



Regnskab 2021

Økonomiudvalget

Indhold

Generelle bemærkninger – Hovedkonto 0 – 6 (drift)	1
Ansvarsområde	1
Regnskabsresultat for Økonomiudvalget - Hovedkonto 0 – 6 (drift).....	1
Aktivitetssområde – Politisk organisation	3
Aktivitetssområde – Administrativ organisation.....	4
Hovedkonto 07 – Renter, tilskud- og udligning og skatter	10
Renter	10
Tilskud og udligning	12
Udligning og generelle tilskud (07.62)	13
Moms.....	13
Skatter	13
Hovedkonto 8 - Balanceforskydninger	15
Forskydninger i likvide aktiver (08.22).....	16
Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)	16
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28).....	16
Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32).....	16
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42)	18
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.45)	18
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50).....	18
Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51).....	18
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52).....	18
Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55).....	19
Grundkapital 2021	19

Generelle bemærkninger – Hovedkonto 0 – 6 (drift)

Tabel 1 - Aktivitetsområder regnskab 2021 (drift)

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Aktivitetsområde:							
Politisk organisation	10.517	-100	15	10.432	9.979	538	453
Udgifter	10.517	-100	15	10.432	10.006	511	426
Indtægter	0	0	0	0	-27	27	27
Administrativ organisation	263.479	100	-3.405	260.174	255.214	8.265	4.960
Udgifter	270.959	-1.538	-4.365	265.056	260.974	9.985	4.082
Indtægter	-7.480	1.638	960	-4.882	-5.760	-1.720	878
Udgifter - i alt	281.476	-1.638	-4.350	275.488	270.980	10.496	4.508
Indtægter - i alt	-7.480	1.638	960	-4.882	-5.787	-1.693	905
Netto - i alt	273.996	0	-3.390	270.606	265.193	8.803	5.413

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

Ansvarsområde

Udvalgets ansvarsområde omfatter nedenstående aktivitetsområder:

Aktivitetsområde – Politisk organisation

- Byråd
- Valg
- Kommissioner, råd og nævn

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

- Puljer – barselpulje, lønpulje og budgetpuljer til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter
- Forsikringsområdet
- Tjenestemandspensioner
- Kompetenceudvikling
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Indtægter og gebyrer
- Den central refusionsordning
- Centrene (løn- og driftsrammer)

Regnskabsresultat for Økonomiudvalget - Hovedkonto 0 – 6 (drift)

Økonomiudvalget havde i 2021 et oprindeligt udgiftsbudget på 281,5 mio. kr. og et oprindeligt indtægtsbudget på 7,5 mio. kr. samt et korrigeret udgiftsbudget på 275,5 mio. kr. og et korrigeret indtægtsbudget på 4,9 mio. kr. Samlet set er der et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. (netto) i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 5,0 mio.kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Det

dækker over et mindreforbrug på knap 4,5 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på knap 0,5 mio. kr. på indtægtssiden i forhold til det korrigerede budget.

Af nedenstående tabel fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2021 på udvalgets område.

Tabel 2 - Tillægsbevillinger 2021

Bemærkning	Beløb
Overført fra 2020 til 2021	-5.713
AKUT-midler	53
Pulje til overførsel mellem budgetår - alle udvalg	-5.766
Budgetopfølgning I pr. 31.3.2021	3.191
<i>Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår</i>	
Udmøntning indkøbsbesparelse vejskilte	-114
Efterregulering KMF	-9
<i>Udmøntning indkøbsbesparelse - T1 budgetvedtagelse 2021</i>	
Indkøbsbesparelse	600
ØUs eget område	-46
<i>Øvrige</i>	
Furesø Kantine - Overtagelse af madlevering til Jobcenteret	380
Afregning af indefrosne feriemidler - Ryetbo og Gedevassevang	-252
Salær kapitalforvaltere	420
Flytning af lønbudget fra udfører området til myndighedsområdet under ØU	82
Ventedage for færdigbehandlede patienter fra USS til Visitationen	950
CSS-sekretariatet - Opgaver og to medarbejdere flyttes lønmæssigt fra konto 5 (USS) til henholdsvis konto 6 og konto 4 under ØU	970
Center for Borgerservice, Kultur og Erhverv - flytning af lønsum fra UKFI til ØU	210
Budgetopfølgning II pr. 30.6.2021	3.385
<i>Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår</i>	
Kompensation Covid-19	6.240
Endelig restafregning vedr. regnskab 2020 vedr. særligt dyre enkeltsager	2.929
Center for By og Miljø - Konsulentbistand byggesagsrådgivning	-300
Center for By og Miljø - nedsættelse af indtægtsbudget vedr. byggesagsgebyr	-100
<i>Øvrige</i>	
<i>Udmøntning ØU 5 - Budgetvedtagelse 2021 (Kommunens bilpark og samlede transportomkostninger)</i>	
Besparelse	100
ØUs eget område	-31
<i>Budgetvedtagelse 2021 - 2024 (T1 -Udbud og kontraktstyring)</i>	
SKI-aftale på tidsskrifter på biblioteker og kulturhuse	9
Flytning af indefrosne feriemidler til konto 8 jf. ændret konteringspraksis fra IM	-6.551
DUT-midler vedr. oprettelse af seniorpensionsenhed under Udbetaling Danmark	904

Bemærkning	Beløb
Konsekvens ændret PL-regulering (ØUs budgetområde)	189
Konsekvens ændret PL-regulering (CKEA under ØUs budgetområde)	136
Omsorgsfuld ældrepleje - overført fra USS	170
Hjælpe-middeldepotet - Overføres fra ØU (Visitationen) til USS, da Visitationen ikke længere varetager opgaven.	-310
Budgetopfølgning III pr. 30.9.2021	-4.767
Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår	
Udmøntning - Kompensation COVID-19 ifm. midtvejsregulering	-5.715
Udmøntning - Kompensation COVID-19 ifm. midtvejsregulering (ØUs budgetområde)	350
Til Jobcenter Furesø (UBE) - Arbejdsmiljøtiltag	-75
Øvrige	
Udmøntning af indkøbebesparelse - forbrugsartikler	307
Udmøntning besparelse vejskilte	25
Afledt drift institutioner	41
USU - Medfinansiering af erstatning og advokatbistand ifm. faldulykke på Søndersøskolen	300
Øvrige	514
Finansiering hygiejnesygeplejerske fra øvrige udvalg	583
Udmøntning AKUT-midler fra ØU til CSS	-40
Kompetencemidler til USS	-29
I alt	-3.390

+ = opjustering af budgettet / - = nedjustering af budgettet.

Aktivitetsområde – Politisk organisation

Den politiske organisation omfatter:

- Fælles formål (støtte til politiske partier og vælsler)
- Byrådets vederlags- og driftsrammer
- Kommissioner, råd og nævn
- Valg
- Udviklingsudvalg

Tabel 3 - Regnskab 2021 aktivitetsområde Politisk organisation

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Fælles formål	218	0	0	218	234	-16	-16
Byrådet	8.212	-156	15	8.071	7.401	811	670
Udvalgenes mødebesp. m.v.	101	0	0	101	68	32	32
Kommissioner, råd og nævn	822	57	0	879	899	-78	-21

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Udviklingsudvalg	51	0	0	51	18	33	33
Valg	1.113	0	0	1.113	1.358	-245	-245
Udgifter - i alt	10.517	-99	15	10.433	9.979	538	454

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende aktivitetsområdet et mindreforbrug på knap 0,5 mio. kr. ift. det korrigerede budget for 2021, hvoraf de væsentligste afvigelser er:

Byrådet

06.42.41 - Kommunalbestyrelsesmedlemmer

Budgetområdet udviser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Heraf udgør mindreforbrug vedr. årsmøder, seminarer og uddannelse 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udvalgene grundet COVID-19 ikke har deltaget, i samme grad som tidligere år, i fysiske årsmøder. Bl.a. har kommunal økonomisk forum (KØF) og KLs topmøde været afholdt som virtuelle møder. Vederlag til byrådsmedlemmer udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Dette skyldes dels, at budgetområdet har været budgetlagt en anelse for højt samt at udgiften til enkepension efter tidligere borgmester udgiftsføres under tjenestemandspension samt, at der ikke har været udbetalt tillægsvederlag.

Valg

06.42.43 – Valg m.v.

Budgetområdet udviser merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels indkøb af nye valgbokse til afstemningsstederne, hvor der kunne afgives brevstemmer samt COVID-19 relaterede udgifter til rengøring, ekstra indkaldte tilforordnede m.m.

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

Den administrative organisation omfatter bl.a.:

- Puljer til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår samt barselspulje
- Forsikringsområdet
- Kompetenceudvikling
- Tjenestemandspensioner
- Arbejds miljø
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Advokatbistand
- Revision
- Indtægter og gebyrer
- Almene boliger og driftssikring af boligbyggeri
- Tolkebistand
- Mulighedserklæringer
- Udgifter til Udbetaling Danmark (UD)
- Løn- og driftsrammer vedr. administrationen

Tabel 4 - Regnskabsresultat aktivitetsområde administrativ organisation

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Direktion og centerchefer	14.675	80	350	15.105	14.944	-269	161
Administrativ organisation	97.639	-756	-6.908	89.975	86.109	11.529	3.866
Udgifter	100.767	-81	-6.872	93.815	90.140	10.628	3.675
Indtægter	-3.129	-675	-36	-3.840	-4.030	902	191
Centre	151.166	775	3.153	155.093	154.162	-2.996	931
Udgifter	155.517	-1.538	2.157	156.136	155.891	-374	245
Indtægter	-4.351	2.313	996	-1.043	-1.729	-2.622	686
I alt - netto	263.479	99	-3.405	260.173	255.215	8.264	4.959

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindredgift el. merindtægt.

Regnskabet vedr. administrativ organisation dækker over summen af en række afvigelser (mer-/mindreforbrug), hvoraf de væsentligste er:

Direktion og centerchefer (06.45.51)

Der har under Direktionens budgetområde været afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. vedr. COVID-19. Forbruget dækker over udgifter til etablering og nedtagning af teststeder samt udgifter til bemanning og rengøring af teststedet Værløsehallen.

Budgetpuljer (06.52.76)

Det oprindelige budget 2021 vedrørende puljen til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter udgjorde 8,7 mio. kr.

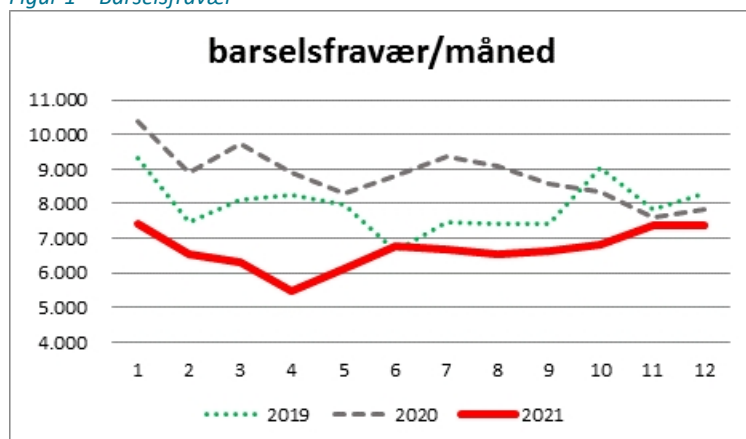
I forbindelse med overførselssagen fra 2020 til 2021, der blev udvalgsbehandlet i marts 2021, blev der anvendt 5,8 mio. kr.

Ved budgetopfølgning I 2021 blev der anvendt netto 0,1 mio. kr. af puljen og ved budgetopfølgning II 2021 blev puljen tilført netto 8,8 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgning III pr. 30. september 2021 blev der anvendt 7,2 mio. kr. tilført. Der refterer således 4,4 mio. kr. i puljen ved udgangen af regnskab 2021.

Barselspuljen (06.45.51)

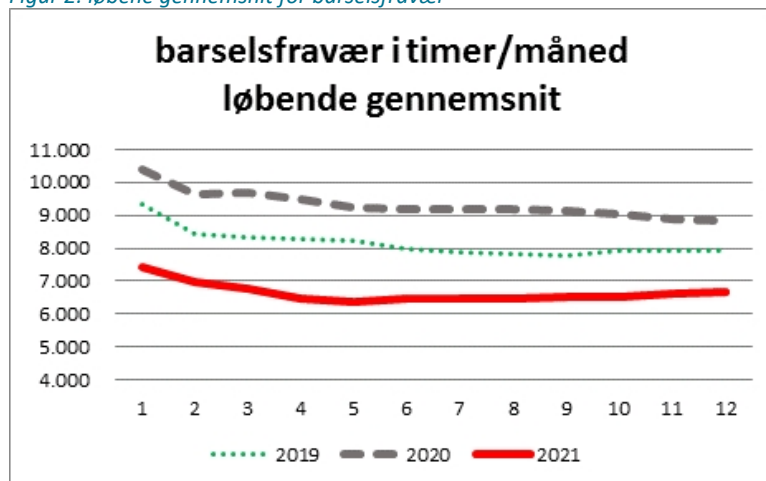
Barselspuljen udviser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget 2021 på 0,2 mio. kr. Puljen er ved årets budgetopfølgninger reduceret med 2,8 mio. kr. og resultatet er derfor samtidigt et mindreforbrug ift. oprindeligt budget på 3,0 mio. kr. Barselsfraværet var i 2021 markant lavere end i både 2019 og 2020 – dog med en stigende tendens hen imod årets slutning

Figur 1 – Barselsfravær



Samlet har puljen dækket 25700 færre fraværstimer end i 2020.

Figur 2: løbene gennemsnit for barselsfravær



Forsikringer (06.52.74)

Regnskabsresultat for 2021 på forsikringsområdet viser samlet et merforbrug på 0,5 mio. kr. (netto).

Merforbruget vedrører hovedsageligt udgifter til dækning af svampeskade i tagkonstruktionen på Stavsholtskolen samt indkøb af nyt it-udstyr efter tyveri på Ll. Værløse Skole. Hertil kommer merudgifter på knap 0,2 mio. kr. som følge af øget skadebehandling hos kommunens forsikringsmægler.

Da Furesø Kommune er 100 % selvforsikret vedr. arbejdsulykker og ansvarsskader skal eventuelle mindreforbrug hensættes til brug for dækning af fremtidige udgifter i forbindelse med arbejdsskader m.v. Der er ultimo 2021 i alt hensat 13,3 mio. kr. til dækning af forpligtigelser på arbejdsskadeområdet. Den samlede forpligtigelse ultimo 2021 er i januar 2022 opgjort af kommunens forsikringsmægler Willis Towers Watson.

Tjenestemandspension (06.52.72)

Budgettet omfatter udbetaling af pension/opsat pension til tjenestemænd, der er fratrukket med pension, og som har optjent pensionsalder i Farum eller Værløse Kommune. På nogle af pensionsudbetalingerne

modtager Furesø Kommune refusion fra Sampension. Det drejer sig om de sager, hvor der har været tegnet forsikring i Sampension.

Der forventedes i 2021 udbetalt tjenestemandspension til 336 pensionister inkl. børnepension, med baggrund i de udbetalte pensioner pr. 1. november 2020.

Der blev i december 2021 udbetalt tjenestemandspension til 333 personer.

Regnskab 2021 udviser et forbrug på 34,7 mio. kr. ift. et korrigeret budget på 34,9 mio. kr. Resultatet er således et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Kompetenceudvikling (06.45:51)

Der var oprindeligt afsat 1,8 mio. kr. til kompetenceudvikling. I forbindelse med budgetopfølgning I, II og III er budgettet nedjusteret med 0,7 mio. kr. således, at det korrigerede budget udgør 1,1 mio. kr. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes blandt andet forskydning i aktiviteterne på grund af delvis nedlukning pga. Corona, hvorfor det ikke har været muligt at afholde kurser m.m.

Arbejds miljø (06.45:51)

Der var oprindeligt afsat 0,6 mio. kr. til arbejds miljø, herunder krisebistand, skærmbiller samt arbejds miljøtiltag. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. arbejds miljøtiltag. Mindreforbruget skyldes blandt andet forskydning i aktiviteterne på grund af delvis nedlukning pga. Corona, hvorfor det ikke har været muligt at afholde kurser m.m.

Kommunal information (06.45.51)

Regnskabet viser et merforbrug på knap 0,3 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Merforbruget ift. annoncering og kommunikation skyldes øget kommunikationsaktivitet i forbindelse med Corona-tiltag samt rekrutteringstiltag (annoncering).

Almene boliger (00.25.18)

Regnskabet omfatter følgende områder:

- Lejetab (tomgangsleje)
- Istandsættelse af fraflyttede boliger

Lejetab (tomgangsleje) dækker over den husleje, kommunen skal betale til boligselskaberne for ledige lejemaal, hvor kommunen har anvisningsretten.

Istandsættelse af fraflyttede boliger vedrører istandsættelse af kommunalt anviste boliger, og hvor fraflytter ikke selv har betalt. Kommunen stiller garantifor betaling af vedlige- og misligholdelsesudgifter.

Der er budgetlagt en samlet nettoudgift på i alt 2,2 mio. kr. Regnskabet udviser en samlet nettoudgift på 2,4 mio. kr. Budgettet er overskredet med 0,2 mio. kr. Opkrævning af fraflyttere for tidligere års udgifter på istandsættelse indgår med i alt 0,7 mio. kr. En række opkrævninger kommer først i 2022.

Bemærkninger til de afholdte udgifter:

Tab ved manglende anvisning af boliger (tomgangsleje)

Kommunens har refunderet udgifter for kr. 1,648 mio. kr. På familieboligerne er der betalt 0,9 mio. kr. Der har været udlejningsvanskeligheder på en række boliger til akut anvisning. 20 nye boliger på Frederiksborgvej har været svære at anvise. Der er der anvendt 0,6 mio. kr. på tomgangstab på ældre- og plejeboliger. Udgifterne er jævnt fordelt på flere boliger. Der er udlejningsvanskeligheder for 5 ældreboliger

på Plejecenter Lillevang og to boliger i afdeling Tibbevanghuse. 5 plejeboliger står tomme på Jonstrupvangvej 140. Boligerne afvikles i 2022. Der har været udlejningsvanskeligheder på Gedevassevang som isoleret har medført et tomgangstab på 0,1 mio. kr. Tomgangstab forventes at stige i 2022.

Udgifterne til tomgang på ungdomsboliger udgør 0,1 mio. kr. En række af ungdomsboligerne i Hareskov-Værløse Andelsboligforening har været anvist på tidsbegrænsede lejekontrakter, da boligerne påregnes istandsat. Det har skabt en række udlejningsvanskeligheder. Anvisning af ungdomsboliger på Farum Hovedgade til boligsøgende med særlige behov har været i tomgang i flere perioder. Tomgangstab på ungdomsboliger forventes at falde i 2022.

Istandsættelse ved fraflyttede boliger

Kommunen har i 2021 anvendt kr. 0,7 mio. kr. på betaling af garantikrav fra almene boligorganisationer. Det er 0,3 mio. kr. mindre end 2020.

Garantikrav er lovbestemt jf. Almenboliglovens § 59. Garantien dækker boliger, som er anvist af kommunen.

Kommunens omkostninger er sammensat af:

Der anvendt 0,6 mio. kr. til istandsættelse af familieboliger. En række enkelte dødsboer, der er udlagt til boudlæg udgør den væsentligste andel af udgifterne.

Herudover er der anvendt 0,1 mio. kr. på ældre- og plejeboliger. Enkelte beboere har misligholdt en plejebolig. Flygtningeboliger bidrager med en nettoindtægt på 0,03 mio. kr.

Fraflyttere opkræves efterfølgende den manglende betaling for istandsættelse af boligen. Udgifter til dødsbo afskrives, når boet udlægges til boudlæg.

Mulighedserklæringer – Udvalg for beskæftigelse og erhverv (06.45.51)

Ift. det korrigerede budget på 2,1 mio. kr. udviser regnskabet et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes et stort antal borgere på ydelserne sygedagpenge og jobafklaring. Der har været COVID-19 særregler tilknyttet de to ydelser i 2021, hvorfor der har været udfærdiget flere mulighedserklæringer end budgetlagt.

Administrationsbidrag Udbetaling Danmark - UDK (06.45.59)

Under dette budgetområde er budgetlagt udgifter til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark (UDK) fordelt med udgifter til seniorpensionsenhed (0,9 mio. kr.) samt til kundedrift, IT og eksisterende IT (10,2 mio. kr.) svarende til et korrigeret budget på i alt 11,1 mio. kr. Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Seniorpensionsenhed

Budgettet blev i forbindelse med budgetopfølgning II pr. 30.6.2021 tilført 0,9 mio. kr. i DUT-midler Af de tilførte DUT-midler er kun anvendt 0,3 mio. kr. i 2021. Regnskabet hertil udviser dermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

DUT-midler vedr. seniorpensionsenhed (overførsel af myndighedsansvar)

Kompetencen til at træffe afgørelser som seniorpension overdrages fra kommunerne til Seniorpensionsenheden i Udbetaling Danmark). Der skal derfor fra 2021 betales bidrag til UDK hertil. Furesø Kommunes andel udgør 0,5 mio.kr.

DUT-midler vedr. seniorpensionsenhed (systemunderstøttelse)

I forbindelse med økonomiaftalen for 2022 er der opnået enighed om at afsætte 65 mio. kr. i 2021 til udvikling af pensionsløsningen i Udbetaling Danmark, som følge af praksisændring vedr. administration af kalenderårsmodellen.

De afsatte midler vil blive modsvaret af en stigning i kommunernes administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Furesø Kommunes andel udgør 0,4 mio.kr.

Beredskabsområdet (00.58.95)

Regnskabet udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Merforbruget skyldes dels Corona tiltag, herunder indkøb af værnemidler, stigning i brændstofs priser og rådgiverhonorar ifm. Gribskov Kommunes udtræden af beredskabssamarbejdet har påvirket regnskabet negativt.

Ny ferielov (06.52.71)

Ændret konteringspraksis ift. indbetalinger vedr. ny Ferielov

Gældende regler

De optjente feriepenge for overgangsåret er ved regnskabsafslutningen for regnskab 2019 og 2020 opgjort og registreret som langfristet gæld i de kommunale regnskaber på funktion 9.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler. Kommunernes indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler af optjente feriepenge for overgangsåret budgetteres og regnskabsføres efter de gældende regler som en driftsudgift på 6.52.71, som ligger uden for servicerammen.

Nye regler

De optjente feriepenge er opgjort og registreret som langfristet gæld i de kommunale regnskaber på funktion 9.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler. Indbetalingerne til Lønmodtagernes Feriemidler registreres dog som nedbringelse af langfristet gæld (dvs. som en forskydning, der alene påvirker balancen) i stedet for som en driftsudgift. Den ændrede konteringspraksis er gældende fra regnskab 2021.

Løn- og driftsrammer administrationen (06.45)

I henhold til gældende interne regler og som led i den interne styring er det den enkelte centerchefs ansvar at tilpasse den løbende effektivisering af de administrative ressourcer. Det betyder, at der både kan overføres mindreforbrug og merforbrug vedr. løn- og driftsrammer mellem årene, således at der sikres den bedst mulige optimering af ressourcerne.

Regnskabsresultatet for 2021 viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. (netto). Mindreforbruget overføres ikke til 2022.

Hovedkonto 07 – Renter, tilskud- og udligning og skatter

Hovedkonto 07 omfatter:

- Renter
- Tilskud- og udligning
- Moms
- Skatter

Tabel 5 - Regnskabsresultat hovedkonto 07

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Renter	21.070	0	-2.841	18.229	15.207	4.549	3.022
Udgifter	28.820	0	-1.421	27.399	28.576	244	-1.177
Indtægter	-7.750	0	-1.420	-9.170	-13.368	5.618	4.198
Tilskud og udligning	-15.846	0	9.996	-5.850	-8.293	-7.553	2.443
Udgifter	790.508	0	-4.560	785.948	785.959	4.549	-11
Indtægter	-806.354	0	14.556	-791.798	-794.252	-12.102	2.454
Moms	0	0	0	0	127	-127	-127
Skatter	-2.789.907	0	0	-2.789.907	-2.790.874	967	967
Udgifter	1.500	0	0	1.500	-780	2.280	2.280
Indtægter	-2.791.407	0	0	-2.791.407	-2.790.093	-1.313	-1.313
Udgifter - i alt	820.828	0	-5.981	814.847	813.881	6.947	966
Indtægter - i alt	-3.605.511	0	13.136	-3.592.375	-3.597.714	-7.797	5.339
Netto - i alt	-2.784.683	0	7.155	-2.777.528	-2.783.833	-850	6.305

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende hovedkonto 07 en merindtægt på 6,3 mio. kr. som primært kan henføres til merindtægter vedrørende renter samt tilskud og udligning.

Renter

Tabel 6 - Renter regnskab 2021

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
07.22 - Renter af likvide aktiver	-5.300	0	-1.220	-6.520	-10.898	5.598	4.378
Udgifter	450		200	650	522	-72	128
Indtægter	-5.750		-1.420	-7.170	-11.420	5.670	4.250
07.28 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	300	0	0	300	341	-41	-41
Udgifter	700			700	757	-57	-57

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Indtægter	-400			-400	-416	16	16
07.32 - Renter af langfristede tilgodehavender	-1.600			-1.600	-1.532	-68	-68
07.35 - Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	50		-1.200	-1.150	12	38	-1.162
07.52 - Renter af kortfristet gæld i øvrig	0			0	266	-266	-266
07.55 - Renter af langfristet gæld	27.620		-421	27.199	27.019	601	180
Udgifter - i alt	28.820	0	-1.421	27.399	28.576	244	-1.177
Indtægter - i alt	-7.750	0	-1.420	-9.170	-13.368	5.618	4.198
Netto - i alt	21.070	0	-2.841	18.229	15.207	5.863	3.022

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende renter en merindtægt på 3,0 mio. kr. (netto) når det sammenholdes med det korrigerede budget 2021.

Renter af likvide aktiver (07.22)

07.22.05 – Indskud i pengeinstitutter

Under funktionen er der registreret en udgift på knap 0,5 mio. kr., der vedrører overtræksrenter kommunen har betalt til banken for kommunens kassekredit. Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift på 0,45 mio. kr. mens det korrigerede budget udgør 0,65 mio. kr.

07.22.08 - Realkreditobligationer

Årets regnskabsresultat udviser en indtægt på 11,4 mio. kr. som er afkast fra de midler kommunen har investeret i obligationer og aktier. Der var oprindeligt budgetlagt med en indtægt på 5,8 mio. kr., der blev opjusteret til 7,2 mio. kr. i korrigeret budget. Den større renteindtægt i forhold til det korrigerede budget på 4,2 mio. kr. skyldes bl.a. en omplacering af værdipapirer, som har givet et øget realiseret afkast.

Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)

07.28.14 – Tilgodehavender i betalingskontrol

På denne funktion er der netto registreret merindtægter på 17.509 kr. i forhold til det korrigerede budget. Indtægterne vedrører beregning af renter ved for sen betaling af krav til kommunen.

07.28.15 – Andre tilgodehavender vedr. hovedkonto 0 - 8

Under denne funktion var der budgetlagt med en renteudgift på 0,7 mio. kr. Ved årets udgang er der realiseret en samlet renteudgift under denne funktion på 0,8 mio. kr. Udgifterne vedrører diverse renter og gebyrer i forbindelse med for sen betaling af fakturaer mv.

Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)

07.32.23 – Udlån til beboerindskud

Under denne funktion var der forventet en renteindtægt på 0,1 mio. kr. i forbindelse med opkrævning og administration af lån til beboerindskud. Ved årets udgang var der registreret en indtægt på 20.400 kr.

07.32.25 – Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Under denne funktion var der forventet en renteindtægt på 1,5 mio. kr. i korrigeret budget 2021. Samlet set er der under funktionen bogført en indtægt på 1,5 mio. kr. Ved årets udgang var der registreret en renteindtægt på 0,04 mio. kr. vedr. kommunens lån til Furesø Spildevand, 0,27 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskatter, samt knap 1,2 mio. kr. som hidrører fra garantiprovision for de lån som Furesø Kommune garanterer for.

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (07.35)

07.35.35 – Andre forsyningsvirksomheder

Ved årets udgang er der registreret en renteudgift på 12.000 kr. Udgiften er opgjort på baggrund af mellemværendets størrelse primo og ultimo regnskabsåret. Der var forventet en udgift på 1.150.000 kr., men på grund af det lave renteniveau er der realiseret en mindre renteudgift end forventet.

Renter af kortfristet gæld (07.52)

07.52.56 – Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

Ved årets udgang er der realiseret en udgift på 0,2 mio. kr. Renteudgifterne kan henføres til tilbagebetalinger af for meget opkrævet grundskyld hos borgerne i forbindelse med SKAT's nedsættelser af grundværdierne.

Renter af langfristet gæld (07.55)

07.55.63 – Selvejende institutioner med overenskomst

Under denne funktion er der forventet en udgift på 0,2 mio. kr. i renteudgifter vedr. kommunens selvejende institutioner. Udgiften vedrører Ryetbo. Der har i 2021 ikke være udgifter hertil.

07.55.70 - Kommunekreditforeningen

Under denne funktion registreres udgifter til kommunens lån i Kommunekredit. Ved årets udgang er der en mindre afvigelse mellem korrigeret budget og regnskab 2021.

Renter af kurstab og -gevinster (07.58)

07.58.78 – Kurstab og kursgevinster i øvrigt

Der er ikke registreret hverken indtægter eller udgifter under funktionen.

Tilskud og udligning

Tabel 7 - Regnskab 2021 vedr. tilskud og udligning

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Udgifter - i alt	790.508	0	-4.560	785.948	785.959	4.549	-11
Indtægter - i alt	-806.354	0	14.556	-791.798	-794.252	-12.102	2.454
Netto - i alt	-15.846	0	9.996	-5.850	-8.293	-7.553	2.443
07.62 Udligning og generelle tilskud	-15.846	0	9.996	-5.850	-8.293	-7.553	2.443
Udgifter	790.508	0	-4.560	785.948	785.959	4.549	-11
Indtægter	-806.354	0	14.556	-791.798	-794.252	-12.102	2.454

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende tilskud- og udligning en merindtægt på 2,4 mio. kr.

Udligning og generelle tilskud (07.62)

07.62.80 – Udligning og generelle tilskud

Regnskabet viser en merindtægt på 2,0 mio. kr. i 2021. Differencen skyldes dels tilbagebetaling af for meget betalt KMF for 2020, i alt 2,7 mio. kr., som er tilgået kontoen sidst på året, hvorfor det ikke har været budgetlagt, dels manglende tilskud til særligt sårbare ældre på 0,6 mio. kr., som var budgetlagt under 7.62.80, men indtægten er konteret under 7.62.86.

07.62.81 – Udligning og tilskud vedr. udlændinge

Der er ingen afvigelse i regnskab 2021 i forhold til korrigeret budget 2021.

07.62.82 – Kommunale bidrag til regionerne

Det kommunale udviklingsbidrag til regionerne er 6 t.kr. lavere end forudsat.

07.62.86 – Særlige tilskud

Der er en lille difference på særlige tilskud på netto 0,4 mio. kr. i merindtægter i forhold til korrigeret budget 2021. Differencen vedrører tilskud til særligt sårbare ældre på 0,6 mio. kr., hvor indtægten var budgetlagt under midtvejsreguleringen (se 7.62.80), samt en udgift på 0,2 mio. kr. som skyldes kollektiv modregning som følge af skattestigninger.

Moms

Tabel 8 - Moms regnskab 2021

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Moms	0	0	0	0	127	-127	-127
I alt	0	0	0	0	127	-127	-127

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

Moms (07.65)

07.65.87 – Refusion af købsmoms

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende refusion af købsmoms en udgift på 0,1 mio. kr. Merudgiften skyldes en berigtigelse af moms vedrørende tidligere år, der er bogført i 2021.

Skatter

Tabel 9 - Regnskab 2021 vedr. skatter

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
Udgifter - i alt	1.500	0	0	1.500	-780	2.280	2.280
Indtægter - i alt	-2.791.407	0	0	-2.791.407	-2.790.093	-1.313	-1.313
Netto - i alt	-2.789.907	0	0	-2.789.907	-2.790.874	967	967
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-2.442.521	0	0	-2.442.521	-2.442.521	0	0
7.68.92 Selskabsskat	-24.948	0	0	-24.948	-24.948	0	0

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-4.020	0	0	-4.020	-4.201	181	181
7.68.94 Grundskyld	-307.330	0	0	-307.330	-308.252	922	922
Udgifter	1.500	0	0	1.500	-780	2.280	2.280
Indtægter	-308.830	0	0	-308.830	-307.471	-1.358	-1.358
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-11.088	0	0	-11.088	-10.952	-136	-136

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende skatter en merindtægt (mindreudgift) på 0,9 mio. kr.

Skatter (07.68)

07.68.90 - Indkomstskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2021 i forhold til vedtaget budget 2021 på indkomstskatteområdet.

07.68.92 - Selskabsskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2021 i forhold til vedtaget budget 2021 på selskabsskatteområdet.

07.62.93 – Anden indkomstskat

Der er en merindtægt på forskerskat på 0,2 mio. kr. i 2021 i forhold til vedtaget budget 2021, som vedrører forskerskat. Det giver en samlet afvigelse på 0,2 mio. kr. i 2021 på anden indkomstskat.

07.68.94 – Grundskyld

Under grundskyld er der mindreudgifter (netto) på 0,9 mio. kr., heraf mindreudgifter på 2,3 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes hovedsageligt en merindtægt på 0,8 mio. kr., som kan henføres til den statslige genberegning af skønnet for det kommunale udskrivningsgrundlag fra 2020 til 2021, hvormed reguleringsprocenten for grundskyld for 2021 nedjusteres. Nedjusteringen indebærer at det kommunale grundskyldsprovenu blev reduceret, hvilket blev kompenseret af staten med de 0,8 mio. kr. for 2021. Hertil kommer udgifter til tilbagebetalinger (ved vurderingsændringer) i alt 1,7 mio. kr. er udgiftsført under indtægterne og ikke udgifter.

07.68.95 - Dækningsafgifter

Der er en mindreindtægt på dækningsafgift på forretningsejendomme på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

Hovedkonto 8 - Balanceforskydninger

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende Hovedkonto 08 en mindredgift på 1,3 mio. kr. netto i forhold til oprindeligt budget 2021.

Tabel 10 - Regnskabsresultatet hovedkonto 08

	Opr. budget 2021	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2021-priser</i>							
08.22 - Forskydninger i likvide aktiver	18.937	0	-93.691	-74.754	-6.658	25.595	-68.096
Udgifter	0	0	-93.691	-93.691	-6.683	6.683	-87.008
Indtægter	18.937		0	18.937	25	18.912	18.912
08.25 - Forskydninger i tilgodehavender til staten	0	0	0	0	-12.051	12.051	12.051
08.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	5.571	-5.571	-5.571
08.32 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-1.700	0	24.171	22.471	-20.483	18.783	42.954
Udgifter	20.000	0	18.218	38.218	13.633	6.367	24.585
Indtægter	-21.700	0	5.953	-15.747	-34.116	12.416	18.369
08.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning	0	0	0	0	-1	1	1
08.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	0	0	0	0	-14.584	14.584	14.584
08.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	0	0	0	0	14.890	-14.890	-14.890
Udgifter	0	0	0	0	-7	7	7
Indtægter	0	0	0	0	14.897	-14.897	-14.897
08.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	0	0	0	2	-2	-2
08.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	-516	516	516
08.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-637	0	0	-637	34.535	-35.172	-35.172
Udgifter	44.830	0	0	44.830	44.041	788	788
Indtægter	-45.467	0	0	-45.467	-9.507	-35.960	-35.960
08.55 - Forskydninger i langfristet gæld	49.366	0	17.953	67.319	63.954	-14.588	3.365
Udgifter	109.166	0	6.453	115.619	113.954	-4.788	1.665
Indtægter	-59.800	0	11.500	-48.300	-50.000	-9.800	1.700
Udgifter - i alt	173.996	0	-69.020	104.976	143.873	30.123	-38.897
Indtægter - i alt	-108.030	0	17.453	-90.577	-79.215	-28.815	-11.362
Netto - i alt	65.966	0	-51.567	14.400	64.659	1.308	-50.259

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindredgift el. merindtægt.

Forskydninger i likvide aktiver (08.22)

08.22.01 – Kontante beholdninger

Under denne funktion registreres kommunens kontant kasser samt forøgelse eller forbrug af kassebeholdningen. Regnskabsresultatet for 2021 viser et forbrug på 6,7 mio. kr. af de opsparede midler.

08.22.05 – Indskud i pengeinstitutter m.v.

Under denne funktion registreres kommunens indskud i pengeinstitutter, samt kommunens kassekredit. Samlet set er der registreret en gæld på kommunens kassekredit således, at der ultimo året netto er registreret et udlån til kommunen per den 31. december 2021 på 280,5 mio. kr. I forhold til primo året er der en stigning i træk på kassekrediten på 31,3 mio. kr. som kan henføres til kommunens kassekredit.

08.22.08 - Realkreditobligationer

Under denne funktion registreres kommunens obligationsbeholdning samt kommunens indskud hos kapitalforvaltere. Samlet set er der sket en opjustering af beholdningerne under denne funktion på 32,1 mio. kr. Opjusteringen skyldes altovervejende, at beholdningen varetaget af kapitalforvalterne er forøget med 20,4 mio. kr. inklusive urealiseret afkast. De resterende 11,7 mio. kr. skyldes en regulering i kommunens egen obligationsbeholdning ift. frigivelse af deponering.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)

08.25.12 - Refusionstilgodehavender

Funktionen er tilgodehavender hos staten på refusionsbelagte områder. I løbet af året er tilgodehavendet faldet med 0,23 mio. kr., hvilket kan henføres til restafregning af refusion for det sociale område og div. kontante ydelser.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28)

08.28.14 – Tilgodehavender i betalingskontrol

Under denne funktion registreres tilgodehavender og indbetalingerne hos borgerne, via kommunens opkrævningssystem. Kravene udlignes den første måneden efter, eller løbende ved afdragsordninger. De likvide konti udlignes ved elektronisk indlæsning af indbetalinger og registrering af indbetalinger i banken.

08.28.17 – Mellemsgning med følgende regnskabsår

Under denne funktion registreres "teknisk" mellemsgning med nuværende og efterfølgende regnskabsår. Saldoen er "regnskabsteknisk" og udlignes automatisk i det efterfølgende regnskabsår. Kontoen er steget med 0,6 mio. kr. i forhold til primo 2021.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32)

08.32.21 – Aktier og andelsbeviser

Kontoen for aktier og andelsbeviser indeholder kommunens andele i HMN, Vest Forbrænding, Novafos, IT-forsyningen samt Frederiksborg Brand og Redning, som skal optages til indre værdi efter ejerandel.

Tabel 11 - Indre værdi ultimo 2021

Selskab	Egenkapital	Oprindeligt indskud	Ejerandel	Indre værdi primo 2021 - Furesø Kommunes andel	Indre værdi ultimo 2021 - Furesø Kommunes andel
HMN	1.409.971	1.053	2,08	17.785	3.745
I/S Vestforbrænding	957.669	2.153	4,36	41.074	42.921
Novafos	10.685.803		7,5	818.177	819.560
IT-Forsyningen	12.194		27,0	3.311	2.445
Frederiksborg brand og redning	4.169		12,2	175.488	-543.998
Samlet værdi ult. 2021*				880.524	868.128

*Vest Forbrænding, Novafos, It-forsyningen, Frederiksborg brand og redning og HMN er medtaget med værdi ultimo 2020 da, vi ikke har modtaget regnskab for 2021.

08.32.23 – Udlån til beboerindskud

Kontoen indeholder kommunens tilgodehavender for lån ydet til beboerindskud. Kontoen udviser et fald på 0,16 mio. kr.

08.32.24 – Indskud i Landsbyggefonden

Kontoen udviser en saldo på 0 kr. Kontoen vedr. indskud i Landsbyggefonden som regnskabsmæssigt skal nulstilles ved regnskabsårets udgang.

Der er i 2021 udbetalt 7,4 mio. kr. vedr. grundkapital og modtaget en tilbagebetaling af grundkapital på 0,6 mio. kr. fra Landsbyggefonden vedr. to projekter på Frederiksborgvej. Tilbagebetalingen vedrører tagboligprojektet. Se tabel 13 og 14 for yderligere oplysninger omkring grundkapital.

08.32.25 – Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Funktionen indeholder langfristede udlån.

Saldoen består hovedsageligt af lån ydet til pensionister til betaling af ejendomsskatter som netto er nedbragt med 10,5 mio. kr. Ved årets udgang er der registreret et tilgodehavende på 215 mio. kr. (netto) vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Herudover er der under funktionen registreret forskydninger i lån til betaling af stigning grundskyld (I-lån). Saldoen er ved udgangen af 2021 på 59,7 mio. kr. svarende til en stigning på 15,5 mio. kr. i forhold til 2020.

08.32.27 – Deponerede beløb for lån m.v.

Kontoen indeholder deponerede midler som frigives over de kommende regnskabsår. Ved årets udgang er der fortsat deponeret 5,0 mio. kr. vedr. Furesø aftalen samt 26,6 mio. kr. vedr. Plejecenter Svanepunktet, 34,97 mio. kr. vedr. salg af HMN samt 6,2 mio. kr. vedr. Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex).

Tabel 12 - Deponering regnskab 2021

Deponering	2021	2022	2023	2024	2025
Furesø aftalen					
Primo	-25,0	5,0			
Frigivelse	-20,0	-5,0			
Ultimo	5,0	0,0			

Deponering	2021	2022	2023	2024	2025
Svanepunktet					
Primo	28,0	26,6	25,2	23,8	22,4
Frigivelse	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Ultimo	26,6	25,2	23,8	22,4	21,0
Salg af HMN					
Primo	40,0	35,0	30,7	26,4	22,1
Frigivelse	-5,0	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
Yderligere deponering ifm. udlodning					
Ultimo	35,0	30,7	26,4	22,1	17,8
Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex)					
Primo	6,5	6,2	5,9	5,6	5,3
Frigivelse	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ultimo	6,2	5,9	5,6	5,3	5,0

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42)

08.42.43 - Deposita

Under denne funktion er der registreret kommunens legater, der foreligger kontant.

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.45)

08.45.47 - Deposita

Under denne funktion er der registreret gæld vedr. legater samt skadesløsbreve vedr. lån ydet til betaling af ejendomsskatter (328,3 mio. kr.), samt garantier vedr. arbejder og virksomheder.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50)

08.50.50 – Kassekreditter og byggelån

Der er under denne funktion registreret kommunens udlæg for renter til byggekredit til det kommunale forsyningsselskab Novafos.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51)

08.51.52 – Anden gæld

Denne funktion indeholder registrering af gæld til staten for diverse refusionsbelagte områder. Gælden til staten er ved årets udgang faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2020.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52)

08.52.53 – Kirkelige skatter og afgifter

Kontoen viser kommunens mellemværende med kirken vedrørende kirkelige skatter og afgifter. Det er hensigten, at dette mellemværende på sigt skal balancere. Mellemværendet er for nuværende i kirkens favør.

08.52.56 – Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager
Kontoen viser leverandørgælden ved årets udgang, som blandt andet er registreret i kommunens betalingsystemer. Gælden er faldet med 48,6 mio. kr., når der sammenlignes med regnskabsår 2020.

08.52.59 - Mellemløbskonto

Under denne funktion registreres diverse mellemregningskonti, som kommunen anvender til administration af flere forskellige områder herunder lønsystem, feriepenge, moms osv. Gælden under denne funktion er ved årets udgang steget med 20,8 mio. kr. (netto).

Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55)

08.55.63 – Selvejende institutioner med overenskomst

Under denne funktion er registreret gæld til selvejende institutioner der udgør 11,5 mio. kr.

08.55.70 - Kommunekreditforeningen

Under denne funktion er registreret kommunens øvrige langfristede gæld til Kommunekredit. I årets løb er gælden netto faldet med 59 mio. kr. Under funktionen er der i årets løb registreret låneoptagelse på 50 mio. kr. samt afdrag på 109 mio. kr.

Under denne funktion indgår også kommunens gæld i forbindelse med Furesø aftalen og restgælden vedr. dette lån udgør 2.063 mio. kr.

08.55.73 – Lønmodtagernes Feriemidler

På denne funktion registreres forskydninger i gælden til Lønmodtagernes Feriemidler. Funktionen krediteres ved optjeningen af feriepenge for overgangsåret (1. september 2019 - 31. august 2020) i forbindelse med overgangen til samtidighedsferie. Funktionen debiteres ved indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler. Saldoen udgør ved udgangen af 2021 110,2 mio. kr.

08.55.77 – Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

Under denne funktion registreres kommunens langfristede gæld vedrørende ældreboliger. Gælden udgør 11,0 mio. kr. ved udgangen af 2020

Grundkapital 2021

Der var i 2021 oprindeligt budgetlagt med i alt 20,0 mio. kr. til grundkapital. I forbindelse med overførselssagen, der blev behandlet på Byrådets møde i marts 2021, blev der overført uforbrugte midler på 18,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Det samlede regnskabsresultat blev på 6,7 mio. kr. Der genbevilges 31,5 mio. kr. i 2022 jf. tabel 14.

Tabel 13 - Grundkapital regnskab 2021

	Opr. budget 2021	Till.bev.	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Rest korr. budget 2021
Hele 1.000 kr. / 2021-priser					
Hjortefarmen				-4	4
Almene boliger (pulje)	2.937	7.942	10.879		10.879
Grundkapital Svanepunktet		315	315		315
Grundkapital Lejerbo afd. 45-1 Farum		6.959	6.959	-641	7.600
Grundkapital Sydlejren (Furesø boligselskab)		202	202		202
Grundkapital Lillevang	12.063		12.063	7.363	4.700
Visiterede ældreboliger	5.000		5.000		5.000
Generationernes Hus		2.300	2.300		2.300
Kap.tilførsel - Farum Sødal		200	200		200
Kap.tilførsel - Lejrbo		200	200		200
Kap.tilførsel - Fulgsang Park		100	100		100
I alt	20.000	18.218	38.218	6.718	31.500

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

Tabel 14 - Grundkapital der overføres til 2022

Overføres fra 2021 til 2022	Beløb
Hjortefarmen	4
Almene boliger (pulje)	10.879
Grundkapital Svanepunktet	315
Grundkapital Lejerbo afd. 45-1 Farum	7.600
Grundkapital Sydlejren (Furesø boligselskab)	202
Grundkapital Lillevang	4.700
Visiterede ældreboliger	5.000
Generationernes Hus	2.300
Kap.tilførsel - Farum Sødal	200
Kap.tilførsel - Lejrbo	200
Kap.tilførsel - Fulgsang Park	100
I alt	31.500