



# Økonomiudvalget

Regnskab 2022 - Finansiering

## Indhold

Hovedkonto 07 – Renter, tilskud/udligning og skatter.....	2
Renter .....	3
Tilskud og udligning .....	5
Udligning og generelle tilskud (07.62) .....	5
Skatter .....	6
Skatter (07.68) .....	6
Hovedkonto 08 - Balanceforskydninger .....	7
Forskydninger i likvide aktiver (08.22).....	8
Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25) .....	8
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28).....	8
Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32).....	8
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42) .....	10
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.45) .....	10
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50) .....	10
Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51) .....	10
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52) .....	11
Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55).....	11
Grundkapital 2022 .....	11

## Hovedkonto 07 – Renter, tilskud/udligning og skatter

Hovedkonto 07 omfatter:

- Renter
- Tilskud- og udligning
- Moms
- Skatter

Table 1 - Hovedkonto 07, renter, tilskud/udligning og skatter

	Opr. budget 2022	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>							
<b>Renter</b>	<b>17.983</b>	<b>0</b>	<b>6.230</b>	<b>24.213</b>	<b>29.442</b>	<b>-21.870</b>	<b>-5.230</b>
Udgifter	27.103	0	310	27.413	27.719	-616	-307
Indtægter	-9.120	0	5.920	-3.200	1.723	-10.843	-4.923
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>111.844</b>	<b>0</b>	<b>24.024</b>	<b>135.868</b>	<b>129.030</b>	<b>-17.186</b>	<b>6.838</b>
Udgifter	820.578	0	20.436	841.014	842.448	-21.870	-1.434
Indtægter	-708.734	0	3.588	-705.146	-713.418	4.684	8.272
<b>Moms</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skatter - indtægter</b>	<b>-2.900.500</b>	<b>0</b>	<b>1.728</b>	<b>-2.898.772</b>	<b>-2.897.460</b>	<b>-3.040</b>	<b>-1.312</b>
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>847.681</b>	<b>0</b>	<b>20.746</b>	<b>868.427</b>	<b>870.167</b>	<b>-22.486</b>	<b>-1.740</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-3.618.354</b>	<b>0</b>	<b>11.236</b>	<b>-3.607.118</b>	<b>-3.609.155</b>	<b>-9.199</b>	<b>2.037</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>-2.770.673</b>	<b>0</b>	<b>31.982</b>	<b>-2.738.691</b>	<b>-2.738.988</b>	<b>-31.685</b>	<b>296</b>

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

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende hovedkonto 07 et lille merforbrug (netto) på 0,3 mio. kr. ift. korrigeret budget, som dækker væsentlige mindreindtægter fra renter og merindtægter fra tilskud og udligning samt skat.

## Renter

Tabel 2 - Renter regnskab 2022

	Opr. budget 2022	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>							
<b>07.22 - Renter af likvide aktiver</b>	<b>-5.470</b>	<b>0</b>	<b>6.270</b>	<b>800</b>	<b>5.784</b>	<b>-11.254</b>	<b>-4.984</b>
Udgifter	450		350	800	1.699	-1.249	-899
Indtægter	-5.920		5.920	0	4.085	-10.005	-4.085
<b>07.28 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>450</b>	<b>5</b>	<b>295</b>	<b>445</b>
Udgifter	700		150	850	447	253	403
Indtægter	-400			-400	-442	42	42
<b>07.32 - Renter af langfristede tilgodehavender</b>	<b>-2.800</b>			<b>-2.800</b>	<b>-1.921</b>	<b>-879</b>	<b>-879</b>
<b>07.35 - Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder</b>	<b>50</b>		<b>0</b>	<b>50</b>	<b>18</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
<b>07.52 - Renter af kortfristet gæld i øvrig</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>20</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>
<b>07.55 - Renter af langfristet gæld</b>	<b>25.903</b>		<b>-190</b>	<b>25.713</b>	<b>25.533</b>	<b>370</b>	<b>180</b>
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>27.103</b>	<b>0</b>	<b>310</b>	<b>27.413</b>	<b>27.719</b>	<b>-613</b>	<b>-304</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-9.120</b>	<b>0</b>	<b>5.920</b>	<b>-3.200</b>	<b>1.723</b>	<b>-10.843</b>	<b>-4.923</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>17.983</b>	<b>0</b>	<b>6.230</b>	<b>24.213</b>	<b>29.442</b>	<b>-11.456</b>	<b>-5.227</b>

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

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende renter en merudgift på 5,2 mio. kr. (netto) når det sammenholdes med korrigeret budget 2022. Den primære årsag er færre renteindtægter pga. lavere afkast fra investeringer i aktier og obligationer og højere renter på kassekrediten.

### Renter af likvide aktiver (07.22)

#### 07.22.05

Der har i 2022 været renteudgifter for 1,7 mio. kr. på kommunens kassekredit i Jyske Bank, hvilket er mere end det dobbelte af udgifterne forventet i korrigeret budget. Budgetafvigelsen skyldes, at der i 2022 har været væsentligt større rentestigninger end ventet, særligt i 4. kvartal, samtidig med et større kassetræk pga. likviditetsmæssige forskydninger. Til sammenligning var renteudgifterne af kassekrediten i 2021 på 0,5 mio. kr.

Bankrenten tager udgangspunkt i Nationalbankens Indskudsbevisrente (NIB), der uden undtagelse har været negativ de seneste 10 år indtil medio 2022, hvor der har været væsentlige rentestigninger med 2-3 procentpoint.

#### 07.22.08

Årets realiserede afkast fra kommunens investeringer i obligationer og aktier har i 2022 været negativt med 4,1 mio. kr., som skyldes store kursfald i 2022 som følge af de usikkerheder, der har fulgt i kølvandet på krig i Ukraine, corona og inflation. Til sammenligning var der i 2021 et positivt afkast på 11,4 mio. kr. Der var

oprindeligt budgetlagt i 2022 med en indtægt på 5,9 mio. kr., der blev nedjusteret til nulafkast i korrigeret budget.

*Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)*

07.28.14

På denne funktion er der netto registreret merindtægter på 40.935 kr. i forhold til det korrigerede budget. Indtægterne vedrører beregning af renter ved for sen betaling af krav til kommunen.

07.28.15

Under denne funktion var der budgetlagt med en renteudgift på 0,7 mio. kr. Ved årets udgang er der realiseret en samlet renteudgift under denne funktion på 0,4 mio. kr. Udgifterne vedrører diverse renter og gebyrer i forbindelse med for sen betaling af fakturaer mv.

*Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)*

07.32.23

Under denne funktion var der forventet en renteindtægt på 0,1 mio. kr. i forbindelse med opkrævning og administration af lån til beboerindskud. Ved årets udgang var der registreret en indtægt på 26.269 kr.

07.32.25

Under denne funktion var der forventet en renteindtægt på 2,7 mio. kr. i korrigeret budget 2022. Samlet set er der under funktionen bogført en indtægt på 1,9 mio. kr. Ved årets udgang var der registreret en renteindtægt på 0,04 mio. kr. vedr. kommunens lån til Furesø Spildevand, 0,56 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskatter, samt knap 1,3 mio. kr. som hidrører fra garantiprovision for de lån som Furesø Kommune garanterer for.

*Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (07.35)*

07.35.35

Ved årets udgang er der registreret en renteudgift på 18.036 kr. Udgiften er opgjort på baggrund af mellemværendets størrelse primo og ultimo regnskabsåret. Der var budgetlagt med en udgift på 50.000 kr.

*Renter af kortfristet gæld (07.52)*

07.52.56

Ved årets udgang er der realiseret en udgift på 19.705 kr. Renteudgifterne kan henføres til tilbagebetalinger af for meget opkrævet grundskyld hos borgerne i forbindelse med SKAT's nedsættelser af grundværdierne.

*Renter af langfristet gæld (07.55)*

07.55.63

Under denne funktion er der forventet en udgift på 0,2 mio. kr. i renteudgifter vedr. kommunens selvejende institutioner. Udgiften vedrører Ryetbo og svarer til forbrug.

07.55.70

Under denne funktion registreres udgifter til kommunens lån i Kommunekredit. Ved årets udgang er der en mindre afvigelse mellem korrigeret budget og regnskab 2022. Renter af lån i Kommunekredit har i 2022 udgjort 25,5 mio. kr.

Renter af kurstab og -gevinster (07.58)

07.58.78

Der er ikke registreret hverken indtægter eller udgifter under funktionen.

Tilskud og udligning

Tabel 3 - Tilskud og udligning regnskab 2022

	Opr. budget 2022	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>							
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>820.578</b>	<b>0</b>	<b>20.436</b>	<b>841.014</b>	<b>842.448</b>	<b>-21.870</b>	<b>-1.434</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-708.734</b>	<b>0</b>	<b>3.588</b>	<b>-705.146</b>	<b>-713.418</b>	<b>4.684</b>	<b>8.272</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>111.844</b>	<b>0</b>	<b>24.024</b>	<b>135.868</b>	<b>129.030</b>	<b>-17.186</b>	<b>6.838</b>
<b>07.62 Udligning og generelle tilskud</b>	111.844	0	24.024	135.868	129.030	-17.186	6.838
Udgifter	820.578	0	20.436	841.014	842.448	-21.870	-1.434
Indtægter	-708.734	0	3.588	-705.146	-713.418	4.684	8.272

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

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende tilskud- og udligning en merindtægt på 6,8 mio. kr.

Udligning og generelle tilskud (07.62)

07.62.80

Regnskabet viser en merindtægt (netto) på 6,8 mio. kr. i 2022 i forhold til korrigeret budget. Differencen skyldes dels at der er tilgået en tilbagebetaling af for meget betalt KMF for 2021, i alt 2,7 mio. kr., som er tilgået sidst på året, hvorfor det ikke har været budgetlagt, dels at indtægtsbudgettet har været nedskrevet med i alt 4,2 mio. kr. ved budgetopfølgning II, som følge af modregning i bloktilskud i forbindelse med kommunens nettoprovenu fra salget af HNM. Modregningen er dog ikke sket på dette område, men i stedet er modregningen sket på konto 8.59, hvorfor kontoen teknisk set udviser en merindtægt, som dog ikke er realiseret, men alene skyldes at modregningen er sket på en anden konto end oprindeligt forventet ved budgetopfølgning II.

07.62.81

Der er ingen afvigelse i regnskab 2022 vedr. udligning og tilskud vedrørende udlændinge i forhold til korrigeret budget 2022.

07.62.82

Der er ingen afvigelse i regnskab 2022 vedr. det kommunale udviklingsbidrag i forhold til korrigeret budget 2022.

07.62.86

Der er en lille difference på særlige tilskud på netto 0,1 mio. kr. i merudgifter i forhold til korrigeret budget 2022. Differencen vedrører merindtægter på Furesøtilskud på 12.000 kr. og merudgifter som skyldes kollektiv modregning af skattestigninger på 72.000 kr., som ved en fejl ikke var budgetlagt.

## Skatter

Tabel 4 - Skatter regnskab 2022

	Opr. budget 2022	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>							
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-2.900.500</b>	<b>0</b>	<b>1.728</b>	<b>-2.898.772</b>	<b>-2.897.460</b>	<b>-3.040</b>	<b>-1.312</b>
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-2.522.604	0	0	-2.522.604	-2.522.604	0	0
7.68.92 Selskabsskat	-38.358	0	0	-38.358	-38.358	0	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-8.926	0	-1.266	-10.192	-10.248	1.322	56
7.68.94 Grundskyld	-319.526	0	2.994	-316.532	-315.269	-4.257	-1.263
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-11.086	0	0	-11.086	-10.981	-105	-105

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

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende skatter en mindreindtægt på 1,3 mio. kr.

### Skatter (07.68)

#### 07.68.90 - Indkomstskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2022 i forhold til vedtaget budget 2022 på kommunal indkomstskat.

#### 07.68.92 - Selskabsskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2022 i forhold til vedtaget budget 2022 på selskabsskatteområdet.

#### 07.62.93 – Anden indkomstskat

Der er en merindtægt på forskerskat på 0,1 mio. kr. i 2022 i forhold til vedtaget budget 2022, som vedrører forskerskat. Det giver en samlet afvigelse på 0,1 mio. kr. i 2022 på anden indkomstskat.

#### 07.68.94 – Grundskyld

Der er en mindreindtægt (netto) på 1,3 mio. kr., som kan henføres til en merudgift på 0,7 mio. kr., som vedrører refusion af betalt ejendomsskat for 2021 til Freja i forbindelse med overdragelse af grønne arealer på Flyvestation Værløse. Hertil kommer mindreindtægter på 0,6 mio. kr. som formentlig kan henføres til forsinket opkrævning af grundskyld, pga. nye ejendomsvurderinger.

#### 07.68.95 - Dækningsafgifter

Der er en mindreindtægt på dækningsafgift på forretningsejendomme på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2022.

## Hovedkonto 08 - Balanceforskydninger

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende Hovedkonto 08 en mindreindtægt på 16,5 mio. kr. netto i forhold til oprindeligt budget 2022.

Tabel 5 - Hovedkonto 08 regnskab 2022

	Opr. budget 2022	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>							
<b>08.22 - Forskydninger i likvide aktiver</b>	<b>-6.276</b>	<b>0</b>	<b>-133.733</b>	<b>-140.009</b>	<b>-93.124</b>	<b>86.849</b>	<b>-46.885</b>
Udgifter	-6.276	0	-133.733	-140.009	-93.124	86.849	-46.885
<b>08.25 - Forskydninger i tilgodehavender til staten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.806</b>	<b>-5.806</b>	<b>-5.806</b>
<b>08.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72.160</b>	<b>72.160</b>	<b>72.160</b>
<b>08.32 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>-4.960</b>	<b>0</b>	<b>-4.690</b>	<b>-9.650</b>	<b>7.408</b>	<b>-12.368</b>	<b>-17.057</b>
Udgifter	5.000	0	-4.690	310	19.733	-14.733	-19.423
Indtægter	-9.960	0	0	-9.960	-12.325	2.365	2.365
<b>08.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
<b>08.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16.864</b>	<b>16.864</b>	<b>16.864</b>
<b>08.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.162</b>	<b>-17.162</b>	<b>-17.162</b>
Udgifter	0	0	0	0	85	-85	-85
Indtægter	0	0	0	0	17.077	-17.077	-17.077
<b>08.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>-49</b>	<b>-49</b>
<b>08.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
<b>08.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-380</b>	<b>18.916</b>	<b>-19.296</b>	<b>-19.296</b>
Udgifter	46.378	0	0	46.378	46.633	-255	-255
Indtægter	-46.758	0	0	-46.758	-27.718	-19.041	-19.041
<b>08.55 - Forskydninger i langfristet gæld</b>	<b>61.519</b>	<b>0</b>	<b>12.886</b>	<b>74.405</b>	<b>73.631</b>	<b>-12.112</b>	<b>774</b>
Udgifter	119.119	0	1.986	121.105	121.431	-2.312	-326
Indtægter	-57.600	0	10.900	-46.700	-47.800	-9.800	1.100
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>164.222</b>	<b>0</b>	<b>-136.437</b>	<b>27.784</b>	<b>11.545</b>	<b>152.677</b>	<b>16.240</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-114.318</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>-103.418</b>	<b>-70.702</b>	<b>-43.616</b>	<b>-32.716</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>49.903</b>	<b>0</b>	<b>-125.537</b>	<b>-75.634</b>	<b>-59.158</b>	<b>109.061</b>	<b>-16.476</b>

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



### Forskydninger i likvide aktiver (08.22)

Regnskabsresultatet for 2022 viser et forbrug på 93,1 mio. kr. af de opsparede midler. Ved budgetlægningen var forventet et forbrug på 6,3 mio. kr. Det reelle kassetræk er noget højere og fremgår af finansieringsoversigten under generelle bemærkninger i regnskabet. Forskellen skyldes at oversigten ovenfor ikke medregner posteringer direkte på status, der bl.a. omfatter kurstab og afskrivninger.

#### 08.22.01

Under denne funktion registreres kommunens kontant kasser samt forøgelse eller forbrug af kassebeholdningen.

#### 08.22.05

Under denne funktion registreres kommunens indskud i pengeinstitutter, samt kommunens kassekredit. Der har været en stigning i træk på kassekrediten gennem året som følge af overførte midler på drift og anlæg fra 2021, forbrug af de opsparede midler i 2022 og udskydelse af forventet salgsindtægt fra Frejaejendomme fra 2022 til 2023.

#### 08.22.08

Under denne funktion registreres kommunens investeringer i obligationer og aktier, samt deponerede midler. Samlet set er der sket en nedjustering af værdien, der altovervejende skyldes et væsentligt kursfald i beholdningen i 2022 varetaget af kapitalforvalterne.

### Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)

Regnskabsresultatet for 2022 viser en negativ forskydning på 5,8 mio. kr.

#### 08.25.12

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

### Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28)

Regnskabsresultatet for 2022 viser, at der har været positiv nettoforskydning på 72,16 mio. kr.

#### 08.28.14

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

#### 08.28.17

Under denne funktion registreres "teknisk" mellemregning med nuværende og efterfølgende regnskabsår. Saldoen er "regnskabsteknisk" og udlignes automatisk i det efterfølgende regnskabsår. Kontoen er faldet med 82 mio. kr. i forhold til primo 2022.

### Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32)

Regnskabsresultatet for 2022 viser, at der har været negativ forskydning for 19,7 mio. kr. og positiv forskydning for 12,2 mio. kr.

08.32.21

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

Tabel 6 - Aktie og andelsbeviser

Selskab	Egenkapital	Oprindeligt indskud	Ejerandel	Indre værdi primo 2022 - Furesø Kommunes andel	Indre værdi ultimo 2022 - Furesø Kommunes andel
HMN	157.011	1.053	2,08	3.745	3.273
I/S Vestforbrænding	1.138.597	2.153	4,36	42.921	49.643
Novafos	10.951.164		7,5	819.560	821.337
IT-Forsyningen	9.786		23,4	2.445	2.294
Frederiksborg brand og redning	-494		14,19	-543.998	-384.1233
<b>Samlet værdi ult. 2022*</b>				<b>868.128</b>	<b>876.163</b>

\*Vest Forbrænding, Novafos, It-forsyningen, Frederiksborg brand og redning og HMN er medtaget med værdi ultimo 2021 da, vi ikke har modtaget regnskab for 2022. HMN er opløst som selskab, men endelig boopgørelse forventes først i 2023.

08.32.23

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

08.32.24

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

Der er i 2022 udbetalt 5,0 mio. kr. vedr. grundkapital til Lillevang og modtaget en tilbagebetaling af grundkapital på 0,6 mio. kr. fra Landsbyggefonden vedr. Midgård bofællesskab samt modtaget 7 mio. kr. fra Provenufonden vedr. Jonshøj, Frederiksborgvænget samt Skovhusene. Se tabel 7 og 8 for yderligere oplysninger omkring grundkapital.

08.32.25

Funktionen indeholder langfristede udlån. Saldoen består hovedsageligt af lån ydet til pensionister til betaling af ejendomsskatter som netto er nedbragt med 0,3 mio. kr. Ved årets udgang er der registreret et tilgodehavende på 214,5 mio. kr. (netto) vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Herudover er der under funktionen registreret forskydninger i lån til betaling af stigning grundskyld (I-lån). Saldoen er ved udgangen af 2022 på 81,2 mio. kr. svarende til en stigning på 21,5 mio. kr. i forhold til 2021.

08.32.27

Kontoen indeholder deponerede midler som frigives over de kommende regnskabsår. Ved årets udgang er der fortsat deponeret 25,2 mio. kr. vedr. Plejecenter Svanepunktet, 29,5 mio. kr. vedr. salg af HMN samt 5,9 mio. kr. vedr. Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex).

Tabel 7 - Deponering 2022 - 2026

Deponering	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Furesø aftalen</b>					
Primo	5,0				
Frigivelse	-5,0				
Ultimo	0,0				
<b>Svanepunktet</b>					
Primo	26,6	25,2	23,8	22,4	21,0
Frigivelse	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Ultimo	25,2	23,8	22,4	21,0	19,6
<b>Salg af HMN</b>					
Primo	34,8	29,5	24,2	19,9	15,6
Frigivelse	-5,3	-5,3	-4,3	-4,3	-4,3
Ultimo	29,5	24,2	19,9	15,6	11,3
<b>Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex)</b>					
Primo	6,2	5,9	5,6	5,3	5,0
Frigivelse	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ultimo	5,9	5,6	5,3	5,0	4,7

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

08.42.43

Under denne funktion er der registreret kommunens legater, der foreligger kontant. I 2022 har været positiv forskydning på 16,9 mio. kr.

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

08.45.47

Under denne funktion er der registreret gæld vedr. legater, garantier vedr. arbejder og entrepriser samt skadesløsbreve vedr. lån ydet til betaling af ejendomsskatter. Nettobevægelsen har været 17,2 mio.kr. i 2022. Der er i 2022 indfriet for 13, 1 mio. kr. således at saldoen med udgangen af 2022 vedr. skadesløsbreve udgør 315,2 mio. kr.

### Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50)

08.50.50

Der er under denne funktion registreret kommunens udlæg for renter til byggekredit til det kommunale forsyningsselskab Novafos. Renteudgifterne har i 2022 været på 49.000 kr.

### Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51)

08.51.52

Denne funktion indeholder registrering af gæld til staten for diverse refusionsbelagte områder. Nettobevægelsen har været negativ med 15.000 kr. Gælden til staten er ved årets udgang faldet med 0,1 mio. kr. i forhold til 2021 og udgør således 5,2 mio. kr.

### Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52)

Forskydninger på kortfristet gæld i øvrigt har i 2022 været på 18,9 mio. kr.

08.52.53

Kontoen viser kommunens mellemværende med kirken vedrørende kirkelige skatter og afgifter. Det er hensigten, at dette mellemværende på sigt skal balancere. Mellemværendet er for nuværende i kirkens favør og udgør 1,8 mio.kr.

08.52.56

Kontoen viser leverandørgælden ved årets udgang, som blandt andet er registreret i kommunens betalingssystemer. Gælden er faldet med 13,0 mio. kr., når der sammenlignes med regnskabsår 2021.

08.52.59

Under denne funktion registreres diverse mellemregningskonti, som kommunen anvender til administration af flere forskellige områder herunder lønsystem, feriepenge, moms osv. Gælden under denne funktion er ved årets udgang faldet med 5,1 mio. kr. (netto).

### Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55)

Netto har der i 2022 været udgifter for 121,4 mio. kr. og indtægter har været 47,8. mio. kr.

08.55.63

Under denne funktion er registreret gæld til selvejende institutioner der udgør 19,2 mio. kr. Gælden er steget med 7,7 mio. kr. fra 2021.

08.55.70

Under denne funktion er registreret kommunens øvrige langfristede gæld til Kommunekredit. I årets løb er gælden netto faldet med 66,1 mio. kr. Under funktionen er der registreret lånoptagelse på 47,8 mio. kr. samt afdrag på 112,4 mio. kr.

Under denne funktion indgår også kommunens gæld i forbindelse med Furesø aftalen og restgælden vedr. dette lån er opgjort til 1.964,4 mio. kr.

08.55.73

På denne funktion registreres forskydninger i gælden til Lønmodtagernes Feriemidler. Funktionen krediteres ved optjeningen af feriepenge for overgangsåret (1. september 2019 - 31. august 2020) i forbindelse med overgangen til samtidighedsferie. Funktionen debiteres ved indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler. Saldoen udgør 104,3 mio. kr. ved udgangen af 2022.

08.55.77

Under denne funktion registreres kommunens langfristede gæld vedrørende ældreboliger. Gælden udgør 4,9 mio. kr. ved udgangen af 2022.

### Grundkapital 2022

Der var i 2022 oprindeligt budgetlagt med i alt 5,0 mio. kr. til grundkapital vedrørende visiterede ældreboliger. I forbindelse med overførselssagen, der blev behandlet på Byrådets møde i april 2021, blev der overført uforbrugte midler på 31,5 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Ved budgetopfølgning I i 2022 blev der givet en indtægtsbevilling ifm. modtaget refusion fra Provenufonden vedrørende betalt grundskyld for Jonshøj, Frederiksborgvænget samt Skovhusene.

Ved budgetopfølgning III blev budgettet nedjusteret med 29,1 mio. kr. idet de reserverede midler til grundkapital (jf. Byrådsbeslutning den 29. juni 2016) blev tillagt kommunens opsparede midler. Midlerne forudsættes reserveret til fremtidige projekter, hvor der skal afsættes grundkapital. Af de reserverede midler er der reserveret 10 mio. kr. til visiterede ældreboliger jf. budgetaftalen for 2019 - 2020. Midlerne søges anvendt via konkrete tillægsbevillinger i fremtidige sager, som forelægges Økonomiudvalget.

Det samlede regnskabsresultat blev et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Det var forudsat, at der i 2022 skulle betales grundkapital vedr. Lejerbo afd. 45 – 1 Farum, denne betaling er udskudt til 2023. jf. tabel 7.

Tabel 8 - Grundkapital regnskab 2022

	Opr. budget 2022	Till.bev.	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Rest korr. budget 2022
<i>Hele 1.000 kr. / 2022-priser</i>					
0824 Grundkapitalindsud Landsbyggefonden		-7.045	-7.045	-7.045	0
824 Almene boliger (pulje)		940	940		940
824 Grundkapital Svanepunktet		315	315		315
824 Grundkapital Midgård seniorbofællesskab			0	-597	597
824 Grundkapital Lejerbo afd. 45-1 Farum		1.400	1.400		1.400
824 Grundkapital Lillevang		4.700	4.700	5.043	-343
824 Visiterede ældreboliger	5.000	-5.000	0		0
<b>I alt</b>	<b>5.000</b>	<b>-4.690</b>	<b>310</b>	<b>-2.599</b>	<b>2.910</b>

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

Tabel 9 - Overført grundkapital fra 2021 til 2022

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