022 og 0,5 mio. kr. overføres til 2023
 - Heraf 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold, som overføres til 2022.
 - Heraf 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende cykelparkering, som overføres til 2022.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende den Lokale udviklingspulje. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor restbeløbet forventes udbetalt.
- 0,3 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Udbud af storparceller A+B i Vinge. Merforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Smedetoften. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Reetablering af legeplads, landmåler mm. (Thorstedlund). Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Samling af administrationen i eksisterende bygninger i Frederikssund. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digitalisering – fokus på velfærdsteknologi. Mindreforbruget overføres til 2023. Projektet fortsætter i 2022.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af grunde Morbærvænget. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Udbud af 3 storparceller i Vinge I/C område. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vejbelægning Deltakvarteret Vinge. Merforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 3,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge – kommunal udstykning af parcelhusgrunde. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne er sammensat på følgende måde:

- 1 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Adgangsforhold og stationsplads ved Vinge station. Indtægtsbevillingen overføres til 2022.

- 3,2 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Salg af grunde Morbærvænget. Indtægtsbevillingen overføres til 2022, idet grundene er solgt primo 2022.

Skole, klub og SFO

På Skole, klub og SFO var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,8 mio. kr., hvoraf der overføres 0,5 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 0,8 mio. kr., hvoraf der overføres 0,5 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Skole, klub og SFO				
Anlægsudgifter	814	505	300	805
Anlægsindtægter	-814	-514	-300	-814
I alt	0	-9	0	-9

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,009 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Klub. Merforbruget overføres til 2022.
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende MakerVærket. Der overføres 0,5 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023.

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,8 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende MakerVærket. Der overføres en indtægtsbevilling på 0,5 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023. Indtægtsbevillingen vedrører tilskuddet fra Villumfonden.

Børn, familier og forebyggelse

På Børn, familier og forebyggelse var der et samlet mindreforbrug på 0,006 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne. Der overføres samlet set -0,06 mio. kr. til 2022 og 0,08 mio. kr. til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Børn, familier og forebyggelse				
Anlægsudgifter	6	-56	78	22
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	6	-56	78	22

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pavillon på Marbækvej 43C, Kølholmgrund. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Ombygning af Kølholm. Merforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,08 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning til dagtilbud. Mindreforbruget overføres til 2023. Projektet fortsætter i 2022.

Klima, natur og energi

På Klima, natur og energi var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 3,7 mio. kr., hvoraf 3,2 mio. kr. overføres til 2022.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Klima, natur og energi				
Anlægsudgifter	3.728	3.230	0	3.230
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	3.728	3.230	0	3.230

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Pulje til klima og miljø. Merforbruget overføres til 2022, hvor puljen fortsætter.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pulje til stier og skilte i det åbne land. Etablering pågår og fortsætter i 2022, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af frontmuren + rør, Jørlunde å. Der udestår genetablering af lodsejers hegn, hvorfor mindreforbruget overføres til 2022.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimahandlingsplanen, som overføres til 2022 hvor projektet fortsætter.
- 1,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Rekreative stier. Planlægning pågår, hvorfor mindreforbruget overføres til 2022.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden. Mindreforbruget overføres til 2022, idet projektet er forsinket.

Unge, fritid og idræt

På Unge, fritid og idræt var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,5 mio. kr., som overføres til 2022.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 7,9 mio. kr., som overføres til 2022.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	2.474	2.511	0	2.511
Anlægsindtægter	-7.904	-7.904	0	-7.904
I alt	-5.430	-5.393	0	-5.393

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Svømmehallen. Mangelgennemgang pågår og forventes afsluttet i 2022, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.
- 1,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og Spejderfacilitetspuljen. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor udbetaling forventes at finde sted for de disponerede midler.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Aktivitetsplads ved Idrætsbyen. Der er enkelte udeståender som forventes løst i 2022, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby – helhedsplan. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 7,9 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Aktivitetsplads ved Idrætsbyen. Tilskuddet forfalder, når alle udgifter på projektet er afholdt.

Job, erhverv og kultur

På Job, erhverv og kultur var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,09 mio. kr., som samlet set overføres. Overførslen kan deles op i en overførsel af et merforbrug på 0,1 mio. kr. til 2022 og overførsel af et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Job, erhverv og kultur				
Anlægsudgifter	90	-138	229	91
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	90	-138	229	91

Overførslen vedrører:

- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Foreningscentret Pedersholm. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,07 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Merforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Maritimt Center. Mindreforbruget overføres til 2023. Projektet fortsætter i 2022.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulturtiltag i Slangerup. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 0,09 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kultur- og Havnebad. Merforbruget overføres til 2022, hvor projektet fortsætter.

Social og sundhed

På Social og sundhed var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 3,1 mio. kr., som overføres til 2022.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Social og sundhed				
Anlægsudgifter	3.115	3.102	0	3.102
Anlægsindtægter	0	0	0	0
I alt	3.115	3.102	0	3.102

Overførslen vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Tilpasning af de fysiske rammer til AKU-center Slangerup. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- 3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Parkvej 12. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor overtagelsen forventes endelig at falde på plads.

Omsorg og ældre

På Omsorg og ældre var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,3 mio. kr., som overføres til 2022.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Omsorg og ældre				
<i>Anlægsudgifter</i>	252	252	0	252
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	252	252	0	252

Overførslen vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Låsesystemet i plejeboliger.

Plan og teknik

På Plan og teknik var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 6,5 mio. kr. Der overføres samlet set 6,1 mio. kr., fordelt med 5,8 mio. kr. til 2022 og 0,3 mio. kr. til 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Plan og teknik				
<i>Anlægsudgifter</i>	6.472	5.816	290	6.106
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
I alt	6.472	5.816	290	6.106

Overførsler på Forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr.budget	Overførsel til 2022	Overførsel til 2023	Overførsel i alt
Forsyningsvirksomheder - drift	4.289	0	0	0
Forsyningsvirksomheder - anlæg	2.363	2.363	0	2.363
I alt	6.652	2.363	0	2.363

På forsyningsvirksomheder var der i 2021 et mindreforbrug på i alt 6,7 mio. kr., hvoraf 4,3 mio. kr. vedrører drift, mens 2,4 mio. kr. vedrører anlæg. På anlæg overføres de 2,4 mio. kr. til renovering af udløbsbassin.

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 kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalg				
Midlertidig pavillon i Vinge	U	761	533	228
Salg af Fioma grunden	U	455	454	1
Tilbagekøb af ejendommen v/Kirken	U	75	64	11
Salg af kommunale byggeretter, almene boliger i Vinge	I	-34.388	-34.388	0
Salg af Håndværkervej 14	I	-701	-701	0
Uddannelsesudvalget				
Renovering af Møllevej (Køhlholm)	U	828	831	-3
Opvækstudvalget				
Forbedrede legepladser ved børnehuse	U	515	531	-16
Plan- og Miljøudvalget				
Strande og toiletforhold	U	200	220	-20
Social- og Sundhedsudvalget				
Flytning af frivillighedsstedet	U	675	662	13
Fritids- og Kulturudvalget				
Biblioteket - børnefaciliteter	U	208	209	-1
Ideoplæg til adgangsvej til svømmehal	U	1.000	58	942
Teknisk Udvalg				
Energiinvestering	U	3.795	1.105	2.690
Støttepunkter til friluftsliv	U	1.030	1.030	0
Cykelsti til Kulhuse	U	1.000	1.000	0
Udskiftning af færgen Columbus	U	258	264	-6
Cykelstier og fortove	U	1.845	1.842	3

Personaleoversigt med bemærkninger

Antal fuldtidsansatte medarbejdere	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Teknik, Erhverv og IT	162,86	167,78
Center for By og Landskab	59,41	62,59
Center for Ejendomme og IT	103,45	105,19
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.354,19	1.321,39
Center for Børn og Skole	1.184,65	1.151,50
Center for Familie og Rådgivning	93,41	93,59
Center for Kultur og Fritid	76,13	76,30
Strategi, Service og Koordination	72,17	72,52
Center for Politik og HR	30,01	31,01
Center for Økonomi	42,16	41,51
Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed	1.127,54	1.147,15
Center for Job og Rådgivning	142,24	149,69
Center for Sundhed og Forebyggelse	370,16	390,34
Center for Voksenstøtte og Ældre	615,14	607,12
Total for alle direktørområder	2.716,76	2.708,84
Kommunens elever	135,45	154,97
Pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	46,18	37,74
Social- og sundheds elever	79,27	109,23
Diverse elever	4,00	3,00
Kontorelever	6,00	5,00
Total personaleforbrug	2.852,21	2.863,81
Kong Frederiks 7'stiftelse, selvejende institution	35,58	35,13
Slangerup Børnehave	5,51	0,00
Svanholm Børnehus	6,27	0,00
Total	2.899,57	2.898,94

Personaleoversigten angiver det faktiske antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2020 samt 31/12 2021 fordelt på kommunens administrative opdeling. Oversigten medtager ikke timelønnede, samt ansatte som er på orlov uden løn. Ligeledes skal det bemærkes at opgørelsesmetoden er ændret fra sidste års regnskab idet der nu tages højde for historiske data fra nedlagte afdelinger. Det har den konsekvens at antallet af fuldtidsstillinger, i årets regnskab, ikke er direkte sammenlignelig med opgørelsen af fuldtidsstillinger i Frederikssund kommunes regnskab fra 2020. Slangerup Børnehave og Svanholm Børnehus indgår ikke længere i Frederikssund Kommunes regnskab fra 2021.

Antallet af fuldtidsansatte på fagområderne er samlet set steget med 11,6 fuldtidsansatte fra ultimo 2020 til ultimo 2021 og udgør i regnskabet for 2021 2.863,8 fuldtidsansatte. Faldet svarer til 0,41 pct. i forhold til antallet af fuldtidsansatte ultimo 2020.

Det samlede fald på 11,6 fuldtidsansatte fra ultimo 2020 til ultimo 2021 skyldes hovedsageligt:

- En stigning på 5 fuldtidsansatte under Teknik, Erhverv og IT
- Et fald på 33 fuldtidsansatte under Opvækst, Uddannelse og Kultur, hvilket primært skyldes et fald i antallet af pædagogmedhjælpere i Center for Børn og Skole
- En stigning på 20 fuldtidsansatte under Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed, hvilket primært skyldes en stigning i antallet af social- og sundhedsassistenter i Center for Sundhed og Forebyggelse
- En stigning på 20 fuldtidsansatte elever

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Frederikssund Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Derudover er kommunens regnskabspraksis beskrevet i "Principper for økonomistyring for Frederikssund Kommune". Nedenfor er en præcisering af de fælles retningslinjer fra IM 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 Boligministeriets 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.

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 Boligministeriets 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 forarbejdningssomkostninger. 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 kursværdi.

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 (mellemsgning mellem årene), for at sikre at det kun er periodisering mellem regnskabsårene som fremgår.

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

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

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

For beboerindsudslån 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. (funktion 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.

Som følge af indførelse af den nye ferielov har kommunen ligesom i 2019 optaget en forpligtelse vedrørende Lønmodtagernes feriemidler under langfristede gældsforpligtelser. Egenkapitalen er jf. de gældende regler tilsvarende reduceret.

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 i januar, 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.	Ultimo 2021
Garanti-/regariforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri	
Jyske Realkredit	46.766.775
Realkredit Danmark	246.956.361
Nykredit	77.523.963
I alt	371.247.099
Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme	
KommuneKredit	188.440.810
I alt	188.440.810
Fælleskommunale selskaber	
Vestforbrænding - KommuneKredit	83.797.699
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	177.412.421
Udbetaling Danmark - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	1.589.303.298
AV Miljø - KommuneKredit	4.339.362
I alt	1.854.852.780
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. 31/12-2021	2.414.540.689

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	95.513	-85.834	48.862	-30.655	1.010	-50
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	60.584	-64.472	64.524	-64.123	0	0
2. Transport og infrastruktur	61.162	-4.373	63.736	-69	-3.107	0
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	768.341	-165.757	745.558	-132.350	-5.514	2.718
4. Sundhedsområdet	278.705	-1.666	276.125	-1.443	3.311	400
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.192.157	-495.899	2.220.713	-549.253	2.739	16.681
6. Fællesudgifter og administration m.v.	332.118	-13.639	354.607	-9.951	-12.949	-9
Driftsvirksomhed i alt	3.788.580	-831.640	3.774.124	-787.843	-14.511	19.740
Heraf refusion		-208.400		-198.259		1.677
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	22.744	-61.964	40.983	-44.316	-9.520	-19.893
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	55	0	0	0	2.418	0
2. Transport og infrastruktur	33.276	0	53.413	0	-5.433	-950
3. Undervisning og kultur	21.715	-279	24.807	-6.000	-5.158	-2.997
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	25.097	0	36.587	0	-8.657	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	2.957	0	3.863	0	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	105.845	-62.243	159.653	-50.316	-26.350	-23.840
C. Renter	9.805	-10.635	12.001	-9.320	344	-517
D. Finansforskydninger						
Ændring af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-25.746	0	43.951	0	-63.862	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	48.025	68.655	0	0	5.716	0
Balanceforskydninger i alt	22.280	68.655	43.951	0	-58.147	0
E. Afdrag på lån	164.249	0	65.477	0	97.461	0
Sum (A+B+C+D+E)	4.090.759	-835.863	4.055.206	-847.479	-1.203	-4.617
F. Finansiering						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-46.587	0	-3.730	0	3.730
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	13.836	-680.137	13.843	-674.952	0	945
Refusion af købsmoms (7.65.87)	98	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	1.548	-2.543.653	2.562	-2.545.450	0	1.145
Finansiering i alt	15.482	-3.270.377	16.405	-3.224.132	0	5.820
BALANCE	4.106.240	-4.106.240	4.071.611	-4.071.611	-1.203	1.203

Tværgående artsoversigt

Beløb i hele kr.	Regnskab 2021
1.Lønninger	1.530.328.902
2.2 Fødevarer	13.346.706
2.3 Brændsel og drivmidler	33.280.158
2.5 Køb af jord og bygninger	772.109
2.7 Anskaffelser	123.440
2.9 Øvrige varekøb	71.670.374
4.0 Tjenesteydelser u/moms	337.449.435
4.5 Entreprenør og håndværkerydelser	42.021.845
4.6 Betalinger til staten	368.527.606
4.7 Betalinger til kommuner	300.322.599
4.8 Betalinger til regioner	255.801.927
4.9 Øvrige tjenesteydelser	409.191.739
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.361.992
5.2 Overførsler til personer	390.873.780
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	127.352.533
6 Finansudgifter	211.815.342
7.1 Egne huslejeindtægter	-30.226.444
7.2 Salg af produkter og ydelser	-119.708.589
7.6 Betalinger fra staten	-1.896.877
7.7 Betalinger fra kommuner	-329.275.311
7.8 Betalinger fra regioner	-2.127
7.9 Øvrige indtægter	-175.512.999
8 Finansindtægter	-3.212.357.510
8.6 Statstilskud	-237.260.630
9.1 Overførte lønninger	23.018.747
9.4 Overførte tjenesteydelser	97.363.914
9.7 Interne indtægter	-120.382.661
Total	0

Finansiell status, aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Aktiver	4.177.460,9	4.074.870,6
22 Likvide aktiver	154.561,0	128.815,3
01 Kontante beholdninger	76,8	135,5
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-191.703,7	-226.637,4
07 Investerings- og placeringsforeninger	346.187,9	355.317,2
25 Tilgodehavender hos staten	8.499,8	15.706,7
12 Refusionstilgodehavender	8.499,8	15.706,7
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	94.135,0	129.470,2
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	95.569,5	109.342,2
15 Andre tilgodehavender	-162,6	-100,0
17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	-1.547,2	17.861,4
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	275,3	2.366,6
32 Langfristede tilgodehavender	1.714.948,1	1.709.557,4
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.536.350,6	1.526.155,3
23 Udlån til beboerindskudslån	12.090,1	11.728,8
24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	158.929,8	171.673,3
27 Deponerede beløb for lån m.v.	7.577,5	0,0
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-11.361,0	-15.136,1
35 Andre forsyningsvirksomheder	-11.361,0	-15.136,1
38 Aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-14,5	-99,7
37 Staten	-14,5	-99,7
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	177.516,1	172.596,7
42 Legater	7.482,5	7.091,0
43 Deposita	170.033,6	165.505,6
58 Materielle anlægsaktiver	1.989.888,8	1.926.351,2
80 Grunde	509.209,0	525.116,9
81 Bygninger	1.276.276,1	1.338.994,0
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	33.282,5	36.906,6
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	3.750,5	3.214,1
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	167.370,7	22.119,6
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	49.287,6	7.609,0
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	49.287,6	7.609,0

Finansiell status, passiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Passiver	-	-
	4.177.460,9	4.074.870,6
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-188.409,8	-183.722,3
46 Legater	-7.482,5	-7.091,0
47 Deposita	-180.927,4	-176.631,2
48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	14,5	95,7
49 Staten	14,5	95,7
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-54.164,2	0,0
50 Kassekreditter og byggelån	-54.164,2	0,0
51 Kortfristet gæld til staten	-10.273,5	-8.812,5
52 Anden gæld	-10.273,5	-8.812,5
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-284.800,8	-249.692,4
53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0
55 Skyldige feriepenge	0,0	0,0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-217.365,8	-181.420,5
59 Mellemregningskonti	-67.165,1	-67.510,6
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-269,9	-761,3
55 Langfristet gæld	-897.912,6	-778.512,9
63 Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	-345,4
70 Kommunekredit	-433.104,4	-337.402,0
71 Pengeinstitutter	-980,8	-853,9
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-141.147,8	-138.064,2
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-259.260,6	-243.570,5
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-63.418,9	-58.276,9
72 Hensatte forpligtigelser	-782.620,4	-689.607,9
90 Hensatte forpligtigelser	-782.620,4	-689.607,9
75 Egenkapital	-	-
	1.959.294,0	2.164.618,3
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-19.011,1	-17.865,7
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.380,0	-1.314,4
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.018.569,9	-1.914.564,5
94 Reserve for opskrivning	-215,5	-215,5
99 Balancekonto	79.882,4	-230.658,2

Regnskab på bevillingsniveau

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	2.985.881	5.228	2.991.109	2.960.828	30.281
Økonomiudvalg	244.611	-18.597	226.013	215.047	10.966
Boligpolitik	806	0	806	1.082	-275
Serviceudgifter	806	0	806	1.082	-275
Beredskab	11.049	1.180	12.229	12.193	36
Serviceudgifter	11.049	1.180	12.229	12.193	36
Politisk organisation	9.408	260	9.668	9.301	368
Serviceudgifter	9.408	260	9.668	9.301	368
Administration m.v.	126.561	-1.334	125.227	118.017	7.209
Serviceudgifter	126.561	-1.334	125.227	118.017	7.209
Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	57.567	-21.386	36.182	32.323	3.859
Lønmodtagers feriemidler	5.882	-5.882	0	0	0
Serviceudgifter	51.685	-15.503	36.182	32.323	3.859
Rengøring	29.305	2.682	31.987	30.687	1.300
Serviceudgifter	28.458	2.682	31.140	29.879	1.262
Ældreboliger	847	0	847	809	38
060 Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	9.914	0	9.914	11.443	-1.529
Serviceudgifter	7.079	2.835	9.914	11.443	-1.529
Overførsler	2.835	-2.835	0	0	0
Uddannelsesudvalget	661.790	6.004	667.794	650.458	17.336
Skole- og klubområdet	506.927	-1.270	505.656	493.756	11.900
Serviceudgifter	502.484	352	502.836	491.091	11.745
Overførsler	4.443	-1.622	2.820	2.665	155
Familieområdet	154.863	7.274	162.137	156.702	5.436
Serviceudgifter	159.294	3.174	162.469	157.132	5.336
Overførsler	6.948	4.100	11.048	11.935	-887
Den centrale refusions ordning	-11.379	0	-11.379	-12.365	986
Fritids- og Kulturudvalget	60.540	652	61.191	60.141	1.051
Kultur og fritid	60.540	652	61.191	60.141	1.051
Serviceudgifter	60.540	652	61.191	60.141	1.051
Social- og Sundhedsudvalget	530.257	15.355	545.612	540.672	4.940
Social service	274.843	10.194	285.037	281.673	3.364
Serviceudgifter	300.818	10.194	311.012	311.495	-484
Den centrale refusions ordning	-25.975	0	-25.975	-29.823	3.848
Sundhed og forebyggelse	255.414	5.161	260.575	259.000	1.576
Serviceudgifter	46.401	5.802	52.203	50.632	1.572
Aktivitetsbestemt medfinansiering	209.013	-641	208.372	208.368	4
Velfærdsudvalget	444.495	11.071	455.566	473.880	-18.313
Social service	2.388	-1.000	1.388	1.037	351
Serviceudgifter	2.098	-800	1.298	983	315
Overførsler	290	-200	90	54	37
Ældreområdet	442.107	12.071	454.178	472.843	-18.665
Serviceudgifter	468.163	12.071	480.234	496.483	-16.249
Den centrale refusions ordning	-1.921	0	-1.921	-3.010	1.089
Ældreboliger	-24.135	0	-24.135	-20.630	-3.505
Vækstudvalget	662.053	-9.186	652.867	645.815	7.052
Beskæftigelsesindsats	654.001	-8.182	645.819	638.825	6.994
Serviceudgifter	43.760	1.679	45.439	44.080	1.359
Overførsler	516.680	83.700	600.380	594.746	5.634
Forsikrede ledige	93.561	-93.561	0	0	0
Erhvervs og turisme	8.051	-1.004	7.048	6.990	58
Serviceudgifter	8.051	-1.004	7.048	6.990	58
Teknisk udvalg	158.114	2.409	160.523	157.358	3.164
Jordforsyning	385	0	385	353	33
Serviceudgifter	385	0	385	353	33
Ejendom og trafik	14.015	7.642	21.657	20.917	740
Serviceudgifter	14.015	7.642	21.657	20.917	740
Hovedvedligeholdelse	12.722	-416	12.306	10.880	1.426
Serviceudgifter	9.694	-416	9.278	9.804	-526
Ældreboliger	3.028	0	3.028	1.076	1.952
Servicekorps	32.827	-577	32.250	31.803	447
Serviceudgifter	30.956	-577	30.379	29.931	448
Ældreboliger	1.871	0	1.871	1.872	-1
Udenomsarealer	38.117	-1.872	36.244	33.174	3.070
Serviceudgifter	37.485	-1.872	35.613	32.907	2.706
Ældreboliger	631	0	631	268	364
Energi	24.064	-518	23.546	27.127	-3.580
Serviceudgifter	22.949	-518	22.432	25.842	-3.410
Ældreboliger	1.115	0	1.115	1.285	-170
Veje og grønne områder	7.069	-1.501	5.568	6.064	-496
Serviceudgifter	7.069	-1.501	5.568	6.064	-496
Færgedrift	996	0	996	756	240
Serviceudgifter	996	0	996	756	240
Kollektiv trafik	27.857	-350	27.507	26.285	1.222
Serviceudgifter	27.857	-350	27.507	26.285	1.222
Affaldshåndtering	63	0	63	0	63
Serviceudgifter	63	0	63	0	63
Plan- og Miljøudvalget	37.825	-2.252	35.574	33.587	1.986
By og Landskab	37.825	-2.252	35.574	33.587	1.986
Serviceudgifter	37.825	-2.252	35.574	33.587	1.986
Opvækstudvalget	186.196	-227	185.969	183.870	2.098
Dagtilbud	186.196	-227	185.969	183.870	2.098
Serviceudgifter	186.196	-227	185.969	183.870	2.098
DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	401	0	401	-3.888	4.289
Tekniks udvalg	401	0	401	-3.888	4.289
Affaldshåndtering	401	0	401	-3.888	4.289
Brugerfinansieret område	401	0	401	-3.888	4.289

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	109.337	-52.608	56.729	43.547	13.182
Svømmehal	0	1.475	1.475	1.029	446
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen	2.069	1.645	3.714	2.181	1.533
Energiinvesteringer	3.795	-2.690	1.105	1.105	0
Vinge - Midlertidig pavillion	0	155	155	154	1
Vinge - Færdiggørelse af Delta	700	-665	35	35	0
Vinge - Adgangsforhold og station	7.964	-1.857	6.107	4.139	1.968
Ideoplæg til adgangsvej - Svømmehal	0	14	14	0	14
Flytning af frivillighedsstedet	0	19	19	6	13
Bygningsoptimering skoleområdet	0	65	65	53	12
Energimærkning af bygninger	1.005	-180	825	795	30
Ejendomsrenovering	11.956	0	11.956	11.867	89
Slidlagsarbejder	11.445	-476	10.969	11.262	-293
Forebyggelse af legionella	0	2.220	2.220	2.219	1
Cykelsti fra Dalby til rute 53	0	1.801	1.801	493	1.308
Cykelsti til Kulhuse	0	848	848	848	0
Fjordforbindelsen	0	1.362	1.362	0	1.362
Affaldsårde, forsikringskrav	0	1.000	1.000	894	106
Skift til hybrid/elbiler	448	-247	201	0	201
Teknisk anlægspulje	3.296	945	4.241	2.995	1.246
Lokal udviklingspulje	0	500	500	250	250
Pulje til klima og miljø	0	1.215	1.215	1.430	-215
Strande og toiletforhold	0	200	200	220	-20
Oversvømmelsessikring af midtby	0	250	250	111	139
Pulje til stier og skilte	0	748	748	9	739
AKU-center Ejegod	2.474	114	2.588	2.436	151
Vinge - Udbud af storparceller A+B	0	-10.465	-10.465	-10.139	-326
Vinge - Delta, salg af byggegrunde	0	-1.176	-1.176	-878	-298
Salg af Smedetofte	0	291	291	201	90
Salg af Fioma Grunden	0	34	34	0	34
Salg af Thorstedlund	-10.000	10.000	0	-9	9
Foreningscentret Pedersholm	0	16	16	0	16
Reetabl. lejeplads, landmåle m.v	0	255	255	0	255
Tilbagekøb ejendommen v/ Kirken 6	0	75	75	64	11
Reno. af frontmuren+ rør Jørlunde	0	1.156	1.156	1.000	156
Ådalens skole	0	37	37	35	2
Opsætning af malere i tændskabe	0	1.000	1.000	984	16
Faglokaler Ådalens Skole	0	200	200	206	-6
Aktivitetsskøjte Jægerspris	0	342	342	348	-6
Faglokaler Trekloverskolen afd Marielyst	0	250	250	246	4
Kunstgræsbaner	0	1.865	1.865	1.908	-44
Aktivitetsskøjte	0	-15	-15	7.645	-7.661
Køholm pavillion	2.857	-1.636	1.221	1.051	170
Køholm ombygning	19.293	486	19.779	20.005	-226
Vinge - Grundsalg til almene boliger	-34.316	34.316	0	0	0
Renov. pergolaer Ådalens skole	0	467	467	449	18
Adg. til Idrætsby via Kornvænget	0	300	300	461	-161
Salg af grunde Morbærvænget	0	176	176	94	82
Vinge - Udbud af 3 storparcel Vinde I/C	0	644	644	350	295
Trafikale forhold på Marbækvej	0	850	850	781	69
TM - Vinde - Delta, salg af byggegrunde	0	-504	-504	-715	211
TM - Vinde - Udbud af storparceller A+B	0	-1.853	-1.853	-2.057	204
Vinde - Kom. udstykning parcelhusgrunde	0	515	515	37	478
TM - Vinde - Udbud 3 storparceller I/C	0	-12.523	-12.523	-12.523	-1
TM - Vinde - Grundsalg til alm. boliger	0	-34.388	-34.388	-34.388	0
TM - Salg af grunde Morbærvænget	0	-3.200	-3.200	0	-3.200
Vinde - Vejbelægning Deltakvarteret	9.519	-8.519	1.000	1.088	-88
TM - Salg af Håndværkervej 14	0	-701	-701	-701	0
Vinde - Salg + udbud kom.erhverv	0	1.635	1.635	845	790
Vindeinvesteringer	15.170	-15.170	0	0	0
Vinde - Opgradering af Dalvejen	0	6.000	6.000	2.470	3.530
Samling af administration	2.833	-500	2.333	2.212	121
Digitalisering fokus på velfærd	1.030	0	1.030	496	534
Kulturtiltag i Slangstrup	258	0	258	247	11
Renovering af Møllevvej (Køholm)	0	828	828	831	-3
MakerVærket	0	0	0	0	0
Klub	1.030	-630	400	409	-9
Maritimt Center	1.030	-706	324	95	229
Idrætsby - helhedsplan	0	530	530	242	288
Idrætsby	1.030	-1.030	0	0	0
Biblioteket - børnefaciliteter	0	208	208	209	-1
Renovering af Willumsens Museum	6.180	-5.720	460	531	-71
Kultur- og Havnebad	10.300	-9.350	950	1.044	-94
Parkvej 12	2.950	0	2.950	0	2.950
Læsesystemer i plejeboliger	258	0	258	6	252
Klimahandlingsplan	5.150	-2.050	3.100	2.477	623
Støttepunkter til friluftsliv	1.030	0	1.030	1.030	0
Frsund Havn - adgang til bad	0	103	103	67	35
Kulhusecykelstien	11.845	-2.800	9.045	6.566	2.479
Cykelstier og fortove	1.545	300	1.845	1.842	3
Udskiftning af færger Columbus	258	0	258	264	-6
Marbækrenden	0	500	500	50	450
Kystbeskyttelse af Frsund Midtby	5.768	-4.500	1.268	721	547
Rekreative stier	1.442	0	1.442	162	1.280
Pavillion/ombygning til dagtilbud	7.210	-7.010	200	122	78
Forbedrede legepladser ved børne	515	0	515	531	-16
ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	0	2.418	2.418	55	2.363
Renov. udløbsbassin	0	2.418	2.418	55	2.363
FINANSIELLE BEVILLINGER	-3.095.619	44.961	-3.050.657	-3.000.542	-50.115
Økonomiudvalg	-3.095.619	44.961	-3.050.657	-3.000.542	-50.115
Renter	2.681	-173	2.508	-830	3.338
Likvide aktiver	43.951	-63.862	-19.912	-25.746	5.834
Øvrige finansforskydninger	0	5.716	5.716	70.093	-64.378
Afdrag på lån	65.477	97.461	162.938	164.249	-1.311
Låneoptagelse	-3.730	3.730	0	0	0
Generelle tilskud	-661.109	945	-660.164	-666.203	6.039
Skatter	-2.542.888	1.145	-2.541.743	-2.542.105	362
BALANCE	0	0	0	0	0

Center for Økonomi
Torvet 2
3600 Frederikssund
47 35 10 00

www.frederikssund.dk
