



# Årsberetning 2014

## Indholdsfortegnelse

## Side

<b>Borgmesterens forord</b>	<b>3</b>
<b>Revisorpåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Hoved- og nøgletal</b>	<b>5</b>
<b>Regnskabsoversigt (Udgiftsregnskabet opgjort på rammer)</b>	<b>6</b>
<b>Bemærkninger til regnskabsoversigten</b>	<b>12</b>
<b>Fagudvalgenes mål og evaluering</b>	<b>20</b>
- Teknisk udvalg og Plan- og Miljøudvalget	21
- Børneudvalget	24
- Erhvervs- og Turismeudvalget	29
- Social- og Sundhedsudvalget	30
- Arbejdsmarkedsudvalget	35
- Kultur- og Idrætsudvalget	37
- Økonomiudvalget	40
<b>Regnskabsopgørelsen (viser årets resultat fordelt på det skattefinansierede og det takstfinansierede område vedr. udgiftsregnskabet)</b>	<b>43</b>
<b>Finansieringsoversigten (viser hvilken betydning resultatet jfr. Regnskabsopgørelsen har sammen med de øvrige finansielle dispositioner for udviklingen i de likvide beholdninger)</b>	<b>44</b>
<b>Balance 2014 (viser aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret og året før)</b>	<b>45</b>
<b>Udviklingen i egenkapitalen</b>	<b>50</b>
<b>Langfristet gæld (viser specifikation af lånerestgæld pr. 31/12-2014)</b>	<b>51</b>
<b>Likviditetsudviklingen 2014 (12 mdr's gennemsnit)</b>	<b>52</b>
<b>Opgørelse af lånerammen 2014</b>	<b>53</b>
<b>Personaleoversigt 2014 (viser personaleforbruget pr. fagudvalg)</b>	<b>54</b>
<b>Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser 2014</b>	<b>55</b>
<b>Regnskabspraksis</b>	<b>56</b>

## Borgmesterens forord

Kære læser.

Jeg har hermed fornøjelsen af at præsentere dig for Gribskov Kommunes årsberetning for 2014.

I 2014 har vi generelt set haft godt styr på økonomien. Vi kommer fra et solidt udgangspunkt og regnskabstallene viser, at vores træfsikkerhed generelt har været god. I tal vil det sige, at vi har brugt ca. 29 mio. kr. mindre på drift, end vi havde forventet. Det svarer til en afvigelse på +1,2%. Der er dog områder, hvor udviklingen udfordrer os og her er der brug for en endnu mere stram styring. En udvikling der også udfordrer en række andre kommuner.

Vi havde i 2014 en kassebeholdning der gennemsnitlig var på 207 mio. kr., det er lidt mindre, end den var i 2013, men anlægsniveauet er også øget som et led i de kloge investeringer, vi gerne ville lave. Forøgelsen i niveauet blev i 2014 til dels finansieret af arbejdet med effektivisering og øget produktivitet og til dels fra kassebeholdningen.

Gribskov Kommune har i 2014 som resten af landets kommuner været underlagt stramme økonomiske rammer og det har betydet, at vi hele tiden har måttet prioritere, hvad vi brugte pengene på.

Disse stramme økonomiske rammer vil fortsætte ind i de kommende år. Det betyder, at vi fortsat skal have et skarpt fokus på sammenhængen mellem vores indtægter og udgifter og prioritere for at opretholde en balance mellem disse. Dette skal også ses i lyset af de investeringer, vi gerne vil lave i de kommende år, for at vores kommune fortsat vil være et attraktivt sted at bo og være.

Væksten de kommende år er et vigtigt element i forhold til de muligheder, vi som kommune har for at opretholde en robust økonomi, når de økonomiske rammer er stramme.

Vi har i 2014 fået sat en række tiltag i gang i forhold til vækst og i arbejdet med at gøre vores kommune et attraktivt sted at være. Arbejdet med den nye skole i Gilleleje er så småt sat i gang og der er nedsat et skoleudvalg, der skal arbejde med rammerne for skolen og lokalsamfundet. Vi har fået sat rammerne for et attraktivt lokalsamfund i Ramløse, hvor der er besluttet et projektforslag som nu gennemføres. Derudover er arbejdet med springcenteret er sat i gang. Blot for at nævne nogle af tiltagene, som alle er vigtige ift. vækst og vores økonomi.

Der er således fortsat brug for, at vi investerer for at fastholde vores økonomi, da et indtægststab vil medføre et behov for at reducere vores service, som konsekvens af færre borgere og virksomheder. Derfor er de investeringer, vi har planlagt i kommende år, også væsentlige ind i dette perspektiv, hvor vi foruden det jeg allerede har nævnt blandt andet investerer i et erhvervscenter, vores kyst og infrastruktur.

Kim Valentin  
Borgmester

# Revisorerklæring

Kommer senere

## Hoved- og nøgletal

Øversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2013	Regnskab 2014
<b>Balance, aktiver – mio.kr.</b>		
Anlægsaktiver i alt	-3.365	-3.374
Omsætningsaktiver i alt	-397	-454
Likvide beholdninger	-69	-80
<b>Balance, passiver – mio.kr.</b>		
Egenkapital	2.489	2.371
Hensatte forpligtelser	216	217
Langfristet gæld	894	847
- heraf ældreboliger	120	117
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	196	188
- heraf skoleudbygning	196	188
- heraf flygtningeboliger	24	22
- heraf byudvikling	74	68
- heraf øvrig gæld	284	264
Kortfristet gæld	156	385
<b>Gennemsnitlig likviditet(kassekreditreglen)–mio.kr.</b>	-236	-207
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	-1.706	-1.971
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>	22.049	20.830
- heraf ældreboliger	2.963	2.867
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	4.822	4.615
- heraf skoleudbygning	4.837	4.629
- heraf flygtningeboliger	597	548
- heraf byudvikling	1.827	1.682
- heraf øvrig gæld	7.003	6.489
<b>Skatteudskrivning</b>		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-161.376	-163.510
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,70	24,70
Grundskyldspromille	29,34	29,34
<b>Indbyggertal (Pr. 31.12.)</b>	40.550	40.676

### Fortegnssforklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

## Regnskabsoversigt 2014

Regnskabsresultat, i alt

1000 kr.

	Oprind. Årsbudget 2014	Budget- ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer- /mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overfø- rs til 2015	Forskel Mer- /mindre forbrug / overførsel
<b>Skattefinansieret område</b>								
Indtægter	-2.384.627	6.100	-2.378.527	-2.380.917	-2.390	-2.380.917	0	-2.390
<i>Ordinær drift</i>								
Ordinære driftsrammer	2.309.103	76.701	2.385.804	2.356.888	-28.916	2.387.913	31.025	2.109
<i>Ordinære anlæg</i>								
Ordinær anlæg	58.128	16.460	74.588	25.019	-49.569	72.815	47.796	-1.773
Lånoptagelse ifm anlægsprojekter	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordinære anlæg – puljer	15.185	-15.185	0	0	0	0	0	0
<b>Ordinære anlæg incl. Lånopt. I</b>	<b>73.313</b>	<b>1.275</b>	<b>74.588</b>	<b>25.019</b>	<b>-49.569</b>	<b>72.815</b>	<b>47.796</b>	<b>-1.773</b>
Renter, finans.ændr. og lånoptagelse	41.105	1.000	42.105	41.710	-395	41.710	0	-395
<b>Skattefinansieret, i alt excl. Byudvikl.</b>	<b>38.894</b>	<b>85.076</b>	<b>123.970</b>	<b>42.700</b>	<b>-81.270</b>	<b>121.521</b>	<b>78.821</b>	<b>-2.449</b>
<i>Byudvikling</i>								
Ordinære anlæg	1.332	7.040	8.372	249	-8.123	4.645	4.396	-3.727
Lån og renter	3.022	749	3.771	3.678	-93	3.678	0	-93
<b>Byudvikling i alt</b>	<b>4.354</b>	<b>7.789</b>	<b>12.143</b>	<b>3.927</b>	<b>-8.216</b>	<b>8.323</b>	<b>4.396</b>	<b>-3.820</b>
<i>Forsyningsvirksomheder</i>								
Forsyningsvirk., drift	-643	-1.200	-1.843	-5.918	-4.075	-5.918	0	-4.075
Forsyningsvirk., anlæg	11.390	4.861	16.251	12.946	-3.305	16.251	3.305	0
Jordforsyning, drift	231	-231	0	0	0	0	0	0
<b>Forsyningsvirk. i alt</b>	<b>10.977</b>	<b>3.430</b>	<b>14.407</b>	<b>7.028</b>	<b>-7.380</b>	<b>10.333</b>	<b>3.305</b>	<b>-4.075</b>
<b>Regnskabsresultat i alt</b>	<b>54.225</b>	<b>96.295</b>	<b>150.520</b>	<b>53.654</b>	<b>-96.865</b>	<b>140.176</b>	<b>86.522</b>	<b>-10.343</b>

### Fortegnsvorklaring:

#### Budget og Forbrug:

Udgifter = + (plus)

Indtægter = - (minus)

#### Restbudget og afvigelser:

Merudgifter og mindreindtægter = + (plus)

Mindreudgifter og merindtægter = - (minus)

#### Overførsler:

Positive overførsler = + (plus)

Negative overførsler = - (minus)

Specifikation af regnskabet incl. overførsler med bemærkninger fremgår af nedenstående oversigter:

Indtægter  
1000 kr.

Indtægter	Oprind. Årsbudget 2014	Budget-ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug /
400-Indtægter	-2.384.627	6.100	-2.378.527	-2.380.917	-2.390	-2.380.917	0	-2.390
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.384.627</b>	<b>6.100</b>	<b>-2.378.527</b>	<b>-2.380.917</b>	<b>-2.390</b>	<b>-2.380.917</b>	<b>0</b>	<b>-2.390</b>

Ordinære driftsrammer  
1000 kr.

Ordinær drift	Oprind. Årsbudget 2014	Budget-ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug /
<b>TEK</b>								
310-Veje	44.617	3.848	48.465	46.807	-1.658	46.807	0	-1.658
311-Grønne områder	1.124	100	1.224	1.335	110	1.335	0	110
313-Vand	9.189	-276	8.913	9.153	239	9.153	0	239
314-Kollektiv trafik	53.224	-4.332	48.892	46.290	-2.602	47.290	1.000	-1.602
315-Trafiksikkerhed	895	0	895	507	-388	507	0	-388
318-Ejendomsudgifter TEK	0	0	0	4	4	4	0	4
<b>TEK i alt</b>	<b>109.050</b>	<b>-660</b>	<b>108.390</b>	<b>104.095</b>	<b>-4.295</b>	<b>105.095</b>	<b>1.000</b>	<b>-3.295</b>
<b>PMU</b>								
320-Plan og Byg	31.099	1.215	32.314	31.097	-1.217	32.847	1.750	533
321-Beredskab	6.950	0	6.950	6.532	-417	6.532	0	-417
<b>PMU i alt</b>	<b>38.048</b>	<b>1.215</b>	<b>39.263</b>	<b>37.629</b>	<b>-1.635</b>	<b>39.379</b>	<b>1.750</b>	<b>115</b>
<b>BØR</b>								
333-Unge	20.330	5.746	26.076	24.452	-1.624	25.630	1.178	-446
334-Undersøgelse og Socialfaglig indsats	76.557	29.594	106.151	111.338	5.188	111.338	0	5.188
335-Læring og undervisning	458.745	21.569	480.314	482.736	2.422	490.019	7.283	9.705
336-Sundhed og forebyggelse	20.918	-95	20.824	19.952	-872	20.288	336	-536
337-Stabs- og støttefunktioner	29.728	-2.569	27.159	28.049	890	28.049	0	890
<b>BØR i alt</b>	<b>606.278</b>	<b>54.246</b>	<b>660.524</b>	<b>666.527</b>	<b>6.003</b>	<b>675.324</b>	<b>8.797</b>	<b>14.800</b>
<b>SSU</b>								
340-Tilsyn, drift og myndighed	38.026	397	38.423	37.913	-510	37.913	0	-510
341-Sundhed	470.994	11.526	482.520	482.928	408	486.923	3.995	4.403
342-Socialområdet	376.172	-2.967	373.205	370.643	-2.562	371.243	600	-1.962
344-Virksomheder	0	7.582	7.582	5.877	-1.705	10.541	4.664	2.959
<b>SSU i alt</b>	<b>885.192</b>	<b>16.538</b>	<b>901.730</b>	<b>897.361</b>	<b>-4.369</b>	<b>906.620</b>	<b>9.259</b>	<b>4.890</b>
<b>ETU</b>								
360-Erhverv og turisme	0	6.170	6.170	4.018	-2.152	4.851	833	-1.319
<b>ETU i alt</b>	<b>0</b>	<b>6.170</b>	<b>6.170</b>	<b>4.018</b>	<b>-2.152</b>	<b>4.851</b>	<b>833</b>	<b>-1.319</b>
<b>ARB</b>								
370-Beskæftigelse	2.063	-2.063	0	105	105	105	0	105
371-Overførsler	255.348	-2.147	253.201	249.440	-3.761	249.440	0	-3.761
372-Indsatser	36.417	8.568	44.985	40.039	-4.945	40.039	0	-4.945
373-Myndighed	44.821	2.337	47.157	48.011	853	48.011	0	853
<b>ARB i alt</b>	<b>338.648</b>	<b>6.695</b>	<b>345.343</b>	<b>337.594</b>	<b>-7.749</b>	<b>337.594</b>	<b>0</b>	<b>-7.749</b>
<b>KIU</b>								
380-Kultur og idræt	57.972	1.806	59.778	56.732	-3.046	58.443	1.711	-1.335
388-Ejendomsudgifter KIU	0	0	0	64	64	64	0	64
<b>KIU i alt</b>	<b>57.972</b>	<b>1.806</b>	<b>59.778</b>	<b>56.796</b>	<b>-2.982</b>	<b>58.507</b>	<b>1.711</b>	<b>-1.271</b>
<b>ØU</b>								
390-Politiske udvalg og administration	157.701	1.128	158.829	154.742	-4.087	157.186	2.444	-1.643
391-Puljer, ØU	17.053	-6.909	10.144	4.163	-5.981	9.394	5.231	-750
395-Ejendomsudgifter ØU	99.160	-3.528	95.632	93.963	-1.669	93.963	0	-1.669
<b>ØU i alt</b>	<b>273.914</b>	<b>-9.308</b>	<b>264.606</b>	<b>252.868</b>	<b>-11.738</b>	<b>260.543</b>	<b>7.675</b>	<b>-4.063</b>
<b>Ordinære driftsudgifter , i alt</b>	<b>2.309.103</b>	<b>76.701</b>	<b>2.385.804</b>	<b>2.356.888</b>	<b>-28.916</b>	<b>2.387.913</b>	<b>31.025</b>	<b>2.109</b>

Ordinære anlæg  
1000 kr.

Ordinære anlæg	Oprind. Årsbudget 2014	Budgetændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug /
<b>TEK</b>								
03 Gribskov kommunes belyningsanl	500	0	500	653	153	500	-153	0
10 CP10T/09-134 forlængelse af cyk	0	-1.258	-1.258	-838	420	-838	0	420
19 Trafikforhold ny skole	8.086	-6.446	1.640	971	-669	1.640	669	0
22 Anlæg til fremme af målrettet infra	0	-26	-26	109	135	109	0	135
23 Trafiksanering Rågeleje	0	34	34	0	-34	34	34	0
71 Trafiksikring, cykelsti Blistrup -Smi	3.556	5.494	9.050	2.181	-6.869	9.050	6.869	0
72 Trafiksikring, Hillerødvej/Helsingør	5.081	689	5.770	1.972	-3.798	5.770	3.798	0
73 Projektering af ny vej - Græsted/G	0	500	500	0	-500	500	500	0
74 Svingbane + P-plads - Esrum Klos	0	3.100	3.100	7	-3.093	3.100	3.093	0
75 Budgetramme - Trafikforhold	0	0	0	90	90	90	0	90
76 Genopretning efter stormen Bodil	0	2.153	2.153	4.216	2.063	2.153	-2.063	0
77 Færdiggørelse af arealer, Søfryd	0	0	0	201	201	201	0	201
<b>Ord. anlæg TEK i alt</b>	<b>17.223</b>	<b>4.240</b>	<b>21.463</b>	<b>9.562</b>	<b>-11.901</b>	<b>22.309</b>	<b>12.747</b>	<b>846</b>
<b>BØR</b>								
14 Infrastruktur Ny Helsinge Skole	0	-813	-813	-860	-47	-860	0	-47
20 Børnebyer/attraktive og bæredygt	16.686	-5.364	11.322	588	-10.734	11.322	10.734	-0
24 Optimeret brug af de øvrige skoler	0	856	856	0	-856	0	0	-856
25 Optimeret brug Børnehøjskolen	0	1.200	1.200	1.200	0	1.200	0	0
28 Produktionskøkken Ny Helsinge SK	0	-407	-407	-406	1	-406	0	1
29 Parkeringsplads v/skole m.v.	0	348	348	395	47	395	0	47
36 Børnebyer, multibane Blistrup	0	0	0	-537	-537	-537	0	-537
37 Etabl. af lys på kunstværk i svømm	0	175	175	0	-175	175	175	0
39 Indretn. af medarbejderplader sko	0	568	568	525	-43	568	43	-0
40 Undervisning og læring i Gilleleje	0	9.800	9.800	32	-9.768	9.800	9.768	-0
42 Ord.anlæg, Pulje, restbet. Nordstj	0	742	742	738	-4	738	0	-4
43 Etablering af vuggestue Gribskov	0	400	400	458	58	400	-58	-0
44 Ombygning af Gilbjerg Børnehuse	0	4.700	4.700	368	-4.332	4.790	4.422	90
<b>Ord. anlæg BØR i alt</b>	<b>16.686</b>	<b>12.205</b>	<b>28.891</b>	<b>2.500</b>	<b>-26.391</b>	<b>27.584</b>	<b>25.084</b>	<b>-1.307</b>
<b>SSU</b>								
04 Ahornparken - Renovering/om og	0	1.115	1.115	236	-879	1.133	897	18
11 Plejeboliger (Søstien og Toftebo)	1.524	500	2.024	167	-1.857	167	0	-1.857
<b>Ord. Anlæg SSU i alt</b>	<b>1.524</b>	<b>1.615</b>	<b>3.139</b>	<b>403</b>	<b>-2.737</b>	<b>1.300</b>	<b>897</b>	<b>-1.840</b>
<b>ARB</b>								
01 Forbedringer Jobcenter	0	370	370	368	-2	370	2	0
02 UUC, Tilbygning samtalerum	0	0	0	500	500	500	0	500
<b>Ord. Anlæg ARB i alt</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>370</b>	<b>868</b>	<b>498</b>	<b>870</b>	<b>2</b>	<b>500</b>
<b>KIU</b>								
06 Ny kunstgræsbane i Græsted	0	64	64	58	-6	58	0	-6
<b>Ord. Anlæg KIU i alt</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>58</b>	<b>-6</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>
<b>ØU</b>								
14 Skimmelsvamp-sager i Gribskov	1.412	0	1.412	49	-1.363	1.412	1.363	0
25 Det gule hus - klargøring	0	438	438	77	-361	438	361	0
27 Trafikinvesteringer i Helsinge by	0	354	354	236	-118	236	0	-118
30 Anlægsprojekt Græsted	3.557	392	3.949	666	-3.283	3.949	3.283	0
31 Kulturhavn Gilleleje	2.540	0	2.540	148	-2.393	2.541	2.393	0
35 Bygningsoptimering adm. bygning	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Elena	0	1.452	1.452	5.482	4.030	1.452	-4.030	0
41 Energi- og CTS optimering	0	0	0	0	0	0	0	0
47 Investeringsplan - bygninger og kl	0	10.000	10.000	4.304	-5.696	10.000	5.696	0
51 Handicaptoliet - Tegners Museum	0	185	185	164	-21	164	0	-21
52 Samling af arkiver i Græsted	0	0	0	0	0	0	0	0
53 Etablering af Selvstændig E- og v	0	330	330	501	171	501	0	171
03 ØU Pulje - Budget til fordeling	15.185	-15.185	0	0	0	0	0	0
<b>Ordinære anlæg ØU i alt</b>	<b>22.694</b>	<b>-2.034</b>	<b>20.660</b>	<b>11.628</b>	<b>-9.032</b>	<b>20.694</b>	<b>9.066</b>	<b>34</b>
<b>Ordinære anlæg i alt</b>	<b>58.128</b>	<b>16.460</b>	<b>74.588</b>	<b>25.019</b>	<b>-49.569</b>	<b>72.815</b>	<b>47.796</b>	<b>-1.773</b>



Ordinære anlæg – lån	Oprind. Årsbudget 2014	Budget-ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug /
Optagelse af lån vedr. anlæg								
Optagelse af lån vedr. anlæg i alt	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordinær anlæg incl. Lånoptag. i alt	58.128	16.460	74.588	25.019	-49.569	72.815	47.796	-1.773

Ordinære anlæg - Puljer	Oprind. Årsbudget 2014	Budget-ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
ØU								
03 ØU Pulje - Budget til fordeling	15.185	-15.185	0	0	0	0	0	0
Ord. Anlæg puljer ØU	15.185	-15.185	0	0	0	0	0	0
Ordinære anlæg Puljer i alt	15.185	-15.185	0	0	0	0	0	0

**Byudviklingsprojektet**  
1000 kr.

Ordinære anlæg - Byudvikling	Oprind. Årsbudget 2014	Budget-ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overførsels til 2015	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>Køb og salg af jord og</b>								
02 Fredbogård	0	0	0	-29	-29	-29	0	-29
03 Breddam Syd	42	0	42	-65	-107	-65	0	-107
04 Brøndgårdens areal	19	0	19	23	5	23	0	5
05 Østergade 20	0	0	0	86	86	86	0	86
08 Erhvervsarealer, Græsted	43	0	43	11	-32	11	0	-32
09 Erhvervsarealer, Gilleleje	56	0	56	367	311	367	0	311
10 BU. Afledte driftudgifter	0	0	0	87	87	87	0	87
18 4-a, 4-e, Fjellenstrup, Gilleleje	-44	349	305	321	16	321	0	16
19 Centerområde mart.nr. 1-eg, Græsted	10	0	10	0	-10	0	0	-10
20 BU. Hammerichsvej 4 - Drift	0	0	0	2	2	2	0	2
24 Stenlandsgården	0	0	0	34	34	34	0	34
25 Sommerhusgrunde Troldeager	23	0	23	26	2	26	0	2
27 Mårupvej 54, Græsted	0	0	0	5	5	5	0	5
34 Svømmehalsareal, Græsted	93	0	93	66	-26	66	0	-26
44 Helsingør Stationscenter Projektstyrelsen	31	0	31	0	-31	0	0	-31
51 Gilleleje Stationsvej 6 - gl. postdrift	0	0	0	43	43	43	0	43
59 Salg af Skovgårdsvej 17	0	0	0	0	0	0	0	0
67 Kastanie Alle 7	58	0	58	26	-32	26	0	-32
70 Breddam Nord	65	0	65	215	150	215	0	150
73 Bavneager	146	0	146	21	-125	21	0	-125
75 Dønnevældevej 8	3	-57	-55	-58	-3	-58	0	-3
76 Gilleleje Stationsvej 4	88	0	88	-26	-113	-26	0	-113
79 5s Udsholt, Blistrup Nord	299	0	299	-27	-327	-27	0	-327
81 Matr. 5-o Kirke Esbønderup	-15	0	-15	-18	-3	-18	0	-3
85 Stationsarealet, Gilleleje	1	0	1	0	-1	0	0	-1
86 Bomøse Alle-Industriarealer	324	0	324	0	-324	0	0	-324
87 Ejendomme i Ramløse	-3	0	-3	0	3	0	0	3
88 Køb af areal, Esbønderupvej 38, d	52	0	52	90	39	90	0	39
89 Sommerhusgrunde, Esbønderup	30	0	30	0	-30	0	0	-30
90 Stæremosen, areal købt af Lokalbo	12	0	12	0	-12	0	0	-12
94 Laugøvej 1, drift	0	0	0	-77	-77	-77	0	-77
95 Østergade 66, matr.nr. 5-a, Jords	0	-48	-48	-48	0	-48	0	0
96 Kastanie Alle 9, matr.nr. 88-bv	0	1	1	1	0	1	0	0
97 Skovgårdsvej 3, matr.nr. 8-ao Am	0	-8	-8	-8	0	-8	0	0
98 Gl. Helsingør Badet	0	0	0	15	15	15	0	15
52 Bavne Ager 100, Gilleleje, anlæg	0	0	0	184	184	184	0	184

Byudviklingsprojektet  
1000 kr.

Ordinære anlæg - Byudvikling (fortsat)	Oprind. Årsbudget 2014	Budget- ændringe r 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer- /mindre forbrug 2014	Regnskab + overførelse	Overførelse s til 2015	Forskel Mer- /mindre forbrug / overførelse
<b>Byudvikling, køb og salg</b>								
03 Køb af areal Esbønderupvej 38	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Køb af Gill. St.vej 4+6	0	672	672	0	-672	672	672	0
09 Salg af Skovsmindeparken	0	-2.803	-2.803	-4.502	-1.698	-4.502	0	-1.698
10 Indfrielse af lån, Aktivitetshus, Hå	0	4.200	4.200	0	-4.200	4.200	4.200	0
12 Salg af Akelejevvej 1	0	-795	-795	-795	0	-795	0	0
15 Salg af delareal Bavneager 100	0	0	0	-2.428	-2.428	-2.428	0	-2.428
16 Køb af Fredbogård	0	5.474	5.474	6.300	826	6.300	0	826
17 Salg af Damhusvej 4	0	-785	-785	2	787	-781	-783	4
19 Salg af 25 bh, Ramløse	0	0	0	80	80	80	0	80
20 Køb af Laugøvej 1, Helsingør	0	0	0	24	24	24	0	24
21 Salg af Østergade 55, Helsingør	0	0	0	55	55	55	0	55
22 Salg af Langdraget 415, Gill.	0	0	0	0	0	0	0	0
24 Salg af 2 parceller, Breddam 22	0	-5	-5	-296	-291	-296	0	-291
25 Køb af Helsingør Badet	0	1.577	1.577	1.270	-307	1.577	307	0
26 Salg af Bakkeager 32	0	-731	-731	-742	-11	-742	0	-11
27 Salg af Højbjergvej 5	0	0	0	9	9	9	0	9
29 Salg af Bygaden 2	0	0	0	2	2	2	0	2
<b>Køb og salg af jord og bygn. i alt</b>	<b>1.332</b>	<b>7.040</b>	<b>8.372</b>	<b>249</b>	<b>-8.123</b>	<b>4.645</b>	<b>4.396</b>	<b>-3.727</b>
<b>Ordinære anlæg i alt</b>	<b>1.332</b>	<b>7.040</b>	<b>8.372</b>	<b>249</b>	<b>-8.123</b>	<b>4.645</b>	<b>4.396</b>	<b>-3.727</b>
<b>Byudvikling renter og afdrag</b>								
01 Øk.udv.Byudvik. lån renter afdrag	3.022	749	3.771	3.678	-93	3.678	0	-93
<b>Byudvikling renter og afdrag i alt</b>	<b>3.022</b>	<b>749</b>	<b>3.771</b>	<b>3.678</b>	<b>-93</b>	<b>3.678</b>	<b>0</b>	<b>-93</b>
<b>Byudvikling i alt</b>	<b>4.354</b>	<b>7.789</b>	<b>12.143</b>	<b>3.927</b>	<b>-8.216</b>	<b>8.323</b>	<b>4.396</b>	<b>-3.820</b>

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse  
1000 kr.

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	Oprind. Årsbudget 2014	Budget- ændringe r 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer- /mindre forbrug 2014	Regnskab + overførelse	Overførelse s til 2015	Forskel Mer- /mindre forbrug / overførelse
<b>Renter</b>								
401 Renter	6.842	1.000	7.842	8.335	493	8.335	0	493
<b>Renter i alt</b>	<b>6.842</b>	<b>1.000</b>	<b>7.842</b>	<b>8.335</b>	<b>493</b>	<b>8.335</b>	<b>0</b>	<b>493</b>
<b>Finansielle ændringer</b>								
403 Finansielle ændringer	34.263	0	34.263	33.374	-889	33.374	0	-889
<b>Finansielle ændringer i alt</b>	<b>34.263</b>	<b>0</b>	<b>34.263</b>	<b>33.374</b>	<b>-889</b>	<b>33.374</b>	<b>0</b>	<b>-889</b>
<b>Renter/Finans. ændr./Lånopt. i alt</b>	<b>41.105</b>	<b>1.000</b>	<b>42.105</b>	<b>41.710</b>	<b>-395</b>	<b>41.710</b>	<b>0</b>	<b>-395</b>

Forsyningsvirksomheder

1000 kr.

Forsyningsvirksomheder	Oprind. Årsbudget 2014	Budget- ændringer 2014	Korrigeret årsbudget 2014	Regnskab 2014	Mer- /mindre forbrug 2014	Regnskab + overførsel	Overfø- rs til 2015	Forskel Mer- /mindre forbrug / overfø- rsel
<b>Forsyningsvirksom h. drift</b>								
317 Forsyning	-643	-1.200	-1.843	-5.918	-4.075	-5.918	0	-4.075
<b>Forsyningsvirk. drift i alt</b>	<b>-643</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.843</b>	<b>-5.918</b>	<b>-4.075</b>	<b>-5.918</b>	<b>0</b>	<b>-4.075</b>
<b>Forsyning, anlæg</b>								
02 Bæredygtig genbrugsstation	0	10.400	10.400	10.976	576	10.400	-576	0
03 Nedsænkning af containere på Sk	2.475	3.375	5.851	1.970	-3.881	5.851	3.881	0
04 Formidling af information	2.063	-2.063	0	0	0	0	0	0
05 Mingenbrugsstation på flere off. p	1.031	-1.031	0	0	0	0	0	0
06 Husstandsindsamling af tørre gen	5.820	-5.820	0	0	0	0	0	0
<b>Forsyning, anlæg i alt</b>	<b>11.390</b>	<b>4.861</b>	<b>16.251</b>	<b>12.946</b>	<b>-3.305</b>	<b>16.251</b>	<b>3.305</b>	<b>0</b>
<b>Jordforsyning, drift</b>								
396 Jordforsyning, drift	231	-231	0	0	0	0	0	0
<b>Jordforsyning, drift i alt</b>	<b>231</b>	<b>-231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forsyningsvirksom h. i alt</b>	<b>10.977</b>	<b>3.430</b>	<b>14.407</b>	<b>7.028</b>	<b>-7.380</b>	<b>10.333</b>	<b>3.305</b>	<b>-4.075</b>

# Bemærkninger til Regnskabsoversigten.

Gribskov Kommunes årsregnskab 2014 forelægges hermed.

Formålet med regnskabssagen er at præsentere Gribskov Kommunes samlede regnskabs resultat for 2014 vedr. den ordinære drift, indtægter, anlæg, byudvikling, den finansielle status samt forsyningsvirksomheder. Regnskabet formidler derved en status for hvordan regnskabsåret 2014 sluttede. Regnskabssagen er ligeledes en fremlæggelse af afsluttede anlægsregnskaber og forslag til overførsler fra 2014 til 2015 til beslutning samt en oversendelse til revision om at reviderer regnskabsåret 2014.

I 2014 har budgetopfølgninger været forelagt 4 gange, hvor der til fagudvalgene er rapporteret på forskellige indikatorer vedrørende økonomiske og faglige/kvalitetsmæssige forudsætninger, målsætninger og resultatkrav for de enkelte enheder/områder indenfor udvalgets områder.

I økonomiaftalen for 2011 mellem regeringen og KL blev det indført, at der fra 2011 skulle udarbejdes halvårsregnskaber. Halvårsregnskabet for 2014 blev forelagt i august måned 2014.

Regnskabsresultatet for 2014 danner grundlag for den løbende opfølgning i 2015. I 2015 sker der en løbende vurdering af de enkelte områder og en rapportering i form af en budgetopfølgning 4 gange årligt.

Regnskabet forelægges med et udkast til årsberetning, som indeholder udgifts- og omkostningsregnskabet samt bemærkninger til de enkelte områder fra fagudvalgsbehandlinger og anlægsregnskaber for afsluttede anlægsprojekter.

## **Regnskabsresultatet**

Helt overordnet viser regnskabsresultatet for 2014 at driftsrammerne har et mindreforbrug på i alt 28,9 mio kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget svarer til en afvigelse på 1,2% af det korrigerede budget. Heraf indstilles overført 31,0 mio kr. til 2015.

Overførslerne vedrører primært opsparede midler på decentrale enheder og puljer.

I forhold til BO 4, 2014 viser regnskabsresultatet samlet set en afvigelse på 1,0 %, som er en marginal afvigelse ift. den samlede driftsramme og et direkte resultat af styringsindsatsen.

Byudvikling og ordinære anlæg har et mindreforbrug på 57,8 mio kr. Heraf indstilles overført 52,2 mio kr. til 2015 begrundet i forskydninger i projektførløbene.

Nedenfor ses regnskabet i mio. kr. på udvalgsniveau - i bilagene er der specifikationer af tal og bemærkninger.

I denne dagsorden gives overordnede bemærkninger til afvigelserne i tabellen.

<b>mio. kr.</b>	<b>Vedtaget budget 2014</b>	<b>Korrigeret budget 2014</b>	<b>Regnskab 2014</b>	<b>Mer- / mindreforbrug 2014</b>	<b>Forslag til overførsler til 2015</b>
<i>Ordinær drift</i>					
Teknisk udvalg	109,0	108,4	104,1	-4,3	1,0
Plan og miljøudvalget	38,0	39,3	37,6	-1,6	1,8
Børneudvalget	603,6	660,5	666,5	6,0	8,8
Social- og sundhedsudvalget	888,0	901,7	897,4	-4,4	9,2
Arbejdsmarkedsudvalget	338,0	345,3	337,6	-7,7	0,0
Kultur- og idrætsudvalget	58,0	59,8	56,8	-3,0	1,7
Erhverv- og turistudvalget	5,7	6,2	4,0	-2,2	0,8
Økonomiudvalget	268,8	264,6	252,9	-11,7	7,7
<i>Ordinær drift i alt</i>	<i>2.309,1</i>	<i>2.385,8</i>	<i>2.356,9</i>	<i>-28,9</i>	<i>31,0</i>
<i>Indtægter</i>	<i>-2.384,6</i>	<i>-2.378,5</i>	<i>-2.380,9</i>	<i>-2,4</i>	<i>0,0</i>
<i>Ordinær anlæg incl. lånoptagelse</i>	<i>73,3</i>	<i>74,6</i>	<i>25,0</i>	<i>-49,6</i>	<i>47,8</i>
<i>Byudvikling</i>	<i>4,4</i>	<i>12,1</i>	<i>3,9</i>	<i>-8,2</i>	<i>4,4</i>
<i>Renter, finansielle ændr., lånoptagelse</i>	<i>41,1</i>	<i>42,1</i>	<i>41,7</i>	<i>-0,4</i>	<i>0,0</i>
<i>Forsyningsvirksomheder</i>					
Forsyningsvirksomheder, drift	-0,6	-1,8	-5,9	-4,1	0,0
Jordforsyning, drift	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsyning, anlæg	11,4	16,3	13,0	-3,3	3,3
<i>Forsyningsvirksomheder i alt</i>	<i>11,0</i>	<i>14,5</i>	<i>7,1</i>	<i>-7,4</i>	<i>3,3</i>
<b>Regnskabsresultat i alt</b>	<b>54,3</b>	<b>150,6</b>	<b>53,7</b>	<b>-96,9</b>	<b>86,5</b>

Note: Negative tal = indtægter/mindreforbrug/merindtægter, positive tal = udgifter/merforbrug/mindreindtægter

## Bemærkninger fra fagudvalgsområderne

### Teknisk Udvalg og Plan- og Miljøudvalget

Samlet set viser regnskabet for Det Tekniske Område, at der er brugt 141,7 mio. kr. i 2014, ud af et korrigeret budget på 147,7 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget svarer til en afvigelse på 4,2% af det korrigeret budget.

Mindreforbruget på vejområdet kan henføres til vintertjenesten, der har haft færre udkald i sidste kvartal, som følge af den ekstraordinære milde vinter. Medens mindreforbruget på kollektivtrafik dels skyldes forsinkelse i forbedringer og etablering af stoppesteds forhold, dels ændret afregningsprincip på kørsel af special klasser, som følge af ny indgået kontrakt. Endelig er der et mindreforbrug på Plan og Byg, der kan henføres til projekterne Strategisk byudvikling og Klimatiltag. Dette grundet en tidsmæssig forskydning af projekterne.

I forhold til BO4 er der tale om et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. svarende til en procentvis afvigelse på ca. 4,3 pct.

På området søges 2,8 mio. kr. overført fra 2014 til 2015. Overførslerne kommer primært fra midler

afsat til strategisk byudvikling, buslomme ved Valby og leveringsforsinkelser på data til GIS.

### Børneudvalget

På Børneudvalgets område viser regnskab 2014 et forbrug på 666,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 660,5 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug på 6,0 mio. kr. svarende til 0,9 % i forhold til det korrigerede budget.

I forhold til BO4 er der sket både en ændring af budgettet og af forbruget. Forbrugsændringen har dog været mere negativ end budgetændringen har kunne kompensere for, hvilket er årsagen til at der reelt er tale om et merforbrug i forhold til BO4 på ca. 17-18 mio. kr. når der tages højde for overførsler. Reelt er der således tale om en procentvis afvigelse i forhold til BO4 på ca. 2,8 %.

I forhold til stigningen i forbrug 2014 på Børneudvalgets område er det væsentligt at knytte følgende overordnede opmærksomhedspunkter og forudsætninger:

Det samlede merforbrug på Børneudvalgets rammer skyldes hovedsageligt merforbrug på områderne: Anbringelser, forebyggende foranstaltninger og specialpædagogisk bistand på skoleområdet. På disse områder er det samlede merforbrug på omkring 40 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Udviklingen er ikke overraskende grundet øget sagstilgang på det socialfaglige børne- og ungeområde, men at stigningen har været så høj siden BO4 er overraskende.

Der er en række andre områder, der trækker i en positiv retning i forhold til det samlede resultat, idet disse områder har mindreforbrug. Det gælder primært budgetaftalemidler, hvor der forventes, at kun 4,2 mio. kr. af budgetaftalemidlerne på Læring og undervisningsrammen bruges i 2014. Disse midler forventes dog overført til 2015. Der har ligeledes været et mindreforbrug for skolernes bevillinger generelt (hvis der ses bort fra Nordstjerneskolens), dagtilbudenes bevillinger generelt, forskellige fællesudgifter på hele børneområdet budget, da der generelt har været stor tilbageholdenhed i forhold til forbrug af driftsudgifter, samt mindreforbrug på lønudgifter på rammen Stabs- og støttefunktioner.

På området søges 8,8 mio. kr. overført fra 2014 til 2015. Overførslerne kommer primært fra skole/FO og dagtilbudsområdet.

### Social- og Sundhedsudvalget

På Social- og Sundhedsudvalgets område viser regnskab 2014 et forbrug på 897,3 mio. kr. Dette giver sammenholdt med et korrigeret budget på 901,7 mio. kr. et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,48 %.

I forhold til forventet forbrug ved BO4 er der ved regnskabsafslutningen en afvigelse på 2,9 mio. kr. i form af et mindreforbrug, som helt overordnet kan tilskrives ekstraordinær refusionsindtægt på 3,2 mio. kr. som beskrevet herunder. Derudover er budgettet i forhold til BO4 ændret, idet overførsler nu indgår, hvilket forstærker mindreforbruget.

Regnskabsafvigelsen på 4,4 mio. kr. kan derfor helt overordnet forklares med to elementer:

Der blev i forbindelse med regnskab 2013 overført 1,8 mio. kr. vedrørende de sociale tilbud til anvendelse i 2015. Dette beløb indgår i korrigeret budget ved regnskabsafslæggelsen, men har været udeladt af budgetopfølgningerne (BO), idet de ikke repræsenterer en styringsmæssigt udfordring for så vidt angår 2014. De 1,8 mio. kr. udgør dermed en forudsigelig afvigelse.

En gennemgang udført af BDO af Gribskov Kommunes statsrefusioner medførte at Social- og Sundhedsudvalget fik ekstraordinære og uforudsete berigtigelser på i alt 3,2 mio. kr. Dette skete kort før regnskabet blev lukket og indgik dermed ikke i forventningen ved BO4.

Hvis der korrigeres for ovenstående er den samlede afvigelse på 0,6 mio. kr. hvilket svarer til 0,07 % i forhold til korrigeret budget. Der er således en meget stor overensstemmelse mellem forventningen ved BO4 og det endelige regnskabsresultat for 2014.

På området søges 9,2 mio. kr. overført fra 2014 til 2015, der primært er vedr. stats pulje "Løft til ældreområdet", ældrepulje, PlejeGribskov og de sociale tilbud.

#### Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsrådets regnskab 2014 viser et samlet forbrug på 337,6 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 345,3 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., svarende til 2,2%.

I forhold til vurderingen ved BO4, hvor forventningen var 345,4 mio. kr. er der en afvigelse på 7,8 mio. kr. i forhold til regnskabet.

Mindreforbruget skyldes et fald i overførsler af A-dagpenge, et mindre forbrug på indsatser vedr. Integration, Ungepulje og Løntilskud til forsikrede ledige. På myndighedsområdet er der et merforbrug der bl.a. andet skyldes øgede udgiften til lægeerklæringer.

#### Kultur- og Idrætsudvalget

Samlet set viser regnskabet for Kultur og Idrætsudvalget, at der er brugt 56,7 mio. kr. i 2014, ud af et korrigeret budget på 59,7 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Mindreforbruget svarer til 5,0% af det korrigeret budget.

I forhold til vurderingen ved BO4, hvor forventningen var 59,8 mio. kr. er der en afvigelse på 3,1 mio. kr. i forhold til regnskabet.

Mindreforbruget kommer af usikkerhed omkring ansøgninger Børn/unge puljen, projekter bevilliget fra investeringspuljen som ikke nåede at blive realiseret, samt at kunstrådet ikke fik udgiften til en planlagt investering.

Derudover er der et stort mindreforbrug på Breddeidrætskommune da udgifterne til de mange projekter kommer løbende.

På området søges 1,7 mio. kr. overført fra 2014 til 2015, som primært kommer fra Breddeidrætskommune, investeringspuljer der ikke er blevet realiseret, kunstråd, billedskole, musikskolen og fra svømmehallen.

#### Erhverv- og turistudvalget

Regnskab 2014 viser et samlet forbrug på 4,0 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 6,2 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. svarende til 34,9 % i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært et mindreforbrug på aktiviteter under Gribskov Erhvervsråd med 0,3 mio. kr. og Puljer med 1,8 mio. kr.

Heraf søges der overført 0,8 mio. kr. til aktiviteter, som alle er disponeret i 2014 men først forventes realiseret i 2015.

Regnskabet viser et samlet forbrug på 4,0 mio. kr. I forhold til vurderingen af forventet forbrug ved BO4 14 på 3,9 mio. kr. giver det en afvigelse på 0,1 mio. kr., der fortrinsvis skyldes et større forbrug på puljer end forventet.

På området søges 0,8 mio. kr. overført fra 2014 til 2015, som primært kommer fra projekt "Nordsjællands Maritime klynge", rest etablering af Gribskov erhvervs center og beløb under Gribskov Erhvervsråd til forskønnelse af erhvervsområder og markedsføring.

Beslutning fra ETU's behandling af regnskabe 2014 pkt. 14, at tilskud til etablering af Vækstfabrik og kompetenceudvikling af håndværkere tilbageføres til kassen, er indarbejdet i ovenstående.

### Økonomiudvalget

Regnskab 2014 på Økonomiudvalget som fagudvalgs område viser et samlet forbrug på 252,9 mio. ud af et korrigeret budget på 264,6 mio. kr. Samlet giver dette et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. svarende til 4,4 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Det skyldes primært et mindreforbrug på Personalepolitiske formål, Intern leasing, Puljer og Ejendomsudgifter samt merforbrug på Ejendomsservice og Risikostyring.

Regnskabet viser et samlet forbrug på 252,9 mio. kr. I forhold til vurderingen af forventet forbrug ved BO4 14 på 257,1 mio. kr. giver det en afvigelse på 4,2 mio. kr., som skyldes færre udgifter på Puljer og Ejendomsudgifter end forventet.

På området søges 7,7 mio. kr. overført fra 2014 til 2015, til aktiviteter primært under Strategisk investeringspulje, Pulje til Landsbyer, Velfærdspulje. Beløb der er disponeret og afsat i 2014 men først forventes realiseret i 2015.

### **Indtægter**

Der er en samlet afvigelse på 2,4 mio. kr. (merindtægt), heraf vedrører 1,9 mio. kr. moms. Afvigelsen skyldes, at revisionen har gennemgået kommunens momsafregninger for 2012 og 2013. Det har medført at kommunen har kunne lave en række berigtigelser.

Ud over moms, er der en afvigelse på 0,5 mio. kr. (merindtægt), årsagen er dels, at kommunen i december måned har modtaget en indbetaling på 0,2 mio. kr. fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner i Hovedstadsområdet og dels at der er sket færre tilbagebetalinger af grundskyld i årets sidste to måneder end forventet.

Puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner i Hovedstadsområdet finansieres ved indbetalinger fra kommunerne, i 2014 er puljen ikke helt udmøntet, og derfor tilbagebetales det overskydende beløb.

Der er løbende gennem året sket tilbagebetalinger af grundskyld pga. en fejl i Skats opgørelser af grundværdier samt fordi nogle borgere klager (og får medhold) over vurderinger af deres ejendomme. Tilbagebetalingerne er faldet markant i årets sidste to måneder, og det giver en merindtægt på 0,3 mio. kr. ift. det budgetterede.

### **Ordinær anlæg incl. lånoptagelse**

Anlægsrammen inkl. overførsler fra 2013 har ved regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 49,6 mio. kr. inkl. lån. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

Anlægsprojekt vedr. cykelsti Blistrup-Smidstrup på 9,1 mio. kr. er frigivet på BY den 01.09.14. Projektet er påbegyndt og forventes gennemført i 2015. Restbudget på 6,9 mio. kr. søges overført.

Anlægsprojekt vedr. trafiksikring Hillerødvej/Helsingørvej/Stæremosen på 5,8 mio. kr. er frigivet den 01.09.14. Anlægsprojektet er påbegyndt i uge 40 og forventes afsluttet i 2015. restbudget på 3,8 mio. kr. søges overført.

Anlægsprojekt vedr. svingbane + P-plads - Esrum Kloster på 3,1 mio. kr. er frigivet på BY den 29.09.14. Anlæg af svingbane forventes udført i løbet af 1. halvår 2015. beløbet søges overført til 2015.



Anlægsprojekt vedr. Børnebyer/attraktive og bæredygtige på 11,9 mio. kr. er der i nov. 2014 udarbejdet projektforslag og godkendt i BY 15.12.14. Projekteringen er i gang og sendes i udbud i marts 2015. Restbudget på 10,7 mio. kr. søges overført til 2015

Anlægsprojekt vedr. undervisning og læring i Gilleleje på 9,8 mio. kr. søges overført til 2015 da projektet er forsinket og forventes gennemført i 2015.

Anlægsprojekt vedr. ombygning af Gilbjerg Børnehuse på 4,7 mio. kr. søges restbudget på 4,3 mio. kr. da arbejdet er forsinket og forventes gennemført i 2015

Anlægsprojekt vedr. skimmelsvamp sager i Gribskov Kommune på 1,4 mio. kr. søges overført da projektet er forsinket og forventes gennemført i 2015.

Anlægsprojekt vedr. Græsted på 3,9 mio. kr. søges restbudget på 3,3 mio. kr. overført da projektet er forsinket og forventes gennemført i 2015.

Anlægsprojekt vedr. Kulturhavn Gilleleje på 2,5 mio. kr. søges restbudget på 2,4 mio. kr. overført da projektet er forsinket og forventes gennemført i 2015.

#### Anlægsregnskaber

Der aflægges anlægsregnskaber på følgende projekter:

Nyt olietårn, Toftebo og 12 plejeb. Søstien  
Forlængelse af cykelsti Helsingør Græsted  
Anlæg til fremme af målrettet infrastruktur  
Færdiggørelse af arealer Søfryd  
Trafikforhold 2014 Ekspropriationer cykelsti  
Pulje restbetaling Nordstjerneskolens  
Faglokale på Bjørnehøjskolen  
Produktionskøkken Ny Helsingør skole  
Kunstgræsbaner i Græsted og Gilleleje  
Handicaptoliet Tegners Museum  
Trafiksaneringer i Helsingør By  
UUC, Tilbygning samtalerum

#### **Byudvikling**

Den samlede Byudviklingsramme udviser, incl. overførsler fra 2013 til 2014, et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. ift det korrigerede budget. Hertil kommer afregning af moms på 0,5 mio. kr. i fm salg af grunde. Herefter udgør mindreforbruget 7,7 mio. kr. Der søges overført 4,4 mio. kr. til 2015, hvorved der bliver et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., svarende til 27% ift det korrigerede budget. Årsagen til mindreforbruget er forskydninger i tidspunktet for, hvornår køb/salg finder sted.

#### Rammen er opdelt i 3 områder:

Alm. udgifter til drift af ejendomme og jord  
Udgifter til renter og afdrag til lån optages til køb af jord og ejendomme  
Indtægter og udgifter ifm køb og salg af ejendomme og jord

#### Bemærkninger vedr. drift:

Mindreforbrug 0,3 mio. kr. Der er i 2014 overført budget på 0,2 mio. kr. fra Jordforsyning til denne delramme.

#### Bemærkninger vedr. udgifter til renter og afdrag:

Mindreforbrug 0,1 mio. kr. Ingen yderligere bemærkninger

#### Bemærkninger vedr. Køb og salg:

Mindreforbrug efter overførsler 3,0 mio. kr.

Køb og salg budgetteres ikke, idet udgifter til køb skal dækkes af salg i året.

"Korr.budget 2014" består derfor af overførsler fra 2013 vedr. køb/salg som ikke blev gennemført i 2013, men er fortsat i 2014, samt særskilte bevillinger til køb og salg givet i 2014.

#### **Overførsler fra 2013 til 2014:**

Køb af Holtvej 40, Fredbogård: 5.474.203 kr.  
Køb Gill. Stationsvej 6: 672.000 kr.  
Overskud salg af Skovsmindeparken: -2.803.250 kr.  
Indfrielse af lån Aktivitetshus: 4.200.000 kr.  
I alt 7.542.953 kr.

#### **Særskilte bevillinger til køb/salg givet i 2014:**

Salg af Bakkeager 32: -731.000 kr.  
Salg af Akelejevej 1: -795.000 kr.  
Køb af Helsing Badet: 1.577.000 kr.  
Salg af Damhusvej 4: -785.000 kr.  
Breddam 22D: -5.000 kr.  
I alt: -739.000 kr.

Af disse ejendomme er købet af Fredbogård gennemført. Desuden er salg af Skovsmindeparken, Bakkeager 32 og Akelejevej 1 gennemført. Derimod er køb af Gill. Stationsvej 6, indfrielse af lån aktivitetshus, køb af Helsing Badet og salg af Damhusvej 4 stadig igangværende. Disse (rest)budgetter overføres derfor til 2015:

Køb Gill. Stationsvej 6: 672.000 kr.  
Indfrielse af lån Aktivitetshus: 4.200.000 kr.  
Køb af Helsing Badet: 307.302 kr.  
Salg af Damhusvej 4: -783.340 kr.  
I alt: 4.395.962 kr.

Mindreforbrug efter overførsler, 3,0 mio. kr., anvendes til finansiering af indfrielse af restgæld i solgt flygtningebolig, Bakkeager 32, 0,7 mio. kr., på delramme 34803, jf. ØU-beslutning 24.03.14, pkt. 84 samt til finansiering af Kommunal grundkapital vedr. opførelse af 12 ældreboliger, Skovsmindeparken, 2,4 mio. kr., jf. BY-beslutning af 17.06.13. pkt. 107.

#### **Renter og finansielle ændringer, lånoptagelse**

Rammen indeholder kommunens renteindtægter fra sin likvide beholdning (indestående i bank og obligationsbeholdning), fra udlån til indefrosne ejendomsskatter, samt fra diverse straf- og morarenter, samt renteudgifter til kommunens lån og afdrag på disse (excl. lån til ESCO, Ældreboliger og Byudvikling).

Samlet for rammen er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., svarende til 0,9% ift. korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes en række forskellige faktorer: Lavere rente end budgetteret for variabelt forrentet lån, mindre afdrag, da nye lån optaget senere end forventet, mindre renteindtægt af Kommunens likviditet pga. faldende renteniveau, mindre renteindtægt af indefrosne ejendomsskatter, da både udstående og rentesatsen af disse blev mindre end forventet.

#### **Forsyningsvirksomheder**

Samlet for forsyningsområdet er der et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, fordelt med 4,1 mio. kr på drift og 3,3 på anlæg.

Mindreforbruget på forsyning, drift skyldes primært et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på genbrugsstationerne og 1,6 mio. kr. på dagrenovation, bl.a. som følge af en uventet besparelse på indkøb af plastsække grundet de faldende oliepriser.

Mindreforbruget på anlæg skyldes primært forsinkelse i projektet Nedsækning af containere.

Mellemværendet med forsyningsområdet er opgjort pr. 31.12.2014 til -17,7 mio. kr., hvilket betyder, at kommunen skylder forsyningsområdet dette beløb. Beløbet er incl. fratæk af forbrug på anlægsprojektet i 2014.

Der søges samlet overført 3,3 mio. kr. til gennemførelse af de planlagte projekter vedr. forsyningsvirksomhederne, bæredygtig genbrugsstationer samt nedsækning af containere.

### **Overførsler mellem årene**

I lighed med sidste år indstilles som hovedlinje kun overførsler af mer- og mindreforbrug for de decentrale virksomheder, og det vurderes, om der er behov for en strammere styring i form af binding på nogle områder for at overholde rammen for serviceudgifter i 2015.

Det indstilles, at evt. uforbrugte projekt- og puljemidler samt restbudgetter på anlægsprojekterne overføres til 2015 jfr. indstillingen pkt. 2.

### **Likviditet**

Kommunens likviditet er ultimo 2014 på 80.2 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har i 2014 været 206.7 mio. kr.

### **Serviceudgifter**

Gribskov Kommune havde i 2014 en ramme på oprindeligt budgetteret 1.704.062 mio kr., korrigeret budget 1.769.570 kr. Forbruget i 2014 endte med at være 1.739.299 mio kr.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger på 2,8 mio kr. for 2014 fremgår af bilag nr. 21 og vedrører uerholdelige krav.

# **Fagudvalgenes**

## **Mål og evaluering**

**2014**

## Det Tekniske område

### 1. Resultat regnskab 2014

Samlet set fik Det Tekniske Område et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget, hvilket primært skyldes en generel tilbageholdenhed og projekter der started i 2014 og som fortsætter i 2015. Idet hovedafvigelseerne er på:

- Vejområdet med et samlet mindreforbrug på 1,7 mio, kr., primært som følge af færre vintertjeneste udkald i sidste kvartal end normalt, grundet den ekstraordinære vinter i november og december.
- Kollektivtrafik og kørsel med et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr, hvilket primært skyldes en forsinkelse i forbedringer og etableringer af stoppestedes forhold, herunder etablering af buslommer i Valby og et mindre forbrug på kørsel af special klasser som en konsekvens af de ny indgået aftale leverandøren om en ændring af afregningsprincippet (fra antal kørte kilometer til aktiv tid).
- Plan- og byg med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. primært som følge af at de planlagte udgifter til strategiske byudviklingsprojekter ikke er blevet afholdt i 2014.

Ramme	Vedtaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
Veje	44.617	48.465	46.807	-1.658
Grønne områder	1.124	1.224	1.335	111
Vand	9.189	8.913	9.153	240
Kollektiv trafik og kørsel	53.224	48.892	46.290	-2.602
Trafiksikkerhed	895	895	507	-388
Plan og byg	31.099	32.314	31.096	-1.218
Beredskab	6.950	6.950	6.532	-418

### Forsyning

Samlet set fik forsyning, drift et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som følge af et et mindreforbrug på genbrugssationerne på 2,1 mio. kr. og på dagrenovation på 1,6 mio. kr., sidstnævnte bl.a. som følge af en uventet besparelse på indkøb af plastsække som følge af de faldende oliepriser.

Forsyning anlæg fik et mindreforbrug på 3,3 mio, kr., hvilket primært skyldes en forsinkelse i projektet Nedsækning af containere.

Ramme	Vedtaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
Forsyning, drift	-643	-1.844	-5.919	-4.075
Forsyning, anlæg	11.390	16.251	12.946	-3.305

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

Der er for 2014 indgået nedenstående budgetaftale på Det Tekniske Område:

Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
<i>Serviceudvidelse – Vej og park</i>	<i>Forbedre forholdene omkring renhold af veje og affaldshåndtering i byerne og ved offentlige strande. Med ønske om i endnu højere grad at fremstå som en attraktiv kommune for både borgere og gæster.</i>	1.000
<i>Serviceudvidelse - Beredskabet</i>	<i>I samspil med brandberedskabet i Gilleleje er der i 2013 anskaffet en redningsbåd som forbedrer muligheder for redningsarbejde på havet.  <i>På driften er der afsat 0,25 mio. kr. årligt fra 2014 og frem.</i></i>	250
<i>Klimatiltag</i>	<i>Fremme indsatserne i kommunens klimahandlingsplan, eksempelvis i form af modellandsbyer, modelsommerhusområder og klimamesser. Herudover tillige fremme yderligere tiltag omkring formidling og oplysning samt eventuel vejledning.</i>	500
<i>Strategisk byudvikling</i>	<i>Være på forkant i arbejdet med at være en attraktiv kommune, mht. strukturelle ændringer i kommunens serviceleverance til borgerne og tiltag i nabokommunerne og regionen. Der er derfor afsat midler til</i>	750

	<i>igangsættelse af strategiske byudviklingstiltag som over tid kan suppleres med midler fra byudviklingspuljen, når dennes balance giver mulighed herfor.</i>	
--	--	--

# Børneudvalget

## 1. Resultat regnskab 2014

Nedenfor skitseres det samlede regnskabsresultat for Børneudvalgets områder.

Ramme	Vedttaget Budget i tkr.	Korrigeret Budget i tkr.	Regnskab i tkr.	Afvielser til korr. Budget i tkr.
<b>333 Unge</b>	<b>24.107</b>	<b>26.076</b>	<b>24.452</b>	<b>-1.624</b>
33310 Ungdomsskolen	10.851	12.402	11.410	-991
33320 Ungdomsaktiviteter	715	163	225	62
33330 Unge og Uddannelse	12.541	13.511	12.817	-695
<b>334 Unders. og socialfaglig indsats</b>	<b>79.860</b>	<b>106.151</b>	<b>111.338</b>	<b>5.188</b>
33410 Socialfaglig indsats	79.860	106.151	111.338	5.188
<b>335 Læring og undervisning</b>	<b>449.438</b>	<b>480.314</b>	<b>482.736</b>	<b>2.422</b>
33510 Skole/FO	282.907	303.237	279.356	-23.881
33520 Dagtilbud	150.120	159.773	157.016	-2.757
33530 SP	66.277	66.997	91.787	24.789
33540 Tværgående	-49.866	-49.694	-45.423	4.270
<b>336 Sundhed og forebyggelse</b>	<b>20.442</b>	<b>20.823</b>	<b>19.952</b>	<b>-872</b>
33610 Tandplejen	15.878	16.050	15.637	-412
33620 Sundhedsplejen	4.564	4.774	4.314	-460
<b>337 Stabs- og støttfunktioner</b>	<b>31.068</b>	<b>27.159</b>	<b>28.049</b>	<b>890</b>
33710 Administration og udvikling	13.048	13.019	13.797	778
33720 Puljer	2.865	2.865	1.124	-1.742
33730 Rådgivning, support og undersøg.	15.155	11.275	13.128	1.853

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

Nedenstående skema beskriver den endelige opfølgning i forhold til budgetaftalemidlerne.

Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
Udvikling af læringsmiljøer – Læringsvejledere Budget: 2,5 mio. kr.	<i>Der er ansat læringsvejledere på alle folkeskolerne pr. 1. august 2014. Læringsvejlederne er ansat i en periode på 2 år.</i>	<i>Anvendt: 1.041 (uforbrugte midler overføres til 2015)</i>
Udvikling af læringsmiljøer - Styrke dansk og matematik Budget: 0,5 mio. kr.	<i>For at styrke dansk og matematik er der planlagt kompetenceudvikling af medarbejdere på skolerne. For dansk er der gennemført</i>	<i>Anvendt: 500 tkr.</i>



	<i>kompetenceudvikling (opdatering) af de nuværende læsevejledere i november måned 2014. Læsevejlederne indgår allerede i et kommunalt netværk. For matematikvejledere er der planlagt dannelse af et netværk, hvor kompetenceudviklingen skal finde sted. Arbejdet med kompetenceudvikling af medarbejdere i talforståelse i dagtilbud er fortsat i planlægningsfasen.</i>	
Udvikling af læringsmiljøer - Kompetenceudvikling af medarbejdere i inklusion og differentierede læreprocesser Budget: 1,5 mio. kr.	<i>Kompetenceudviklingsforløb for medarbejdere på skole- og dagtilbud indenfor inklusion og differentierede læreprocesser har kørt siden august 2013 og fortsætter ind i 2014 og 2015.</i>	<i>Anvendt: 1.500 tkr.</i>
Udvikling af læringsmiljøer - Større brug af IT Budget 0,7 mio. kr.	<i>På Børneudvalgets møde 5. maj 2014 besluttede udvalget "Strategi for digital understøttelse af børn og unges læring og trivsel på skoleområdet", samt en investeringsplan for realisering af strategien. Skolerne er i gang med at lægge handleplaner for implementering af strategien og de afsatte midler er lagt ud på skolerne. Skolerne planlægger indkøb af pc'er, tablets mv.</i>	<i>Anvendt: 700 tkr.</i>
Mere bevægelse og bedre kost - Tilbud til svært overvægtige børn og unge Budget 200.000 kr.	<i>Gribskov Kommune deltager i et shared care projekt mellem 8 kommuner og børneafdelingen på Hillerød Hospital om at give et tilbud til svært overvægtige børn og unge i alderen 6 – 15 år. Projektet er startet op i august 2014 med de første deltagere og de medvirkende medarbejdere har deltaget i kompetenceudviklingsforløb . Desuden indeholder projektet et tæt samarbejde med DGI projektet "Jump</i>	<i>Anvendt: 83 tkr. (resten søges overført)</i>

	<p>for Fun” som tilbyder overvægtige børn motion på særligt tilrettelagte hold. Som en del af ”Jump for Fun” følger kostvejledning og støtte til børnene i at blive fastholdt i regelmæssigt motion. Projektet koster ca. 200.000 kr./året de kommende 4 år. Budgetaftalen finansierer de første to projektår og medfinansieres af staten via satspulje midlerne.</p>	
<p>Mere bevægelse og bedre kost – Forebyggelse og aktive borgere i bevægelse Budget: 1 mio. kr.</p>	<p>Læringsreformen lægger vægt på, at børn og unge skal være mere i bevægelse i løbet af dagen. Børne- og ungeområdet medvirker i projektet "Forebyggelse og aktive borgere i bevægelse" med 1 mio. kr. Børneudvalget besluttede på mødet 06.10.2014 at dagtilbud medvirker som nærmiljø i projektet.</p>	<p>Anvendt: 0 kr. (resten søges overført)</p>
<p>Udvikling af den forebyggende familieindsats - Udvikling af gruppetilbud og kompetenceudvikling af medarbejdere Budget: 0,4 mio. kr.</p>	<p>Målet med udviklingsarbejdet er at finde nye og innovative måder at tænke forebyggende familieindsatser, både på det metodiske, faglige, og effektiviserende plan. Det indebærer f.eks. udvikling af gruppetilbud til borgere og en kompetenceudvikling af medarbejdere i forhold til at kunne anvende nye metoder. Alle medarbejdere i leveranceopgaver er nu i gang med uddannelse omkring gruppeledelse og facilitering ifht. fler-familiebehandling og arbejdet med børn og unge i udsatte positioner. Uddannelsesforløbet blev kick-startet i oktober 2014 og løber henover 2015.</p>	<p>Anvendt 200 tkr. (resten søges overført)</p>
<p>Udvikling af den forebyggende familieindsats – Forældreuddannelsesprogram Budget: 0,4 mio. kr.</p>	<p>Gribskov Kommune tilbyder alle førstegangsfødende forældrepar uddannelsesprogrammet "Familieiværksætterne". Formålet med projektet er</p>	<p>Anvendt: 200 tkr. (resten søges overført)</p>

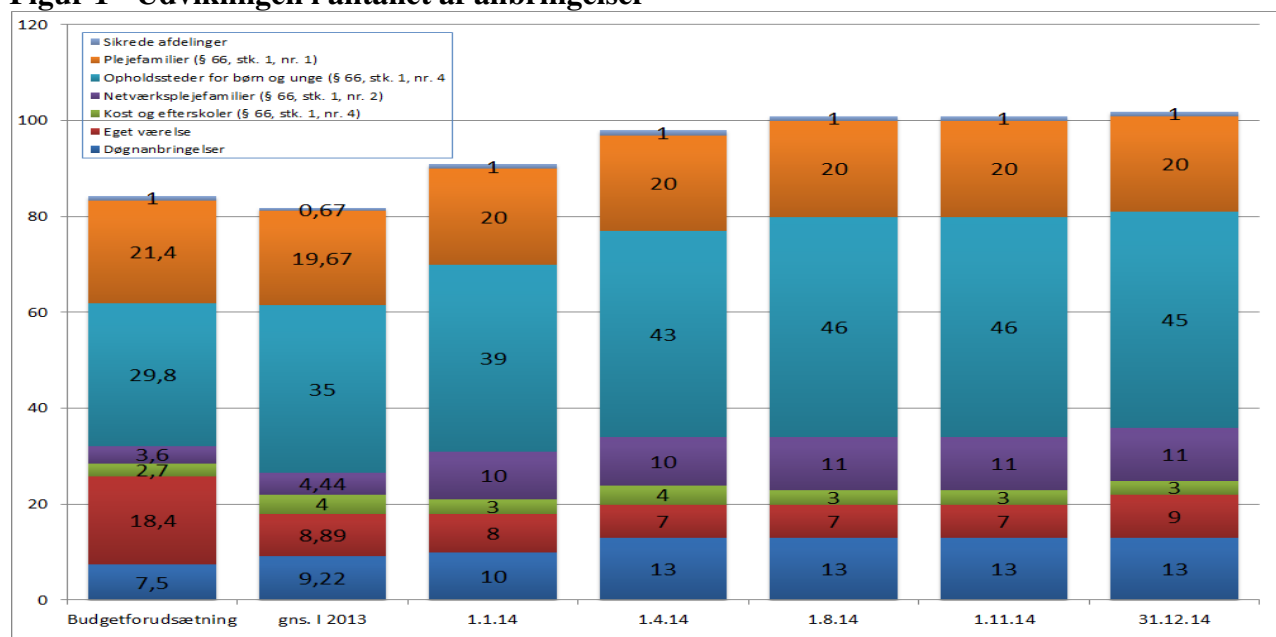
	<i>at støtte op om, at alle nye forældre kommer bedst muligt fra start i livet som ny familie. Projektet sker i et samarbejder med Regionens jordmødre, ligesom der sker samarbejde med frivillige ifht. forløbene.</i>	
<b>Manglende udmøntning</b>		2.976.000 kr.

### 3. Andre fokuspunkter

#### Det specialiserede børneområde

Der har gennem hele 2014 været udsigt til et merforbrug på rammen – Undersøgelse og socialfaglig indsats. Regnskabet for 2014 for denne ramme endte med resultat på 111,3 mio. kr. mod et oprindeligt budget på omkring 80 mio. kr. Der er således er merforbrug alene på Servicelovens ydelser på over 30 mio. kr. Årsagen til dette er, at antallet af anbringelser og antallet af ydelsesmodtagere af forebyggende foranstaltninger har været langt højere end budgetforudsagt. Dette er illustreret i nedenstående figurer.

**Figur 1 - Udviklingen i antallet af anbringelser**



Af figuren fremgår det, at udviklingen i det samlede antal anbringelser har været stigende siden 2013. Ligesom det ses af figuren, at det primært er indenfor de dyre anbringelsestyper at stigningen er sket. Dvs. for døgnophold og opholdssteder. Denne medvirker til, at udgifterne er ca. 10 mio. kr højere end der er budgetforudsat.

**Figur 2 – Udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere af forebyggende foranstaltninger**

Område	Budgetforudsætninger		Regnskab 2014	
	Antal ydelsesmodtagere	Forventede gns. pris pr. år	Antal ydelsesmodtagere	Gns. Pris
§52.3.1 - konsulentb	9	17.697	15	33.891
§52.3.3 - Fambeh mv	44	128.458	97	111.403
§52.3.4 - Døgnophold	4	77.802	9	530.749
§52.3.5 - Aflast.ord	27	45.251	36	83.790
§52.3.6 - kontpers b	82	22.823	35	47.217
§52.3.9-Form prak.op	37	12.518	5	6.726
§52.4-kost/eft.sk.	43	11.161	21	114.058
§52.4.-Øk.st.enk.udg.	137	8.719	111	4.744
§54 - Støttepers.	16	19.516	16	12.400

Merforbruget indenfor de forebyggende foranstaltninger har primært været inden områderne familiebehandling, døgnophold og aflastning. Af tabellen ovenfor kan det således ses, at der indenfor disse områder har været en markant stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Ligesom gennemsnitspriserne f.eks. for døgnophold har været højere end budgetforudsat.

# Erhvervs- og Turismeudvalget

## 1. Resultat regnskab 2014

Det samlede regnskab på Erhvervs- og Turismeudvalget viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på aktiviteter under Gribskov Erhvervsråd på 0,3 mio. kr. og Puljer med 1,8 mio. kr. Heraf søges der overført 1,3 mio. kr. til aktiviteter, som alle er disponeret i 2014 men først forventes realiseret i 2015.

Ramme	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. Budget
Erhverv og turisme	5.740	6.170	4.018	-2.152

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

I budgetaftalen 2014-2017 blev der afsat en pulje til Erhvervsudvikling, som nu hører under Erhvervs- og Turismeudvalget.

Puljen er afsat, da der fortsat er behov for en prioritering af turist- og erhvervsområdet med henblik på at forbedre service og rammevilkår for erhvervene. Til det formål afsættes der 2 mio. kr. årligt i 2014 og 2015.

Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
<i>Tema 1: Erhvervsudvikling</i>	<i>I 2014 er der disponeret i alt 1,5 mio. kr. til en række forskellige aktiviteter, heraf er der udbetalt 0,7 mio. kr. Nogle af aktiviteterne bliver først udbetalt i 2015, og der søges derfor overført 0,8 mio. kr. til finansiering af dette. Det udisponerede beløb på 0,5 mio. kr. bliver tilført kassebeholdningen.</i>	2.000
<b>Manglende udmøntning</b>		<b>491</b>

## 3. Andre fokuspunkter

Udvalget har i 2014 primært fokuseret sit arbejde på etablering af Gribskov Erhvervscenter og ansættelse af centrets ledelse. Centret blev etableret som aktieselskab ved årsskiftet 2014/2015, i et partnerskab mellem kommunen og Erhverv Gribskov. Erhvervsdirektør Mette Ehlers Mikkelsen tiltrådte ved årsskiftet.

Desuden har udvalget søsat et større program for iværksættere, samt igangsat udarbejdelse af ny erhvervsstrategi og turismestrategi som begge ventes vedtaget inden udgangen af 2015.

Herudover har udvalget understøttet at kommunen deltager i to tværkommunale projekter om hhv. Fishing Zealand og Nordsjællands Maritime Klynge.

# Social- og Sundhedsudvalget

## 1. Resultat regnskab 2014

### Generelt

Samlet set viser Social- og Sundhedsudvalgets regnskab 2014 et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som her ved regnskabsopgørelsen er inkl. overført budget fra 2013 til anvendelse i 2015. Mindreforbruget svarer til 0,48 % af det korrigerede budget.

På de enkelte delrammer er der få store, men hovedsageligt mindre afvigelser, i forhold til det korrigerede budget som var resultatet af de tillægsbevillinger, der blev givet i forbindelse med BO4. Der er mindreforbrug på alle rammer med undtagelse af Sundhed. De procentvise afvigelser i forhold til budgettet for Administrations-, Sundheds-, Socialrammen er henholdsvis på 1,3 %, 0,1 % og 0,7 %. Virksomhedsrammen består af decentrale enheder med nulbudgetter, dvs. at virksomhedernes driftsudgifter i princippet skal balancere med deres indtægter. Der beregnes derfor ikke en procentvis afvigelse for virksomhederne.

### Regnskab 2014 i 1.000 kr.

Ramme Beløb 1.000 kr.	Vedtaget Budget 2014	Korrigeret Budget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindre forbrug 2014	Overførsel til 2015
340 Administration	38.026	38.423	37.913	-510	0
341 Sundhed	470.994	482.520	482.928	408	3.995
342 Social	376.172	373.205	370.643	-2.562	600
344 Virksomheder	0	7.582	5.877	-1.705	4.664
Udvalget i alt	885.192	901.730	897.361	-4.369	9.259

### De væsentligste afvigelser i regnskabet

Der er to elementer, der isoleret set forklarer stort set hele afvigelsen på 4,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Begge elementer indgik af forskellige årsager ikke i de bagvedliggende forudsætningerne til vurderingerne ved BO4. Hvis der ses bort fra disse elementer, er den samlede afvigelse for udvalget på blot 0,07 %, hvilket betyder, at der har vist sig en klar sammenhæng mellem forventningen ved BO4 og det endelige regnskab.

### Væsentlige afvigelser i regnskabet, mio. kr.

Sociale tilbud – overførsel fra 2013 til 2015	1,8
Berigtigelse på forsørgelse og boligstøtte og merudgifter	3,2
<b>I alt</b>	<b>5,0</b>

### Sociale tilbud

I forbindelse med regnskab 2013 blev der på de sociale tilbud overført budgetmidler til 2015. Disse budgetkroner er udeladt af BO'erne i 2014, da de ikke repræsenterer en styringsmæssig udfordring. Dog optræder de her ved regnskabsaflæggelsen og skaber derfor et forudset, men ikke adresseret

mindreforbrug, idet det korrigerede budget nu indeholder de 1,8 mio. kr.

#### *Berigtigelser på forsørgelse og boligstøtte*

I forbindelse med BDO's gennemgang af refusionerne i Gribskov Kommune i slutningen af 2014 blev der registreret en manglende hjemtagelse af statsrefusion vedrørende forsørgelse og boligstøtte og på § 41 merudgifter. De blev umiddelbart inden regnskabsaflæggelsen hjemtaget som berigtigelser, og betragtes som et uforudset ekstraordinær indtægt.

## **2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014**

I tabellen nedenfor er udmøntninger af budgetaftalen for 2014 gennemgået.

<b>Aktivitet</b>	<b>Handling/status</b>	<b>Økonomi (i 1.000 kr.)</b>
<b>Tema 1:</b> <i>Forebyggelsesindsats: borgere i bevægelse</i>	<p>Der er oprettet en tværgående programorganisering under titlen "Grib livet" på tværs af fagudvalgene SSU, ARB, BØR og KIU og tilhørende fagcentre. Der arbejdes med en nærmiljøtilgang, som overordnet tager afsæt i:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunens konkrete møde med borgerne i Pyramiden, Uddannelsescenteret, botilbuddet Fabianhus samt daginstitutionerne Boager og Ramsager.</li> <li>• Sundhedsudfordringer fx vedr. kost, bevægelse, rygning, mental sundhed, alkohol og rusmidler</li> <li>• Indsatser tilrettelægges ud fra bedst tilgængelige viden og ved opstilling af effektmål</li> <li>• At tænke sundhedsfremme og forebyggelse ind i løsningen af kerneydelsen gøre "det sunde valg, det lette valg"</li> <li>• Brugerinddragelse og lokalt engagement</li> </ul>	500
<b>Tema 2:</b> Seniorcenter i Gilleleje	Afventer politisk beslutning om konkret placering af seniorcentret.	400

<p><b>Tema 3:</b> Fokus på øget frivillighed</p>	<p><i>Tovholder er ansat per 1/5-2014 og arbejder på en styrkelse af samarbejdet mellem kommune og frivillige.</i></p> <p>Dette ved bl.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Facilitering af møder og oplysning af muligheder inden for det frivillige område ift. de to frivilligcentre.</li> <li>• Indtager en brobyggerfunktion ved at understøtte netværksmøder mellem kommune og frivillige inden for f.eks. integration med socialrådgivere og frivillige for at afklare relevante temaer.</li> <li>• Opstart af frivillig demensmotion</li> <li>• Udbredelse af viden til borgerne om frivilligeområdet via lokale nyhedsmedier</li> <li>• Hjælp til at spotte mulige samarbejdspartnere på det frivillige område..</li> <li>• Udarbejdelse af information om frivilligkoordinatører og hvad man kan få hjælp til</li> <li>• Udarbejdelse af rammer for det frivillige arbejde f.eks. forsikringsafklaring</li> <li>• Hjælp til frivillige foreninger vedr. finansiering mm. Fx Vennetjenesten</li> </ul>	450
<p><b>Tema 4:</b> Prisreduktion - Mad ude</p>	<p>De foreslåede priser på madydelser er trådt i kraft. Der er samtidig indført alternativer til den tidligere madpakkestørrelse - både med hensyn til at reducere størrelsen på madpakken, såvel som mulighed for at øge størrelsen ved tilkøb til madpakken.</p>	750
<p><b>Tema 5:</b> Forebyggelsesindsats (økonomaftalen)</p>	<p>Der er iværksat fokus på tidlig opsporing og forebyggelse ved brug af specifikke værktøjer i plejen. Der er etableret en præ- og post hospital indsats omkring de midlertidige</p>	2.200



	pladser og akutpladserne. Den udvidede akutfunktionen er startet op. Der er iværksat kompetenceudvikling af sygefaglige kompetencer. Der er iværksat det tværsektorielle arbejde omkring opbygning af en subakut ambulans enhed.	
<b>Tema 6:</b> Indsats for unge med psykiske lidelser	Endeligt forslag til udmøntning af budgetmidlerne forelagt Social- og Sundhedsudvalget den 10.09.2014, i form af pilotafprøvning af målrettet intensiv indsats for unge med psykisk lidelse, hvor der arbejdes med en opsøgende og udgående indsats, der indeholder skræddersyede tilbud bygget op omkring den enkelte unge. Konkrete indsatsen iværksæt fra ultimo november 2014 løbende frem til 4. kvartal 2015. Hvert enkelt forløb vil blive evalueret med afsæt i de individuelle mål for forløbet, og ekstrakt heraf forelægges udvalget, når afprøvningen er færdig m.h.p. at påvise, hvad der virker og de fremadrettede anbefalinger som følge heraf. Der er afsat 600.000 kr. under SSU i henholdsvis 2014 og 2015, hvoraf langt størstedelen af beløbet udmøntes i 2015.	600

### 3. Andre fokuspunkter

Herunder en kort gennemgang af de områder der i særlig grad repræsenterer en udfordring for Social- og Sundhedsudvalget.

#### *Sygehusydelse*

Delrammen sygehusydelse er isoleret set årsag til hele budgetoverskridelsen på Social- og Sundhedsudvalgets område i 2014, og fortsætter med at være en udfordring for udvalget. Administrationen udarbejdede i efteråret 2014 en analyse, der påviste en markant meraktivitet på det somatiske sygehusområde i de kommuner, der ligger i optageområde nord, og som har Hospitalerne i Nordsjælland som optagehospital. Ydermere kunne det påvises, at Hospitalerne i Nordsjælland var et af de hospitaler med størst aktivitetsvækst i hele Region Hovedstaden. På baggrund af analysen og møder i samordningsudvalget, har Region Hovedstaden indvilget i at foretage en undersøgelse af denne tendens.

#### *Specialiserede område*

Det specialiserede område, som dækker børn og voksne med handicap, vedbliver at være en udfordring for udvalget. Dette til trods for en markant omkostningsreducering på ydelser i eget

hjem leveret af kommunes egne tilbud på hele 28 % i perioden 2009 til 2014.

En hindring i bestræbelserne på at styre udgifterne er, at 37 % af de samlede udgifter på delrammen borgere med handicap vedrører borgere hvor Gribskov kun er betalingskommune. Gribskov har således ikke handlemulighed på disse borgere.

En anden udfordring er overgangssager fra børneområdet til voksenområdet, hvor stigende antal underretninger og deraf følgende iværksatte foranstaltninger på børneområdet antages på sigt at ville belaste voksenområdet.

#### *Ældreområdet*

Plejerammen er hidtil blevet kompenseret for den demografiske udvikling af befolkningen med en årlig stigning af budgettet. Denne stigning ophører dog efter 2016, og herefter tilfalder der ikke yderligere midler til området som kompensation for det stigende antal ældre borgere i befolkningen. På trods af at ældrebefolkningen forventes at klare sig uden plejeydelser i længere tid end tidligere generationer har, er det alligevel forventeligt, at området udsættes for et massivt udgiftspres netop fordi, antallet af ældre borgere vil være væsentligt stigende i de kommende år.

#### *Flygtninge*

Oprindeligt var landstallet af flygtninge i 2015 sat til 4.000, men er senere blevet opskrevet til 12.000. Dette bevirker, at Gribskavs kvote af flygtninge i 2015 forventes at stige tilsvarende. Samlet set er der nu afsat 325 mio. kr. på landsplan til kommunerne. Kriterierne for fordeling mellem kommunerne er fastlagte, men selve fordelingen er ikke beregnet endnu. Der er meldt en foreløbig flygtningekvote ud, men den endelige kvote bliver først udmeldt til april.

Vi kender således ikke antal eller finansiering, og kan derfor ikke beregne den forventede økonomiske konsekvens. Området vil dog blive fulgt tæt i budgetopfølgningerne i 2014.

Der arbejdes løbende med at få foldet ovenstående udfordringer mere ud, og få iværksat handlinger, således at SSU løbende kan iværksætte korrigerende indsatser mhp. at sikre budgetoverholdelse.

# Arbejdsmarkedsudvalget

## 1. Resultat regnskab 2014

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelser til korr. budget
Overførsler	246.522	253.201	249.440	-3.761
Indsatser	45.336	44.985	40.144	-4.841
Myndighed	42.121	47.152	48.011	853

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

På Arbejdsmarkedsudvalgets område er der 2 fokuspunkter i budgetaftalen. Det drejer sig om den tværgående ungeindsats og kvalitets- og kompetenceudvikling i sagsbehandlingen. Opfølgningen på de to fokuspunkter vil blive beskrevet i nedenstående tabel.

Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
<b>3.2 Tværgående ungeindsats</b>		
<i>Øget fokus på ungeindsatsen:</i> Målgruppen for indsatsen er de ca. 20 pct. unge, der ikke umiddelbart er i stand til at gennemføre en ungdomsuddannelse efter grundskolen. Indsatsen omfatter en form for "uddannelsesgaranti" for den unge, så vi bedst understøtter den unges udvikling.	<i>Midlerne er anvendt til en lokal erhvervsskole indgang i samarbejde med Erhvervsskolen Nordsjælland med fokus på at rumme denne målgruppe.</i>	1.000
<i>Udvidet uddannelsesvejledning</i> Med kontanthjælpsreformens, der træder i kraft 1. januar 2014, er der et forstærket fokus på uddannelse til alle unge op til 30 år. For at understøtte dette fokus udvides "Ungdommens Uddannelsesvejledning", så denne ordning bliver tilbudt unge op til 30 år i stedet for som nu, hvor ordningen stopper, når de unge fylder 25 år.	<i>Midlerne anvendes til udvidet uddannelsesvejledning i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.</i>	750
<b>5.4 Arbejdsmarkedsudvalget</b>		
<i>Kvalitets- og kompetenceudvikling:</i> Igennem de seneste år har der været fokus på at højne kvaliteten i sagsbehandlingen på Arbejdsmarkedsudvalgets område, og en rapport udarbejdet i foråret 2013 af et eksternt konsulentfirma konkluderer, at området er i en god og positiv udvikling. Samme konsulentrapport peger dog på, at der fortsat er udviklingspotentiale. På den baggrund er aftale parterne enige om at afsætte 0,5 mio. kr. årligt i 2014 og 2015 til fortsat fokus på kvalitets- og kompetenceudvikling af området.	<i>Midlerne er i 2014 anvendt på en række forskellige kompetenceudviklende projekter på centrale områder i centeret. Herunder den virksomhedsrettede indsats, kommunikation og nedbringelse af fejl i sagsbehandlingen.</i>	500
<b>Manglende udmøntning</b>		

### 3. Andre fokuspunkter

#### *Ministermål 1. Uddannelsesgrad for unge uden kompetencegivende uddannelse*

Uddannelsesgraden (år til dato) skal være på 24,1 pct. svt. en stigning på 7,2 procentpoint fra jan. –dec. 2012 til jan. –dec. 2014

Med hensyn til ministermål 1 konstateres det, at Styrelsen for arbejdsmarked og Rekruttering ikke har haft statistisk og teknisk grundlag for at følge op på uddannelsesmålet. Af samme årsag udgår dette resultatmål

#### *Ministermål 2. Tilgang til førtidspension*

Gribskov Kommune har som målsætning, at maksimalt 60 personer i løbet af det seneste år har fået tilkendt førtidspension. Dette vil svare til et fald på 21,3 pct. set ifh.t. udviklingen dec. 2012 - dec. 2014. I december 2014 er der det seneste år tildelt førtidspension til 77 borgere. Det kan derfor konkluderes, at Gribskov Kommune ikke har opfyldt dette ministermål for 2014.

#### *Ministermål 3. Antal langtidsledige personer*

Gribskov Kommune har som målsætning, at der maksimalt er 243 langtidsledige i december 2014. Dette svarende til et fald på 19 pct. fra december 2012 til december 2014. I december 2014 er der i alt 206 langtidsledige på a-dagpenge og kontanthjælp i Gribskov Kommune. Det kan dermed konkluderes, at Gribskov Kommune med bred margin har opfyldt dette ministermål for 2014.

#### *Ministermål 4: En tættere kontakt og styrket dialog med de lokale virksomheder*

Samarbejdsgraden (andelen af virksomhedskontakter i kommunen) skal i december 2014 være på 43 procent, svt. en stigning på 10 procentpoint fra jan. - dec. 2012 til jan. - dec. 2014

Med hensyn til ministermål 4 konstateres det, at Styrelsen for arbejdsmarked og Rekruttering ikke har haft statistisk og teknisk grundlag for at følge op på virksomhedsmålet. Af samme årsag udgår dette resultatmål

# Kultur og Idrætsudvalget

## 1. Resultat regnskab 2014

### Generelt

Center for Kultur, Fritid & Turisme har tradition for tæt dialog og samarbejde med borgere, foreninger og kulturattraktioner ud fra ønsket om at skabe og formidle "Kultur for, med, af og om mennesker".

Strategisk er området funderet i Kulturstrategien og politikker og værdier på delområderne: Folkeoplysning, Idræt, Kulturskole, Svømmehal og Bibliotek. Hertil kommer tværgående samarbejder, hvor indsatsen knyttes til strategier og politikker med relevans for opgavevaretagelsen eksempelvis Planstrategi samt Børne- og ungepolitik.

Indholdsmæssigt forstås kultur bredt og i mangfoldige former. Det er vores kulturarv, livsformer og fællesskaber samt kunstnerisk og kreativ produktion og tænkning. Kultur skabes og formidles i mødet med bibliotek, kulturskole, foreningsliv, idrætsstilbud og kultur- og turistoplevelser udbudt af bl.a. kulturattraktioner, museer og turisterhverv.

Center for Kultur, Fritid og Turisme understøtter og faciliterer projekter og opgaver, som initieres af civilsamfundet. Myndighedsopgaver løses og kultur- og idrætsfremmende initiativer udvikles i samspil med borgere og partnerskaber med blik for kvalitet, helhed og tværfaglighed. Således har Gribskov Kommune Kulturaftale med Kulturministeriet på museumsområdet og i forhold til turismesatsningen er projekter forankret i EU-samarbejder med reference til VisitNordsjælland og Center for Kystturisme under Erhvervsministeriet. Gribskov Kommune er endvidere blevet valgt til breddeidrætskommune i 2014-2016, som betyder, at der arbejdes med projekterne Gribskov Leger, Gribskov Ruller, Mobil Grejbank, FO-projekt og Ridning i det fri.

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
<b>380</b>	57.972.023	59.777.568	56.731.809	3.045.759
38020 Kultur	14.792.580	16.001.425	14.432.458	1.568.967
38030 Bibliotek	17.437.439	17.473.139	17.478.241	-5.102
38040 Kulturskole	2.804.702	2.879.702	2.711.377	168.325
38050 Idræt	22.937.302	23.423.302	22.109.733	1.313.569

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

### Springcenter

I 2014 har der været arbejdet på at finde en løsning til understøttelse af etablering af et springcenter til gavn for alle gymnastikforeninger i Gribskov Kommune. Politisk var der enighed herom, men vilkårene i budgetaftalen 2014-2017 var uopnåelige. Ny aftale er derfor indgået i budget 2015-2018.

Af de 0,8 mio kr afsat til springcenteret i 2014, er der efter politisk beslutning anvendt 0,5 mio. kr. til breddeidrætsprojektet. De resterende midler er anvendt til forundersøgelse og afklaring af deponeringsvilkår.

Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
Springcenter	<i>Jf. budgetaftalen afsættes der midler årligt til medfinansiering af afledte omkostninger ved etablering af springcenter, herunder afdrag på, lån optaget af f.eks. Helsingehallerne.</i>	800
<b>Manglende udmøntning</b>		152

### **Investeringspuljen 2014**

Investeringspuljen blev videreført i 2014 i samarbejde mellem Erhverv-og Turismeudvalget og Kultur- og Idrætsudvalget. Puljen er forankret i Økonomiudvalget.

Puljemidlerne 2014 blev anvendt til understøttelse af igangværende projekter for at gøre disse bæredygtige. Derudover blev der bevilliget støtte til nye borgerdrevne projekter. Midlerne har været med til at understøtte kommunens fokus på attraktive lokalsamfund. Ligeledes har flere projekter opnået eksternt fondsstøtte.

Facilitering af borgerdrevne projekter fordrer tværgående samarbejde. Projekterne kan være komplekse, og kommunen er ofte ikke ene myndighed, men agerer som brobygger mellem mangfoldige interessenter.

## **3. Andre fokuspunkter**

### **1. Samspil mellem kultur og skole**

Målet har været at sikre udvikling af kulturinstitutioner og lokalsamfund i forhold til implementering af læringsreformen.

#### **Evaluering**

På Kulturområdet har der i 2014 været særlig fokus på at styrke kulturinstitutionernes samarbejde med skoleområdet i forbindelse med ny læringsreform. På netværksmøde i november blev der igangsat en proces, som skal lede frem til udarbejdelse af et idekatalog over kulturinstitutionernes og foreningernes tilbud til skoleområdet. Biblioteket er tovholder på processen som knyttes til lokalområderne. Etablering af kulturpas for børn og unge samt synliggørelse af tilbud på hjemmeside er tilhørende aktiviteter.

### **2. Kultur som driver i byudvikling og turismeindsats**

Målet har været at gøre lokalsamfundene mere attraktive for borgere og turister ved at synliggøre lokal kulturarv i en række udviklingsprojekter og således gøre kultur til løftestand for lokaludvikling.

## **Evaluering**

Indsatsen har omhandlet udvikling af Kulturhavn, Museum Nordsjælland/Gilleleje, Kystturisme med badebyer og eventudvikling.

I forhold til Kulturhavnen er rammeaftale/samarbejdsaftale indgået og indflytning forventes forår 2016.

Museum Nordsjælland har udarbejdet en strategi for den samlede museumsvirksomhed, herunder museumsindsatsen i Gilleleje, som vil danne baggrund for det videre museumsarbejde.

Indsatsen på turistområdet har haft fokus på at skabe fundament for udvikling af Kystturisme og badebyer. Der er udarbejdet potentialeplaner for Gilleleje og Tisvildeleje v/Visit Nordsjælland.

Planerne er politisk godkendt som strategiske redskaber der kobler sig til planlægningsaktiviteter ex. Kystprogram, Gillelejeprogram, Udviklings- og Turismestrategi.

Nye events har set dagens lys i 2014. Horizont Festival i Dronningmølle, Skibstræf i Gilleleje Havn og Madfestival på Esrum Kloster v/ ”Smag på Nordsjælland”.

### **3. Breddeidræt med fokus på forebyggelse og aktiver borgere i bevægelse**

Målet har været at implementere idrætspolitikens målsætninger gennem øget samarbejde med Idrætsrådet, foreninger, idrætsinstitutioner og Center for Kultur, Fritid og Turisme.

Ligeledes at arbejde med projekterne udpeget i tilknytning til at Gribskov Kommune er blevet breddeidrætskommune.

## **Evaluering**

Det nye Idrætsråd har arbejdet med idrætspolitikens målsætninger. De er kommet rigtigt godt fra start og har formået at synliggøre rådet og styrke samarbejdet med idrætsforeningerne.

Breddeidrætsprojekterne følger tidsplanen. Den Mobile Grejbank er igangsat og tilbyder kurser og undervisning for skoler. Sankt Helene skole og Vejby Idrætsforening/Tisvildeleje Gymnastikforening samarbejder om idrætstilbud i FO regi flere gange om ugen. Erfaringerne skal danne grundlag for udvikling af en samarbejdsmodel mellem skole og forening til brug i resten af kommunen.

# Økonomiudvalget som fagudvalg

## 1. Resultat regnskab 2014

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr. svarende til 4,4 pct. i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på Personalepolitiske formål, Intern leasing, Puljer og Ejendomsudgifter samt merforbrug på Ejendomsservice og Risikostyring. Heraf søges der overført 7,7 mio. kr. til aktiviteter, som er disponeret og afsat i 2014 men først forventes realiseret i 2015.

Ramme	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. Budget
Politiske udvalg og administration	152.630	158.829	154.742	-4.087
Puljer, ØU	17.053	10.144	4.163	-5.981
Ejendomsudgifter, ØU	99.160	95.632	93.963	-1.669

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2014

I budgetaftalen 2014-2017 blev der under Økonomiudvalget afsat puljer på i alt 12,9 mio. kr., som fordeler sig således:

- *Strategisk investeringspulje - Ramme til politisk prioritering*  
Der er i budgetaftalen afsat 2,0 mio. kr. af den samlede strategiske investeringspulje som en udisponeret ramme, der i løbet af budgetåret politisk kan prioriteres til øvrige strategisk orienterede indsatsområder, der er således ikke en yderligere afgrænsning af puljens formål.
- *Strategisk investeringspulje - Omstilling og organisationsudvikling*  
Budgetgrundlaget for 2014 og frem hviler på en grundlæggende forudsætning om fortsatte omkostningsreduktioner som følge af fokus på effektivitet og produktivitet. Et sådant fokus stiller krav til omlægning af strukturer, processer, arbejdsgange etc. og der vil være behov for at understøtte dette arbejde. Der er således afsat 2,0 mio. kr., som direktørgruppen kan prioritere til at understøttelse af aktiviteter, der retter sig mod realiseringen af de omtalte omkostningsreduktioner.
- *Strategisk investeringspulje - Strategisk investeringspulje - Digital borger*  
I de kommende år er der både nationalt og lokalt stort fokus på digitale services og krav til borgerne og erhvervsliv. Der afsættes 1,0 mio. kr. til at understøtte aktiviteter, der fremmer digitale borgere og digitalt erhvervsliv og som giver mulighed for effektiviserings- og produktivetsforbedringer.
- *Strategisk investeringspulje - Digital processtøtte*  
I bestræbelserne på bedst muligt at understøtte ledelsesniveauet i planlægningen af indsatser og aktiviteter, herunder særligt med fokus på opnåede effekter, er der behov for at styrke den digitale processtøtte, primært i form af løbende afrapportering af resultater og effekter. Til brug for denne indsats er der afsat budgetmidler i 2014 og 2015 til udvikling og



implementering af ledelsesinformationsværktøjer.

- **Pulje til Kultur, Idræt, Erhverv og Turisme**  
Der afsættes også i 2014 og 2015 årligt 4,0 mio. kr. til at fremme strategiske investeringer på kultur- og idrætsområdet, samt på turist- og erhvervsområdet. I forhold til udmøntning af denne ramme anvendes i hovedtræk samme kriterier som blev anvendt i 2013. Aftaleparterne er enige om, at op til 0,2 mio. kr. af de afsatte midler skal øremærkes til støtte til idrætsforeningerne i mindre lokalsamfund. I 2014 og 2015 skal der indenfor rammerne af denne pulje ydes et årligt driftstilskud på op til 0,75 mio. kr. til Munkeruphus.
- **Pulje til særlige erhvervsinvesteringer med strategisk betydning**  
I 2014 og 2015 afsættes der årligt en investeringspulje på 2,0 mio. kr. til at fremme særlige, strategiske erhvervsinvesteringer som understøtter aftaleparternes satsning på at forbedre rammevilkår for etablering eller vækst af virksomheder der enten allerede er eller ønsker at etablere sig i Gribskov Kommune. Denne investeringspulje kan, i samspil med respektive gruppe- og udvalgsformænd, prioriteres af borgmesteren, uden yderligere bevillingsangivelse. I det omfang der i 2014 og 2015 er behov for at allokere midler til Græsted Eventplads via Græsted Veterantræf og Partnerskabsaftale med Nordsjællands Håndbold, skal disse finansieres inden for rammerne af denne pulje.
- **Pulje til Landsbyer**  
Aftaleparterne ønsker at fremme indsatser i kommunens landsbyer. Som et forsøg afsættes der en pulje på 1,0 mio. kr. i 2014 til at fremme aktiviteter i landsbyerne i tæt samarbejde med dialogforum for lokalsamfundene. Kriterier for tildeling skal fastsættes på et senere tidspunkt.

<b>Aktivitet</b>	<b>Handling</b>	<b>Økonomi (i 1.000 kr.)</b>
<i>Tema 1: Strategisk investeringspulje – Ramme til politisk prioritering</i>	<i>Puljen er ikke realiseret i 2014. Ved BO4 14 blev budgettet på 2,0 mio. kr. tilført kassebeholdningen.</i>	2.022
<i>Tema 2: Strategisk investeringspulje – Omstilling og organisationsudvikling</i>	<i>I 2014 er der brugt 0,6 mio. kr. af puljen til diverse analyser. Til finansiering af fortsat analysearbejde og planlagte procesforløb i 2015 søges der overført 0,9 mio. kr. til 2015.</i>	2.000
<i>Tema 3: Strategisk investeringspulje – Digital borger</i>	<i>I 2014 er der brugt 0,2 mio. kr. Til finansiering af det fortsatte arbejde i 2015 søges rest på 0,8 mio. kr. overført.</i>	1.000
<i>Tema 4: Strategisk investeringspulje – Digital processtøtte</i>	<i>I 2014 er der brugt 0,4 mio. kr. til bl.a. ledelsesinformationssystemet FLIS. Der er sket en forskydning i afregning fra puljen, hvorfor rest på 0,5 mio. kr. søges overført til finansiering af udgifter i 2015.</i>	900
<i>Tema 5: Kultur, Idræt, Erhverv og Turisme</i>	<i>Der er udmøntet 3,7 mio. kr. fra puljen i 2014. Rest på 0,3 mio. kr. er besluttet overført til Kultur- og Idrætsudvalget. Der er udbetalt 2,2 mio. kr. i 2014. De resterende 1,5 mio. kr. søges overført til 2015, hvor de bliver udbetalt.</i>	4.000
<i>Tema 6: Investeringspulje til særlige erhvervsinvesteringer med strategisk betydning</i>	<i>Der er udmøntet 1,3 mio. kr. fra puljen til diverse projekter i 2014, heraf er der udbetalt 0,8 mio. kr. Et projekt bliver først udbetalt i</i>	2.000

	<i>2015 og der søges derfor overført 0,5 mio. kr. til finansiering af det. Det udisponerede beløb på 0,7 mio. kr. bliver tilført kassebeholdningen.</i>	
<i>Tema 7: Pulje til landsbyer</i>	<i>Hele puljen er udmøntet i 2014. Der er ikke udbetalt midler fra puljen i 2014, så der søges overført 1,0 mio. kr. til finansiering af udbetaling til projekterne i 2015.</i>	<i>1.000</i>
<b>Manglende udmøntning</b>		<b>3.263</b>

### 3. Andre fokuspunkter

#### Risikostyring

Området beskæftiger sig med forsikring af kommunens værdier samt risikostyring i kommunen.

Gribskov Kommune har i høj grad valgt at være selvforsikrede. På områder, hvor der kan pålægges store erstatningskrav eller hvor kommunen kan lide store tab, har kommunen valgt at tegne forsikringer, men med en meget høj selvrisiko, således at kommunen kun er sikret i ”katastrofelignende” situationer. Besparelsen ved at være selvforsikrede anvendes til to formål: En pulje til betaling af skader, som er omfattet af selvforsikringen og en pulje til forebyggelse, for i fremtiden at nedbringe eller begrænse skader samt at foretage investeringer således, at der kan opnås attraktive forsikringer på de områder, hvor kommunen ønsker at forsikre.

For 2014 var der for første gang underskud på risikopuljens område. Årsagen var udgifter til genopførsel af en pensionistbolig efter brand samt tre større indbrud. Et på kulturhuset/UUC samt to på kommunens skoler, hvor der hver gang blev stjålet løsøre for et større beløb. Branden er dog forsikringsdækket og kommunen vil modtage erstatningen (minus selvrisiko) i 2015.

I 2015 og 2016 vil kommunen investere i brandalarmeringsanlæg (ABA-anlæg) på de skoler og åbne biblioteker, som ikke allerede har et sådan anlæg installeret. Dette vil være en nødvendighed, hvis kommunen skal have attraktive forsikringspræmier ved næste udbud af forsikringerne, som skal ske i 2016. Opgaven er udsendt til 5 leverandører, som er inviteret til at give tilbud på opgaven.

#### Gevinstrealisering - Indkøb og kontraktstyring

I 2014 har der været særligt fokus på gevinstrealisering i forbindelse med udbud og indkøb. Hvor gevinsterne tidligere er forblevet i områderne er de, som hovedregel, i 2014 tilgået ØU-pulje og delvis i 2015 Produktiv velværd.

I 2014 er følgende tilgået ØU:

0,1 mio. kr. vedr. kontorartikler og -møbler

1,5 mio. kr. vedr. vejdrift – fra 2015 er der helårsvirkningen 2,5 mio. kr.

Følgende udbud er gennemført i 2014, men har først virkning fra 2015

3,7 mio. kr. vedr. befordring

1,2 mio. kr. vedr. teleaftale

**1,4 mio. kr. vedr. plejeudbuddet er forblevet i området.**

## Regnskabsopgørelse 2014 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2014	Tillægs- bevillinger	Korr. Budget 2014	Regnskab 2014	Mer- /mindreudgifter
<b>1. Skattefinansieret område</b>					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.092.318	2.000	-2.090.318	-2.090.630	-312
Tilskud og udligning (fkt. 7.79-7.87)	-292.309	4.100	-288.209	-289.926	-1.717
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.299.653	71.586	2.371.239	2.345.131	-26.108
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.78)	13.612	1.063	14.675	12.386	-2.289
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-71.362</b>	<b>78.749</b>	<b>7.387</b>	<b>-23.039</b>	<b>-30.426</b>
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	59.459	23.500	82.959	25.268	-57.691
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-11.903</b>	<b>102.249</b>	<b>90.346</b>	<b>2.229</b>	<b>88.117</b>
<b>2. Forsyningsområdet</b>					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	-643	-1.200	-1.843	-5.918	-4.075
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	11.390	4.861	16.251	12.946	-3.305
<b>Resultat af forsyningsområdet</b>	<b>10.747</b>	<b>3.661</b>	<b>14.408</b>	<b>7.028</b>	<b>-7.380</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-1.156</b>	<b>105.910</b>	<b>104.754</b>	<b>9.257</b>	<b>95.497</b>

### Fortegn Forklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

### Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2014

Regnskabsopgørelsen viser kommunens budget, tillægsbevillinger, korrigeret budget, forbrug og restbudget og er specificeret i forhold til Indenrigsministeriets bestemmelser.

Tilsvarende udarbejdes der også i henhold til Indenrigsministeriets bestemmelser en Regnskabsoversigt, der viser de samme oplysninger, blot specificeret i forhold til kommunens bevillingsniveauer.

Bemærkningerne til Regnskabsopgørelsen vil derfor svare til bemærkningerne i Regnskabsoversigten hvorfor der henvises til Regnskabsoversigtens bemærkninger.

Afstemning af regnskabsopgørelse til regnskabsoversigten.		
	Korr. Budget	Regnskab
Resultat regnskabsoversigten	150.520	53.654
Resultat regnskabsopgørelse	104.754	9.257
Forskel	45.766	44.397
Forskel består af:		
* Afdrag lån, ramme 403	34.263	33.374
* Afdrag byudvikling	2.428	3.468
* Afdrag på ejendomme, ramme 348 SSU	5.509	5.648
* Afdrag på ejendomme, ramme 395 ØU	3.566	1.907
* Lånoptagelse		
* Lånoptagelse ifm. anlæg		
	45.766	44.397

\*) Regnskab: Disse beløb, som er med på regnskabsoversigten, er ikke med på regnskabsopgørelsen, men er en del af beløbene på finansieringsoversigten.

## Finansieringsoversigt 2014 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2014	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2014	Regnskab 2014	Mer-/mindreudgifter
<b>Lik vid beholdning primo 2014 (fkt. 9.01-9.11)</b>				<b>-69.162</b>	
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>					
Årets resultat	-1.156	105.910	104.754	9.257	114.011
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	-32.816	-105.380	-138.196	-63.761	-201.957
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	33.972	5.570	39.542	44.397	83.939
<b>Lik vid beholdning ultimo 2014 (fkt. 9.01-9.11)</b>				<b>-79.269</b>	

### Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

Likvid beholdning:

Positiv beholdning = - (minus)

Negativ beholdning = + (plus)

### Bemærkninger til finansieringsoversigten – 2014

#### Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2014, indeholder ikke statusposter på -1.099 mio. kr. Faktisk likvid beholdning er -80.368 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Afdrag på lån incl. Byudvikling	44,4
Lånoptagelse	0,0
<b>Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt</b>	<b>44,4</b>

#### Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.

## Balance 2014 - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
	<b>Anlægsaktiver</b>		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.206.499	-1.185.664
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	-2.158.093	-2.188.339
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>-3.364.592</b>	<b>-3.374.002</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
3	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-216.740	-216.781
4	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-110.954	-156.786
5	Værdipapirer (fkt. 9.20)	-130	-130
6	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	-69.162	-80.397
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-396.986</b>	<b>-454.094</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>-3.761.578</b>	<b>-3.828.096</b>
<b>Note</b>	<b>Passiver (1.000 kr.)</b>	<b>Ultimo 2013</b>	<b>Ultimo 2014</b>
7	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	215.649	217.449
8	Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)	894.098	847.278
9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	7.284	7.686
10	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	156.001	384.666
11	<b>Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)</b>	<b>2.488.548</b>	<b>2.371.017</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.761.580</b>	<b>3.828.096</b>
	<b>Fortegningsforklaring:</b>		
	Aktiver og passiver:		
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)		
	Det vi skylder eller har af forpligtelser samt egenkapital = + (plus)		

## Bemærkninger til balance 2014.

- Note 1     **Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)**  
Gribskov Kommunes anlægsaktiver viser værdien af kommunens fysiske aktiver, der er aktiveret i regnskabet og optaget til afskrivning. Eksempler på anlægsaktiver er fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar.  
Materielle anlægsaktiver er faldet med 20,8 mio. kr. der hovedsageligt skyldes at afskrivninger har været større end nybyggeri og renovering
- Note 2     **Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)**  
De finansielle anlægsaktiver består af kommunens deponerede midler, udlån til beboerindskud, indskud til landsbyggefonden.  
Finansielle anlægsaktiver er steget med 30,2 mio. kr. der hovedsageligt skyldes forøgelse af egenkapitalen for Gribskov Vandværk med 5,1 mio. kr. , indbetalinger til landsbyggefonden vedr. nye ældreboliger, tilgodehavender til refusion er steget med 18,6 mio. kr. og lån til betaling af ejendomsskat er steget med 9,6 mio. kr.
- Note 3     **Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)**  
Fysiske anlæg til salg er et udtryk for den aktuelle samlede værdi bestemt til videresalg.
- Note 4     **Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)**  
Tilgodehavender indeholder blandt andet tilgodehavender fra staten vedr. statsrefusion, tilgodehavender som Gribskov kommune opkræver i debitorsystemet samt andre kortfristede tilgodehavender  
De samlede tilgodehavender er steget med 45,9 mio. kr. der hovedsageligt skyldes mellemregning mellem årene der giver en finansiell forskydning samt en mindre stigning af de finansielle aktiver for de selvejende institutioner.
- Note 5     **Værdipapirer (fkt. 9.20)**  
Posten indeholder kommunale tilgodehavender hos borgere mod pant i fast ejendom  
Det registrerede legat afdrages fra 2015
- Note 6     **Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)**  
Den likvide beholdning udtrykker Gribskov kommunes kassebeholdning ultimo regnskabsåret  
De likvide beholdninger er steget med 11,2 mio. kr., dette skyldes følgende:

Overskud jfr. Regnskabsopgørelsen:	9,3 mio. kr.
Låneoptagelse.....:	0,0 mio. kr.
Afdrag på lån.....:	44,4 mio. kr.
Øvrige finansforskydninger.....:	-63,8 mio. kr.
Kursregulering.....:	-1,1mio. kr.

Note 7 **Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)**

Hensatte forpligtelser er et udtryk for Gribskov Kommunes pensionsforpligtelser vedr. tjenestemandspensioner, forpligtelser vedrørende arbejdsskader, miljøforpligtelser m.v.

De hensatte forpligtelser er steget med 1,8 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes en stigning i arbejdsskadesforpligtelser nedjustering af miljøforpligtelser samt yderligere hensættelser til erstatninger og retssager.

Note 8 **Langfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.63-9.79)**

De langfristede gældsforpligtelser viser, hvor meget Gribskov Kommune skylder til diverse kreditinstitutioner m.v.

De langfristede gældsforpligtelser er faldet med 46,8 mio. kr. der hovedsageligt skyldes at der i 2014 ikke er optaget nye lån, samt et ekstra ordinært afdrag på 9,0 mio. kr ud over de ordinære afdrag.

Note 9 **Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)**

Garantier og deposita registreres både som tilgodehavende og gæld i kommunens regnskab.

Note 10 **Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)**

De kortfristede tilgodehavender viser, hvad gælden udgør ultimo regnskabsåret. Under de kortfristede gældsforpligtelser er registreret kommunens leverandørgæld, mellemregning med kirken samt diverse mellemregningskonti.

De kortfristede gældsforpligtelser er steget med 228,7 mio. kr. der hovedsageligt skyldes mellemregningskonto for supplementsposterings og den kortfristede gæld til staten er steget.

Note 11 **Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)**

Egenkapitalen er en opgørelse over kommunens kassebeholdning ultimo regnskabsåret

Egenkapitalen er faldet med 117,5 mio. kr. til i alt 2.371 mio. kr.

Egenkapitalen er endvidere specificeret i årsberetningens afsnit om

Udvikling i egenkapitalen.

## Øvrige bemærkninger til balancen:

Note 12 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.371.835.399kr.

Note 13 Eventualrettigheder udgør 96.549.527 kr. (Indskud i landsbyggefonden)

Note 14 Der er indgået følgende rente-SWAP-aftaler:

Aftale nr. 1081556/1372030 indgået med Nordea pr. 27. feb. 2012 med udløb 28. nov. 2036.  
Oprindelig hovedstol pr. 27. feb. 2012 212,3 mio. kr., og 263,7 mio. kr. pr. 28. aug. 2012.  
Fast rente 2,335%. Aftale har en restgæld pr. 31-12-2014 på 249,0 mio. kr.  
Markedsværdien udgør 31-12-2014 -29,3 mio. kr.

Aftale nr. 1077946/1367167 indgået med Nordea pr. 27. feb. 2012 med udløb 28. nov. 2036.  
Oprindelig hovedstol pr. 27. feb. 2012 217,7 mio. kr.  
Fast rente 3,93%. Aftale har en restgæld pr. 31-12-2014 på 205,7 mio. kr.  
Markedsværdien udgør 31-12-2014 -50,8 mio. kr.  
Aftalen erstatter aftaleaftale nr. 983216/1232949

Aftale S201007120 med Danske Bank oprindelig hovedstol 88,7 mio. kr. med en fast rente på 3,979% med start juli 2012 og udløb juli 2037.  
Restgæld pr. 31-12-2014 på 86,1 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2014 -28,9 mio. kr.

Aftale S201007121 med Danske Bank oprindelig hovedstol 19,8 mio. kr. med en fast rente på 4,04% med start jan. 2013 og udløb jan. 2038.  
Restgæld pr. 31-12-2014 på 19,4 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2014 -6,8 mio. kr.



Note 15 Regnskab for forsikringsordningen

Hele 1.000 kr.		
Forebyggende investeringer	=	3.427
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter)	=	6.346
Forsikringspræmier	=	2.755
Alarmer og abonnemeter	=	1.711
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	=	-480
Forsikringserstatning	=	-328
Udgifter i alt	=	13.431
Budget 2014	=	12.144
Merforbrug i alt	=	1.287

Merforbruget skyldes afholdte udgifter til genopførsel af Karlsmindehaven 6-8 efter brand i 2013. Udgifterne er afholdt ultimo 2014 men erstatningen fra forsikringselskabet modtages først i 2015, hvor sagen afsluttes. Ligeledes har der været to større indbrudssager, hvor udgiften er afholdt i december måned.

<b>Udvikling i egenkapitalen</b>	<b>Hele 1.000 kr.</b>
<b>*Egenkapital 01-01-2014</b>	-2.488.803
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-12.623
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	186
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	33.231
<b>Udvikling på balancekontoen i øvrigt:</b>	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	9.257
- Afskrivning af restancer	2.823
- Regulering vedr. forsyningsvirksomheder	-6.925
- Nulstilling af 952-konti	100.832
- Kursregulering vedr. lån	-617
- Kursregulering vedr. obligationer	-1.100
- Regulering indskud, beboerindskud – ældreboliger	98
- Tilbagebet. pligtige ydelser 925/952, kommunal andel	-5.824
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	1.800
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	-1.805
- Opskrivning af funktion 923	-773
- Nedskrivning af funktion 923	773
- Nedskrivning af funktion 952	-515
- Opskrivning af funktion 952	515
- Opskrivning af funktion 924	-94.213
- Nedskrivning af funktion 924	96.550
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	-3.884
<b>Egenkapital 31.12.2014</b>	<b>-2.371.017</b>

<b>*Egenkapital 01.01.2014 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo 2013:</b>	<b>Hele 1.000 kr.</b>
Nulstilling af 952-konti	-251
Tilbageførsel af nulstilling, konto 9520504807	-4
<b>Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2014, i alt</b>	<b>-255</b>

**Fortegnsforklaring:**

Egenkapital (kommunens formue) = - (minus)

Nedskrivning af værdier og forpligtelser = + (plus)

Tilgang af værdier og forpligtelser = - (minus)

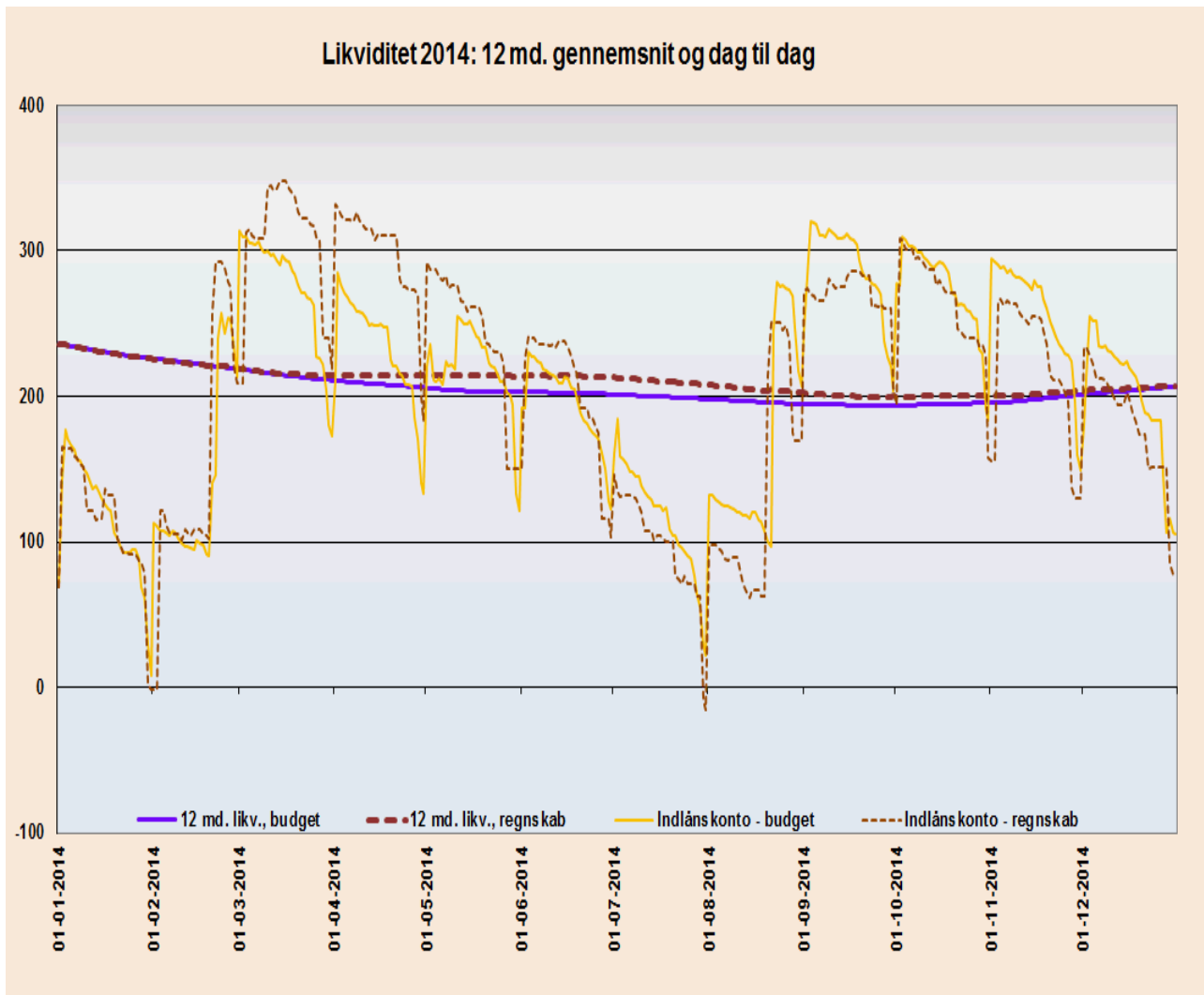
Note: Tj.mandspensionsforpligtelsen er ikke nået at blive reguleret i 2014 med 2.985 (hele 1.000), så "Regulering vedr. hensatte forpligtelser" skulle rettelig have været 4.785 i stedet for 1.800.

Egenkapitalen skulle tilsvarende have været -2.368.032.

Reguleringen bliver foretaget som en primosaldokorrektion pr. 01.01.2015.

## Langfristet gæld

Langfristet gæld ( i 1.000 kr.)	2012	2013	2014
Ældreboliger	125.467	120.167	116.607
Lån til betaling af ejendomsskat	189.542	195.542	187.720
Skoleudbygning	196.138	196.138	188.292
Flygtningeboliger	26.829	24.189	22.300
Byudvikling	43.073	74.098	68.404
Øvrig gæld	276.915	281.981	263.776
Leasing	3.733	1.983	178
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>861.697</b>	<b>894.098</b>	<b>847.278</b>



Primo	69.006.122
Gennemsnit	206.706.864
Ultimo	80.177.624

## Opgørelse af låneramme 2014

<b>1.000 kr.</b>	<b>Låneramme</b>	<b>Optaget</b>	<b>Forskel</b>
Lån til betaling af ejendomsskatter	-4.262	0	4.262
Energirenovering	-9.000	0	9.000
<b>I alt</b>	<b>-13.262</b>	<b>0</b>	<b>13.262</b>

## Personaleoversigt 2014

<b>Udvalg</b>	<b>Antal fuldtidsansatte 2014</b>	<b>Antal fuldtidsansatte 2013</b>
Teknisk Udvalg	28	29
Plan- og Miljøudvalget	56	62
Børneudvalget	1039	1025
Social- og Sundhedsudvalget	490	512
Arbejdsmarkedsudvalget	114	113
Kultur- og Idrætsudvalget	55	57
Økonomi udvalget	143	172
<b>Gribskov kommune, i alt</b>	<b>1925</b>	<b>1970</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser 2014

<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>kr.</b>
Støttede byggeri	287.329.428
Almindelig kaution	1.084.505.972
<b>Kautions- og garantiforpligtelser, i alt</b>	<b>1.371.835.399</b>
<b>Eventualrettigheder (grundkapital)</b>	<b>96.549.527</b>

# Regnskabspraksis for Gribskov kommune

## Generelt

Gribskov Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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 Gribskov kommune har driftsoverenskomst med.

Årsberetningen for Gribskov >Kommune indeholder på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række obligatoriske oversigter til årsregnskabet. Derfor indeholder noteafsnittet kun nogle væsentlige noter, idet mere yderligere regnskabsmateriale, som ligeledes forelægges i forbindelse med godkendelse af årsregnskabet.

Fra 2010 er det ikke længere et krav at aflægge det omkostningsbaserede regnskab, Gribskov kommune har derfor valgt alene at aflægge det udgiftsbaserede regnskab.

Der udarbejdes dog stadig en omkostningsbaseret balance, idet registreringen sker på balancekontoen med direkte modpost på egenkapitalen.

## God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

Alle registreringer skal varetages under behørig hensyntagen til væsentlig og risiko således, at det samlede regnskab giver et retvisende billede af det driftsmæssige resultat.

## Ændret regnskabspraksis

Ændret praksis i forhold til regnskab 2013.

Tidligere blev både supplement- og forsupplementsposter modposteret på konto 8.17.

Fra regnskab 2014 modposteres alene forsupplementsposter på konto 8.17, mens supplementsposter bliver modposteret på 8.15 for kreditposter og på 8.56 for debetposter.



## **Regnskabsopgørelsen**

Indtægter er så vidt muligt indregnet i det regnskabsår, de vedrører.

Drifts- og anlægsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen er indregnet i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede den 28. januar i det nye regnskabsår.

Næsten alle udgifter er ekskl. moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen eller indgår i en momsregisteret virksomhed.

I Årsregnskabet præsentation er indeholdt en afrapportering af kommunens resultat af de væsentligste faglige resultater samt aktivitetsniveau.

Regnskabsopgørelsen er opbygget ud fra de af byrådet vedtagne politik områder m.v.

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger. Der henvises i denne forbindelse til bemærkningerne, som er udvalgsopdelt og medtaget i denne årsberetning samt til udvalgenes regnskabsmateriale.

## **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 egenkapitalen og forpligtigelser.

Balancen er udarbejdet ud fra de formkrav der er fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Gribskov kommunes principper for indregning og måling af de enkelte balanceposter er angivet i det følgende:

### **Kortfristede tilgodehavender**

#### Tilgodehavender i betalingskontrol

Fordringer vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt fordringer på bidragsskyldige skal fra regnskab 2010 fremgå af kommunens balance som "Andre langfristede tilgodehavender".

Fra regnskab 2010 er disse fordringer derfor overført fra tilgodehavender i betalingskontrol til andre langfristede tilgodehavender.

#### Selvejende institutioner der er selvstændigt regnskabsførende

Da kommunen modtager regnskaberne fra selvejende institutioner som er selvstændigt regnskabsførende efter den af kommunen fastsatte tidsfrist for registreringer på gammelt regnskabsår, indarbejdes disse regnskaber med ét års forskydning. D.v.s., at regnskaberne for 2010 indarbejdes i 2011, regnskaberne for 2011 indarbejdes i 2012 o.s.v.

## Langfristede tilgodehavender

### Pantebreve

Pantebreve der vurderes til ikke at kunne indfries indenfor en rimelig årrække optages ikke i balancen, men registreres som note i forbindelse med regnskabet.

### Aktier og andelsbeviser m.v.

Værdien af § 60 selskaber optages i balancen til den indre værdi (kommunens andel af egenkapitalen) jfr. ISM's regler. Da modtagelsen af selskabernes regnskaber altid sker efter kommunens regnskabsafslutning vil den værdi der optages i balancen altid være 1 år bagud. Værdien der optages i regnskab 2012, vil derfor være lig med selskabernes regnskaber for 2011 o.s.v.

### Udlån til beboerindskud

Saldoen skal hvert år i forbindelse med regnskabet nedskrives med forventet tab på tilgodehavenderne og opskrives efterfølgende år til den nominelle værdi.

Principperne for nedskrivningen kan jfr. IM regler baseres på historiske erfaringer og skal dokumenteres.

I Gribskov kommune tages udgangspunkt i beregning af omsætningshastighed for indbetalinger og konstateret gennemsnitligt tab, i de seneste 3 år, ved beregning af tab på tilgodehavender.

I bemærkningerne til regnskabet redegøres der jfr. IM regler for den nominelle værdi af tilgodehavenderne.

### Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Saldoen jfr. IM regler, skal hvert år i forbindelse med regnskabet nedskrives til 0 kr. og opskrives efterfølgende år til den nominelle værdi.

I bemærkningerne til regnskabet redegøres der jfr. IM regler for den nominelle værdi af tilgodehavenderne.

### Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen skal hvert år i forbindelse med regnskabet nedskrives med forventet tab på tilgodehavenderne og opskrives efterfølgende år til den nominelle værdi.

Principperne for nedskrivningen kan jfr. IM regler baseres på historiske erfaringer og skal dokumenteres. I Gribskov kommune anvendes følgende principper for nedennævnte udlån og tilgodehavender:

#### Lån til betaling af ejendomsskat:

Iflg. loven ydes der kun lån til betaling af ejendomsskat op til boligens seneste offentlige vurdering, hvorfor det vurderes at risikoen for tab er minimal og tilgodehavender nedskrives derfor ikke.

#### Deposita leje:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da der ikke er historiske erfaringer der kan begrunde eventuelle tab.

#### Afvikling af gæld Karlsmindehaven og Strågårdsvvej:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden afvikles i takt med at økonomien i boligafdelingen tillader dette.

#### Lån til Gilleleje Tennisklub:

Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Haveforeningen Trekanten:  
Tilgodehavendet nedskrives ikke, da gælden løbende skal afvikles.

Feriefondens køb af sommerhus i 1999:  
Tilgodehavendet nedskrives ikke, da der ikke er historiske erfaringer der kan begrunde eventuelle tab.

Forordninger vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt forordninger på bidragsskyldige:

Fra regnskab 2010 optages disse forordninger under andre langfristede tilgodehavender, og reguleres via balancekontoen. For regnskab 2013 er afskrivningerne for de sidste 2 år opgjort og resultatet heraf er lagt til grund for nedskrivning af forventet tab på tilgodehavenderne.

### **Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder**

Selskabsgørelse af spildevandsforsyningen pr. 1/1-2010 medfører at kommunen skal afvikle gælden til selskabet over 10 år.  
Det i regnskabet registrerede mellemværendet vil derfor svare til kommunens gæld til selskabet Gribvand A/S.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Særlige forhold:

Beboerindskudslån, statens andel:  
Saldoen korrigeres i forbindelse med regnskabsafslutningen for statens andel af tab på tilgodehavender som beskrevet ovenfor under "Langfristede tilgodehavender" - Udlån til beboerindskud.

Statens andel af forordninger vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt forordninger på bidragsskyldige:  
Fra regnskab 2010 registreres mellemværendet med staten vedr. ovennævnte forordninger der er registreret under "Langfristede tilgodehavender".

Feriepengeforpligtelser vedr. ansatte medarbejdere er udtaget af regnskabet fra regnskabsår 2010 som følge af forenklede regler vedr. det omkostningsbaserede regnskab.  
Fra regnskab 2010 er således kun feriepengeforpligtelser vedr. afgangede medarbejdere registrerede.

### **Langfristet gæld**

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

## Indregning og måling af materielle aktiver

Fra regnskab 2010 er alle materielle aktiver vedr. vand og spildevandsområdet udtaget af balancen idet vandforsyningen er privatiseret og spildevandsområdet selskabsgjort.

Fra regnskab 2010 er der også foretaget en opdeling i registreringen af hvad der er grunde og hvad der er bygninger, således at disse nu registreres på hver sin IM funktion i regnskabet.

Der oprettes et anlægskartotek, som indeholder alle oplysninger og beregninger på aktiverne. Anlægskartoteket er et selvstændigt registreringsmodul der er integreret i PRISME-økonomisystem. Anlægskartoteket er oprettet i overensstemmelse med Indenrigsministeriets regler.

Kun aktiver med en værdi på 100.000 kr., eller der over medtages. Dette vil typisk være tilfældet i forbindelse med nye anlæg / anskaffelser.

Aktiver grupperes i de tilfælde, hvor der i forbindelse med nybygning, tilbygning eller væsentlig modernisering er anskaffet flere aktiver til samme geografiske sted, der hver især falder under bagatelgrænsen.

Afskrivningsgrundlaget for materielle anlægsaktiver fastsættes ved indregningstidspunktet som kostprisen. Som en undtagelse fra reglen om anvendelse af kostprisen gælder, at bygninger anskaffet før 1. januar 1999 skal måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 (1/10-2003) korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i 2004 og efterfølgende år.

Opskrivning/nedskrivning foretages kun ved ekstern hændelse (f.eks. ved forurening af jord), der har konsekvenser for aktivets værdi. Der foretages kun opskrivning ved en varig og væsentlig værdiforøgelse. Forsigtighedsprincippet iagttages.

I nogle enkelte tilfælde kan der eksistere en scrapværdi, som skal fratrækkes anskaffelsesprisen og dermed ikke indgå i afskrivningsgrundlaget. Scrapværdien er den værdi, som kommunen forventer at få for aktivet ved udløb af dets brugsværdi med fradrag af eventuelle nedtagelses-, salgs, eller retableringsomkostninger (ved fastsættelse af scrapværdi kan ikke indregnes forventede prisstigninger herunder inflationsgevinster).

Scrapværdien skal kun fratrækkes anskaffelsesprisen i de tilfælde, hvor det vurderes, at den vil udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsespris, eller hvor der eksisterer en kontrakt med en aftale med en tredje part om overtagelse af aktivet efter en fastsat periode.

Afskrivningerne påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. En eventuel ændring af brugstiden medfører ændringer af de fremtidige afskrivninger, således at aktivet afskrives over den nye resterende brugstid. Ændring i brugstiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på baggrund af en vurdering af aktivernes forventede levetider/brugstider. Formålet med at foretage afskrivninger er at fordele anskaffelsesprisen for et aktiv systematisk over aktivets brugstid.

Udgangspunktet for afskrivningsgrundlaget er den bogførte værdi (regnskabsværdien). Denne værdi nedsættes med en evt. scrapværdi, som svarer til aktivets restværdi når dette forventes afhændet.

Evt. scrapværdier er relevante f.eks. i forbindelse med leasing, hvis det fremgår af leasingkontrakten, at aktivet har en rest værdi.

Aktiver med ubegrænset levetid (jord/grunde) afskrives ikke.

Indgår kommunen fast lejeaftaler om brug af bygninger/jord skal bygningen registreres som om kommunen ejede bygningen. Den registrerede værdi skal svare til summen af lejen i lejeperioden (kapitaliseret med en passende diskonteringsfaktor), evt. optages nypris, vurdering (fortaget af Ejendomsteam). Dette kan være aktuelt, hvis det vurderes, at den fastsatte husleje er lavere end "markedslejen". Aktivet afskrives ikke.

Levetiderne er fastlagt af Økonomi- og indenrigsministeriet:

Bygninger 15-50 år  
Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-30 år  
Inventar, IT-udstyr mv. 30-10 år

I tilknytning til aftalerne om den kommunale økonomi for 2007 er det aftalt at autorisere levetiderne vedrørende aktiverne, dog således at Gribskov kommune, på nogle områder, kan vælge hvilken levetid, indenfor et bestemt interval, kommunen ønsker at anvende .

Der henvises til bilag for de af Gribskov Kommune fastlagte levetider på baggrund heraf.

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver  
Udgifterne til igangværende byggeprojekter, forudbetaling, samt omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under opførelse, registreres i regnskabet og balancen. Efter i brugtagning flyttes aktivet og afskrivning påbegyndes.

### **Indregning og måling af immaterielle aktiver**

Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver  
Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans, som er erhvervet til vedvarende eje eller brug i produktion, bortforpagtning eller ligende. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger. Det kan være udgifter til forskellige udviklingsaktiviteter f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

Et kriterium for, at et immaterielt aktiv indregnes i status, er, at det er *identificerbart*. Dvs., at aktivet udgør et separat aktiv, eller at der på anden måde kan redegøres for de fremtidige fordele eller det fremtidige servicepotentiale fra aktivet.

For at kunne indregne et immaterielt aktiv i anlægskartotek og statusopgørelse, skal der endvidere gælde, at det er sandsynligt, at der er fremtidige økonomiske ressourcer forbundet hermed, samt at *aktivets værdi kan opgøres pålideligt*.

For internt oparbejdede immaterielle anlægsaktiver vil det ofte være svært at opgøre aktivets værdi pålideligt. Denne type af immaterielle anlægsaktiver skal alene medtages, hvor aktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen. For immaterielle anlægsaktiver erhvervet mod vederlag kan aktivets værdi opgøres pålideligt, og

disse skal derfor medtages i anlægskartoteket.

Yderligere krav, som skal være opfyldt for at indregne et immaterielt anlægsaktiv er:

- Aktivet forventes anvendt i mere end ét regnskabsår (dvs. har en forventet brugstid på mere end et år)
- Immaterielle anlægsaktiver til en værdi på over bagatelgrænsen på 100.000 kr. indregnes, hvis aktivet opfylder de øvrige kriterier for indregning.

Immaterielle anlægsaktiver skal måles til kostprisen.

Kostprisen for immaterielle aktiver omfatter købsprisen incl. eventuelle afgifter (undtaget moms) til told eller ligende i forbindelse med købet. Med til kostprisen skal endvidere regnes andre omkostninger, der relaterer sig direkte til ibrugtagelsen af aktivet som f.eks. honorarer til konsultation af fagkonsulenter. Eventuelle rabatter i forbindelse med anskaffelsen af aktivet fratrækkes anskaffelsesprisen.

*Efterfølgende udgifter*, der relaterer sig til et immaterielt anlægsaktiv, må *kun* tillægges aktivets værdi, hvis de medfører, at de fremtidige økonomiske ressourcer, øges ud over det oprindeligt antagne. Dette kan f.eks. være tilfældet, hvis de efterfølgende udgifter bevirker, at aktivets levetid, kapacitet eller kvaliteten af output forøges udover det oprindeligt antaget. Efterfølgende udgifter, der ikke resulterer i en forøgelse af de økonomiske ressourcer, som aktivet tilfører kommunen, skal derimod registreres som en udgift i den regnskabsperiode, de relaterer sig til.

Oftest vil det for immaterielle aktivers vedkommende være meget vanskeligt at vurdere, om efterfølgende udgifter til aktivet vil resultere en forbedring af aktivet, således at mængden af fremtidige fordele fra aktivet vil øges. Derfor vil udgifter til immaterielle anlægsaktiver, efter at aktivet er indregnet i status, som hovedregel altid blive betragtet som en udgift, der straks afskrives, og således ikke påvirker målingen af aktivet.

Afskrivningsgrundlaget for immaterielle anlægsaktiver fastsættes ved indregningstidspunktet som kostprisen. I enkelte tilfælde vil der eksistere en scrapværdi for aktivet, som skal fratrækkes anskaffelses- eller kostprisen. Scrapværdien for immaterielle aktiver vil dog oftest være nul, hvormed afskrivningsgrundlaget kan fastsættes som den historiske kostpris. Dette er dog ikke tilfældet, hvis en tredje part har forpligtet sig til at købe kommunens immaterielle aktiv efter udløbet af den forventede brugstid.

Immaterielle anlægsaktiver skal *afskrives lineært* over den forventede brugstid. For immaterielle anlægsaktiver må dog maksimalt anvendes en afskrivningsperiode på 10 år. Dette skyldes, at immaterielle aktiver har en høj risiko for teknisk eller teknologisk forældelse, og at usikkerheden ved fastsættelsen af levetiden er større, jo længere levetiden antages at være. Afskrivningsperioden må derfor ikke overstige 10 år.

Efterfølgende værdi i anlægskartotek

Efter et immaterielt anlægsaktiv er optaget i anlægskartoteket skal det fremgå til den historiske kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Kommuner skal med jævne mellemrum tage værdien af de immaterielle anlægsaktiver op til vurdering. I enkelte tilfælde kan det være relevant at nedskrive et immaterielt anlægsaktiv.

Nedskrivning af aktivets værdi skal alene ske, hvor aktivets værdi som følge af en faktisk hændelse forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent.

Det er ikke tilladt at foretage opskrivning på immaterielle anlægsaktiver, da der er en stor usikkerhed forbundet med denne type af aktiver.

Et immaterielt anlægsaktiv bogføres i anlægskartoteket som en afgang, når det ikke længere anvendes i kommunen, og dermed ikke kan forventes at tilføre kommunen økonomiske ressourcer eller servicepotentiale.

## **Omsætningsaktiver**

### Materielle omsætningsaktiver

Fra regnskab 2007 er det obligatorisk at indregne varebeholdninger/lagre i balancen.

Kun større eller væsentlige varebeholdninger og – lagre, hvor varerne forbruges i et andet regnskabsår end de er anskaffet i registreres.

Væsentlige varebeholdninger under denne kategori kan f.eks. omfatte større lagre på forsyningsområdet, mens mindre reservedelslagre ikke indregnes.

Alle kommunens varebeholdninger, der overstiger 1 mio. kr., skal indregnes. Varebeholdninger omfatter i den sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.

Varebeholdninger under 1 mio.kr. skal indregnes, såfremt der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, og hvis varelageret overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr.

Om en forskydning i lagerbeholdningen kan anses som væsentlig, afgøres på baggrund af en konkret vurdering, men skal dog hvile på et dokumenteret grundlag f.eks. den historiske udvikling i varebeholdningens størrelse.

Varelagre på under 100.000 kr. indregnes ikke. Der afskrives ikke på denne kategori.

### Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg:

Aktiver med en anskaffelsværdi på over 100.000 kr. skal medtages.

Aktiverne måles til kostpris evt. tillagt forbedringsomkostninger. Der kan eksempelvis være tale om grunde, der bliver byggemodnet.

Aktiverne afskrives ikke, da omsætningsaktiver ikke er bestemt til fortsat brug men til bortsalg.

Fra regnskab 2010 er der sket en vurdering af fysiske anlæg til salg.

I forhold til denne vurdering er anlægskartoteket opdateret.

Tilsvarende vil der fremover i forbindelse med regnskabet ske en vurdering af hvilke fysiske anlæg der er til salg.

De i regnskabet 2010 opgjorte fysiske anlæg til salg er endvidere revideret i forhold til aktuel salgspris. Fremover vil salgsprisen blive vurderet hvert 5. år, d.v.s. næste gang i forbindelse med regnskab 2015.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser skal fra regnskabsår 2008 indeholde forpligtelser vedrørende pensioner, åremålsansatte, arbejdsskade, miljø, retssager, erstatningskrav, reetablering ved fraflytning af lejede lokaler, garantier jfr. social og boliglovgivningen samt pilotcentre.

Hensatte forpligtelser kan indregnes i balancen når:

kommunen på balancedagen har en retlig 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.

Beløb under 100.000 kr. indregnes ikke.

### Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, skal optages i balancen. Den uafdækkede pensionsforpligtelse opgøres aktuarmæssigt hvert 5. år.

Pensionsforpligtelsen opgøres med virkning fra regnskab 2007 på baggrund af forudsætninger om en pensionsalder på 62 år. Danmarks Statistik seneste officielle levealderforudsætning samt et renteniveau på 2 pct.

Forpligtelsen opgøres både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd og opgøres for samtlige af kommunens områder.

Udover den aktuarmæssige beregning hvert 5. år, der er medtaget i åbningsbalancen pr. 1/1-2007, skal de løbende ændringer i pensionsforpligtelserne registreres årligt. De årlige, ikke aktuarmæssigt, beregnede forpligtelser skal reguleres i forhold til den aktuarmæssige beregning hvert 5. år. Registreringen i 2008 regnskabet indeholder pensionsforpligtelser for både 2007 og 2008 og er foretaget på baggrund af:

20,3% af lønudgifterne til tjenestemænd fratrukket udbetalingerne til tjenestemandspensionister, borgmesterspension, samt udbetalinger til økonomistyrelsen vedr. lærere i den "lukkede gruppe".

Der er pr. 31.12.2012 beregnet nye pensionsforpligtelser over tjenestemandsforsikringer. Den aktuarmæssige beregning der er modtaget fra Sampension er den der er lagt til grund for vores forpligtelser over for tjenestemænd.

### Arbejdsskadeforpligtelser

Arbejdsskadeforpligtelserne opgøres hvert år ud fra en aktuarmæssig beregning. Da aktuarrapporten fra Willis vedr. regnskab 2013 først er modtaget efter endt bogføringsperiode pga. Gribskov Kommune's fremrykket regnskabsafslutning, vil der ikke ske regulering af forpligtelsen i 2013.

Denne vil være lig forpligtelsen i 2012.

Fra 2014 vil forpligtelsen blive reguleret ud fra opgørelsen fra 2013, og således vil forpligtelsen fremover blive reguleret med et år bagud.

### Erstatningskrav

Forpligtelser som følge af erstatningskrav indregnes i regnskabet på baggrund af konkrete sager om erstatningskrav.



### Retssager

Forpligtelser som følge af retssager indregnes i regnskabet på baggrund af konkrete retssager.

### Miljømæssige krav

Miljømæssige krav indregnes i regnskabet på baggrund af konkrete sager vedr. miljømæssige krav.

### Reetablering ved fraflytning af lejede lokaler

Forpligtelser i forbindelse med reetablering ved fraflytning af lejede lokaler indregnes i regnskabet på baggrund af konkrete sager herom.

### Garantier jfr. social og boliglovgivningen

Forpligtelser vedr. garantier jfr. social og boliglovgivningen indregnes i regnskabet på baggrund af konkrete sager herom.