

Regnskab 2009 for Odsherred Kommune



Overordnede hovedtal for 2009

10. maj 2010

Indholdsfortegnelse

Side 2	Forord
Side 6	Generelle regnskabsbemærkninger
Side 10	Regnskabsoversigt
Side 12	Resultatopgørelse
Side 15	Finansieringsoversigt
Side 16	Regnskabsopgørelse
Side 18	Likviditetsoversigt 2009
Side 19	Udvalgsregnskaber - overordnet oversigt
Side 20	Økonomiudvalgets driftsregnskab
Side 22	Miljø- og Teknikudvalgets driftsregnskab - serviceområder
Side 23	Miljø- og Teknikudvalgets driftsregnskab - forsyningsvirksomheder
Side 24	Børne- og Skoleudvalgets driftsregnskab
Side 26	Social- og Sundhedsudvalgets driftsregnskab
Side 27	Kulturudvalgets driftsregnskab
Side 28	Arbejdsmarkeds- og Beskæftigelsesudvalgets driftsregnskab
Side 29	Oversigt over ”De Forbundne Kar”
Side 30	Oversigt over anlægsarbejder
Side 39	Status
Side 41	Specifikation af aktier og ejerandele
Side 42	Anlægsoversigt (oversigt over anlægsaktiver)
Side 43	Oversigt over mellemværende med forsyningsvirksomhederne
Side 44	Pengestrømsanalyse
Side 45	Omregningstabel
Side 46	Personaleforbrug
Side 47	Regnskabspraksis

Forord

Odsherred Kommunes årsregnskab for 2009 blev afsluttet pr. 31. marts 2010.

Dette materiale viser de overordnede hovedtal fra regnskabet, herunder resultatopgørelsen og den finansielle opgørelse over regnskabets resultat.

Regnskabet vil efterfølgende blive suppleret med en lang række autoriserede oversigter af mere eller mindre teknisk art, således at det endelig "autoriserede" regnskab fremstår i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsregler.

Regnskabet for 2009 er regnskab nr. 3 i Odsherred Kommunes historie efter kommunesammenlægningen. Udgangspunktet er budgettet for 2009, som blev vedtaget af Byrådet i 2008 og var fortsat et budget forbundet med stor usikkerhed - ikke mindst i relation til de nye opgaver, som kommunen overtog fra den nu nedlagte amtskommune og fra staten. Derudover er budgettet udarbejdet uden den erfaring fra "tidligere år", som er særdeles vigtig i en kommunal budgetlægning.

I foråret 2008 blev der derfor iværksat nøgletalsanalyser af samtlige udgiftsområder. I dette arbejde blev der udarbejdet forskellige nøgletal til belysning af kommunens udgiftsniveau, nemlig følgende:

- Regionsgennemsnit
- Landsgennemsnit
- +/- 4000 kommuner (kommuner med et indbyggertal som afviger mindre end 4000-indbyggere)
- ECO-nøgletal

Forord

Nøgletalsmaterialet blev det overordnede udgangspunkt for budgetlægningen for 2009, hvor de forskellige udvalgsrammer blev justeret med baggrund i disse nøgletal. Udvalgenes budgetter blev dermed tilnærmet et udgiftsniveau svarende til lands- og regionsgennemsnitlige udgiftsbeløb.

Budgetlægningen for 2009 bar endvidere stærkt præg af aftalen med Indenrigs- og Sundhedsministeriet om genopretningen af Odsherred Kommunes likvide midler. Den 2. oktober 2008 fik kommunen den endelige dispensation for overskridelse af lånebekendtgørelsens kassekreditregel, som blandt andet medførte et minimalt anlægsbudget, som var 100% lånefinansieret og som sammen med øvrige lånedispensationer medførte en væsentlig lånefinansiering af budgettet for 2009.

Dermed kunne der i det vedtagne budget for 2009 indregnes en styrkelse af de likvide midler på **54 mio. kr.** svarende til genopretningsaftalen med ministeriet.

Efter budgettets vedtagelse blev der iværksat en række initiativer med henblik på overholdelse af aftalen med ministeriet om genopretningen af kommunens økonomi samt overholdelse af budgettet i øvrigt, blandt andet:

- En kortsigtet økonomisk handleplan for 2008 og 2009
- En økonomisk politik for Odsherred Kommune for 2009-2012
- Ensartet økonomirapportering til udvalg og byråd efter ”trafiklysmodellen”
- Handlingsplaner for udvalgenes afvikling af underskud fra 2008
- Løbende fokus på økonomi generelt, herunder ansættelsesstop og indkøbsstop
- Intensivering af likviditetsopfølgningen med løbende indberetning af opgørelsen over de likvide midler opgjort efter kassekreditreglen til Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Forord

Der var især stor opmærksom omkring den kortsigtede økonomiske handleplan for 2008 og 2009, som var en handlingsorienteret plan, hvor der blev set på alle muligheder for at styrke kassebeholdningen, blandt andet ved at:

- Revurdere takster med henblik på størst mulige takster for alle områder
- Omlægge kommunens lån og udnytte lånebekendtgørelsen maksimalt
- Indføre et ansættelses- og indkøbsstop
- Holde 2-årig pause med indbetalinger af tjenestemandspensionsforsikringspræmier
- Iværksætte handlingsplaner for afvikling af udvalgenes underskud fra 2008
- Indføre anlægsstop for alle ikke-fysiske igangsatte anlægsprojekter i 2008

Opfølgningen af den økonomiske handleplan for 2008 og 2009 blev månedsvist forelagt byrådet sammen med tilbagemeldingerne fra udvalgene på budgetopfølgningen fra "trafiklyssrapporterne".

Handlingsplanens store styrke var blandt andet den tværgående budgetstyring over flere regnskabsår, i modsætning til det "normale" budget, som alene fokuserer på det enkelte regnskabsår.

I foråret 2009 kunne det imidlertid konstateres, at kommunens likvide beholdninger - på trods af de mange initiativer - var under aftalen med ministeriet. Årsagen var især et større merforbrug end forventet i udvalgenes regnskaber for 2008. Dette var ikke forudsat i likviditetsaftalen med ministeriet, og der blev derfor afholdt et møde med ministeriet med henblik på en forskydning af likviditetsforløbet, hvilket ministeriet godkendte den 24. juni 2009.

De likvide midler opgjort efter kassekreditreglen har hele 2009 ligget over den justerede aftale med ministeriet, hvilket især kan tilskrives den kortsigtede handleplan og den stramme budgetstyring.

Forord

Den løbende budgetopfølgning viste i årets løb forventninger om budgetafvigelser på især følgende områder:

- Arbejdsmarkedsområdet
- Det specialiserede socialområde - anbringelsesområdet og handicapområdet
- Ældreområdet
- Erstatningssager

Merforbruget på disse områder indgik i et budgetseminar på Gniben den 20. juni 2009 - også benævnt som "Gnibenseminaret" - hvor blandt andet midtvejsreguleringen af bloktilskud indgik i finansieringen af merudgifterne.

Derudover blev iværksat en kortsigtet handleplan for 2009, hvor alle merindtægter og mindreudgifter fra drift, anlæg, finansiering og finansforskydninger indgik som mulige finansieringskilder af budgetafvigelserne.

Budgetafvigelserne indgik også som et "tema" i budgetarbejdet for 2010, hvor en ufinansieret manko indgår som ekstraordinær styrkelse af kassebeholdningen i 2010, samt desuden som overførsel af underskud fra 2009 til 2010 efter særskilt handleplan.

Generelt for 2009 har der således været konstant fokus på likviditetsudviklingen og aftalen med ministeriet og alle tegn på merforbrug er blevet mødt af forskellige tiltag med henblik på finansiering af disse, således at det endelige regnskab for 2009 da også viser en styrkelse af de likvide midler, som ligger ud over den budgetterede styrkelse, hvilket er beskrevet nærmere i nærværende regnskab.

Generelle regnskabsbemærkninger

Årsregnskabet for 2009 udviser for såvel drifts- som anlægsområderne en udvikling, som langt overstiger det oprindeligt vedtagne budget for 2009.

Driftsbudgettet

Det oprindelige driftsbudget for de skattefinansierede områder udgjorde **1.697 mio. kr.** Regnskabet viser imidlertid et forbrug på **1.739 mio. kr.** - eller **42 mio. kr.** mere end oprindeligt afsat. Undervejs er budgettet i 2009 korrigeret med tillægsbevillinger - dels i form af egentlige tillægsbevillinger til 2009 som følge af et stigende udgiftspres eller ændrede budgetforudsætninger og dels i form af negative budgetoverførsler fra tidligere år.

Samlet set er det skattefinansierede driftsbudget forøget med **37 mio. kr.** og i forhold til det korrigerede driftsbudget udviser regnskabet et merforbrug på **5 mio. kr.**

Tillægsbevillingerne og merforbruget i 2009 kan især henføres til de sociale områder, herunder navnlig anbringelsesområdet, ældreområdet, handicapområdet og arbejdsmarkedsområdet.

Anlægsbudgettet

Det oprindelige anlægsbudget for de skattefinansierede områder udgjorde **9 mio. kr.** Regnskabet viser imidlertid et forbrug på **41 mio. kr.** - eller **32 mio. kr.** mere end oprindeligt afsat.

Baggrunden for den øgede anlægsaktivitet er hovedsageligt regeringens opfordring til at fremrykke anlægsinvesteringer fra 2010 og senere til 2009, og der er i regnskab 2009 afholdt anlægsudgifter for **22 mio. kr.** som er 100% lånefinansierede efter særlig lånedispensation. Alle fremrykkede anlægsprojekter skulle afsluttes inden udgangen af 2009 jfr. lånebetingelserne. Derudover er anlægsaktiviteten øget som følge af forskellige tilskud fra kvalitetsfondspuljen, tilskudspuljen til borgernære serviceområder samt toiletpuljen.

Generelle regnskabsbemærkninger

Samlet set er det skattefinansierede anlægsbudget forøget med **32 mio. kr.** og i forhold til det korrigerede anlægsbudget udviser regnskabet et anlægsregnskab, som umiddelbart er i balance.

Dog indgår der en række ikke-færdiggjorte anlægsprojekter, hvor anlægsrådighedsbeløb med dette regnskab vil blive søgt overført til 2010 til færdiggørelse af anlægsprojekterne. Dette gælder blandt andet tilskudsfinansierede projekter, herunder toiletprojekterne.

Endvidere viser regnskabet en mindreindtægt fra salg af grunde og ejendomme på **7 mio. kr.** Mindreindtægten fra salget af grunde og ejendomme forventes realiseret i 2010 fra igangværende salgsarbejder, idet der ved regnskabsårets afslutning er deponeret salgssummer for beløb i denne størrelsesorden på deponeringskonti, og som ved frigivelsen vil blive indtægtsført i anlægsregnskabet for 2010.

Likvide beholdninger

I forhold til det oprindelige budget for 2009 viser det endelige regnskab for den skattefinansierede drifts- og anlægsaktivitet et samlet merforbrug på **74 mio. kr.** Heraf har byrådet tillægsbevilget de **69 mio. kr.** primært finansieret af lån, tilskud, finansindtægter m.v., og derudover er yderligere forbrugt **5 mio. kr.**

Budgettet for 2009 blev vedtaget med en samlet kassestyrkelse på **54 mio. kr.** og i det endelige regnskab kan kassestyrkelsen opgøres til **92 mio. kr.**

Den 31. december 2009 udgjorde disse beholdninger **minus 119 mio. kr.** Den gennemsnitlige kassebeholdning i 2009 udgjorde **minus 29 mio. kr.** som negativ beholdning opgjort efter kassekreditreglen, hvilket er en beholdning, som ligger over aftalen med ministeriet.

Generelle regnskabsbemærkninger

Forsyningsvirksomhederne

Efter udskillelsen af vand- og spildevandsforsyningerne i 2008 er kommunens forsyningsvirksomheder begrænset til primært at omfatte varmforsyning og renovationsordningerne. For så vidt angår varmforsyningen er der i 2009 indgået aftale om salg af Grevinge-Herrestrup Varmeforsyning, og dette salg forventes endeligt afsluttet i 2010 med frigivelsen af salgssummen. I regnskabet for 2009 indgår forsyningsvirksomhederne med en samlet likviditetsforbedring på **11 mio. kr.** i forhold til det oprindelige/korrigerede budget og den samlede gæld til forsyningsvirksomhederne udgør herefter **2 mio. kr.**

Låneomlægning 2009

Som en del af den kortsigtede handleplan for 2008 og 2009 indgik der omlægning af kommunens lån til færre lån med optimal udnyttelse af lånebekendtgørelsens muligheder for låneforlængelse m.v. Låneomlægningen har sammen med den lave rente i 2009 medført mindreudgifter til renter og afdrag på lån på i alt **29 mio. kr.** i 2009, og dette beløb indgår dermed som en ikke budgetteret styrkelse af kommunens likviditet i 2009.

Øvrige poster

Kommunen etablerede i 2007 sin "egen" forsikringsafdeling, og blev selvforsikret på en lang række områder. Det samlede indestående i "forsikringsfonden" udgør ved årets slutning **29 mio. kr.**, som blandt andet indeholder henlæggelser til arbejdsskader og skadeforebyggelse m.v., som ved normal forsikringspraksis ville være udbetalt til et forsikringselskab, men nu indgår i kassebeholdningen. I forhold til ultimo 2008 er det en øget henlæggelse på **10 mio. kr.**

Generelle regnskabsbemærkninger

Sammenfatning

Den øgede drifts- og anlægsaktivitet i 2009 indgår blandt andet i de økonomiske handlingsplaner for 2009, hvor der via en lang række tiltag er sikret finansiering af disse via tilskud, lån, overførsel til 2010 m.v. Merudgifterne indgår således i en totalfinansiering, således at kassebeholdningen og dermed likviditeten opgjort efter kassekreditreglen kan blive genopbygget i overensstemmelse med aftalen med Indenrig- og Sundhedsministeriet.

Den stramme økonomiske styring og de store udfordringer for at overholde budgettet fortsætter derfor i 2010 med uformindsket styrke.

Regnskabsoversigt

Endeligt årsregnskab 2009 pr. 31. marts 2010

Specifikation	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse
SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDER				
DRIFT				
Økonomiudvalget	204.364	198.819	192.058	6.761
Miljø- og Teknikudvalget	61.499	58.822	58.114	708
Børn- og Skoleudvalget	511.618	525.035	523.226	1.810
Social- og Sundhedsudvalget	584.181	585.512	604.740	-19.228
Kulturudvalget	52.704	51.986	52.374	-388
Beskæftigelses og Arbejdsmarkedsudvalget	282.755	313.359	308.372	4.987
DRIFT I ALT	1.697.121	1.733.533	1.738.884	-5.350
ANLÆG				
Økonomiudvalget	-8.250	-15.670	-3.959	-11.711
Miljø- og Teknikudvalget	11.100	40.586	33.029	7.557
Børn- og Skoleudvalget	2.950	8.314	4.551	3.763
Social- og Sundhedsudvalget	1.300	5.259	5.395	-136
Kulturudvalget	1.900	2.884	1.722	1.162
Beskæftigelses og Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
ANLÆG I ALT	9.000	41.373	40.738	635
RENTER	19.065	17.065	10.785	6.280
FINANSFORSKYDNINGER	3.000	8	-20.829	20.771
AFDRAG PÅ LÅN	35.845	35.845	13.603	22.242
LÅNEOPTAGELSE	-57.500	-101.438	-85.638	-15.800
TILSKUD OG UDLIGNING	-438.066	-456.474	-456.340	-134
REFUSION AF KØBSMOMS	0	-300	-317	17
PERSONSKAT OG SELSKABSSKATTER	-1.109.531	-1.109.674	-1.110.575	901
GRUNDSKATTER	-216.132	-216.132	-215.077	-1.055
FINANSIELLE POSTER I ALT	-1.763.319	-1.831.100	-1.864.388	33.222
SKATTEFINANSIERET OMRÅDE I ALT	-57.198	-56.194	-84.766	28.507

Fortegnsangivelse til afvigelse:

Positivt fortegn er mindredgift i forhold til korrigeret budget efter tillægsbevillinger

Negativt fortegn er merudgift i forhold til korrigeret budget efter tillægsbevillinger

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

Regnskabsoversigt

Specifikation	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse
BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER				
Varmeforsyning	0	0	-2.291	2.291
Vandforsyning	0	0	0	0
Andre forsyningsvirksomheder	0	0	-11	11
Kloak og Spildevand	0	0	20	-20
Affaldshåndtering - renovation og genbrug	3.500	3.471	-5.214	8.685
BRUGERFINANSIERET OMRÅDE I ALT	3.500	3.471	-7.496	10.967
TOTALREGNSKAB	-53.698	-52.723	-92.262	39.474
KASSEBEHOLDNING +/-	53.698	52.723	92.262	-39.474
PENGEFORSKYDKNINGER				
Kursregulering af investeringsbeviser m.v.			1.545	
Kvalitetsfondsmidler til deponeringskonto			-4.627	
KASSEBEHOLDNING PRIMO			-207.980	
KASSEBEHOLDNING ULTIMO			-118.800	

Fortegnsangivelse til afvigelse:

Positivt fortegn er mindredgift i forhold til korrigeret budget efter tillægsbevillinger

Negativt fortegn er merudgift i forhold til korrigeret budget efter tillægsbevillinger

Beløb i 1000-kroner

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2009 for virksomheden "Odsherred Kommune" for det skattefinansierede område

Specifikation	2005	2006	2007	2008	2009
Indtægter					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-8.123	-7.578	-12.591	-11.045	-12.743
02 Trafik og infrastruktur	-10.176	-10.832	-7.349	-9.407	-9.514
03 Undervisning og kultur	-51.032	-54.005	-37.759	-40.368	-44.011
04 Sundhedsområdet	0	0	-6.329	-7.923	-5.811
05 Social- og sundhedsvæsen	-457.136	-497.231	-501.150	-524.881	-589.145
06 Administration m.v.	-25.433	-20.907	-26.081	-28.957	-21.094
Indtægter i alt	-551.900	-590.553	-591.259	-622.581	-682.318
Afskrivninger					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.162	4.530	6.036	6.718	8.294
02 Trafik og infrastruktur	1.795	2.087	2.357	2.785	3.137
03 Undervisning og kultur	12.483	13.088	13.551	14.923	14.693
04 Sundhedsområdet	0	0	606	630	682
05 Social- og sundhedsvæsen	9.254	9.757	11.366	13.342	12.919
06 Administration m.v.	4.126	2.774	2.297	2.070	1.559
Afskrivninger i alt	31.820	32.236	36.213	40.468	41.284
Hensættelser i alt	1.595	-24.351	-6.119	4.473	4.289

Fortegnsangivelse:

Positivt fortegn = udgifter

Negativt fortegn = indtægter

Beløb i 1000-kroner

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2009 for virksomheden "Odsherred Kommune" for det skattefinansierede område

Specifikation	2005	2006	2007	2008	2009
Øvrige omkostninger					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	17.522	18.437	34.246	35.339	42.165
02 Trafik og infrastruktur	47.009	50.532	71.147	66.174	67.041
03 Undervisning og kultur	336.800	362.654	356.262	386.379	418.460
04 Sundhedsområdet	0	0	94.166	98.278	110.054
05 Social- og sundhedsvæsen	1.221.123	1.308.677	1.404.253	1.525.811	1.607.592
06 Administration m.v.	179.560	169.987	230.464	190.152	201.951
Omkostninger i alt	1.802.014	1.910.287	2.190.538	2.302.133	2.447.263
Resultatet af ordinær drift	1.283.529	1.327.619	1.629.373	1.724.493	1.810.518
Finansielle indtægter m.v.					
Skatteindtægter (funktion 7.90 - 7.96)	-1.022.723	-1.056.499	-1.257.975	-1.291.940	-1.325.654
Tilskud og udligning (funktion 7.79 - 7.87)	-236.490	-264.892	-313.670	-375.191	-456.657
Finansielle indtægter (funktion 7.05 - 7.78)	-4.541	-4.077	-4.879	-7.097	-6.453
Finansielle omkostninger (funktion 7.05 - 7.78)	11.342	11.653	17.606	19.070	17.238
Finansielle indtægter i alt	-1.252.412	-1.313.815	-1.558.918	-1.655.158	-1.771.526
Årets resultat for det skattefinansierede område	31.117	13.804	70.455	69.335	38.992

Fortegnsangivelse:

Positivt fortegn = udgifter

Negativt fortegn = indtægter

Beløb i 1000-kroner

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2009 for virksomheden "Odsherred Kommune" for det brugerfinansierede område

Specifikation	2005	2006	2007	2008	2009
Forsyningsområdet					
Indtægter	-97.868	-95.598	-111.549	-104.270	-76.139
Afskrivninger	13.041	13.624	14.551	1.788	947
Øvrige omkostninger	75.384	83.090	74.573	104.273	67.145
Resultatet af ordinær drift	-9.443	1.116	-22.425	1.791	-8.047
Årets resultat for det brugerfinansierede område	-9.443	1.116	-22.425	1.791	-8.047

Resultatopgørelse 2009 for Odsherred Kommunes virksomheder

Specifikation	2005	2006	2007	2008	2009
Skattefinansierede områder	31.117	13.804	70.455	69.335	38.992
Brugerfinansierede områder	-9.443	1.116	-22.425	1.791	-8.047
Årets resultat	21.674	14.920	48.030	71.126	30.945

Fortegnsangivelse:

Positivt fortegn = udgifter

Negativt fortegn = indtægter

Beløb i 1000-kroner

Finansieringsoversigt

SPECIFIKATION	REGNSKAB 2009
Likvide beholdninger primo:	-207.980
Tilgang	
- Årets resultat	-601
- Låneoptagelse	85.638
- Øvrige finansforskydninger	20.829
Anvendelse	
- Afdrag på lån	-13.603
- Kvalitetsfondsmidler overført til særskilt deponeringskonto	-4.627
- Kursreg. likvide aktiver	1.542
- Afrunding til 1000-kroner	2
Ændring af likvide aktiver	89.180
Likvide beholdninger ultimo:	-118.800

Beløb i 1000-kroner

Regnskabsopgørelse

Strukturtekst	Forbrug 2009 pr 20.4.2010	Opr. vedt. Budget 2009	Tillægsbevilling 2009	Korr. vedt. Budget 2009	Restkorrigeret årsbudget 2009
I. Det skattefinansierede område					
Skatter (funktion 7.90-7.96)	- 1.325.654	- 1.325.663	- 143	- 1.325.806	- 152
Tilskud og udligning (funktion 7.79 - 7.87)	- 456.657	- 438.066	- 18.708	- 456.774	- 117
Indtægter i alt	- 1.782.311	- 1.763.729	- 18.851	- 1.782.580	- 269
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	29.769	33.268	- 4.736	29.383	- 386
02 Transport og infrastruktur	52.444	53.060	- 924	52.444	
03 Undervisning og kultur	362.195	356.347	5.040	363.693	1.498
04 Sundhedsområdet	102.714	101.866	- 658	102.752	38
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.340.839	1.250.261	57.482	1.303.072	- 37.767
06 Fællesudgifter og administration m.v	183.518	197.253	- 4.256	192.659	9.141
Driftsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	2.071.479	1.992.055	51.948	2.044.003	- 27.476
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	49	- 30	60	30	- 19
03 Undervisning og kultur	- 826	- 1.199	400	- 799	27
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	- 331.861	- 293.705	- 15.996	- 309.701	22.160
Statsrefusion - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	- 332.638	- 294.934	- 15.536	- 310.470	22.168
Grand total - Driftsvirksomhed og refusion i alt	1.738.841	1.697.121	36.412	1.733.533	- 5.308
Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)	10.785	19.065	- 2.000	17.065	6.280
Primært driftsresultat	- 32.685	- 47.543	15.561	- 31.982	703

Beløb i 1000-kroner

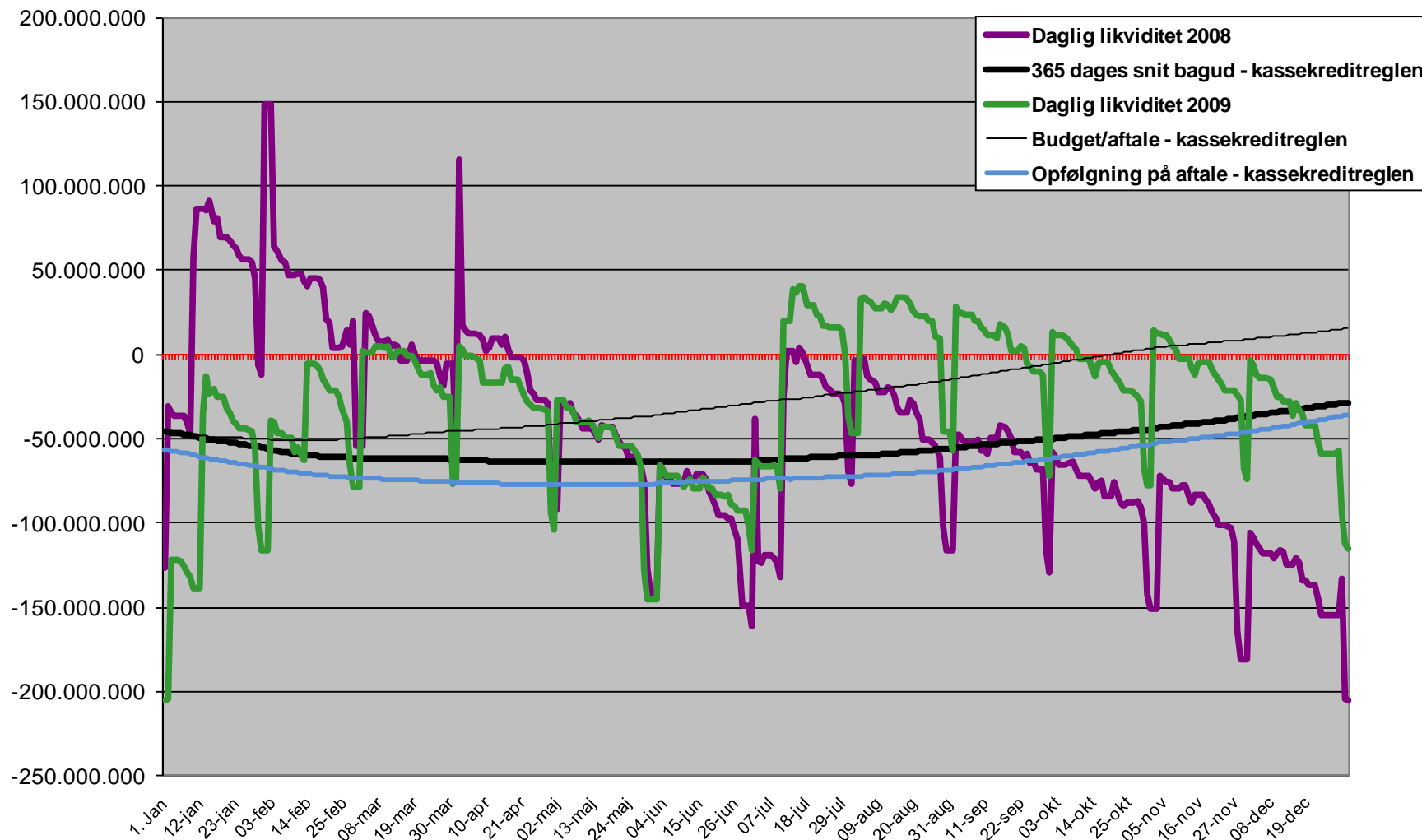
Regnskabsopgørelse

Strukturtekst	Forbrug 2009 pr 20.4.2010	Opr. vedt. Budget 2009	Tillægsbevilling 2009	Korr. vedt. Budget 2009	Restkorrigeret årsbudget 2009
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	- 4.916	- 8.000	- 936	- 8.936	- 4.020
02 Transport og infrastruktur	6.165	5.400	3.152	8.552	2.387
03 Undervisning og kultur	14.274	2.900	18.024	20.924	6.650
04 Sundhedsområdet	4.026		4.464	4.464	438
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	6.793	5.950	779	6.729	- 64
06 Fællesudgifter og administration m.v	14.948	2.750	13.051	15.801	853
Anlægsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 i alt	41.290	9.000	38.534	47.534	6.244
Resultat af det skattefinansierede område	8.605	- 38.543	54.095	15.552	6.947
II. Forsyningsområdet					
Drift - Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 7.452	3.500	- 29	3.471	10.923
Anlæg - Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 552		- 6.161	- 6.161	- 5.609
Resultat af forsyningsområdet	- 8.004	3.500	- 6.190	- 2.690	5.314
Resultat i alt	601	- 35.043	47.905	12.862	12.261

Beløb i 1000-kroner

Likviditetsoversigt

Daglig likviditet 1/1-31/12
Kassekreditregel opgjort torsdag aften 31/12 2009 til -29,3 mio. kr.



Beløb i hele kroner

Regnskab 2009
 Odsherred Kommune

Udvalgsregnskaber - overførselsbeløb

Endeligt årsregnskab 2009 pr. 31. marts 2010

Specifikation	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel	Overskud Underskud
SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDER						
DRIFT						
Økonomiudvalget	204.364	198.819	192.058	6.761	1.586	Overskud
Miljø- og Teknikudvalget	61.499	58.822	58.114	708	710	Overskud
Børn- og Skoleudvalget	511.618	525.035	523.226	1.810	1.088	Overskud
Social- og Sundhedsudvalget	584.181	585.512	604.740	-19.228	-13.227	Underskud
Kulturudvalget	52.704	51.986	52.374	-388	-388	Underskud
Beskæftigelses og Arbejdsmarkedsudvalget	282.755	313.359	308.372	4.987	0	Overskud
DRIFT I ALT	1.697.121	1.733.533	1.738.884	-5.350	-10.231	Underskud

Overførselsbeløb fordeles således i 2010

Specifikation	Drift Overskud	Drift Underskud	Anlæg	Andre udvalg	Total	Note
Økonomiudvalget	1.586	0	0	0	1.586	1.
Miljø- og Teknikudvalget	310	0	0	400	710	2.
Børn- og Skoleudvalget	1.829	-10.008	9.267	0	1.088	3.
Social- og Sundhedsudvalget	4.177	-17.404	0	0	-13.227	4.
Kulturudvalget	771	-1.159	0	0	-388	
Beskæftigelses og Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0	0	
DRIFT I ALT	8.673	-28.571	9.267	400	-10.231	

Note

1. Der overføres alene ikke forbrugte trepartsmidler, som der er truffet dispositioner over.
2. Der overføres 0,400 mio. kr. af overskuddet til Kultur- og Folkeoplysningsudvalget til merforbruget til vedligeholdelse af boldbaner i 2009 => nedskrivning af underskud.
3. Overførsel af opsparede midler til konkrete anlægsprojekter i henhold til særlig oversigt finansieres af anlægsrådgighedsbeløb afsat i budgettet for 2010.
4. Decentrale institutioners overskud på 3,177 mio. kr. anvendes til anlægslignende projekter, der ikke vil påvirke taksterne for områderne.
Derudover anvendes 1,000 mio. kr. til imødegåelse af ikke indgåede regninger fra 2009 for voksenområdet (specialiserede sociale område)
Det overførte driftsunderskud afvikles i 2010 i henhold til handleplan for afviklingen.

Fortegnsangivelse:

Positivt fortegn = udgifter

Negativt fortegn = indtægter

Beløb i 1000-kroner

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Økonomiudvalgets bevillingsområde

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugs- procent	Procentuel afvigelse	Afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger											
22 Jordforsyning											
01 Fælles formål	3	-110	-107	3	-124	-121				14	
02 Boligformål	18	0	18	17	0	17	34	-162%	Under	1	
03 Erhvervsformål	100	0	100	100	0	100				0	
05 Ubestemte formål	2	0	2	4	-21	-17				19	
25 Faste ejendomme											
10 Fælles formål	-35	0	-35	-35	0	-35				0	
11 Beboelse	455	-272	183	613	-223	390	-600	2408%	Over	-207	1.
12 Erhvervs ejendomme	25	-147	-122	430	-159	271				-393	
13 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0	0				0	
58 Redningsberedskab											
95 Redningsberedskab	8.335	-2.214	6.121	10.451	-4.251	6.200	-79	101%	Over	-79	2.
06 Fællesudgifter og administration m.v.											
42 Politisk organisation											
40 Fælles formål	765	0	765	706	0	706				59	
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.335	0	6.335	6.056	0	6.056	267	97%	Under	279	3.
42 Kommissioner, råd og nævn	302	0	302	268	-4	264				38	
43 Valg m.v.	1.455	0	1.455	1.564	0	1.564				-109	
45 Administrativ organisation											
50 Administrationsbygninger	10.663	-420	10.243	10.352	-406	9.946				297	
51 Sekretariat og forvaltninger	130.155	-12.101	118.054	134.762	-18.746	116.016	3.413	98%	Under	2.038	4.
53 Administration vedrørende jobcentre m.v.	26.506	0	26.506	27.497	-1.925	25.572				934	
54 Administration vedrørende naturbeskyttelse	3.650	0	3.650	3.657	0	3.657				-7	
55 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	5.114	-200	4.914	4.763	0	4.763				151	
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter											
60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	0	-8	-8	6	-13	-7	-124	102%	Over	-1	5.
62 Turisme	3.636	0	3.636	3.692	0	3.692				-56	
67 Erhvervsservice og iværksætteri	1.766	0	1.766	1.833	0	1.833				-67	
52 Lønpuljer m.v.											
70 Løn- og barselpuljer	1.789	0	1.789	1.559	0	1.559	3.848	74%	Under	230	6.
72 Tjenestemandspension	13.252	0	13.252	9.634	0	9.634				3.618	
TOTAL	214.291	-15.472	198.819	217.932	-25.872	192.060	6.759	97%	Under	6.759	

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Beløb i 1000-kroner

Noter til endeligt regnskab 2009 for Økonomiudvalgets bevillingsområde

1. Stort merforbrug til Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsafdelingens ejendomme og lejeboliger til integrationsformål samt Højbygård
2. Merforbrug til blandt andet lønninger i forbindelse med udrykninger
3. Mindreforbrug ved generel tilbageholdenhed
4. Mindreforbrug ved generel tilbageholdenhed i forbindelse med blandt andet ansættelsesstop og indkøbsstop

Merforbruget brutto og tilsvarende bruttomerindtægter skal ses i sammenhæng med kommunens selvforsikringsordning, hvor udgifter til arbejdsskadeerstatninger og risikostyring m.v. finansieres af tilsvarende andele i de fælles forsikringsoprævninger. Derudover indgår bruttoudgifter til lokalt beskæftigelsesråd, som finansieres 100% af tilsvarende statslige indtægter.

5. Merudgiften vedrører blandt andet kommunens andel i det fælles EU-kontor i Bruxelles
6. Heraf reserveret 3,6 mio. kr. til den kortsigtede økonomiske handleplan for 2008 og 2009 fra manglende indbetalinger af tjenestemandspensionsforsikringspræmier.

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Miljø- og Teknikudvalgets bevillingsområde (excl. Forsyningsvirksomheder)

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugs- procent	Procentuel afvigelse	Afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger											
25 Faste ejendomme											
10 Fælles formål	909	0	909	906	0	906				3	
11 Beboelse	150	-126	24	157	-108	49	551	68%	Under	-25	
12 Erhvervsjendomme	97	-266	-169	108	-267	-159				-10	
13 Andre faste ejendomme	1.052	-220	832	455	-220	235				597	
15 Byfornyelse	123	0	123	137	0	137				-14	
28 Fritidsområder											
20 Grønne områder og naturpladser	1.993	0	1.993	1.597	0	1.597	396	80%	Under	396	
32 Fritidsfaciliteter											
35 Andre fritidsfaciliteter	16	-334	-318	16	-334	-318	0	100%	Præcis	0	
38 Naturbeskyttelse											
50 Naturforvaltningsprojekter	372	0	372	39	0	39	367	10%	Under	333	
51 Natura 2000	25	0	25	0	0	0				25	
53 Skove	10	0	10	1	0	1				9	
48 Vandløbsvæsen											
71 Vedligeholdelse af vandløb	883	0	883	1.273	0	1.273	-388	141%	Over	-390	
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	149	-82	67	147	-82	65				2	
52 Miljøbeskyttelse m.v.											
81 Jordforurening	120	0	120	75	0	75	-199	112%	Over	45	
87 Miljøtilsyn - virksomheder	438	-53	385	505	-360	145				240	
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.100	0	1.100	1.584	0	1.584				-484	
55 Diverse udgifter og indtægter											
91 Skadedyrsbekæmpelse	373	-351	22	535	-495	40	-18	182%	Over	-18	
02 Transport og infrastruktur											
22 Fælles funktioner											
01 Fælles formål	17.055	-2.221	14.834	16.528	-2.471	14.057				777	
03 Arbejder for fremmed regning	1.000	-1.000	0	1.099	-1.099	0	765	95%	Under	0	
05 Driftsbygninger og -pladser	830	0	830	737	0	737				93	
07 Parkering	0	0	0	110	-5	105				-105	
28 Kommunale veje											
11 Vejvedligeholdelse m.v.	9.138	-174	8.964	9.161	-187	8.974	-959	105%	Over	-10	
12 Belægninger m.v.	5.091	0	5.091	5.096	0	5.096				-5	
14 Vintertjeneste	6.522	-277	6.245	7.467	-278	7.189				-944	
32 Kollektiv trafik											
31 Busdrift	16.292	0	16.292	16.149	0	16.149	143	99%	Under	143	
35 Havne											
40 Havne	5.651	-5.463	188	5.610	-5.474	136	52	72%	Under	52	
TOTAL	69.389	-10.567	58.822	69.492	-11.380	58.112	710	99%	Under	710	1.

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

1. En del af forklaringen på mindreforbruget er, at der i den kortsigtede økonomiske handleplan for 2008 og 2009 indgik ansættelsesstop og indskæbsstop, hvilket har været gældende for hele 2009.

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

Udvalgsregnskaber

Årsregnskab 2009 for Miljø- og Teknikudvalgets bevillingsområde - Forsyningsvirksomhederne

Beløb i 1.000-kroner

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugs- procent	Budget-afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto				
01 Forsyningsvirksomheder m.v.										
22 Forsyningsvirksomheder										
03 Varmeforsyning	10.780	-10.780	0	8.606	-10.897	-2.291	2.302		Overskud	
06 Andre forsyningsvirksomheder	272	-272	0	264	-275	-11				
35 Spildevandsanlæg										
43 Rensningsanlæg inkl. hoved- og detailkloaker	28	-28	0	57	-37	20	-20		Overskud	
38 Affaldshåndtering										
60 Fælles formål	3.651	-1.106	2.545	3.256	-4.277	-1.021				
61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	24.091	-23.114	977	24.747	-23.414	1.333	8.685	-133%	Overskud	
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	2.600	-2.600	0	2.048	-2.652	-604				
63 Ordninger for glas, papir og pap	5.791	-5.802	-11	4.987	-5.236	-249				
65 Genbrugsstationer	29.635	-29.675	-40	24.687	-29.360	-4.673				
TOTAL	76.848	-73.377	3.471	68.652	-76.148	-7.496	10.967	-216%	Overskud	

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

38 Affaldshåndtering

- 60 Fælles formål Mindreforbrug, information, harmonisering af dagrenovation. Merindtægter større tilgang af renovationsbidrag ved harmonisering af ordning og renteindtægter Netto i alt 3.566 t. kr.
- 61 Ordninger for dagrenovation - restaffald Netto merforbrug 356 t. kr.
- 62 Ordninger for storskrald og haveaffald Mindreforbrug ved kørsel af indsamling af storskrald og haveaffald 604 t. kr.
- 63 Ordninger for glas, papir og pap Netto mindreforbrug 238 t. kr.
- 65 Genbrugsstationer Mindreforbrug på Genbrugsstationerne, idet afleverede mængder af fraktioner var væsentligt reduceret i 2009 og dermed et stort mindreforbrug på gebyr for genanvendelsesordninger 4.633. t.kr.

Beløb i 1000-kroner

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Børn- og Skoleudvalgets bevillingsområde

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 24/3 2010			Rest-budget	Forbrugs- procent	Procentuel afvigelse	Afvigelse
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto				
00 Sparekrav										
00 Sparekrav	1.070	0	1.070	0	0	0	1.070	0%	Under	1.070
03 Undervisning og kultur										
22 Folkeskolen m.m.										
01 Folkeskoler	182.937	-4.209	178.728	191.201	-12.635	178.566				162
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1.037	0	1.037	924	-1	923				114
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	6.683	-938	5.745	6.683	-950	5.733				12
05 Skolefritidsordninger	51.016	-19.090	31.926	49.377	-19.768	29.609				2.317
06 Befordring af elever i grundskolen	8.255	-521	7.734	8.194	-710	7.484				250
07 Specialundervisning i regionale tilbud	2.605	0	2.605	2.733	0	2.733	-336	100%	Lidt over	-128
08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20	48.832	-2.781	46.051	50.545	-2.606	47.939				-1.888
09 Sprogstimulering for tosprogede børn	334	0	334	337	0	337				-3
10 Bidrag til statslige og private skoler	22.176	0	22.176	22.605	-361	22.244				-68
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	4.642	0	4.642	5.534	0	5.534				-892
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.120	0	3.120	3.122	0	3.122				-2
16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	1.149	0	1.149	1.359	0	1.359				-210
31 Social- og sundhedsuddannelser m.v.										
48 Pædagogisk grunduddannelse	618	0	618	538	0	538	80	87%	Under	80
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.										
76 Ungdomsskolevirksomhed	4.098	-124	3.974	3.657	-171	3.486	488	88%	Under	488
04 Sundhedsområdet										
62 Sundhedsudgifter m.v.										
85 Kommunal tandpleje	9.467	0	9.467	9.467	0	9.467	-39	100%	Lidt over	0
89 Kommunal sundhedstjeneste	4.657	0	4.657	4.762	-66	4.696				-39
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.										
25 Dagtilbud til børn og unge										
10 Fælles formål	9.938	0	9.938	6.190	0	6.190				3.748
11 Dagpleje	46.147	-11.638	34.509	47.017	-12.666	34.351				158
13 Børnehaver	53.015	-14.179	38.836	53.455	-14.330	39.125				-289
14 Integreerede daginstitutioner	28.203	-7.485	20.718	27.730	-7.440	20.290	4.746	96%	Under	428
15 Fritidshjem	4	0	4	0	0	0				4
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	2.238	-452	1.786	2.260	-676	1.584				202
17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	12.726	-54	12.672	12.329	-169	12.160				512
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje	3.527	0	3.527	3.544	0	3.544				-17
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov										
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	54.053	-10.246	43.807	53.407	-11.908	41.499				2.308
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	18.601	-1.345	17.256	24.429	-1.281	23.148	-4.608	106%	Over	-5.892
23 Døgninstitutioner for børn og unge	26.384	-15.664	10.720	28.035	-16.564	11.471				-751
24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	1.452	0	1.452	1.725	0	1.725				-273
57 Kontante ydelser										
72 Sociale formål	9.751	-4.974	4.777	8.444	-4.075	4.369	408	91%	Under	408
TOTAL	618.735	-93.700	525.035	629.603	-106.377	523.226	1.809	100%	Under	1.809

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

24

Udvalgsregnskaber

Noter til endeligt regnskab 2009 for Børne- og Skoleudvalgets bevillingsområde

1) Sparekrav.

Beløb budgetteret her er budgetoverskud vedrørende takstreguleret døgninstitution Solglint. Restbudgettet anvendes til efterregulering af takster henover årene.

2) Folkeskolen m.m.

Restbudgettet for hele området udviser en merudgift på kr. 336.000 i forhold til korrigeret budget 2009. Imidlertid blev budgettet for området vedtaget med en besparelspulje på specialundervisning på kr. 7,5 mio. kr.. Udgiftspreset på specialundervisningen og de afledte udgifter til befordring var ikke reguleret i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2009. Derfor blev det besluttet, at der blev lagt målbar budgetter på driftskontiener. Det betød, at der blev afbalanceret med anvendelse af sparepuljer. Der blev udarbejdet handleplaner og alle sager blev revisiteret, med det resultat at der kom et stop i udgifternes himmelfart. I forbindelse med budgetseminar i juni blev området tildelt 6 mio. kr. og senest vedrørende budgettilretning i byrådet 15.12.2009 yderligere 1 mio. kr. Saldo i "overskudsbanken" på området udgør kr. 3,6 mio. Dette beløb burde der mindst have været i restbudget for 2009.

Det blev besluttet på budgetseminar i juni 2009 at budgetoverskuddene kunne frigives såfremt midlerne anvendes til anlægsudgifter. Der er skabt finansieringsgrundlag hertil i 2010 via ministeriets tildelte pulje fra kvalitetsfondsmidlerne.

Lærer- og sfo-området har fået tillægsbevillet kr. 1.251.000 merudgifter til barsler.

3) Social- og sundhedsuddannelser m.v.

Nettobudgettet for hele området udviser en mindre udgift på kr. 80.000. Der har været færre elever end forventet på den pædagogiske grunduddannelse. Endvidere er der sket en omlægning af finansieringen.

4) Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Restbudgettet for ungdomsskolen udviser en mindre udgift på kr. 488.000. Det skyldes, at skolen har haft en vakant souschefstilling i hele 2009 på grund af uklarheder omkring lederstilling. Endvidere mangler NV-Pro at afregne for udlæg til etablering af erhvervsklassen i Asnæs.

5) Sundhedsområdet

Restbudgettet udviser en merudgift på kr. 39.000. I forbindelse med øget udgiftspres på specialundervisningsområdet er overført 1 mio. kr. fra sundhedsområdet ved årets afslutning. I forbindelse med ansættelsesstop er ledige stillinger og barselsvikariater ikke blevet besat.

6) Dagtilbud til børn og unge

Restbudgettet udviser en mindre udgift på kr. 4.746.000. Der har været udvist særdeles stor tilbageholdenhed på området, i indværende år er opnået budgetoverskud netto på 1,2 mio. kr. Dagtilbuddene har i "overskudsbanken" en saldo på 3,5 mio. og det er jo en del af budgetoverskuddet. Tillægsbevillinger er givet til merudgifter til barsler med kr. 681.000.

7) Tilbud til børn og unge med særlige behov

Restbudget udviser en merudgift på kr. 4.608.000. Udvalgets store udfordring har været at få skabt finansiering af udgiftspreset på det specialiserede socialområde for børn og unge. Budgettet blev vedtaget med en besparelspulje på kr. 11,9 mio. . Fra regnskabsår 2008 blev overført et budgetunderskud på 10 mio. kr. På byrådsseminar i juni 2009 blev tildelt tillægsbevilling på kr. 9,8 mio. kr. bevillet 25.8.2009 og senest blev tillægsbevillet 15. december 2009 kr. 6 mio. kr. .

På de enkelte budgetområder blev indlagt budgettal i forhold til det aktuelle aktivitetsniveau. Budgettet blev så afbalanceret via sparepuljer. Der blev implementeret en handleplan i efteråret 2008 for at imødegå udviklingen fra regnskab 2008. Planen indeholdt nedsættelse af visitationsudvalg og revisitation af alle døgnanbringelsessager samt ændring af kompetenceplaner i familieafdelingen og ophør med brug af eksterne konsulenter. Effekten af disse tiltag har i løbet af 2009 lettet presset på området om end den forventede store besparelse desværre ikke er slået igennem. Overordnet kan siges at oprindeligt budget "renset" for besparelspuljen er overholdt, idet at nettobudget herefter kan beregnes til 77,9 mio. kr. og regnskabet viser et forbrug på 77,8 mio. kr.

8) Kontante ydelser

Restbudget udviser en mindre udgift på kr. 408.000. Oprindeligt nettobudget udgjorde kr. 5 mio. Der er overført 0,6 mio. kr. til tilbud til børn og unge med særlige behov. På dette udgiftsområde afregnes hjælp til tabt arbejdsfortjeneste i henhold til servicelovens §42 og merudgiftsydelse for børn med nedsat funktionsevne samt ordning indført i 2009 Tilskud til arbejdsredskaber, kurser m.v. i forbindelse med hjemmetræning af handicappede børn.

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Social- og Sundhedsudvalgets bevillingsområde

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugsprocent	Procentuel afvigelse	Afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger											
25 Faste ejendomme											
17 Anvisningsret	40	0	40	40	0	40	-449	143%	Over	0	
18 Driftssikring af boligbyggeri	1.007	0	1.007	1.456	0	1.456				-449	
03 Undervisning og kultur											
22 Folkeskolen m.m.											
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	12.948	0	12.948	13.773	-1.265	12.508	440	97%	Under	440	
04 Sundhedsområdet											
62 Sundhedsudgifter m.v.											
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering sundhedsvæsenet	66.200	0	66.200	67.648	0	67.648				-1.448	
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.318	0	8.318	7.342	-64	7.278				1.040	
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	5.950	0	5.950	6.069	0	6.069	78	100%	Under	-119	
85 Kommunal tandpleje	780	-80	700	791	-116	675				25	
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.538	0	2.538	2.180	0	2.180				358	
90 Andre sundhedsudgifter	10.469	-5.547	4.922	10.265	-5.565	4.700				222	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.											
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov											
20 Plejefamilier og opholdssteder	14.701	-7.663	7.038	12.357	-6.551	5.806	1.232	82%	Under	1.232	
32 Tilbud til ældre og handicappede											
30 Ældreboliger	4.689	-7.952	-3.263	4.037	-7.849	-3.812				549	
32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	317.521	-53.494	264.027	340.753	-46.196	294.557				-30.530	
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	30.977	-5.307	25.670	42.623	-15.847	26.776	-31.422	110%	Over	-1.106	
34 Plejehjem og beskyttede boliger	6.371	-1.719	4.652	5.588	-1.779	3.809				843	
35 Hjælpe midler, boligindretning, befordring	33.490	-4.799	28.691	33.871	-4.203	29.668				-977	
37 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	1.099	0	1.099	1.300	0	1.300				-201	
35 Rådgivning											
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	8.516	-83	8.433	8.897	-213	8.684	-251	103%	Over	-251	
38 Tilbud til voksne med særlige behov											
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer	645	-121	524	1.240	-684	556				-32	
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem alkoholskadede	1.048	0	1.048	1.328	-181	1.147				-99	
45 Behandling af stofmisbruger - servicelovens § 101	1.725	0	1.725	1.015	-15	1.000				725	
50 Botilbud for længerevarende ophold (§ 108)	77.169	-29.577	47.592	73.089	-32.597	40.492	10.262	91%	Under	7.100	
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	65.534	-25.120	40.414	78.855	-40.162	38.693				1.721	
53 Kontaktperson- og ledsageordninger	696	0	696	1.073	-90	983				-287	
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	20.896	-11.190	9.706	25.725	-16.273	9.452				254	
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	22.585	-7.492	15.093	22.314	-8.101	14.213				880	
48 Personlige tillæg											
67 Personlige tillæg m.v.	11.586	-7.209	4.377	12.463	-7.761	4.702	-325	107%	Over	-325	
57 Kontante ydelser											
72 Sociale formål	2.223	-1.017	1.206	1.750	-875	875				331	
76 Boligydelser til pensionister	53.143	-38.573	14.570	54.744	-40.153	14.591	888	96%	Under	-21	
77 Boligsikring	12.442	-5.584	6.858	12.971	-6.691	6.280				578	
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige formål											
99 Øvrige sociale formål	2.772	-39	2.733	4.415	-264	4.151	-1.418	152%	Over	-1.418	
06 Fællesudgifter og administration m.v.											
51 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	-1.736	0	-1.736	1.736		Under	1.736	
TOTAL	798.078	-212.566	585.512	848.236	-243.495	604.741	-19.229	103%	Over	-19.229	

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Kulturudvalgets bevillingsområde

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugs- procent	Procentuel afvigelse	Afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto					
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger											
25 Faste ejendomme											
13 Andre faste ejendomme	436	-357	79	577	-519	58	21	73%	Under	21	
32 Fritidsfaciliteter											
31 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	16.232	-2.827	13.405	16.672	-2.302	14.370	-1.110	108%	Over	-965	
35 Andre fritidsfaciliteter	4.885	-3.611	1.274	4.695	-3.276	1.419				-145	
01 Forsyningsvirksomheder m.v.											
22 Forsyningsvirksomheder											
03 Varmeforsyning	40	-40	0	43	0	43	-43		Over	-43	
03 Undervisning og kultur											
32 Folkebiblioteker											
50 Folkebiblioteker	16.156	-661	15.495	16.436	-1.076	15.360	135	99%	Under	135	
35 Kulturel virksomhed											
60 Museer	4.344	0	4.344	4.328	0	4.328				16	
62 Teatre	3.021	-799	2.222	2.994	-785	2.209	291	98%	Under	13	
63 Musikarrangementer	5.780	-2.224	3.556	5.652	-2.094	3.558				-2	
64 Andre kulturelle opgaver	3.141	0	3.141	3.269	-392	2.877				264	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.											
70 Fælles formål	158	-37	121	147	-67	80				41	
72 Folkeoplysende voksenundervisning	2.119	-28	2.091	2.986	-1.107	1.879	305	96%	Under	212	
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.321	0	1.321	1.310	0	1.310				11	
74 Lokaletilskud	4.910	0	4.910	4.869	0	4.869				41	
78 Kommunale tilskud	0	0	0	0	0	0				0	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.											
32 Tilbud til ældre og handicappede											
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	27	0	27	14	0	14	13	52%	Under	13	
TOTAL	62.570	-10.584	51.986	63.992	-11.618	52.374	-388	101%	Over	-388	

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Beløb i 1000-kroner

Udvalgsregnskaber

Endeligt regnskab 2009 for Arbejdsmarkeds- og Beskæftigelsesudvalgets bevillingsområde

Strukturtekst	Korrigeret budget for 2009			Regnskab 2009 pr. 31/3 2010			Rest-budget	Forbrugsprocent	Procentuel afvigelse	Afvigelse	Noter
	Budget 2009 Udgift	Budget 2009 Indtægt	Budget 2009 Netto	Forbrug 2009 Udgift	Forbrug 2009 Indtægt	Forbrug 2009 Netto					
03 Undervisning og kultur											
30 Ungdomsuddannelser											
44 Produktionsskoler	2.148	0	2.148	2.053	0	2.053	119	96%	Under	95	
45 Erhvervsgrunduddannelser	757	0	757	757	-24	733				24	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v											
46 Tilbud til udlændinge											
60 Introduktionsprogram m.v.	5.727	-4.857	870	4.048	-5.791	-1.743	3.607	-56%	Under	2.613	
61 Introduktionsydelse	693	750	1.443	748	-299	449				994	
65 Repatriering	0	0	0	0	0	0				0	
48 Førtidspensioner											
68 Førtidspension med 50 pct. refusion	77.400	-37.008	40.392	67.780	-35.463	32.317	1.325	99%	Under	8.075	
69 Førtidspension med 35 pct. refusion	71.933	-35.077	36.856	75.897	-29.130	46.767				-9.911	
70 Førtidspension med 35 pct. Refusion	120.659	-42.147	78.512	130.901	-55.550	75.351				3.161	
57 Kontante ydelser											
71 Sygedagpenge	78.645	-33.474	45.171	82.206	-33.798	48.408	-3.237	107%	Over	-3.237	
57 Kontante ydelser											
72 Sociale formål	5.553	-2.776	2.777	3.559	-1.889	1.670	2.917	94%	Under	1.107	
73 Kontanthjælp	51.462	-16.834	34.628	49.516	-18.289	31.227				3.401	
74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	73	-127	-54				54	
75 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	26.429	-17.600	8.829	28.821	-18.347	10.474				-1.645	
58 Revalidering											
80 Revalidering	27.126	-10.477	16.649	26.450	-14.259	12.191	4.458	73%	Under	4.458	
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	67.890	-40.095	27.795	69.563	-41.924	27.639	156	99%	Under	156	
81 Løntilskud m.v. til personer i ledighedsydelse	19.981	-5.045	14.936	20.527	-5.042	15.485	-549	104%	Over	-549	
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger											
93 Jobcentre	58	0	58	643	0	643				-585	
94 Jobcentrenes aktive for forsikrede	7.456	-7.456	0	7.596	-7.637	-41				41	
95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	299	0	299	11.091	-10.628	463	-3.809	339%	Over	-164	
96 Servicejob	467	-529	-62	452	-452	0				-62	
97 Servicejob	0	0	0	252	-147	105				-105	
98 Beskæftigelsesordninger	20.450	-19.149	1.301	14.688	-10.453	4.235				-2.934	
TOTAL	585.133	-271.774	313.359	597.621	-289.249	308.372	4.987	98%	Under	4.987	

Signaturforklaring til restbudget/afvigelse:

Positivt fortegn = mindreforbrug

Negativt fortegn = merforbrug

Noter til endeligt regnskab 2009 for Arbejdsmarkeds- og Beskæftigelsesudvalgets bevillingsområde

Generelt henvises der til særlig redegørelse for Jobcentrets økonomi, som blev behandlet på Byrådes møde den 23. februar 2010.

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

28

Oversigt over "de forbundne kar"

Strukturtekst	Regnskab 2008	Opr. vedt. Budget 2009	Korr. vedt. Budget 2009	Forbrug 2009 pr 3.5.2010	Restkorrigeret årsbudget 2009
"DE FORBUNDNE KAR"					
Førtidspensioner	149.074	150.481	155.760	154.436	1.324
Sygedagpenge	54.992	39.020	45.171	48.408	-3.237
Kontanthjælp og sociale formål	31.843	32.975	43.388	38.156	5.232
Aktivering	7.138	8.479	8.829	10.473	-1.644
Revalidering	8.207	13.401	16.649	12.191	4.458
Fleksjob og løntilskud	33.311	28.091	42.731	43.124	-393
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	7.011	7.760	1.596	5.404	-3.808
I ALT "DE FORBUNDNE KAR"	291.576	280.207	314.124	312.192	1.932

Fortegnsangivelse:

Positivt fortegn = udgifter

Negativt fortegn = indtægter

Beløb i 1000-kroner

Anlæg

Det samlede antal igangværende/afsluttede anlægsprojekter i 2009 har udgjort 198 projekter, som er opgjort til følgende totalbeløb:

Specifikation	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Udgifter	20.000	75.920	61.805	14.115
Indtægter	-9.000	-34.547	-21.067	-13.480
ANLÆG I ALT	11.000	41.373	40.738	635

Total for alle anlæg med opgørelse over overførsel til 2010

UDVALG	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010
Økonomi	-84.278	-15.670	-28.558	-3.959	-32.515	-51.763	-9.938
Miljø- og Teknik	82.647	40.586	24.926	33.028	57.953	24.694	6.125
Børn- og Skole	30.138	8.314	23.091	4.548	27.600	2.538	4.353
Social- og Sundhed	24.170	5.259	18.705	5.395	24.099	71	-380
Kultur	67.929	2.884	63.355	1.722	65.077	2.852	1.347
I ALT	120.606	41.373	101.519	40.734	142.214	-21.608	1.507

Beløb i 1000-kroner

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Økonomiudvalget														
Byggemodning - helhedsplan	1 00 22 02	002001 50	07		01 01 07 01 01 08	-3.287 -3.500	-6.787	0	48 0	0 0	48 0	-6.835	0	i bero
Byggemodning af Dovrevej	1 00 22 02	002001 54	07		25 09 07	-5.400	-5.400	0	0	0	0	-5.400	0	i bero
Salg af udstykningen Kroenborgvej	1 00 22 02	002001 57	04	09	06 06 04 06 06 04 05 04 05	392 -9.555 378	770 -9.555	490	443 -9.718	0 0	443 -9.718	327 163	0	afsluttes
Byggemodning Hørve, Søhusvej	1 00 22 02	002001 58	04		04 04 06 04 04 06 03 10 06 28 04 09 28 04 09	480 -8.634 295 28 -355	803 -8.989	28 -355	1.832 -8.492	121 -350	1.953 -8.842	-1.150 -147		i gang
Salg af Toldstedet 3 og 5 Odden Havneby	00 22 02	002001 59	06		14 08 06 27 01 09 27 01 09	-1.500 132 -447	132 -1.947	132 -447	2 -325	76 0	78 -325	54 -1.622	0	i gang
Baeshøjgårdsvej 11-43	00 22 02	002001 63	05		24 06 08 24 06 08	555 -560	555 -560	0	525 0	0 0	525 0	30 -560	0	i bero
Salg af Fjordparken 58, Fårevejle matr. 146 ba Lammefjorden Fårevejle	1 00 22 02	002001 64	05		03 05 05 03 05 05 29 05 07 29 01 08 24 02 09 24 02 09	67 -1.000 -1.000 125 128 -1.400	195 -3.275	128 -1.400	0 140	77 -1.400	77 -1.260	118 -2.015	0	i bero
Salg af del af Kroenborgvej 12, Asnæs matr.nr. 17 u Høve by, Asnæs	00 22 02	002001 66	06	09	03 10 06	-109	-109	-109	0	0	0	-109	0	afsluttes
Salg af matr.nr. 140 a og 140 ad Lammefjorden Fårevejle samt 140 bu	1 00 22 02	002001 67	06	09	04 04 06 02 05 06 27 11 07 04 04 06 02 05 06	507 300 143 -1.510 -2.990	950 -4.500	0 0	436 -4.484	0 0	436 -4.484	514 -16	0	afsluttes
Salg af 8 grunde Møllegårdens jorder Rørvig	1 00 22 02	002001 69	08		26 02 08 26 02 08	100 -2.400	100 -2.400	0	1 -400	0 0	1 -400	99 -2.000	0	i bero
Salg af Toldstedet 9 matr.nr. 11-IV Yderby by, Odden	00 22 02	002001 71	09	09	25 08 09 25 08 09	21 -260	21 -260	21 -260	0 0	26 -260	26 -260	-5 0	0	afsluttes
Grundsalsindtægter - salg af centerjord	1 00 22 03	003001 50	07	09	01 01 07 27 02 07	0 -5.466	0 -5.466	0	82 -5.784	110 0	192 -5.784	-192 318	0	afsluttes
Salg af erhvervs/bolig grunde Højgårdsvej (del af 140g og 140h, Lammefjorden)	1 00 22 03	003001 53	07		26 06 07 30 06 09 30 06 09	-2.265 20 -125	-2.390 20	20 -125	46	8	54	-34 -2.390	0	i bero
Salg af Toldbodvej 84, Rørvig Sokkelgrund	00 22 03	003001 55	09		24 02 09 24 02 09	43 -811	43 -811	43 -811	0 0	8 0	8 0	35 -811	35 -811	i gang

Beløb i 1000-kroner

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Økonomiudvalget														
Salg af boliger ved Odden skole	00 25 11	011001 55	08		25 03 08	151	151	94	57	8	65	86	86	i gang
						-1.400	-1.400	-692	-708	0	-708	-692	-692	
Salg af Nellemosevej 1-15 Asnæs	00 25 11	011001 56	09	09	31 03 09	105	105	105	0	107	107	-2	0	afsluttes
					31 03 09	-1.800	-1.800	-1.800	0	-1.780	-1.780	-20	0	
Salg af Svanestræde 9	1 00 25 12	012001 52	08		31 03 09	69	69	69	7	0	7	62	69	i gang
					31 03 09	-3.005	-3.005	-3.005	0	0	0	-3.005	-3.005	
Salg af Kommunale ejendomme	1 00 25 13	013001 50	07		01 01 07	-1.090	11.698		1.067	136	1.203	10.495	0	i gang
					27 02 07	-2.000	-38.601	-3.418	-5.155	-937	-6.092	-32.509		
					01 01 08	-6.000								
					24 06 08	-14.395								
					01 01 09	-11.000								
					27 01 09	5.367								
					24 02 09	3.400								
					31 03 09	2.233								
					26 05 09	-2.000								
					30 06 09	459								
					25 08 09	239								
					25 08 09	-610								
					15 12 09	-1.506								
Salg af ejendom ved Vig brandstation	00 25 13	013001 51	06	09				0	58	0	58	-58	0	afsluttes
					27 03 06	-654	-654		-995	0	-995	341	0	
Erhvervelse af jord til nyt boligområde ved Højbygårdsvej	1 00 25 13	013001 52	05		07 03 05	4.250	4.250	0	58	8	66	4.184	0	i bero
					07 03 05	-4.390	-4.390		-6.165	0	-6.165	1.775	0	
Erhvervelse af matr.nr. 24a og 24c Højby by, Højby	00 25 13	013001 53	05		07 03 05	1.500	1.500	0	-3	6	3	1.497	0	i bero
					07 03 05	-1.500	-1.500					-1.500	0	
Salg af ejendomme til forsyningselskaberne	1 00 25 13	013001 57	08	09	01 01 08	-12.000	-12.000	-6.000	0	-6.332	-6.332	-5.668	0	afsluttes
Salg af Oddenvej 177-179	00 25 13	013001 58	07	09	29 05 07	53	53	5	48	0	48	5	0	afsluttes
					29 05 07	-750	-750		-750	0	-750	0	0	
Salg af Skærbyvej 2	1 00 25 13	013001 59	08	09	27 01 09	153	153	153	14	193	208	-55	0	afsluttes
						-5.001	-5.001	-5.001	0	-5.001	-5.001	0	0	
Salg af Skoletoften 9 (del af 011001 55)	00 25 13	013001 60	08					-23	23	61	84	-84	-84	i gang
									0	-660	-660	660	660	
Salg af landbrugsareal matr.nr. 4ko Asnæs by, Asnæs	00 25 13	013001 61	09		27 01 09	22	22	22	0	0	0	22	22	i gang
					27 01 09	-240	-240	-240	0	0	0	-240	-240	
Salg af Vig Brandstation, Holbækvej 16 B & C	00 25 13	013001 62	09		24 02 09	40	40	40	0	0	0	40	40	i gang
					24 02 09	-1.400	-1.400	-1.400	0	-1.400	-1.400	0	0	
Salg af kommunalt friareal ved Vig Hovedgade 5	00 25 13	013001 63	09		30 06 09	2	2	2	0	0	0	2	2	i gang
					30 06 09	-26	-26	-26	0	0	0	-26	-26	
Salg af Søndervangsstien 10, Rørvig	00 25 13	013001 64	09		30 06 09	20	20	20	0	0	0	20	20	i gang
					30 06 09	-350	-350	-350	0	0	0	-350	-350	

Regnskab 2009

32

Beløb i 1000-kroner

Odsherred Kommune

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Økonomiudvalget														
Køb af Danmarks Geografiske Midtpunkt	00 25 13	013001 65	09	09	25 08 09	60	60	60	0	49	49	11	0	afsluttes
Salg af Holbækvej 16 B-C	00 58 95	095001 52	08	09			0	-10	10	0	10	-10	0	afsluttes
Salg af varmeværk	1 01 22 03	103004 50	08		15 12 09	-6.000	-6.000	-6.000	339	-30	309	-309	0	i gang
Voldgiftssagen vedr. LOGSTOR Fredericia A/S	01 22 03	103004 51	09				0	0	0	175	175	-175	0	i gang
Salg af Tolbodvej 81-83	02 35 41	241003 51	08	09	24 06 08	-1.050	-1.050	-1.050		-875	-875	875	0	afsluttes
Salg af Ellingbjergcenteret	05 32 32	532010 50	08				0	-42	42	0	42	-42	-42	i gang
Ombygning af rådhusene til fremtidig fysisk struktur	1 06 45 50	650001 50	08		26 02 08 28 10 08	15.000 1.825	16.825	10.501	6.324	10.855	17.179	-354	0	i gang
Tagreovering, Vangen	06 45 50	650014 50		09			0	0	0	116	116	-116	0	afsluttes
Erstatninger	06 45 51	651001 50	08	09	29 01 08	1.612	1.612	0	2.819	0	2.819	-1.207	0	afsluttes
Tilslutningsafgift - Statens Arkiver	06 45 51	651001 51	08	08	01 01 08 01 01 09	889 1.050	1.939	1.050	0	0	0	1.939	0	anlægsstop??
Udskiftning af dokumenthåndteringssystem	06 45 51	651001 52			01 01 09	1.500	1.500	1.500	0	1.469	1.469	31	31	i gang
Erstatning - Møllebakken Rørvig	1 06 45 51	651001 53			25 08 09	2.550	2.550	2.550	0	2.507	2.508	42	0	afsluttes
Helårsturismeprojekt	06 48 62	662001 50	08		01 01 08 16 12 09	200 -200 200	200	200	0	0	0	200	200	i gang
Miljø- og Klimaudvalget														
Byggemodning af Nykøbing Havn	00 22 02	002001 53	99	08	25 08 99	80	80	0	-308	0	-308	388	0	afsluttet?
Byggemodning af Dovrevej	1 00 22 02	002001 54	07	08	25 09 07	3.000	3.000	0	2.518	225	2.743	257	0	i bero
Opførelse af legeplads til Krokusvænget	00 22 02	002001 55	04		07 12 04	176	176	26	71	0	71	105	0	afsluttes
Grønne arealer i forbindelse med byggemodningen af areal ved Kroenborg	00 22 02	002001 56	06		02 05 06	393	393	104	289	95	383	10	0	afsluttes
Byggemodning Hørve, Søhusvej	1 00 22 02	002001 58	04	08	07 12 04 04 10 05	500 8.863	9.363	0	744	20	764	8.599	0	afsluttes
Baeshøjgårdsvej 11-43	1 00 22 02	002001 63	05		09 05 05	4.600	4.600	868	0	0	0	4.600	868	i gang
Salg af matr. Nr. 140 a og 140 ad Lammefjorden Fårevejle	00 22 02	002001 67	06			0	0	0	119	0	119	-119	0	i bero
Byggemodning af 8 grunde Møllegårdens Jorder, Rørvig	00 22 02	002001 68	08	08	26 02 08	1.520	1.520	0	257	232	489	1.031	0	i gang
Kommunale bygninger - hovedstandsættelse	1 00 25 10	010001 52	04		06 10 04 31 12 05 12 10 05	1.020 60 1.040	2.120	269	1.430	288	1.718	402	0	afsluttes
Generel pulje for energiforbedrende foranstaltninger	1 00 25 10	010001 54	09	09	26 05 09	3.500	3.500	3.500	0	2.348	2.348	1.152	0	afsluttes
Rørvig Sognegård og Friskole, nyt tegltag samt isolering	1 00 25 13	013010 50	09	09	26 05 09	2.500	2.500	2.500	0	2.818	2.818	-318	0	afsluttes
Ældreboliger, Præstevænget - Energy-Trim 2009	00 25 18	530012 90							0	75	75	-75	0	afsluttes
Udskiftning af facade på Asnæshallen	00 32 31	031002 51	07		24 04 07	1.000	1.000	89	911	0	911	89	89	i gang
Højbyhallen, renovering af tagpaptag	00 32 31	031004 50	09	09	26 05 09	500	500	500	0	270	270	230	0	afsluttes
Renovering af Odsherredhallen og svømmehal	00 32 31	031010 52	09	09	26 05 09	500	500	500	0	535	535	-35	0	afsluttes
Naturgenopretningsprojekt	00 32 50	050001 50	09		01 01 09	500	100	100				100	100	i gang
						-400								

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

33

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Miljø- og Klimaudvalget														
Naturgenopretningsprojekter	00 38 50	050002 00	08		01 01 08	1.500	1.500	788			1.070	430	430	i gang
- private arealer	00 38 50	5000200	08						17	48				
- kommunale arealer	00 38 50	5000400	08						191	29				
- fortidsminder	00 38 50	5000600	08						137	115				
- fredede naturarealer	00 38 50	5000800	08						0	0				
- vandløb	00 38 50	5001000	08						162	166				
- screening natur og miljø	00 38 50	5001200	08						205	0				
Fredning af Bjergene	00 38 52	052002 00	09	09	25 08 09	700	700	700	0	703	703	-3	0	afsluttes
Afvanding af sommerhusområde ved Hov Vig	00 48 72	072050 00	09		04 11 09	500	500	500	0	41	41	459	459	i gang
Olieforurening på Marie Bangsvej 8	1 00 52 81	081002 00	09		25 08 09 04 11 09	2.700 -500	2.200	2.200	0	1.277	1.277	923	923	i gang
Slidlag på kørebaner	02 28 11	211001 50	08	08	01 01 08	1.700	4.862	1.365	3.497	1.365	4.862	0	0	kontrakt
			07		01 01 07	1.659								
			06		29 05 07	138								
			09		01 01 09	1.700								
			09		31 03 09	-335								
Parkeringsplads ved Asnæs-Centret	1 02 28 22	222001 55	08		29 01 08	-1.000	8.815	3.165	5.629	3.165	8.794	21		i gang
			08		01 01 08	3.000								
			07		27 02 07	4.000								
			00		06 06 00	315								
			09		01 01 09	2.500								
Forlængelse af Højbygårdsvej	02 28 22	222001 58	06		10 04 06	2.000	2.000	97	1.903	0	1.903	97		afsluttes
Forlængelse af Rådhusvej til den nye Rundkørsel ved Storegade/Rødhøj/	1 02 28 22	222001 59	06		06 06 06	300	4.400	-173	4.409	456	4.864	-464		afsluttes
					24 10 06	600								
					24 10 06	3.500								
Vejforlægning Esterhøjvej -Centervej	02 28 22	222001 60	06		06 06 06	100	1.775	514	1.261	0	1.261	514		afsluttes
					24 10 06	221								
					24 10 06	1.454								
Vejforlægning Fårevejle Kanalvej	02 28 22	222001 63	06		05 12 06	300	300	6	253	0	253	47		afsluttes
Sammenhæng by og havn Nykøbing	02 28 22	222001 68	05		07 12 05	815	815	588	115	4	120	695		i gang
Veje - udelys	02 28 22	222001 77	08	08	29 04 08	700	1.400	700	700	700	1.400	0	0	kontrakt
			09		01 01 09	700								
Brovedligeholdelse	02 28 22	222001 81	09		01 01 09	500	500	500	0	156	156	344		kontrakt
Renovering af Højby Hovedgade	02 28 22	222001 82	09		31 03 09	1.240	1.240	1.240	0	1.240	1.240	0		afsluttes
Havnekontor Nykøbing Havn	02 35 41	241002 52	08		01 01 08	500	1.600	1.600	0	129	129	1.471	1.471	i gang
					13 03 09	1.100								
Bobjergskolen, opfugtet tagkonstruktion renovering	03 22 01	301002 51	09	09	26 05 09	1.100	1.100	1.100	0	1.069	1.069	31	0	afsluttes
Egebjerg Skole, renovering af tagpaptag	03 22 01	301004 58	09	09	26 05 09	500	500	500	0	283	283	217	0	afsluttes
Egebjerg Skole, Energy-Trim 2009	03 22 01	301004 90				0	0	0	0	10	10	-10	0	afsluttes
Grevinge Centralskole, Renovering af vinduer/facadepartier	03 22 01	301006 51	09	09	31 03 09	200	200	200	0	195	195	5	0	afsluttes
Grevinge Centralskole, Udskiftning af defekte vinduer og lette facadepartier	03 22 01	301006 52	09	09	26 05 09	2.000	2.000	2.000	0	1.779	1.779	221	0	afsluttes

Regnskab 2009

34

Beløb i 1000-kroner

Odsherred Kommune

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Miljø- og Klimaudvalget														
Grevinge Centralskole, Energy-Trim 2009	03 22 01	301006 90				0	0	0	0	166	166	-166	0	afsluttes
Grundtvigsskolen, Energy-Trim 2009	03 22 01	301008 90				0	0	0	0	104	104	-104	0	afsluttes
Højby Skole, Renovering af tagpaptag	03 22 01	301012 51	09	09	26 05 09	600	600	600	0	596	596	4	0	afsluttes
Nordgårdsskolen, Renovering af tagpaptag/vinduer	03 22 01	301014 51	09		31 03 09	1.000	1.000	1.000	0	0	0	1.000	1.000	i gang
Nordgårdsskolen, Døre/Vinduer/facader - overfladebehandles	03 22 01	301014 52	09	09	26 05 09	400	400	400	0	67	67	333	0	afsluttes
Nordgårdsskolen, Energy-Trim 2009	03 22 01	301014 90				0	0	0	0	317	317	-317	0	afsluttes
Nr. Asmindrup Skole, Energy-Trim 2009	03 22 01	301016 90				0	0	0	0	117	117	-117	0	afsluttes
Odden Skole, Energy-Trim 2009	03 22 01	301018 90				0	0	0	0	24	24	-24	0	afsluttes
Skolen på Fjorden, Renovering af tagpaptag og murkrone	03 22 01	301020 52	09		31 03 09	600	600	600	0	14	14	586	586	i gang
Vallekilde-Hørve Skole, Renovering af tagrender/tag	03 22 01	301024 51	09	09	31 03 09	200	200	200	0	196	196	4	0	afsluttes
Vallekilde-Hørve Skole, Udskiftning af defekte vinduer og lette facadepartier	03 22 01	301024 52	09	09	26 05 09	1.800	1.800	1.800	0	1.817	1.817	-17	0	afsluttes
Vig Skole, Renovering af tagpaptag	03 22 01	301026 51	09		26 05 09	1.200	1.200	1.200	0	1.001	1.001	199	199	i gang
Vig Skole, Energy-Trim 2009	03 22 01	301026 90				0	0	0	0	47	47	-47	0	afsluttes
Skolen på Molen, Energy-Trim 2009	03 22 08	308012 90				0	0	0	0	43	43	-43	0	afsluttes
Udskiftning af tegltag på Vig Bibliotek overført til Præstevænget 7	1 03 32 50	350002 53	07	08	24 04 07	1.812	2.500	2.500	0	1.530	1.530	970	0	afsluttes
			09	09	26 05 09	-1.812						0		
						2.500								
Vig Bibliotek, Udskiftning af defekte vinduer og lette facadepartier	03 32 50	350002 54	09	09	26 05 09	200	200	200	0	102	102	98	0	afsluttes
Sundhedscenter, Projektering af P-anlæg og elevator	04 62 90	490001 51			26 05 09	1.900	1.900	1.900	0	1.900	1.900	0	0	
Girafbygningen, Energy-Trim 2009	05 25 11	511010 90				0	0	0	0	41	41	-41	0	afsluttes
Asmindrup Børnehaven, Energy-Trim 2009	05 25 13	513002 90				0	0	0	0	37	37	-37	0	afsluttes
Børnehaven Farveladen, Energy-Trim 2009	05 25 13	513006 90				0	0	0	0	31	31	-31	0	afsluttes
Børnehaven Lilleborg, Energy-Trim 2009	05 25 13	513008 90				0	0	0	0	45	45	-45	0	afsluttes
Børnehaven Regnbuen, Energy-Trim 2009	05 25 13	513010 90				0	0	0	0	30	30	-30	0	afsluttes
Egebjerg Børnehaven, Energy-Trim 2009	05 25 13	513012 90				0	0	0	0	61	61	-61	0	afsluttes
Humlehaven, Udskiftning af bølgeeternittag	05 25 13	513016 50	07	08	24 04 07	226	226	0	238	0	238	-12	0	afsluttes
Moselinden, Energy-Trim 2009	05 25 13	513020 90				0	0	0	0	18	18	-18	0	afsluttes
Musikbørnehaven Kernehuset, Energy-Trim 2009	05 25 13	513022 90				0	0	0	0	18	18	-18	0	afsluttes
Tengstemark Børnehaven, Energy-Trim 2009	05 25 13	513028 90				0	0	0	0	16	16	-16	0	afsluttes
Sct. Georgsgårdens Børnehaven, Grevinge, Energy-Trim 2009	05 25 13	513042 90				0	0	0	0	14	14	-14	0	afsluttes
Børnehaven Dragen, Energy-Trim 2009	05 25 13	513044 90				0	0	0	0	29	29	-29	0	afsluttes
Sct. Georgsgårdens Børnehaven, Nykøbing, Energy-Trim 2009	05 25 13	513046 90				0	0	0	0	64	64	-64	0	afsluttes
Arken, Energy-Trim 2009	05 25 14	514002 90				0	0	0	0	59	59	-59	0	afsluttes
Forto, Energy-Trim 2009	05 25 14	514004 90				0	0	0	0	47	47	-47	0	afsluttes
Raketten, Energy-Trim 2009	05 25 14	514006 90				0	0	0	0	32	32	-32	0	afsluttes
Rørvig Rødderne, Energy-Trim 2009	05 25 14	514008 90				0	0	0	0	3	3	-3	0	afsluttes
Syrenhuset, Energy-Trim 2009	05 25 14	514012 90				0	0	0	0	49	49	-49	0	afsluttes
Klubberne i Nykøbing-Røvig, Energy-Trim	05 25 16	516010 90				0	0	0	0	57	57	-57	0	afsluttes
Udskiftning af eternitskiffertag på Præstevænget 7 overført fra tegltag Vig Bibliotek	1 05 32 34	534020 50	07	09	24 04 07	550	5.062	3.100	18	3.241	3.259	1.803	0	afsluttes
					01 01 09	1.812								
						2.700								

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Miljø- og Klimaudvalget														
Præstevænget, Udskiftning af defekte vinduer	05 32 34	534020 51	09	09	26 05 09	400	400	400	0	384	384	16		afsluttes
Plejecenter, Grevinge, Udskiftning af defekte vinduer	05 32 34	534014 50	09	09	26 05 09	300	300	300	0	344	344	-44		afsluttes
Salg af Tjørneparken 1	05 32 34	534030 51	08				0	-160	160	0	160	-160		afsluttes
Thorshøj, Renovering af tagpaptag	05 38 58	558003 50	09	09	31 03 09	500	500	500	0	531	531	-31		afsluttes
Børne- og Uddannelsesudvalget														
Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301001 51	08		01 01 08	2.325	2.325	2.325	0	0	0	2.325	2.325	i gang
						-850	-850	-228	-622	-50	-672	-178	-178	
Bobjergskolen Legeplads (Projekt med tilskud)	03 22 01	301002 50	06	09	14 11 06	618	934	-138	1.389	0	1.389	-455	0	afsluttes
					30 01 07	316	-305	326	-631		-631	326	0	
					14 11 06	-305						0		
Bobjergskolen, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301002 52								-50	-50	50	50	i gang
Bobjergskolen, Renovering af toiletter (puljemidler)	03 22 01	301002 80	09		26 05 09	78	78	78	0	7	7	71	71	i gang
Egebjerg Skole, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301004 50							0	20	20	-20		i gang
Egebjerg Skole, Renovering af toiletter	03 22 01	301004 80			26 05 09	61	61	61	0	0	0	61	61	i gang
Egebjerg Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301004 85			31 12 09	95	95	95	0	95	95	0	0	afsluttes
Grevinge Centralskole, Renovering af toiletter	03 22 01	301006 80			26 05 09	12	12	12	0	0	0	12	12	i gang
Grundtvigsskolens renovering 2. etape	1 03 22 01	301008 51	06	09	25 01 06	291	11.820	-346	12.166	28	12.194	-374		afsluttes
					27 11 07	7.618			-25	0	-25	25		
					27 11 07	2.612						0		
					25 01 06	1.299						0		
Grundtvigsskolen, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301008 60							0	38	38	-38	-38	i gang
Grundtvigsskolen, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301008 85			31 12 09	110	110	110	0	110	110	0	0	afsluttes
Vallekilde-Hørve Skole, Renovering	03 22 01	301010 52	09		01 01 09	1.000	1.000	1.000	0	844	844	156	156	i gang
Højby Skole, Renovering af toiletter	03 22 01	301012 80	09		26 05 09	865	865	865	0	288	288	577	577	i gang
Højby Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301012 85	09	09	31 12 09	242	242	242	0	242	242	0	0	afsluttes
Nordgårdsskolen, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301014 50							0	540	540	-540	-540	i gang
Nordgårdsskolen, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301014 85	09	09	31 12 09	170	170	170	0	170	170	0	0	afsluttes
Nr. Asmindrup Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301016 85	09	09	31 12 09	58	58	58	0	58	58	0	0	afsluttes
Om- og tilbygning Odden Skole	1 03 22 01	301018 50	06	09	01 01 06	7.126	7.126	0	7.511	0	7.511	-385		afsluttes
Odden Skole, Renovering af toiletter	03 22 01	301018 80	09		26 05 09	109	109	109	0	0	0	109	109	i gang
Odden Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301018 85	09	09	31 12 09	148	148	148	0	148	148	0	0	afsluttes
Skolen på Fjorden, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301020 85	09	09	31 12 09	201	201	201	0	201	201	0	0	afsluttes
Vallekilde-Hørve Skole, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301024 50							0	531	531	-531	-531	i gang
Vallekilde Hørve Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301024 85	09	09	31 12 09	171	171	171	0	171	171	0	0	afsluttes
Vig Skole, Renovering af naturfagslokaler	03 22 01	301026 50							0	48	48	-48	-48	i gang
Vig Skole, Renovering af toiletter	03 22 01	301026 80	09		26 05 09	436	436	436	0	0	0	436	436	i gang
Vig Skole, ommærkning til anlægsudgifter	03 22 01	301026 85	09	09	31 12 09	339	339	339	0	339	339	0	0	afsluttes
Ombygning Heldagsklassen Nørregade (VHS)	03 22 08	308011 50	09		25 08 09	1.250	1.250	1.250	0	40	40	1.210	1.210	i gang
Skolen på Molen, Renovering af toiletter	03 22 08	308012 80	09		26 05 09	136	136	136	0	80	80	56	56	i gang
Højby Park	03 38 76	376050 00	08						0	2	2	-2	0	
Asmindrup Børnehave, Renovering af toiletter	05 25 13	513002 80	09		26 05 09	145	145	145	0	4	4	141	141	i gang

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

36

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Børne- og Uddannelsesudvalget														
Børnehaven Farveladen, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 13	513006 85	09	09	31 12 09	15	15	15	39	15	15	0	0	afsluttes
Børnehaven Lilleborg, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 13	513008 85	09	09	31 12 09	138	138	138	0	138	138	0	0	afsluttes
Tengslemark Børnehave - tilbygning	05 25 13	513028 50	09	09	01 01 09 30 06 09	1.950 -1.950	0	0	0	0	0	0	0	annulleret
Vinkelgården, Renovering af toiletter	05 25 13	513030 80	09		26 05 09	55	55	55	0	4	4	51	51	i gang
Sct. Georgsgårdens BH - Grevinge, Renovering af toiletter	05 25 13	513042 80	09		26 05 09	114	114	114	0	4	4	110	110	i gang
Børnehaven Dragen, Renovering af toiletter	05 25 13	513044 80	09		26 05 09	106	106	106	0	4	4	102	102	i gang
Børnehaven Dragen, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 13	513044 85	09	09	31 12 09	38	38	38	0	38	38	0	0	afsluttes
Sct. Georgsgårdens BH - Nykøbing, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 13	513046 85	09	09	31 12 09	110	110	110	0	110	110	0	0	afsluttes
Arken, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 14	514002 93	09	09	31 12 09	45	45	45	0	45	45	0	0	afsluttes
Forto, tilbygning	05 25 14	514004 54	09		26 05 09 26 05 09	400 -200	400 -200	400 -200	0	24 0	24 0	376 -200	376 -200	i gang
Forto, Renovering af toiletter	05 25 14	514004 80	09		26 05 09	83	83	83	0	18	18	65	65	i gang
Forto, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 14	514004 85	09	09	31 12 09	50	50	50	0	50	50	0	0	afsluttes
Raketten, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 14	514006 85	09	09	31 12 09	64	64	64	0	64	64	0	0	afsluttes
Syrenhuset, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 14	514012 85	09	09	31 12 09	132	132	132	0	132	132	0	0	afsluttes
Handicapgruppe i Tengslemark BH, ommærkning til anlægsudgifter	05 25 17	517002 85	09	09	31 12 09	115	115	115	0	115	115	0	0	afsluttes
Nordstjernen, ommærkning til anlægsudgifter	05 28 20	520010 93	09	09	31 12 09	309	309	309	0	309	309	0	0	afsluttes
Solglimt, Anlægsprojekt overtaget fra Vest.amt	05 28 23	523002 50	06	09					551	399	950	-950		afsluttes
Solglimt renoveringsarbejde	05 28 23	523002 51	08	9		2.713 -825	2.713 -825	-825	2.713 0	0 -825	2.713 -825	0 0		afsluttes
Social- og Sundhedsudvalget														
Serviceareal, Grevinge Plejecenter Afd. 822-0 matr. Nr. 4 d Grevinge	00 25 18	532014 50	07		26 02 08	2.954 -1.320	2.954 -1.320	2.278 -1.320	675	2.277	2.952	2	2	i gang
Anlæg Sundhedscenter - tilskud	1 04 62 90	490001 50	06		01 01 07 01 01 08 27 05 08 28 10 08	0 7.745 7.085 -2.000 -1.950	10.880	2.564	-4.550 12.804	0 2.126	-4.550 14.929	4.550 -4.049	501	i gang
Ældreboliger Fårevejle Centret, Fårevejle 8 ældreboliger og ombygning til 4 renoverede ældreboliger	1 05 32 30	530007 50	07		31 07 07 31 07 07	14.012 -301	14.012 -301	738 -301	13.274	0	13.274	738 -301	738 -301	i gang
Salg og ombygning af Grevinge plejecenter og 10 ældreboliger	1 05 32 32	532014 51	08	09	26 02 08	-3.250	-3.250	0	-3.250	16	-3.234	-16		afsluttes
Præstevænget - tilskud til servicearealer	05 32 32	532020 50	08	09	01 01 08	-105	-105	0	-248	-97	-345	240		afsluttes
Serviceareal-Siriusvej, Nykøbing	05 38 50	550003 50	09	09	01 01 09	1.300	1.300	1.300		1.073	1.073	227		afsluttes
Kultur- og Folkeoplysningsudvalg														
Flytning af fodboldbane i Højby	00 32 31	031001 52	07	09	31 10 07	221	221	86	135	97	232	-11		afsluttes
Renovering af Dragsholm Svømmehal	1 00 32 31	031002 50	05	08	06 12 05 07 02 06 27 03 05	15.525 -2.400 2.000	15.125	0	17.797 -2.247		17.797 -2.247	-2.672 2.247		afsluttes

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

37

Anlæg

Specifikation	Konto	Projekt nummer	Start år	Slut år	Bevillings-dato	Bevilling	Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	Noter
Kultur- og Folkeoplysningsudvalg														
Ventilationsanlæg for omklædningsrum og billardlokaler i Asnæs	00 32 31	031002 55	06	09	27 06 06 18 12 07	635 525	1.160	0	1.102	35	1.137	23		afsluttes
Renovering af Odsherred hallen	1 00 32 31	031010 50	06	08	01 01 06 04 12 06 27 03 07 01 01 08	4.725 3.300 -2.000 2.000	8.025	0	6.112		6.112	1.913		anlægsstop
Nykøbing Svømmehal - ommærkning til anlæg	00 32 31	031014 85	09	09	31 12 09	71	71	71		71	71	0		afsluttes
Fårevejle Boldklub Klubhusbyggeri	00 32 35	035050	09		13 03 09	830	830	830			0	830	830	i gang
Nykøbing Sj. Badmintonklub - opførelse af redskabsrum	00 32 35	035051	09	09	13 03 09	100	100	100		100	100	0		afsluttes
Odsherred Rullerødder - anlæg af speedskatingbane	00 32 35	035052	09		13 03 09	166	166	166		346	346	-180	-180	i gang
Rørvig Sejlklub - bygning af kajakhus	00 32 35	035053	09		13 03 09	83	83	83			0	83	83	i gang
Vig Bio - ombygning af foyeren og biografsal	00 32 35	035054	09		13 03 09	133	133	133			0	133	133	i gang
Vig Tennisklub - etablering af lysanlæg	00 32 35	035055	09		13 03 09	33	33	33			0	33	33	i gang
Fælles varmecentral i Asnæs svømmehal, ommærkning til anlæg	01 22 03	103002 85	09	09	31 12 09	178	178	178		178	178	0	0	afsluttes
Nyt bibliotek i Asnæs	1 03 32 50	350002 50	06	09	25 02 04 27 04 05 12 10 05 22 11 06	100 34.420 5.580 500	40.600		40.456	116	40.572	28	0	afsluttes
Fælleskommunale museumsmagasiner	03 35 60	360001 50	09		01 01 09	500	500	500		503	503	-3	0	i gang
Odsherred Musikskole - ommærkning til anlæg	03 35 63	363002 85	09	09	31 12 09	77	77	77		77	77	0	0	afsluttes
Kulturel markering	03 35 64	364001 51	06		25 09 07	248 200	448	448			0	448	448	i gang
Kulturelle anlægstilskud ommærkning til anlæg	03 35 64	364001 85	09	09	31 12 09	75	75	75		150	150	-75	0	afsluttes
Pakhuset - ommærkning til anlæg	03 35 64	364002 93	09	09	31 12 09	49	49	49		49	49	0	0	afsluttes
Anlægssønsker fra foreningerne	03 38 70	370001 50	09		01 01 09 13 03 09	1.400 -1.345	55	55			0	55	0	i gang
							Bevillinger i alt	Rådighed 2009	Forbrug tidligere år	Forbrug 2009	Forbrug i alt ultimo 2009	I alt afvigelse	Overføres til 2010	
TOTAL							120.606	41.373	101.519	40.734	142.214	-21.608	1.507	

Beløb i 1000-kroner

1) Bevillingen overstiger 2. mio.kr., der aflægges særskilt anlægsregnskab overfor byrådet.

For øvrige anlæg gælder, at der aflægges regnskab over for det enkelte fagudvalg

Status

STATUS REGNSKAB 2009	Primosaldo 2009	Ultimosaldo 2009
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	895.563.597,00	892.789.623,00
Tekniske anlæg m.v.	59.523.552,00	44.212.240,00
Inventar	4.594.015,00	2.159.541,00
Anlæg under udførelse	55.476.750,00	36.834.026,00
I alt	1.015.157.914,00	975.995.430,00
Immaterielle anlægsaktiver	0,00	0,00
Finansielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender	73.020.648,15	78.383.179,18
Aktier og andelsbeviser m.v.	570.465.128,35	579.377.178,35
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	6.982.390,77	-2.090.532,35
I alt	650.468.167,27	655.669.825,18
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.665.626.081,27	1.631.665.255,18
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0,00	0,00
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	28.711.412,00	40.112.891,00
Tilgodehavender	-45.802.631,21	-68.312.963,60
Værdipapirer	1.871.796,84	1.865.369,23
Likvide beholdninger	-207.979.690,87	-118.799.916,09
I alt	-223.199.113,24	-145.134.619,46
AKTIVER I ALT	1.442.426.968,03	1.486.530.635,72

*Beløb i kroner og ører
Negative tal angives med -*

Status

STATUS REGNSKAB 2009	Primosaldo 2009	Ultimosaldo 2009
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-31.527.931,00	-30.633.380,00
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-15.843.369,00	-15.680.983,00
Modpost for skattefinansierede aktiver	-996.498.026,00	-969.793.958,00
Reserve for opskrivninger	0,00	0,00
Balancekonto	458.361.999,90	489.315.450,41
I alt	-585.507.326,10	-526.792.870,59
HENSATTE FORPLIGTELSE	-252.351.067,88	-261.825.630,81
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-411.559.304,27	-496.814.049,33
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-8.899.201,68	-8.867.848,08
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-184.110.068,10	-192.230.236,91
PASSIVER I ALT	-1.442.426.968,03	-1.486.530.635,72

*Beløb i kroner og ører
Negative tal angives med -*

Specifikation af aktier og ejerandele m.v.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 2009	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Vestsjællands Lokalbåner	11,37%	87.086.447,00	9.901.729,00
Grundkort Øst /Geodata	Fordelt i forhold til indbyggertal	1.754.314,00	148.589,00
Tarco (nominel værdi)			593,35
Sampension (nominel værdi)			1.260,00
Miljølaboratoriet Storkøbenhavn (nominel værdi)			68.005,00
Kara/Noveren	7,74%	368.268.000,00	28.503.943,00
Odsherreds Forsyningservice A/S	100%	540.753.059,00	540.753.059,00
I alt		997.861.820,00	579.377.178,35

Beløb i kroner og ører



Anlægsoversigt (oversigt over anlægsaktiver)

Anlægsoversigt 2009	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2009	959.379.329	77.335.261	11.262.722	63.109.402	0	1.111.086.714
Tilgang**	9.327.993	11.791.321	461.857	16.809.190		38.390.361
Afgang**	-14.605.060	-4.131.023	-201.000	-7.632.652		-26.569.735
*Overført**	33.955.279	-18.720.506	0	-35.451.914		-20.217.141
Kostpris 31.12.2009	988.057.541	66.275.053	11.523.579	36.834.026	0	1.102.690.199
Ned- og afskrivninger 01.01.2009	-63.319.642	-18.375.709	-6.668.707	0		-88.364.058
Årets afskrivninger	-33.858.451	-5.556.964	-2.815.931	0		-42.231.346
Årets nedskrivninger	0			0		
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	1.910.175	1.869.860	120.600	0		3.900.635
Ned- og afskrivninger 31.12.2009	-95.267.918	-22.062.813	-9.364.038	0		-126.694.769
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	892.789.623	44.212.240	2.159.541	36.834.026	0	975.995.430
Samlet ejendomsværdi pr. 01.10.2009	1.285.068.000					1.285.068.000
Reserve ved evt. opskr. til ejendomsværdi	0	0	0	0		
Finansielt leasede aktiver udgør	0	18.836.810	1.191.127	0		20.027.937
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	16.643.345	0	0	0		16.643.345
Afskrivning over (antal år):	15-50 år	5-100 år	3-10 år			

*Note

Overført:	Grunde/ bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg under udførelse	Omsætningsaktiver	I alt
I alt	33.955.279	-18.532.506	0	-35.451.914	20.029.141	0

**Note

Primokorrektioner:	Grunde/ bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg under udførelse	Omsætningsaktiver	I alt
Tilgang	0	0	0	0	591.574	591.574
Afgang	-2.152.800	752.000	0	-7.632.652	-250.000	-9.283.452
Overført	1.656.710	-188.000	0	0	0	1.468.710
I alt	-496.090	564.000	0	-7.632.652	341.574	-7.223.168

Beløb i hele kroner

Mellemværende med forsyningsvirksomhederne

Specifikation	Primo saldo 2009	Ultimo saldo 2009
30 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	- 439.201,91	- 419.250,25
110 Afvandning Vesterlyng - Nyk. Sj.	- 395.311,31	- 345.321,77
112 Søgården - Sj. Odde	- 43.890,60	- 73.669,84
114 Højby Lyng Pumpelag	0,00	- 258,64
33 Varmeforsyning	22.189.358,41	19.573.964,12
102 Fælles varmecentral for Asnæs Svømmehal	0,05	221.499,67
104 Kraftvarmeværk, Grevinge/Herrestrup	22.189.358,36	19.352.464,45
35 Andre forsyningsvirksomheder	- 14.767.765,73	- 21.245.246,22
001 Ordning for dagrenovation - restaffald	- 60.252.675,98	- 70.667.664,07
002 Ordninger for storskrald og haveaffald	4.409.429,62	3.805.332,36
003 Ordninger for glas, papir og pap	3.742.056,15	3.492.832,30
005 Genbrugsstationer	46.796.466,53	42.124.253,19
100 Renovationsfonden Odsherred	- 10.726.165,98	0,00
200 Fællesantenneanlæg	1.263.123,93	0,00
TOTAL UDLÆG	6.982.390,77	- 2.090.532,35

Beløb i kroner og ører

Positive beløb = tilgodehavende hos forsyningsvirksomheden

Negative beløb = gæld til forsyningsvirksomheden

Pengestrømsanalyse

Strukturtekst	Regnskab 2009 pr 9.5.2011
Årets nettoomkostninger, hkt. 0-6	1.802.471
+ afskrivning, hkt 0-6	- 42.231
+ hensættelser (tjenestemandspensioner), hkt. 0-6	- 4.289
+ øvrige periodiserede omkostninger, hkt. 0-6	9.393
+ skatteindtægter, fkt. 7.90-7.96	- 1.325.654
+ tilskud og udligning, fkt. 7.79-7.87	- 456.657
+ finansindtægter, fkt. 7.05-7.78	- 6.453
- finansudgifter, fkt. 7.05-7.78	17.238
+ ekstraordinære indtægter, hkt. 0-6	
- ekstraordinære udgifter, hkt. 0-6	
Likvide midler fra årets virksomhed	- 6.182
Investeringer	
- nettoinvesteringer, hkt. 0-6	6.783
Likvide midler fra investeringer	6.783
Finansiering	
+ låneoptagelse, fkt 8.63-8.78	- 374.173
- afdrag på lån, fkt 8.63-8.78	302.138
+ øvrige finansforskydninger, fkt. 8.12-8.62 og 8.79-8-90	- 20.829
Likvide midler fra finansieringsvirksomheden	- 92.864
Ændring i likvide midler, fkt. 8.01-8.11	92.265
- Kvalitetsfondsmidler overført til særskilt deponeringskonto	- 4.627
- Kursreg. likvide aktiver	1.542
Likvider, primo budgetåret, fkt. 9.01-9.11	- 207.980
Likvider, ultimo budgetåret, fkt. 9.01-9.11	- 118.800

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

44

Omregningstabel

Strukturtekst	Forbrug 2009 pr 9.5.2010
Årets resultat fra omkostningsregnskab (hovedart 0-9)	30.945
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.492
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	1.028
02 Transport og infrastruktur	- 1.055
03 Undervisning og kultur	- 2.155
04 Sundhedsområdet	- 2.648
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.864
06 Fællesudgifter og administration m.v	- 9.309
Aktiverede anskaffelser (art 0.0) - ialt	- 6.783
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.294
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	947
02 Transport og infrastruktur	3.137
03 Undervisning og kultur	14.693
04 Sundhedsområdet	682
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	12.919
06 Fællesudgifter og administration m.v	1.559
Af- og nedskrivninger (art 0.1) - ialt	42.231
Evt. lagerregulering (art 0.2) - ialt	
+ Hensættelser (art 0.3)	
03 Undervisning og kultur	1.219
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	985
06 Fællesudgifter og administration m.v	2.085
Hensættelser (art 0.3) ialt	4.289
+ Øvrige periodiserede omkostninger (art 0.4-0.8)	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	- 972
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	- 2.017
02 Transport og infrastruktur	- 28
03 Undervisning og kultur	961
04 Sundhedsområdet	152
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	810
06 Fællesudgifter og administration m.v	- 8.300
Øvrige periodiserede omkostninger (art 0.4-0.8) - ialt	- 9.394
Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 0-9)	601

Beløb i 1000-kroner

Regnskab 2009
Odsherred Kommune

45

Personaleforbrug

Funktion	Årsværk 2009	Årsværk 2008	Årsværk 2007
Hovedkonto 00 - Fritidsfaciliteter og redningsberedskab	101,60	100,86	97,85
Hovedkonto 01 - Varmeforsyning og tømningsordninger	42,44	44,71	32,43
Hovedkonto 02 - Park & Vej og havne	65,96	63,78	60,51
Hovedkonto 03 - Undervisning, fritidsordninger, PPR og bibliotek	570,67	586,55	592,29
Hovedkonto 04 - Sundhedsområdet	33,99	31,50	36,15
Hovedkonto 05 - Pasningstilbud, hjemmepleje, botilbud, beskyttede beskæftigelse og aktiveringstilbud	1.307,59	1.393,33	1.353,27
Hovedkonto 06 - Administration	290,24	291,54	291,89
Øvrig projekter	3,88		
Service og rengøring	87,04	98,88	94,06
Odsherred i alt	2.503,41	2.611,15	2.558,45

Generelt

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

Kommunens regnskabspraksis vil blive detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne vises med udgangspunkt i kommunens bevillingsniveau, som er på udvalgsniveau.

Regnskabspraksis

Præsentation i omkostningsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

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

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

Bemærkninger til regnskabet

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

Ud fra følgende væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

Odsherred Kommunes bevillingsniveau er lagt på udvalgsniveau, idet de enkelte fagudvalg har én nettobevilling, og bemærkninger til regnskabet ligger derfor på dette niveau.

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

Regnskabspraksis

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Regnskabspraksis

Grunde og bygninger

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

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

Alle arealer med vurdering aktiveres uanset at beløbet er under 100.000 kr.

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

Levetider følger de af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastlagte.

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver tilhørende kraftvarmeværket i Herrestrup/Grevinge er overført til 9.87 - Grunde og bygninger til salg, idet der som beskrevet i de generelle regnskabsbemærkninger er indgået salgsaftale i 2009 om salget af varmeværket.

Forsyningsvirksomhederne for spildevand og kloak er i 2008 udskilt i selvstændigt selskab, og alle anlægsaktiver er i forbindelse med overdragelse pr. 1. januar 2008 nedskrevet til 0 kr.

Regnskabspraksis

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

Hvis det finansielt leasede anlægsaktiv efter leasingperiodens udløb forventes overtaget, afskrives det over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv, alternativt anvendes leasingperioden.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

Der er fra 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Regnskabspraksis

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

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

Fra regnskab 2009 vil modpost for eventuelle private donationer af aktiver eller tilskud på over 100.000 kr. til hel eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion blive registreret under egenkapitalkontoafsnittet på funktion 9.95.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Registrering af forpligtelsen vedrørende skyldige feriepenge skete fra og med regnskab 2008.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Velfærdsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Velfærdsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Da kommunen som en del af den kortsigtede økonomiske handleplan for 2008 og 2009 har nedsat indbetalingerne af pensionsforsikringspræmier for aktive tjenestemænd til et absolut minimum, er der pr. 31. december 2009 foretaget en fornyet aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen, således at opgørelsen er ajourført i nærværende regnskab.

Pensionsforpligtelsen vedr. lærere i "den lukkede gruppe" hvor kommunen har pensionsforpligtelsen indregnes med den forventede pensionsudgift, beregnet ud fra lærere på pension.

Kommunens forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager blev medtaget fra regnskab 2008.

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

Fra regnskab 2010 skal hensatte forsikringsforpligtelser registreres under funktion 9.90 - Hensatte forpligtelser. Odsherred Kommune er selvforsikret på en række områder, og i regnskabet for 2009 indgår de hensatte forpligtelser under øvrige gældsforpligtelser under funktion 9.59. Udviklingen i hensættelserne er i dette regnskab beskrevet under de generelle regnskabsbemærkninger.

Regnskabspraksis

Ændringer i forhold til regnskabspraksis 2008

Kravet om at omkostningsføre forventede tab på tilgodehavender direkte i driftsregnskabet er ophævet fra 2009. Dog er kravet om at tilgodehavenderne i balancen skal nedskrives med forventede tab fortsat gældende. I Odsherred Kommune forventes som udgangspunkt ingen tab på debitorer, idet man har stor tiltro til at såvel kommunens egen opkrævningsafdeling som den statslige inddrivelsesenhed løser opgaven med inddrivelse af de kommunale tilgodehavender. I sagens natur kan der forekomme mindre tab på eksempelvis udlån til beboerindsud, havnepladslejer eller udlån til betaling af ejendomsskat. Her vil der almindeligvis blive foretaget udlæg i aktivet - båden, ejendommen eller andet - med henblik på minimering af tabet. Det vurderes således, at der ikke er tilgodehavender, som kan true kommunens almindelige økonomiske situation.