

Borgmesterens forord til regnskabet

Vellykket genopretning af kommunens økonomi

Af Erik Lund, borgmester

Allerød Kommunes regnskab for 2010 viser et samlet overskud på 14,2 mio. kr. Det er en forbedring på ikke mindre end 84,7 mio. kr. i forhold til 2009. Dermed er det lykkedes at bringe kommunens økonomi i balance igen.

Men det har været en hård omgang at komme så langt. Som de fleste givet husker, foretog vi i foråret 2010 en hård opbremsning, der indebar kraftige besparelser og et generelt udgifts- og ansættelsesstop. Det gav anledning til mange gener og midlertidige løsninger rundt om i kommunen, men det var desværre den eneste måde at genoprette økonomien på.

Opbremsningen indebar, at kommunens driftsudgifter i 2010 faldt med hele 2 pct. - efter der er taget højde for pris- og lønudviklingen. Kommunens nettodriftsudgifter udgjorde 1,19 mia. kr. i 2010.

Kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning steg med 72,1 mio. kr. Disse indtægter udgør i alt 1,22 mia. kr. Heraf udgør indkomstskatterne langt den største del med 1,13 mia. kr. De stigende indtægter og stagnerende udgifter forklarer samlet set den kraftige forbedring fra 2009 og overskuddet på 14,2 mio. kr.

På anlægssiden valgte byrådet som følge af opbremsningen at udskyde en række projekter. Kommunens udgifter til anlægsprojekter blev derfor forholdsvis små i 2010 med en nettoudgift på 18,3 mio. kr.

Samlet set vil jeg sige, at 2010 var et meget usædvanligt år for økonomien i Allerød Kommune.

Vi lykkedes med at genoprette økonomien – men jeg vil ikke lægge skjul på, at det har været hårdt og krævet stor velvillighed og tålmodighed mange steder. Hos borgere, brugere og medarbejdere. Men det gik. Det vil jeg gerne takke alle, som har bidraget til.

2011 bliver også et år med snævre budgetter og behov for stor tilbageholdenhed på alle områder. Vi holder derfor nøje øje med udviklingen måned for måned, så vi hurtigt og i god tid kan gribe ind, hvis behovet opstår. Dermed skaber vi bedst tryghed og stabilitet omkring kommunens økonomi fremover.

Generelle bemærkninger til det økonomiske resultat 2010

I nedenstående bemærkninger til regnskab 2010 kommenteres dels kommunens udgiftsregnskab (den såkaldte regnskabsopgørelse), dels kommunens generelle økonomiske situation ud fra balancen.

For regnskabsårene 2004-2009 udarbejdede kommunen tillige et omkostningsregnskab (den såkaldte resultatopgørelse) der i modsætning til regnskabsopgørelsen ikke indregnede årets investeringer men derimod i stedet medregnede årets afskrivninger samt feriepengereguleringer mv.

Fra 2010 er det frivilligt for kommunerne at udarbejde omkostningsregnskabet. Samtidig er det blevet frivilligt at medtage feriepengeforpligtelsen i balancen. Allerød Byråd har vedtaget ikke at udarbejde omkostningsregnskabet og feriepengeforpligtelse fra og med årsregnskab 2010.

Regnskabsopgørelsen – i store træk

Regnskabsopgørelsen for 2010 viser et overskud på 14,2 mio. kr. I 2009 var der et underskud på 70,5 mio. kr. Altså en forskel på 84,7 mio. kr. Overskuddet skyldes primært at årets nettoindtægter fra skatter, tilskud, udligning og efterregulering på 1.216,3 mio. kr. overstiger årets nettodriftsudgifter på 1.190,8 mio. kr.

Den ordinære drift – indtægter, skattefinansierede driftsudgifter samt renter – udviser et overskud på 31,7 mio. kr. Det er en forbedring i forhold til 2009 på 73,6 mio. kr. Forskellen fremkommer ved at driftsudgifterne kun er steget med 3,5 mio. kr., mens indtægterne fra skatter, tilskud og udligning er steget med 72,1 mio. kr. Herudover er der renteindtægter i 2010 på 6,3 mio. kr., hvor der i 2009 kun var renteindtægter på 1,2 mio. kr. Forskellen på 5,1 mio. kr. skyldes primært, at der i 2010 var en ekstraordinær udbetaling af størstedelen af forrentningen af kommunens indskudskapital i HNG på 7,7 mio. kr., hvilket var en del af det aftalte fusionsgrundlag i fusionen mellem HNG I/S og Naturgas Midt-Nord I/S.

Det samlede skattefinansierede område, som også omfatter kommunens skattefinansierede anlægsudgifter, viser et overskud på 13,4 mio. kr. Det er en forbedring på 86,6 mio. kr. sammenlignet med året før. Udover overskuddet fra den ordinære drift, skyldes forbedringen af resultatet, at der i 2010 var færre anlægsudgifter end 2009. I 2010 var der anlægsudgifter på 18,3 mio. kr. mens der i 2009 var anlægsudgifter på 31,3 mio. kr.

Det brugerfinansierede område er kommet ud af 2010 med et overskud på 0,8 mio. kr., mens der i 2009 var et overskud på 2,7 mio. kr.

Nedenstående tabel viser nøgletal fra regnskabsopgørelsen 2010 sammenlignet med året før.

I mio. kr. (overskud -, underskud +)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Ændring i mio. kr.
Resultat af ordinær drift	41,9	-31,7	-73,6
Resultat af skattefinansieret område	73,2	-13,4	-86,6
Resultat af brugerfinansieret område	-2,7	-0,8	1,9
Det samlede regnskabsresultat	70,5	-14,2	-84,7

I regnskab 2010 har kommunen anvendt 1.056,9 mio. kr. i serviceudgifter. Den udmeldte ramme i forbindelse med regeringsaftalen mellem KL og regeringen var 1.061,8 mio. kr. Servicerammen er således overholdt. Serviceudgifterne beregnes som kommunens driftsudgifter på det

skattefinansierede område fratrukket overførselsudgifter (f.eks. førtidspensioner, sygedagpenge og kontanthjælp) samt udgifter til forsikrede ledige (dagpenge samt beskæftigelsesindsats).

Når alle kommuner har aflagt regnskab bliver det opgjort, om de samlet set har overholdt den samlede serviceramme i regeringsaftalen. Resultatet indgår i den næste økonomiaftale mellem regeringen og kommunerne for budget 2012.

Skatteindtægter

De samlede indtægter fra skatter (ekskl. efterreguleringer, tilskud og udligning) er steget med 88,3 mio. kr. fra 2009 til 2010, svarende til en stigning på 7,0%.

I mio. kr. (Indtægter/merindtægter -)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Forskel i mio. kr.	Forskel i pct.
Udskrivningsgrundlag	4.219	4.476	256,7	6,1%
Skatteindtægter:				
Indkomstskat inkl. skrå skatteloft	-1.067,1	-1.132,2	-65,1	6,1%
Selskabsskat	-50,1	-62,7	-12,6	25,1%
Dødsbøbeskatning og forskerskat	-0,7	-1,9	-1,2	171,4%
Grundskyld (ejendomsskat)	-119,0	-128,4	-9,4	7,9%
Dækningsafgift mv.	-26,8	-26,8	0,0	0,0%
Skatteindtægter i alt	-1.263,7	-1.352,0	-88,3	7,0%

Kommunens absolut største indtægtskilde er indkomstskatterne, som i 2010 udgjorde 1.132,2 mio. kr. Det er en stigning på 65,1 mio. kr. i forhold til 2009. Den kommunale udskrivningsprocent er uændret 25,3.

Kommunens udskrivningsgrundlag – som er den indtægt, som kommunens borgere får udskrevet skat af - udgjorde 4.476 mio. kr. i 2010. Det er 6,1% mere end i 2009. Allerød Kommune har i 2010 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag frem for det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag. Valget af statsgaranti er foretaget ud fra en samlet vurdering af den skønnede gevinst samt hensynet til budgetsikkerhed, idet valget af det statsgarantede udskrivningsgrundlag betyder, at indkomstskatter, tilskud og udligning for 2010 ikke efterreguleres i 2013.

Udover indkomstskatter har der været øvrige skatteindtægter på i alt 219,8 mio. kr. Heraf kommer den væsentligste del fra grundskylden. Grundskylden er 22,8 promille i 2010 i lighed med året før. Indtægterne herfra er steget med 9,4 mio. kr. som følge af ændrede ejendomsvurderinger. Selskabsskatter mv. er steget med 12,6 mio. kr. svarende til 25,1%. Indtægterne fra anden skat er steget med 1,2 mio. kr. og udgør i 2010 1,9 mio. kr. Indtægterne fra dækningsafgifterne er uændrede på 26,8 mio. kr.

Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet (ekskl. midt- og efterreguleringer) udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune. Kommunen har i 2010 betalt netto 130,2 mio. kr. I forhold til 2009 er udgifterne til tilskud og udligning faldet med 0,4 mio. kr. Faldet i udgifterne dækker dog over, at udgifterne til udligningsordningerne er steget, mens kommunen har fået yderligere tilskud fra staten, bl.a. som følge af at kommunen har fået tilført nye opgaver.

I mio. kr. (Indtægter -,udgifter +)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Forskel i mio. kr.
Forskellige statstilskud	-78,7	-82,0	-3,3
Bidrag til udligningsordningerne	183,3	217,6	34,3
Tilskud fra kvalitetsfonden	-4,2	-17,2	-13,0
Sundheds- og udviklingsbidrag	30,2	31,4	1,2
Beskæftigelsestilskud	0,0	-19,6	-19,6
Tilskud og udligning i alt	130,6	130,2	-0,4

Kommunen modtog i 2010 82,0 mio. kr. i forskellige statstilskud (ordinært statstilskud, særtilskud til ældreområdet mv.). Det er 3,3 mio. kr. mere end i 2009. Samtidig har kommunen i 2010 betalt 217,6 mio. kr. til de forskellige udligningsordninger, mens der i 2009 blev betalt 183,3 mio. kr.

I 2010 blev der betalt 31,4 mio. kr. i sundheds- og udviklingsbidrag til regionen. Det er 1,2 mio. kr. mere end året før.

Tilskuddet fra kvalitetsfonden til anlæg på kvalitetsfundsområderne (dagtilbud, skole, idræt for børn og unge samt dele af ældreområdet) var på 17,2 mio. kr. og 13,0 mio. kr. større end året før. Der er særlige deponeringsregler for dette tilskud – se under afsnittet om anlæg og deponering.

Som noget nyt har kommunen i 2010 fået et beskæftigelsestilskud. Dette tilskud er en kompensation for kommunens udgifter til de forsikrede ledige, som kommunen har overtaget ansvaret for fra 2010. Dette tilskud bliver midt- og efterreguleret hvert år fremover uanset kommunens valg af statsgaranti eller selvbudgettering. Efterreguleringen for 2010 sker i 2011.

Midt- og efterregulering

I 2010 er kommunen blevet efterreguleret for indkomstskatter, tilskud og udligning for skatteåret 2007, da kommunen valgte at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget i 2007.

I mio. kr. (Indtægter -,udgifter +)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Forskel i mio. kr.
Efterregulering af indkomstskat fra 2007	0,0	60,8	60,8
Efterregulering af tilskud og udligning 2007	0,0	-46,2	-46,2
Midtvejsregulering af statstilskud	-9,6	-8,8	0,8
Midt- og efterregulering i alt	-9,6	5,8	15,4

Der blev budgetteret med et udskrivningsgrundlag på 4.339,1 mio. kr. i 2007 mens det faktiske udskrivningsgrundlag blev på 4.098,7 mio. kr. Det betyder at kommunen skulle tilbagebetale for mange modtagne skatteindtægter på 60,8 mio. kr. Samtidig fik kommunen tilbagebetalt for meget betalt tilskud/udligning vedrørende 2007 på 46,2 mio. kr. fra staten.

Når der samtidig indregnes midtvejsregulering af statstilskuddet for 2010 på 8,8 mio. kr. var netto-udgiften i alt 5,8 mio. kr.

I 2009 blev kommunen ikke efterreguleret for indkomståret 2006, idet kommunen valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Der kom udelukkende en indtægt fra midtvejsregulering på 9,6 mio. kr.

Valget af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2010 betyder, at også statstilskud samt bidrag til udligningsordningerne er statsgaranterede. Det medfører, at der ikke sker en efterregulering i 2013.

I 2009 valgte kommunen det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag. Det vides nu, at udskrivningsgrundlaget og dermed indkomstskatterne for 2009 er budgetteret for højt, og at der sker en efterregulering i 2012.

Driftsudgifter

Kommunens skattefinansierede nettodriftsudgifter (udgifter fratrukket indtægter) udgjorde i 2010 1.190,8 mio. kr. Det er en stigning på 3,5 mio. kr. sammenlignet med 2009. Når der tages højde for pris- og lønudvikling på 3,1% fra 2009 til 2010, som KL har gjort op, svarer dette til en negativ realvækst på 2,8%. Her skal der dog tages højde for at der er flyttet bygningsforbedringspuljer fra driftsområdet til anlægsområdet for 9,4 mio. kr. Herefter bliver den negative realvækst 2,0%. Se nærmere nedenfor.

Den beskedne vækst (og negative realvækst) i de samlede driftsudgifter hænger bl.a. sammen med konsekvenserne af det forventede regnskab, der blev udarbejdet i foråret 2010, som viste en forventet merudgift på ca. 50 mio. kr. og en meget lav forventet likviditet til følge. Der blev indført et generelt udgifts- og ansættelsesstop resten af 2010 samtidig med at byrådet vedtog besparelser på 50 mio. kr.

I mio. kr. (netto – udgifter fratrukket indtægter)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Forskel i mio. kr.	Forskel i pct.	Real- vækst i pct. *)
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	13,2	10,0	-3,2	- 24,2%	-27,3%
Trafik og infrastruktur	43,7	52,6	8,9	20,4%	17,3%
Undervisning og kultur	361,4	343,7	-17,7	-4,9%	-8,0%
Sundhedsområdet	70,9	72,2	1,3	1,8%	-1,3%
Sociale opgaver og beskæftigelse	536,8	550,0	13,2	2,5%	-0,6%
Fællesudgifter og administration	161,3	162,3	1,0	0,6%	-2,5%
Nettodriftsudgifter i alt **)	1.187,3	1.190,8	3,5	0,3%	-2,8%

*) I realvæksten er der taget højde for en gennemsnitlig pris- og lønudvikling på 3,1% fra 2009-2010.

***) Der er flyttet 9,4 mio. kr. i forbedringspuljer fra drift til anlæg, hvorfor reel realvækst er -2,0%.

Under byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger har der været et fald i udgifterne på 3,2 mio. kr. Dette skyldes bl.a., at der for kommunens jordarealer, beboelses og andre faste ejendomme har været færre driftsudgifter og flere indtægter på netto 1,4 mio. kr. i forhold til 2009. Samtidig har der været færre udgifter på 0,7 mio. kr. til drift af øvrige fritidsfaciliteter samt idrætsfaciliteter for voksne. Der har været færre udgifter til naturbeskyttelse og vedligeholdelse af vandløb på 0,5 mio. kr. i forhold til 2009, og redningsberedskabet har haft færre udgifter på 0,3 mio. kr.

På området transport og infrastruktur har der været merudgifter på 8,9 mio. kr. i forhold til 2009, svarende til en realvækst på 17,3%. Udgifterne til kollektiv trafik (tilskud til Movia) er 1,8 mio. kr. højere end i 2009. På vejområdet er der totalt set en stigning i udgifterne på 7,0 mio. kr. i forhold til 2009. Det skyldes bl.a. at udgifterne til vintervedligeholdelse er 1,6 mio. kr. højere end året før. Samtidig er udgifterne til belægnings og generel vejvedligeholdelse faldet med 5,4 mio. kr. Den resterende stigning på området skyldes, at lønudgifter for 2,0 mio. kr. er flyttet fra administrationsområdet til vejområdet, samt at der er kommet 8,8 mio. kr. færre indtægter fra kommunens øvrige institutioner i forbindelse med vedligeholdelse af deres udenomsarealer og grønne områder. Sidstnævnte skyldes, at afregningen i 2010 skete ud fra kostpriser, mens

afregningen i 2009 var tillagt overheadomkostninger. Det betyder samtidig, at virksomhederne og forvaltningen har haft tilsvarende færre udgifter til grønne områder.

Undervisnings- og kulturområdet har i 2010 haft et fald i nettoudgifterne på 17,7 mio. kr. i forhold til 2009 svarende til en negativ realvækst på 8,0%. Faldet skyldes primært folkeskoleområdet. Der er generelt på skolernes driftsudgifter (ikke løn) anvendt 11,2 mio. kr. mindre i 2010 i forhold til 2009 fordelt på stort set alle skoler. Det skyldes, at der bl.a. er mindreudgifter til udenomsarealer på 2,5 mio. kr., mindreudgifter til inventar på 3,3 mio. kr. og mindreudgifter til elevafhængige udgifter på 2,8 mio. kr. Derudover er der mindreudgifter til bygningsforbedringsarbejder på 8,4 mio. i forhold til 2009. Fra og med 2010 ligger disse udgifter primært på anlæg.

På specialskoleområdet er der netto set en merudgift på 5,0 mio. kr. Det skyldes bl.a. at andre kommuners betalinger for børn som går på Allerød Kommunes specialskoler er faldet med 4,2 mio. kr. Driftsudgifterne til specialskolerne er 1,2 mio. kr. mindre end i 2009. Samtidig er øvrige udgifter i.f.m. specialskoleområdet bl.a. betaling til andre kommuner steget med 2,0 mio. kr. Derudover kan nævnes, at udgifter til efterskoler, ungdomskostskoler samt specialpædagogisk bistand er faldet med 1,9 mio. kr. Udgifterne til idrætsfaciliteter for børn og unge som omfatter de fleste idrætshaller samt svømmehallerne er faldet med 0,7 mio. kr. På kulturområdet, der omfatter bibliotek, musikskole, teater, kulturelle tilskud m.v. er udgifterne i alt faldet med 1,3 mio. kr. i forhold til 2009.

På sundhedsområdet er der merudgifter på 1,3 mio. kr. i forhold til 2009. Stigningen skyldes primært, at den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet, som betales til regionen, er steget med 2,0 mio. kr., og udgifterne til vederlagsfri behandling hos fysioterapeut er steget med 0,3 mio. kr. Samtidig er udgifterne til generel sundhedsfremme og forebyggelse faldet med 0,7 mio. kr., og udgifter til kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning er faldet med 0,5 mio. kr.

Området sociale opgaver og beskæftigelse dækker over børnepasning, tilbud til børn og voksne med særlige behov, ældre- og handicapområdet, kontante ydelser og førtidspensioner samt beskæftigelsesområdet. Der er en stigning i nettoudgifterne på 13,2 mio. kr. Stigningen skyldes bl.a., at kommunen i 2010 har betalt for dagpenge til forsikrede ledige på 13,8 mio. kr., hvilket man ikke har gjort tidligere, da det var statens opgave. Kommunen er dog via beskæftigelsestilskuddet blevet kompenseret for dette samt for stigningen på området for arbejdsmarkedsforanstaltninger, hvor merudgiften i 2010 på 2,2 mio. kr. primært skyldes de forsikrede ledige. Øvrige kontante ydelser som f.eks. sygedagpenge er steget med 7,0 mio. kr., og revalideringsområdet er steget med 4,2 mio. kr.

Udgifter til ældre og handicappede er faldet med 8,2 mio. kr. Det vedrører bl.a. pleje og omsorg af ældre og handicappede, der er faldet med 3,7 mio. kr., og den forebyggende indsats, der er faldet med 4,2 mio. kr. Udgifter til tilbud til voksne med særlige behov er steget med 8,3 mio. kr., herunder er udgifter til midlertidige og længerevarende botilbud til personer med særlige sociale problemer steget med 7,4 mio. kr. i forhold til 2009. Udgifter til børn og unge med særlige behov er steget med 2,2 mio. kr.

På dagtilbudsområdet er nettoudgifterne faldet med 17,6 mio. kr. Det skyldes bl.a. generelt lavere driftsudgifter samt færre udgifter til bygningsvedligeholdelse, som er flyttet til anlæg. Derudover er forklaringen, at de fritidsordninger som i 2009 lå i fritidshjemmene er flyttet til SFO-området, som ligger under undervisning og kultur, og her med et lavere budget. Samtidig er kommunens tilskud til private institutioner steget med 1,7 mio. kr. i forhold til året før.

Fællesudgifter og administration er steget med 1,0 mio. kr., og har en negativ realvækst på 2,5% fra 2009.

Det skyldes bl.a., at udgifter til administration vedrørende miljøbeskyttelse er steget med 1,1 mio. kr., og at administrationsudgifter til jobcentret er steget med 3,2 mio. kr., som følge af at kommunen har overtaget løn- og administrationsudgiften til de medarbejdere som er kommet fra statens del af jobcentret. Som følge af at der ikke har været afholdt valg i 2010, har udgifterne til valg været 1,4 mio. kr. lavere end året før. Der er anvendt 1,3 mio. kr. mindre på drift og

vedligeholdelse af rådhuset, primært som følge af at bygningsforbedringer er flyttet til anlæg i 2010. Løn og øvrige administrationsudgifter til sekretariat og forvaltning er steget med ca. 4 mio. kr. Samtidig er udgifterne til tjenestemandspensioner faldet med 4,6 mio. kr.

Anlæg og deponering

I 2010 har der været en nettoudgift til skattefinansierede anlæg på 18,3 mio. kr. Anlægsudgifterne udgjorde i alt 31,3 mio. kr. og anlægsindtægterne 13,0 mio. kr. I 2009 udgjorde anlæg en netto-udgift på 31,3 mio. kr., hvoraf anlægsudgifterne udgjorde 44,5 mio. kr. og anlægsindtægterne udgjorde 13,2 mio. kr.

En væsentlig årsag til resultatet af anlæg i 2010 er bygningsrenoveringsprogrammet, primært på skoleområdet med en udgift på 9,4 mio. kr. Der er derudover anvendt 8,1 mio. kr. i anlægsudgifter i forbindelse med branden på Solvænget, mens der er kommet forsikringsindtægter i samme anlægssag på 6,9 mio. kr. En anden væsentlig anlægsudgift har været en regulering af tidligere fastsat købspris for grund brugt til vejadgang til Møllemoseparken. Som følge af byretsdom skulle der efterbetales 5,0 mio. kr. Der er anvendt 1,6 mio. kr. til renovering af broværker ifølge overenskomst med Banedanmark og til øvrige sti- og vejanlæg er der anvendt 3,3 mio. kr. Der har været en salgsindtægt på 4,0 mio. kr. for salg af areal til Lind og Risør og en nettosalgsindtægt på 1,1 mio. kr. for salg af Møllegrunden.

Der har været bruttoanlægsudgifter på kvalitetsfundsområderne på 14,0 mio. kr. Kommunen har i 2010 fået et tilskud på 17,2 mio. kr. til kvalitetsfundsanlæg. Kommunen skal afholde anlægsudgifter på kvalitetsfundsområderne på mindst det dobbelte af tilskuddet, for ikke at deponere noget af tilskuddet. Som følge af denne regel har kommunen deponeret 10,1 mio. kr. i regnskab 2010. Udgiften indgår under øvrige finansforskydninger.

Bemærkninger til balancen

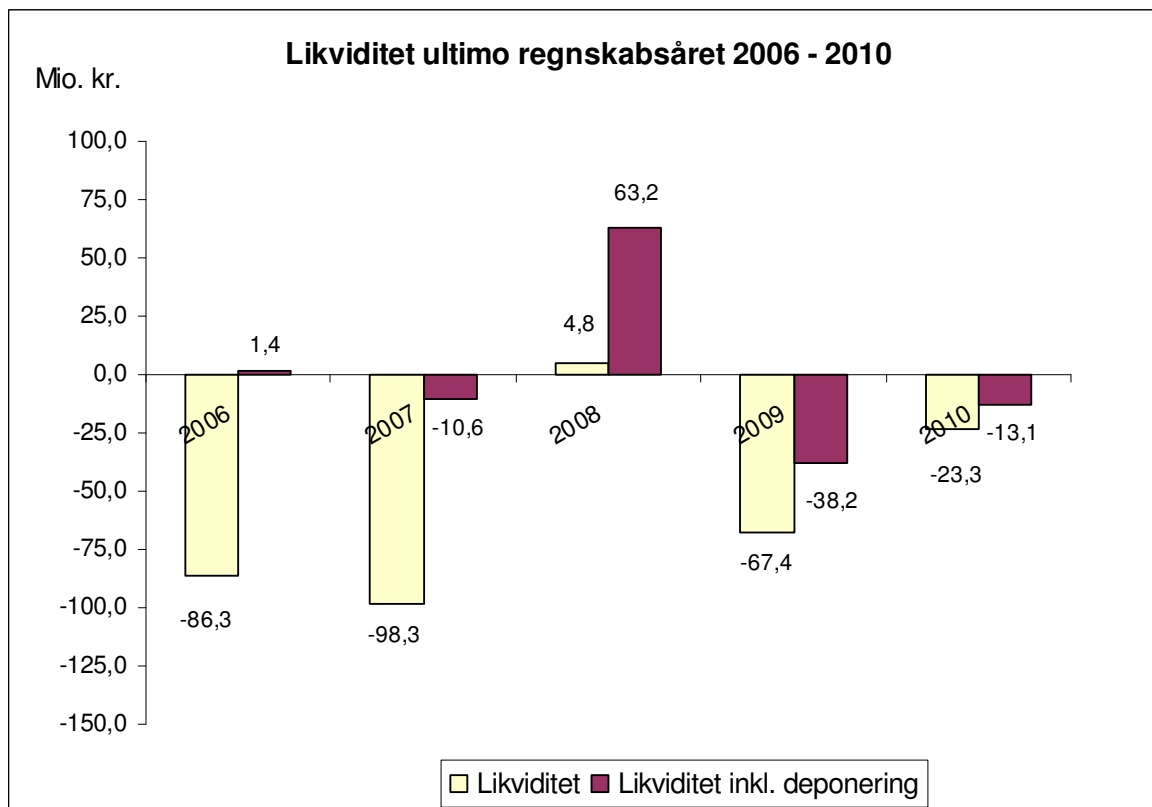
Kassebeholdning

De likvide aktiver/kassebeholdningen, som er summen af kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter samt værdier i investerings- og placeringsforeninger udgør ultimo 2010 -23,3 mio. kr. De likvide aktiver er siden ultimo 2009 blevet forbedret med 44,1 mio. kr.

Udover de likvide aktiver på -23,3 mio. kr., er der deponeret 10,1 mio. kr., som følge reglerne for brug af kvalitetsfondstilskuddet, jf. ovenfor. Når der tages højde for de deponerede midler udgør de likvide aktiver -13,1 mio. kr. Det forventes, at den deponerede likviditet vil blive frigivet i 2012 og 2013, afhængigt af anlægsaktiviteten på kvalitetsfundsområderne.

Ændringen af de likvide aktiver i 2010 skyldes årets overskud på 14,2 mio. kr., og at der er optaget lån for 12,7 mio. kr. Samtidig er der afdraget gæld for 11,1 mio. kr.

Ændringen i øvrige finansforskydninger betyder netto en forøgelse af likvide aktiver på 28,5 mio. kr. Finansforskydningerne indeholder såvel deponeringen i 2010 på 10,1 mio. kr. som frigivelse af tidligere deponerede midler på 29,2 mio. kr.



Kort og langfristet gæld

Den kortfristede gæld ultimo regnskabsåret udgjorde 76,6 mio. kr. Det er et fald i forhold til ultimo 2009 på 105,3 mio. kr. Faldet skyldes primært at kommunen ikke længere opgør skyldige feriepenge i regnskabet. Denne gæld var ultimo 2009 på 109,6 mio. kr. Den øvrige kortfristede gæld er steget med 4,2 mio. kr. i forhold til ultimo 2009.

Den langfristede gæld udgør ved udgangen af 2010 210,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,2 mio. kr. i forhold til 2009.

Ændringen skyldes, at kommunen i 2010 har optaget lån på 12,7 mio. kr., hvor der i 2009 blev optaget lån på 11,5 mio. kr. Der er afdraget 11,1 mio. kr. på kommunes samlede langfristede gæld i 2010, hvor der i 2009 blev afdraget 10,2 mio. kr. Langfristet gæld inkluderer også gæld vedrørende finansielt leasede aktiver på 3,5 mio. kr., som i 2010 er 1,9 mio. kr. mindre i forhold til 2009.

Materielle anlægsaktiver

Værdien af de materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2010 1.025,6 mio. kr., hvilket er et fald på 52,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2009. Det skyldes, at der er foretaget af- og nedskrivninger af aktiverne i 2010 på 62,1 mio. kr., mens der er anskaffet nye aktiver for 13,5 mio. kr. og afhændet aktiver for 4,2 mio. kr.

Egenkapital

Værdien af kommunens fysiske aktiver som udgøres af grunde, bygninger, tekniske anlæg, inventar mv., er indregnet i egenkapitalen. Egenkapitalen udgør ultimo 2010 926,3 mio. kr. mod 858,3 mio. kr. ultimo 2009, en stigning på 68,0 mio. kr. En væsentlig årsag til stigningen i egenkapitalen er, at skyldige feriepenge ikke længere skal opgøres i balancen, hvilket forøger egenkapitalen. Derudover har faldet i værdien af anlægsaktiver samt regnskabet's overskud haft indflydelse på egenkapitalens ændring.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.

(udgifter/underskud +, indtægter/overskud -)

	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Regnskab 2007	Regnskab 2006
Regnskabsopgørelsen					
Resultat af ordinær driftvirksomhed	-31,7	41,9	2,4	27,4	-36,6
Resultat af det skattefinansierede område	-13,4	73,2	-46,1	26,2	97,8
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift *	-0,8	-2,7	0,3	-11,7	-7,8
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg *	0,0	0,0	0,0	7,1	9,8
Balance, aktiver ultimo året					
Anlægsaktiver i alt	1.347,3	1.409,9	1.447,2	1.535,8	1.115,2
Omsætningsaktiver i alt	1,1	-22,9	132,8	-44,9	11,4
Likvide beholdninger	-23,3	-67,4	4,8	-98,3	-119,6
Balance, passiver ultimo året					
Egenkapital	-926,3	-858,3	-931,3	-1.101,4	-712,4
Hensatte forpligtelser**	-130,9	-134,5	-133,4	-137,2	138,9
Langfristet gæld	-210,8	-210,5	-207,8	-218,2	-188,8
- heraf ældreboliger	-44,6	-45,7	-46,4	-44,8	-46,3
Kortfristet gæld***	-76,6	-181,9	-305,7	-33,0	-67,9
Likvide aktiver ultimo året	-23,3	-67,4	4,8	-98,3	-119,6
Likvide aktiver pr. indbygger (i hele kroner)	-965	-2.798	201	-4.185	-5.066
Langfristet gæld pr. indbygger (i hele kroner)	-8.747	-8.739	-8.718	-9.289	-7.998
Skatter					
Udskrivningsprocent kommuneskat ****	25,30	25,30	25,30	25,28	20,60
Grundskyldspromille ****	22,800	22,800	22,800	22,780	12,000
Indbyggertal ultimo året	24.097	24.088	23.837	23.489	23.608

*) Pr. 1. januar 2008 er spildevandsområdet ikke længere en del af kommunens drift og anlæg

***) Pr. 1. januar 2008 krav om indregning af yderligere hensatte forpligtelser

****) I 2008 og 2009 (men ikke i 2010) krav om indregning af feriepengeforpligtelser

*****) I forbindelse med Kommunalreformen i 2007 blev såvel kommuneskat som grundskyldspromille sat op, fordi kommunerne overtog en andel af amternes skatteudskrivning.

Regnskabsopgørelse 2010
(Udgiftsbaseret resultat)

Note	Mio. kr. i årets priser (udgifter +, indtægter -)	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Det skattefinansierede område			
<u>Indtægter</u>			
1	Skatter	-1.263,7	-1.352,0
2	Tilskud og udligning	130,6	130,2
	Efterregulering af indkomstskat, tilskud og udligning		
3	samt midtvejsregulering	-9,6	5,8
	Refusion af købsmoms tidligere år	-1,5	-0,3
	Indtægter i alt	-1.144,2	-1.216,3
4	<u>Driftsudgifter</u>		
	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	13,2	10,0
	Transport og infrastruktur	43,7	52,6
	Undervisning og kultur	361,4	343,7
	Sundhedsområdet	70,9	72,2
	Sociale opgaver og beskæftigelse	536,8	550,0
	Fællesudgifter og administration	161,3	162,3
	Driftsudgifter i alt	1.187,3	1.190,8
5	Renter	-1,2	-6,3
	Resultat ordinær drift	41,9	-31,7
<u>Anlægsudgifter</u>			
	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-12,1	0,9
	Transport og infrastruktur	7,3	5,0
	Undervisning og kultur	33,6	9,8
	Sundhedsområdet	0,9	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1,6	2,3
	Fællesudgifter og administration	0,0	0,4
	Anlægsudgifter i alt	31,3	18,3
	Resultatet af det skattefinansierede område	73,2	-13,4
6	Det brugerfinansierede område		
<u>Driftsudgifter</u>			
	Varmeforsyning	-0,9	0,5
	Affaldshåndtering	-1,8	-1,3
	Driftsudgifter i alt	-2,7	-0,8
<u>Anlægsudgifter</u>			
	Varmeforsyning	0,0	0,0
	Affaldshåndtering	0,0	0,0
	Anlægsudgifter i alt	0,0	0,0
	Det brugerfinansierede område i alt	-2,7	-0,8
	Resultat i alt	70,5	-14,2

Finansieringsoversigt

Note	Mio. kr. i årets priser (udgifter +, indtægter -)	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Finansieringsoversigt			
	Likvide aktiver primo regnskabsåret	4,8	-67,4
	<u>Finansieringskilder</u>		
	Resultat i alt jf. regnskabsopgørelsen	70,5	-14,2
	Optagne lån	-11,5	-12,7
	I alt	59,0	-27,0
	<u>Finansieringsanvendelse</u>		
	Afdrag lån (langfristet gæld)	10,2	11,1
	Øvrige finansforskydninger	7,9	-28,5
	Kursreguleringer vedr. likvide aktiver	-4,9	0,2
	I alt	13,2	-17,2
	Ændringer i likvide aktiver	72,2	-44,2
	Likvide aktiver ultimo regnskabsåret	-67,4	-23,3
7	Garantiforpligtigelser	238,3	191,2
	Lejeforpligtigelser	0,6	0,6
8	Lejemål	0,5	1,6

BALANCE**REGNSKAB 2010**Note **Aktiver**

	Ultimo 2009 (hele 1.000 kr.)	Ultimo 2010 (hele 1.000 kr.)
Anlægsaktiver		
Materialle anlægsaktiver	1.078.453	1.025.633
9 80 Grunde	0	252.879
9 81 Bygninger	994.486	716.296
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	11.050	10.162
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	17.495	10.395
84 Materialle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	55.422	35.902
Immateriale anlægsaktiver	0	0
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immateriale anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	331.408	321.678
10 21 Aktier og andelsbeviser m.v.	218.586	221.571
23 Udlån til beboerindskud	3.508	3.701
11 24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	-	-
12 25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	77.092	84.085
27 Deponerede beløb for lån m.v.	29.219	10.148
33 Varmeforsyning	279	744
35 Andre forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering)	2.724	1.429
Anlægsaktiver i alt	1.409.861	1.347.311
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	2.073	825
86 Varebeholdninger/ - lagre	2.073	825
Fysiske anlæg til salg	14.478	14.478
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	14.478	14.478
Tilgodehavender	27.062	6.012
12 Refusionstilgodehavender	5.364	10.438
13 Andre tilgodehavender (hos staten)	0	-15
13 14 Tilgodehavender i betalingskontrol	32.553	25.478
15 Andre tilgodehavender (kortfristede)	27.527	4.318
17 Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	-40.465	-35.900
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	2.083	1.693
Værdipapirer	937	937
20 Pantebreve	937	937
Likvide beholdninger	-67.441	-23.256
01 Kontante beholdninger	125	166
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-160.222	-145.174
07 Investerings- og placeringsforeninger	92.656	121.752
Omsætningsaktiver i alt	-22.891	-1.004
Aktiver i alt	1.386.970	1.346.308

BALANCE**REGNSKAB 2010**Note **Passiver**

	Ultimo 2009 (hele 1.000 kr.)	Ultimo 2010 (hele 1.000 kr.)
14 Egenkapital	-858.278	-926.263
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-22.093	-21.502
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.851	-507
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.064.060	-1.011.927
94 Reserver for opskrivninger	-7.000	-7.000
99 Balancekonto	236.726	114.674
Hensatte forpligtelser	-134.527	-130.917
15 90 Hensatte forpligtelser	-134.527	-130.917
Langfristede gældsforpligtelser	-210.540	-210.781
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-208	0
16 70 Kommunekredit	-159.158	-162.692
16 77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-45.697	-44.569
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.477	-3.520
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-1.687	-1.743
37 Staten (aktiver)	4.592	4.240
42 Legater (aktiver)	855	869
43 Deposita (aktiver)	132.244	146.665
46 Legater (passiver)	-855	-869
47 Deposita (passiver)	-133.931	-148.408
49 Staten (passiver)	-4.592	-4.240
Kortfristede gældsforpligtelser	-181.938	-76.603
52 Anden gæld (til staten)	-4.650	-2.574
53 Kirkelige skatter og afgifter	-1.953	-25
17 55 Skyldige feriepenge	-109.577	0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-100.945	-77.350
59 Mellemløbskonto	37.277	5.046
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-2.090	-1.700
Passiver i alt	-1.386.970	-1.346.308

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne i 2010 (ekskl. efterreguleringer) kan specificeres således:

	Mio. kr.
Indkomstskat	-1.132,4
Afregning af det skrå skatteloft	0,2
Selskabsskat	-62,7
Dødsbøbeskatning	-1,0
Forskerskat	-0,9
Grundskyld (ejendomsskat)	-128,4
Dækningsafgift mv.	-26,8
I alt	-1.352,0

Indkomstskatterne er for 2010 indbetalt på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 4.475,7 mio. kr. Allerød kommune er således sikret en skatteindtægt fra indkomstskat på 1.132,4 kr. med en udskrivningsprocent på 25,3.

2. Tilskud og udligning

Området omfatter dels bidrag/tilskud til de mellemkommunale udligningsordninger, tilskud fra bloktilskudspuljerne samt bidrag til regionerne, i alt en nettoudgift på 130,2 mio. kr.

Posten består af:

	Mio.kr.
Mellemkommunal udligning	191,3
Statstilskud	-76,1
Nedsættelse af statstilskud som følge af kommunale skatteforhøjelser	0,3
Udligning af selskabsskat	18,1
Udligning vedrørende udlændinge	5,5
Sundhedsbidrag til regionerne	28,6
Udviklingsbidrag til regionerne	2,8
Udligning til vanskeligt stillede kommuner	2,7
Tilskud fra kvalitetsfonden	-17,2
Beskæftigelsestilskud	-19,6
Tilskud vedr. frokostordninger i daginstitutioner	-0,6
Særligt statstilskud vedr. ældreområdet	-2,4
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-3,2
I alt	130,2

3. Efterregulering af indkomstskat, tilskud og udligning samt midtvejsregulering

	Mio. kr.
Efterregulering af indkomstskat vedr. 2007	60,8
Efterregulering af tilskud og udligning vedr. 2007	-46,2
Midtvejsregulering af statstilskud	-8,8
I alt	5,8

4. Driftsudgifter

De viste udgifter er kommunens nettodriftsudgifter, dvs. udgifter fratrukket indtægter og er ekskl. det brugerfinansierede område.

5. Renter

Allerød Kommune har i 2010 haft renteindtægter på netto 6,3 mio. kr., som består af:

	Mio. kr.
Renteudgifter - indskud i pengeinstitutter mv.	1,4
Renteindtægter – investerings- og placeringsforen.	-5,9
Renter af kortfristede tilgodehavender mv.	-0,1
Udlodning af forrentning af indskudskapital i HNG ifm. fusion	-7,7
Renter af andre langfristede tilgodehavender	-0,3
Renter af kortfristet gæld	0,9
Renteudgifter langfristet gæld - Realkredit	0,8
Renteudgifter langfristet gæld - Kommunekredit	4,6
I alt	-6,3

6. Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter varmforsyning og affaldshåndtering.

Det brugerfinansierede område skal på længere sigt hvile i sig selv. Det enkelte års overskud eller underskud på såvel drift som anlæg overføres derfor til særlige udlægskonti i balancen.

7. Garantiforpligtelser

De samlede garantiforpligtelser andrager pr. 31. december 2010 i alt 191,2 mio. kr. Beløbet omfatter bl.a. garantien på 51,1 mio. kr. i forbindelse med Allerød Kommunes andel af HMI Naturgas I/S langfristede gæld samt garantien på 37,5 mio. kr. i forbindelse med kommunens andel af Nordforbrændingen I/S langfristede gæld. Derudover har kommunen stillet en garanti på 13,6 mio. kr. til Allerød Spildevand A/S. De resterende garantiforpligtelser er primært indeholdte garantier for almennyttigt byggeri i henhold til boliglovgivningen samt kaution for lån til boligindskud.

8. Lejemål

Lejemålet for Hjemmeplejen, Rønnealle 41 (369 kvm samt 158 kvm kælder) er indgået 1. januar 2002 og lejen udgør 350.000 kr. årligt. Lejemålet kan fra lejerens side tidligst opsiges 5 år efter lejemålets begyndelse. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned.

Lejemål for Klub Rønne, Ligustervangen 81 (86 kvm samt brug af 428 kvm i 5 timer dagligt) er fornyet med en ny 3-årig periode fra 1. januar 2009 og udløber 31. december 2011. Lejeaftalen er gensidig uopsigelig i perioden. Lejen udgør 100.000 kr. årligt.

Lejemålet vedrørende Skovensvej 9 (428 kvm grund) er indgået for en 10-årig periode frem til 31. maj 2016. Den årlige leje udgør 40.000 kr.

Lejemålet vedrørende Vestvej 17A (810 kvm pavillon) til plejeboliger og servicearealer er indgået 15. september 2010 og er indgået for en periode frem til 1. marts 2013. Den årlige leje udgør 1.088.200 kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 15. september 2012 og kan herefter opsiges med 3 måneders varsel.

9. Grunde

Fra regnskab 2010 skal det fremgå af balancen hvilken værdi grunde og bygninger udgør hver for sig under anlægsaktiver. Tidligere var værdien lagt sammen under "81 Grunde og Bygninger".

10. Aktier og andelsbeviser

Af de samlede aktier og andelsbeviser på 221,6 mio. kr. udgør aktierne i Allerød Spildevand A/S 206,0 mio. kr. Kapitalandelene i HNG Midt-Nord og Nordforbrænding udgør henholdsvis 10,0 mio. kr. og 5,6 mio. kr.

11. Indskud i Landsbyggefonden

Som følge af de gunstige lånevilkår med bl.a. rentefrihed og betydelig afdragsfrihed der ydes vedrørende indskud i landsbyggefonden mv., skal saldoen ultimo regnskabsåret markeres med et "-", jf. Velfærdsministeriets budget- og regnskabssystem. Kommunens samlede indskud i Landsbyggefonden udgør 37,7 mio. kr., som er en eventualrettighed.

12. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen er ikke nedskrevet ved regnskabsårets afslutning, da der ikke er et forventet tab på tilgodehavenderne. Saldoen udgøres primært af tilgodehavender ifm. lån til betaling af ejendoms-skatte. Her er der pant i ejendommene og risikoen for tab er derfor lille.

13. Tilgodehavender i betalingskontrol

Der er foretaget en gennemgang af de krav, hvor der menes at være risiko for tab. Skønnet tab på tilgodehavendet er 4,6 mio. kr. Der er foretaget vurdering af alder og mulighed for inddrivelse.

14. Egenkapital

Fra ultimo 2009 til ultimo 2010 har egenkapitalen udviklet sig således:

	Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2009	-858,3
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver (kt. 9.91)	0,6
Udvikling i modpost. til selvejd. institutioners aktiver (kt. 9.92)	1,4
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver (kt. 9.93)	52,1
Hensættelse til skyldige feriepenge indregnes ikke længere (9.99)	-109,6
Årets resultat samt øvrige reguleringer over balancekontoen (kt. 9.99)	-12,5
Egenkapital ultimo 2010	-926,3

15. Hensatte forpligtelser

Af det samlede beløb på 130,9 mio. kr. udgør pensionsforpligtelser 115,9 mio. kr. Der er foretaget en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen ultimo 2006 med et forudsat pensioneringstidspunkt på 62 år. Beløbet indeholder en overtaget pensionsforpligtelse fra Frederiksborg Amt i forbindelse med kommunalreformen. Endelig er der foretaget egen beregning af forpligtelsen på "den lukkede lærergruppe".

Der er hensat 15,0 mio. kr. til arbejdsskadesager, fratrædelsesgodtgørelser samt borgmesterspension. Borgmesterspensionen er aktuariemæssigt beregnet ultimo 2009.

16. Langfristet gæld

Kommunens låneportefølje i Kommunekredit er i 2010 blevet gennemgået med henblik på at lette administrationen af porteføljen. Dette har resulteret i, at der i 2010 er gennemført to lånekonverteringer. Tre variabelt forrentede lån i EUR er blevet konverteret til ét tilsvarende lån, mens 6 variabelt forrentede lån i DKK er konverteret til ét tilsvarende lån.

Kontraktnummer	Indfriet rest-gæld/ Optaget hoved-stol	Valuta	Oprindelig ud-løbsdato
Indfrieede lån			
200326743	1.336.342,73	EUR	Marts 2023
200630482	1.286.400,00	EUR	Marts 2026
200833433	644.702,03	EUR	November 2033
Nyoptaget lån			
201035407	3.267.444,76	EUR	Oktober 2026

Kontraktnummer	Indfriet rest-gæld/ Optaget hoved-stol	Valuta	Oprindelig ud-løbsdato
Indfrieede lån			
200428039	5.855.488,00	DKK	Marts 2024
200327763	1.540.000,00	DKK	December 2023
200225672	1.410.000,00	DKK	Marts 2022
200732442	22.600.816,55	DKK	September 2024
200934495	1.861.630,60	DKK	September 2024
200934930	11.270.000,00	DKK	Oktober 2034
Nyoptaget lån			
200934975	44.537.935,15	DKK	Januar 2027

Kommunens låneportefølje består herefter af 13 lån optaget i Kommunekredit med en restgæld på i alt 162,7 mio. kr. Derudover har kommunen optaget 11 ældreboliglån med en restgæld på i alt 44,6 mio. kr.

17. Skyldige feriepenge

Fra regnskab 2010 er det frivilligt for kommunerne at opgøre skyldige feriepenge som en forpligtelse i balancen. Allerød Byråd har besluttet ikke længere at opgøre forpligtelsen.

Regnskab 2010 fordelt på virksomheder og Forvaltning

(De skattefinansierede driftsudgifter)	Regnskab (netto) 2010	Korr. budget (netto) 2010	Forbrugs-	
			Forskel 2010	pct.
Virksomheder på Kultur og Idrætsområdet	19.491.641	21.237.750	1.746.109	91,8
110 Allerød Kommunale Musikskole	4.942.251	5.295.800	353.549	93,3
130 Allerød Bibliotek	14.551.720	15.671.500	1.119.780	92,9
131 Kirkehøvegaard, Centerhal og Laptræsk badstue	-2.329	270.450	272.779	-0,9
Virksomheder på Voksen- og Ældreområdet	112.220.966	118.592.869	6.371.903	94,6
220 Mad og Måltider	5.315.720	6.363.800	1.048.080	83,5
230 Sundhed og omsorg	106.905.246	112.229.069	5.323.823	95,3
Virksomheder på Skole og SFO området	275.859.520	278.462.663	2.603.143	99,1
321 Blovstrød skole	28.496.418	28.304.988	-191.430	100,7
322 Lyngskole	50.374.392	50.504.407	130.015	99,7
323 Skovvangskolen	31.747.379	31.543.168	-204.211	100,6
324 Lillerød skole	33.789.399	34.840.101	1.050.702	97,0
326 Engholmskolen	37.664.517	37.664.614	97	100,0
327 Ravnsholtskolen	30.985.736	31.499.174	513.438	98,4
332 Maglebjergskolen	35.145.556	37.117.894	1.972.338	94,7
333 Centerklasserne	15.956.276	16.198.285	242.009	98,5
334 Allerød Heldagsskole	9.501.615	8.022.732	-1.478.883	118,4
340 Allerød Ungdomsskole	2.198.232	2.767.300	569.068	79,4
Virksomheder på det øvrige børneområde	180.971.977	183.181.730	2.209.753	98,8
240 Allerød Tandpleje	10.894.957	11.513.800	618.843	94,6
505 Daglejen	12.488.331	11.762.100	-726.231	106,2
516 Rønneholtparkens Vuggestue	4.449.820	4.013.600	-436.220	110,9
535 Børnehaven Skovsnuppen	2.512.815	3.057.700	544.885	82,2
541 Børnehuset Grøftekanten	13.544.230	13.563.920	19.690	99,9
543 Børnehuset Elmedalen	9.535.950	9.743.250	207.300	97,9
544 Kirsebærgårdens Børnehus	8.380.897	7.969.640	-411.257	105,2
545 Lyngskole Børnehus	5.293.299	5.278.500	-14.799	100,3
546 Børnehuset Blommehaven	11.373.696	11.947.900	574.204	95,2
548 Skovvang Børnehus	6.804.037	6.586.200	-217.837	103,3
549 Børnehuset Vestvej	4.255.043	4.431.340	176.297	96,0
555 Børnehuset Tusindbassen	8.896.383	7.981.700	-914.683	111,5
559 Børnehuset Søageren	5.065.686	4.979.400	-86.286	101,7
560 Lillerød Børnehus	13.005.905	13.832.900	826.995	94,0
561 Ørnevang Børnehus	9.734.663	10.460.940	726.277	93,1
562 Børnehuset Molevitten	8.941.987	9.134.700	192.713	97,9
567 Klatretræet	7.789.011	7.482.140	-306.871	104,1
568 Børnehuset Kastanien	3.851.964	4.036.200	184.236	95,4
569 Børnehuset Rønnehuset	4.232.729	3.929.800	-302.929	107,7
571 Multihuset Hobitten	532.792	532.792	0	100,0
577 Ørnevang Fritidshjem	692.665	751.608	58.943	92,2
580 Børnenaturcentret Vestrehus	734.948	847.400	112.452	86,7
582 Klub Vest	7.774.185	7.576.800	-197.385	102,6
584 Multihuset Hobitten - Klubafdeling	4.105.994	4.794.700	688.706	85,6
591 Kontakten	1.947.243	1.809.300	-137.943	107,6
592 Lynghuset	10.232.000	10.920.800	688.800	93,7
595 Sundhedsplejen	3.900.748	4.242.600	341.852	91,9
Virksomheden Allerød Service	78.387.073	80.636.500	2.249.428	97,2
Heraf beredskab	5.161.607	11.527.800	6.366.193	44,8
Heraf øvrigt område	73.225.466	69.108.700	-4.116.765	106,0

Virksomheden Park og Vej	37.789.383	39.240.100	1.450.717	96,3
Forvaltningens område	486.082.625	508.703.506	22.620.881	95,6
602 Kommunale ældreboliger	-2.055.073	-2.195.200	-140.127	93,6
604 Voksenrådgivningen	160.189.879	155.443.071	-4.746.808	103,1
605 Socialpsykiatrien	5.915.171	6.610.395	695.224	89,5
606 Borgerportalen	47.312.316	47.628.700	316.384	99,3
607 Børnesprogskolen	954.432	897.400	-57.032	106,4
608 Skoleteamet	-29.896.055	-28.016.991	1.879.064	106,7
609 Skolebiblioteket	1.462.277	1.478.400	16.123	98,9
610 It	26.199.496	28.862.241	2.662.745	90,8
611 Byrådssekretariatet	18.347.107	23.935.478	5.588.371	76,7
612 Økonomiteam	1.562.049	897.900	-664.149	174,0
613 Forvaltningens løn	117.829.357	111.475.617	-6.353.740	105,7
614 Forsikringer	2.891.959	5.046.448	2.154.489	57,3
615 Løn- og personaleteamet	1.188.077	2.856.400	1.668.323	41,6
616 Sundhedsteam	71.463.909	73.217.100	1.753.191	97,6
617 Kommunelægen	17.260	93.400	76.140	18,5
618 Opholdskommunerefusion	-18.850.964	-16.389.400	2.461.564	115,0
619 GIS	398.928	557.800	158.872	71,5
620 Børne- og Familieteamet	65.471.902	70.283.106	4.811.204	93,2
621 Planteamet	16.926.316	17.281.800	355.484	97,9
622 Jobcenter	32.702.418	35.870.269	3.167.851	91,2
623 Dagtilbudsteamet	-38.127.764	-34.129.128	3.998.636	111,7
624 Produktionsværkstedet	1.149.797	1.206.300	56.503	95,3
628 Byggeri og Ejendomme	-906.210	-895.100	11.110	101,2
630 Natur og Miljøteamet	3.786.683	6.668.500	2.881.817	56,8
631 Bærbare batterier	149.357	19.000	-130.357	786,1
Det skattefinansierede område i alt	1.190.803.185	1.230.055.118	39.251.934	96,8