

# Årsberetning 2013

## 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>13</b>
<b>Fagudvalgenes mål og evaluering</b>	<b>19</b>
- Teknisk udvalg og Plan- og Miljøudvalget	20
- Børneudvalget	23
- Social- og Sundhedsudvalget	29
- Arbejdsmarkedsudvalget	35
- Kultur- og Idrætsudvalget	40
- Økonomiudvalget	44
<b>Regnskabsopgørelsen (viser årets resultat fordelt på det skattefinansierede og det takstfinansierede område vedr. udgiftsregnskabet)</b>	<b>47</b>
<b>Finansieringsoversigten (viser hvilken betydning resultatet jfr. Regnskabsopgørelsen har sammen med de øvrige finansielle dispositioner for udviklingen i de likvide beholdninger)</b>	<b>48</b>
<b>Balance 2013 (viser aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret og året før)</b>	<b>49</b>
<b>Udviklingen i egenkapitalen</b>	<b>55</b>
<b>Langfristet gæld (viser specifikation af lånerestgæld pr. 31/12-2013)</b>	<b>56</b>
<b>Likviditetsudviklingen 2013 (12 mdr's gennemsnit)</b>	<b>57</b>
<b>Opgørelse af lånerammen 2013</b>	<b>58</b>
<b>Personaleoversigt 2013 (viser personaleforbruget pr. fagudvalg)</b>	<b>59</b>
<b>Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand</b>	<b>60</b>
<b>Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser 2013</b>	<b>61</b>
<b>Regnskabspraksis</b>	<b>62</b>

## Borgmesterens forord

Kære læser.

Jeg har hermed fornøjelsen af at præsentere dig for Gribskov Kommunes årsberetning for 2013.

I 2013 har vi ramt midt på skiven. Det går virkelig fint med den økonomiske styring. Udgifter og indtægter er bedre afstemt i 2013 end tidligere år, så selvom der stadig er nogle store budgetomlægningsmæssige opgaver i 2015-2017, så ser det bedre ud. Opgaven er og har været at fastholde et forholdsvist højt og på nogle områder generelt stigende serviceniveau samtidig med dette.

Udliciteringen af ældreområdet er afsluttet med god succes siden årsskiftet og det er hermed lykkedes at nedbringe det potentielle udgiftspres på ældreområdet, samtidig med at serviceniveauet stiger.

På den økonomiske front brugte vi sidste år 45 mio. kroner mindre på drift, end vi havde regnet med i vores budget. Det svarer til en afvigelse på omkring 0,5%.

Samtidig har vi en god kassebeholdning. Sidste år lå der gennemsnitligt 236,4 mio. kroner i kommunekassen. Det er lidt mindre end i 2012, hvilket blandt andet skyldes, at vi sidste år brugte penge på den nye skole - Nordstjerneskolen - og en ny svømmehal.

Gribskov har lige som landets øvrige kommuner været i stramme tøjler økonomisk, for regeringen har valgt at lægge et loft over, hvor mange penge vi måtte bruge på service. Brugte vi mere, så faldt regeringens hammer i form af en økonomisk straf.

Året 2013 har derfor været præget af, at vi nøje har skullet overveje, hvad vi brugte pengene på. Og at vi skulle sørge for, at holde hus med pengene.

De stramme tøjler på Gribskovs økonomi vil fortsat være gældende i de kommende år. Vi fastholder en langsigtet økonomisk plan, så vi holder balance mellem indtægter og udgifter. Vi skal samtidig sikre, at borgerne får en god service, og vi skal skabe rum til de nye tiltag, vi politisk ønsker at arbejde med.

Vækst i kvaliteten af serviceydelserne er et af de vigtige mål, som byrådet skal arbejde med. Derfor er der også sat rammer for denne vækststrategi, siden dette regnskabsår udløb. De kommende års vækst i antal af borgere og virksomheder er afgørende for de rammer, vi som kommune, kan sætte op.

Vi skal således regne med et udgiftsstop uanset, hvilken regeringen der sidder ved roret. Det kan vi også planlægges os ud af. Det har vi vist i 2013 og årene før. Men et indtægtstab som følge af færre borgere og virksomheder, vil betyde, at vi på en helt anden måde, vil være nødt til at skære i vores service. Det skal undgås for næsten enhver pris, og derfor er vækststrategien vigtig at få sat handling på i de kommende år.

Kim Valentin  
Borgmester

# Revisorerklæring

Kommer senere

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:	Regnskab 2012	Regnskab 2013
<b>Balance, aktiver – mio.kr.</b>		
Anlægsaktiver i alt	-3.288	-3.365
Omsætningsaktiver i alt	-386	-397
Likvide beholdninger	-182	-69
<b>Balance, passiver – mio.kr.</b>		
Egenkapital	2.433	2.489
Hensatte forpligtelser	216	216
Langfristet gæld	862	894
- heraf ældreboliger	125	120
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	190	196
- heraf skoleudbygning	196	196
- heraf flygtningeboliger	27	24
- heraf byudvikling	43	74
- heraf øvrig gæld	277	284
Kortfristet gæld	158	156
<b>Gennemsnitlig likviditet(kasse kreditreglen)–mio.kr.</b>	-363	-236
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	-4.461	-1.706
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>	21.164	22.049
- heraf ældreboliger	3.082	2.963
- heraf lån til betaling af ejendomsskat	4.655	4.822
- heraf skoleudbygning	4.817	4.837
- heraf flygtningeboliger	659	597
- heraf byudvikling	1.058	1.827
- heraf øvrig gæld	6.893	7.003
<b>Skatteudskrivning</b>		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. jf. budget)	-148.118	-161.376
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,50	24,70
Grundskyldspromille	29,34	29,34
<b>Indbygger tal (Pr. 31.12.)</b>	40.716	40.550

### Fortegn forklaring:

Indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning = - (minus)

Udgifter, gæld eller forpligtelser = + (plus)

# Regnskabsoversigt 2013

Regnskabsresultat, i alt

1000 kr.

	Oprind. Årsbudget 2013	Budget- ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindr e forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindr e forbrug / overførsel
<b>Skattefinansieret område</b>								
Indtægter	-2.362.826	12.597	-2.350.229	-2.352.950	-2.720	-2.352.950	0	-2.720
<i>Ordinær drift</i>								
Ordinære driftsrammer	2.262.886	11.922	2.274.808	2.229.808	-44.999	2.265.077	35.269	-9.730
<i>Ordinære anlæg</i>								
Ordinær anlæg	71.532	57.039	128.571	97.651	-30.921	109.081	11.430	-19.491
Lånoptagelse ifm anlægsprojekter	0	-21.525	-21.525	-19.800	1.725	-19.800	0	1.725
Ordinære anlæg – puljer	0	3.087	3.087	0	-3.087	0	0	-3.087
<b>Ordinære anlæg incl. Lånopt. i alt</b>	<b>71.532</b>	<b>38.601</b>	<b>110.133</b>	<b>77.851</b>	<b>-32.283</b>	<b>89.281</b>	<b>11.430</b>	<b>-20.853</b>
Renter, finans.ændr. og lånoptagelse	26.215	36.333	62.548	64.560	2.012	64.560	0	2.012
<b>Skattefinansieret, i alt excl. Byudvikl,</b>	<b>-2.193</b>	<b>99.453</b>	<b>97.259</b>	<b>19.269</b>	<b>-77.990</b>	<b>65.968</b>	<b>46.699</b>	<b>-31.291</b>
<i>Byudvikling</i>								
Ordinære anlæg	1.039	12.710	13.749	4.816	-8.934	12.359	7.543	-1.391
Lån og renter	4.028	-1.700	2.328	2.312	-16	2.312	0	-16
<b>Byudvikling i alt</b>	<b>5.067</b>	<b>11.010</b>	<b>16.077</b>	<b>7.128</b>	<b>-8.949</b>	<b>14.671</b>	<b>7.543</b>	<b>-1.406</b>
<i>Forsyningsvirksomheder</i>								
Forsyningsvirk., drift	-2.000	-3.337	-5.337	-4.526	811	-4.526	0	811
Forsyningsvirk., anlæg	6.496	1.643	8.139	2.295	-5.844	7.156	4.861	-983
Jordforsyning, drift	227	0	227	253	26	253	0	26
<b>Forsyningsvirk. i alt</b>	<b>4.724</b>	<b>-1.694</b>	<b>3.030</b>	<b>-1.977</b>	<b>-5.007</b>	<b>2.884</b>	<b>4.861</b>	<b>-146</b>
<b>Regnskabsresultat i alt</b>	<b>7.598</b>	<b>108.769</b>	<b>116.367</b>	<b>24.420</b>	<b>-91.947</b>	<b>83.523</b>	<b>59.103</b>	<b>-32.844</b>

## Fortegnsforklaring:

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 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
400-Indtægter	-2.362.826	12.597	-2.350.229	-2.352.950	-2.720	-2.352.950	0	-2.720
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.362.826</b>	<b>12.597</b>	<b>-2.350.229</b>	<b>-2.352.950</b>	<b>-2.720</b>	<b>-2.352.950</b>	<b>0</b>	<b>-2.720</b>

Ordinære driftsrammer  
1000 kr.

Ordinær drift	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>TEK</b>								
310-Veje	43.916	2.497	46.413	45.241	-1.172	46.739	1.498	326
311-Grønne områder	1.106	0	1.106	1.175	69	1.175	0	69
313-Vand	9.088	-744	8.344	6.884	-1.460	7.678	794	-666
314-Kollektiv trafik	25.474	-1.000	24.474	24.566	91	24.566	0	91
315-Trafiksikkerhed	1.137	-256	881	893	13	893	0	13
318-Ejendomsudgifter TEK	3.663	-665	2.998	2.477	-521	2.477	0	-521
<b>TEK i alt</b>	<b>84.385</b>	<b>-168</b>	<b>84.217</b>	<b>81.237</b>	<b>-2.980</b>	<b>83.529</b>	<b>2.292</b>	<b>-688</b>
<b>PMU</b>								
320-Plan og Byg	36.500	-3.298	33.203	31.910	-1.293	31.910	0	-1.293
321-Beredskab	6.583	256	6.839	6.779	-61	6.779	0	-61
328-Ejendomsudgifter PMU	-120	82	-38	-154	-116	-154	0	-116
<b>PMU i alt</b>	<b>42.964</b>	<b>-2.960</b>	<b>40.004</b>	<b>38.535</b>	<b>-1.469</b>	<b>38.535</b>	<b>0</b>	<b>-1.469</b>
<b>BØR</b>								
333-Unge	20.206	5.898	26.103	24.960	-1.144	26.089	1.129	-15
334-Undersøgelse og Socialfaglig indsats	73.771	10.701	84.472	80.366	-4.106	80.366	0	-4.106
335-Læring og undervisning	487.188	-17.398	469.790	459.766	-10.024	480.432	20.666	10.642
336-Sundhed og forebyggelse	21.513	-857	20.656	19.989	-666	20.661	672	6
337-Stabs- og støttefunktioner	37.737	-11.966	25.771	28.760	2.989	28.760	0	2.989
338-Ejendomsudgifter BØR	57.447	581	58.028	57.623	-405	57.723	100	-305
<b>BØR i alt</b>	<b>697.861</b>	<b>-13.042</b>	<b>684.819</b>	<b>671.464</b>	<b>-13.355</b>	<b>694.031</b>	<b>22.567</b>	<b>9.212</b>
<b>SSU</b>								
340-Tilsyn, drift og myndighed	34.045	6.030	40.075	39.547	-528	39.547	0	-528
341-Sundhed	462.359	4.795	467.154	465.378	-1.776	465.607	229	-1.547
342-Socialområdet	367.275	245	367.520	362.203	-5.318	362.203	0	-5.318
344-Virksomheder	0	18.007	18.007	5.166	-12.841	9.348	4.182	-8.659
348-Ejendomsudgifter SSU	12.845	777	13.622	15.216	1.595	15.216	0	1.595
<b>SSU i alt</b>	<b>876.524</b>	<b>29.854</b>	<b>906.378</b>	<b>887.509</b>	<b>-18.869</b>	<b>891.920</b>	<b>4.411</b>	<b>-14.458</b>
<b>ARB</b>								
370-Beskæftigelse	302.526	10.766	313.292	318.118	4.826	318.792	674	5.500
371-Erhvervsrelationer	659	-695	-36	0	36	0	0	36
375-Seniorjob	5.187	-187	5.000	4.761	-239	4.761	0	-239
378-Ejendomsudgifter	4.771	-1.423	3.348	3.415	68	3.415	0	68
<b>ARB i alt</b>	<b>313.142</b>	<b>8.461</b>	<b>321.603</b>	<b>326.295</b>	<b>4.691</b>	<b>326.969</b>	<b>674</b>	<b>5.365</b>
<b>KIU</b>								
380-Kultur og idræt	60.272	860	61.132	58.371	-2.760	60.459	2.088	-672
388-Ejendomsudgifter KIU	9.028	-720	8.308	8.643	336	8.643	0	336
<b>KIU i alt</b>	<b>69.299</b>	<b>140</b>	<b>69.439</b>	<b>67.015</b>	<b>-2.425</b>	<b>69.103</b>	<b>2.088</b>	<b>-337</b>
<b>ØU</b>								
390-Politiske udvalg og administration	165.467	-6.053	159.414	148.247	-11.167	150.713	2.466	-8.701
395-Ejendomsudgifter ØU	13.244	-4.311	8.933	9.507	574	10.278	771	1.345
<b>ØU i alt</b>	<b>178.710</b>	<b>-10.364</b>	<b>168.347</b>	<b>157.754</b>	<b>-10.593</b>	<b>160.991</b>	<b>3.237</b>	<b>-7.356</b>
<b>Ordinære driftsudgifter , i alt</b>	<b>2.262.886</b>	<b>11.922</b>	<b>2.274.808</b>	<b>2.229.808</b>	<b>-44.999</b>	<b>2.265.077</b>	<b>35.269</b>	<b>-9.730</b>

Ordinære anlæg  
1000 kr.

Ordinære anlæg	Oprind. Årsbudget 2013	Budget- ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindr e forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindr e forbrug / overførsel
<b>TEK</b>								
04 Vejby Station	0	235	235	235	0	235	0	0
10 CP10T/09-134 forlængelse af cykelsti	0	-558	-558	700	1.258	-558	-1.258	0
22 Anlæg til fremme af målrettet infrastrukt	0	500	500	526	26	500	-26	0
23 Trafiksanering Rågeleje Strandvej	0	34	34	0	-34	34	34	0
30 Brørenovering	0	1.500	1.500	1.500	0	1.500	0	0
32 Renovering vejkapital	0	10.000	10.000	10.000	0	10.000	0	0
71 Trafiksikr. cykelsti Blistrup -Smidstrup	500	0	500	10	-490	500	490	0
<b>Ord. anlæg TEK i alt</b>	<b>500</b>	<b>11.711</b>	<b>12.211</b>	<b>12.971</b>	<b>759</b>	<b>12.211</b>	<b>-760</b>	<b>-1</b>
<b>PMU</b>								
01 Jordforening Klokkerskoven	0	680	680	0	-680	0	0	-680
02 Redningsbåd	400	0	400	400	0	400	0	0
<b>Ord. anlæg PMU i alt</b>	<b>400</b>	<b>680</b>	<b>1.080</b>	<b>400</b>	<b>-680</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>-680</b>
<b>BØR</b>								
08 Ny skole i Helsingø	56.517	-51.662	4.855	1.450	-3.405	2.192	742	-2.663
14 Infrastruktur Ny Helsingø Skole	0	618	618	434	-184	-379	-813	-997
15 Trådløse netværk, skoler og dagtilb.	0	94	94	94	0	94	0	0
16 Uddannelsescenter	0	1.027	1.027	1.007	-20	1.007	0	-20
17 Nyindretn. Gr. Skole, Gill. Skole Rost.	0	411	411	315	-96	315	0	-96
18 Krydsningsprojekt Infrastruktur. Ny Helsingø	0	0	0	997	997	997	0	997
20 Børnebyer/attraktive og bæredygtige	6.500	-651	5.849	468	-5.381	5.849	5.381	0
24 Optimeret brug af de øvrige skoler	0	2.187	2.187	0	-2.187	2.624	2.624	437
28 Produktionskøkken Ny Helsingø Skole	0	1.031	1.031	1.438	407	1.031	-407	-0
29 Parkeringsplads v/skole m.v.	0	1.925	1.925	1.577	-348	1.925	348	0
31 Nedrivning af pavilloner skoleområdet	0	158	158	349	191	349	0	191
32 Foranalyse ny skole Gilleleje	0	75	75	75	0	75	0	-
33 Etablering af SKP hus	0	54	54	131	77	131	0	77
34 Etablering af Pige-kollektiv	0	243	243	26	-217	26	0	-217
35 Nedrivning af pavillon ved Langdraget	0	150	150	130	-20	130	0	-20
36 Børnebyer, multibane Blistrup	0	651	651	1.196	545	651	-545	-0
37 Etabl. Lys på kunstværk i svømmehal	0	175	175	0	-175	175	175	-
38 Ombyg. ifbm flytn. af FO Gribskolen Ting	0	300	300	260	-40	260	0	-40
39 Indretn. af medarbejderplader skoler	0	631	631	63	-568	63	0	-568
<b>Ord. anlæg BØR i alt</b>	<b>63.017</b>	<b>-42.583</b>	<b>20.434</b>	<b>10.009</b>	<b>-10.424</b>	<b>17.514</b>	<b>7.505</b>	<b>-2.919</b>
<b>SSU</b>								
04 Ahornparken - Renovering/om og tilbygning	0	1.115	1.115	0	-1.115	1.115	1.115	0
05 Fabianhus - Renovering/om og tilbygning	0	394	394	394	0	394	0	0
10 Genoptræning, Bymosevej	1.000	1	1.001	1.001	0	1.001	0	0
11 Plejeboliger (Søstien og Toftebo)	500	0	500	0	-500	500	500	0
13 Ældrepuljen - træningsudstyr	0	100	100	0	-100	0	0	-100
<b>Ord. Anlæg SSU i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>1.610</b>	<b>3.109</b>	<b>1.395</b>	<b>-1.715</b>	<b>3.010</b>	<b>1.615</b>	<b>-100</b>
<b>ARB</b>								
01 Forbedringer Jobcenter	0	779	779	409	-370	779	370	0
<b>Ord. Anlæg ARB i alt</b>	<b>0</b>	<b>779</b>	<b>779</b>	<b>409</b>	<b>-370</b>	<b>779</b>	<b>370</b>	<b>0</b>
<b>KIU</b>								
04 Svømmebad	0	58.311	58.311	58.010	-301	58.010	0	-301
06 Ny kunstgræsbane i Græsted	5.151	3.109	8.260	8.196	-64	8.260	64	0
<b>Ord. Anlæg KIU i alt</b>	<b>5.151</b>	<b>61.420</b>	<b>66.571</b>	<b>66.206</b>	<b>-365</b>	<b>66.270</b>	<b>64</b>	<b>-301</b>



Ordinære anlæg

1000 kr.

Ordinære anlæg - fortsat	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>ØU</b>								
14 Skimmelsvamp-sager i Gribskov	464	670	1.134	282	-852	282	0	-852
23 Handicapforhold på rådhuset	0	302	302	302	0	302	0	0
25 Det gule hus - klargøring	0	758	758	320	-438	758	438	0
26 Genopretning af ejendomme	0	2.848	2.848	2.806	-42	2.806	0	-42
27 Trafikinvesteringer i Helsingør by	0	15.000	15.000	146	-14.854	500	354	-14.500
29 Relokalisering af turistkontor i Gilleleje	0	166	166	166	0	166	0	0
30 Anlægsprojekt Græsted	500	0	500	107	-393	499	392	-1
33 Fabianhus - køb af ejendom	0	12	12	10	-2	10	0	-2
35 Bygningsoptimering adm. bygninger	0	1.000	1.000	998	-2	998	0	-2
37 Jobcenter – p.forhold, anlæg bygn.	0	215	215	125	-90	125	0	-90
39 Elena	0	1.452	1.452	0	-1.452	1.452	1.452	0
41 Energi- og CTS optimering	0	1.000	1.000	999	-1	999	0	-1
<b>Ordinære anlæg ØU i alt</b>	<b>964</b>	<b>23.423</b>	<b>24.387</b>	<b>6.260</b>	<b>-18.126</b>	<b>8.896</b>	<b>2.636</b>	<b>-15.490</b>
<b>Ordinære anlæg i alt</b>	<b>71.532</b>	<b>57.039</b>	<b>128.571</b>	<b>97.651</b>	<b>-30.921</b>	<b>109.081</b>	<b>11.430</b>	<b>-19.491</b>

Ordinære anlæg – lån	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>Optagelse af lån vedr. anlæg</b>								
02 Svømmebad, Helsingør	0	-21.525	-21.525	-19.800	1.725	-19.800	0	1.725
<b>Optagelse af lån vedr. anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>-21.525</b>	<b>-21.525</b>	<b>-19.800</b>	<b>1.725</b>	<b>-19.800</b>	<b>0</b>	<b>1.725</b>
<b>Ordinær anlæg incl. Lånoptag. i alt</b>	<b>71.532</b>	<b>35.514</b>	<b>107.046</b>	<b>77.851</b>	<b>-29.196</b>	<b>89.281</b>	<b>11.430</b>	<b>-17.766</b>

Ordinære anlæg - Puljer	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>ØU</b>								
03 ØU Pulje - Budget til fordeling	0	3.087	3.087	0	-3.087	0	0	-3.087
ØU Pulje Salg af boliger			0		0	0	0	0
<b>Ord. Anlæg puljer ØU</b>	<b>0</b>	<b>3.087</b>	<b>3.087</b>	<b>0</b>	<b>-3.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.087</b>
<b>Ordinære anlæg Puljer i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.087</b>	<b>3.087</b>	<b>0</b>	<b>-3.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.087</b>

Byudviklingsprojektet  
1000 kr.

Ordinære anlæg - Byudvikling	Oprind. Årsbudget 2013	Budget- ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindr e forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindr e forbrug / overførsel
<b>Køb og salg af jord og bygninger</b>								
01 ØU. BU, drift, Budgetkonto	0	200	200	0	-200	0	0	-200
03 Breddam Syd	41	0	41	-36	-77	-36	0	-77
04 Brøndgårdens areal	18	0	18	30	12	30	0	12
05 Østergade 20	0	0	0	10	10	10	0	10
08 Erhvervsarealer, Græsted	43	0	43	31	-11	31	0	-11
09 Erhvervsarealer, Gilleleje	55	0	55	349	294	349	0	294
18 4-a, 4-e, Fjellenstrup, Gilleleje	-43	0	-43	-2	41	-2	0	41
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
22 Generel planlægning	0	0	0	2	2	2	0	2
24 Stenlandsgården	0	0	0	41	41	41	0	41
25 Sommerhusgrunde Troldeager	23	0	23	15	-8	15	0	-8
27 Mårumvej 54, Græsted	0	0	0	21	21	21	0	21
34 Svømmehalsareal, Græsted	91	0	91	64	-27	64	0	-27
37 Salg af Helsingevej 59	0	0	0	-1	-1	-1	0	-1
39 Kulturhavn Gilleleje	0	0	0	5	5	5	0	5
44 Helsing Stationscenter Projektstyr.	30	0	30	0	-30	0	0	-30
51 Gilleleje Stationsvej 6 - gl. pos drift	0	17	17	266	249	266	0	249
54 Salg af Askelundsvej	0	0	0	0	0	0	0	0
55 Gilleleje Stationsvej 6 - gl. pos anlæg	0	0	0	1	1	1	0	1
56 Salg af Villingerødvej 34	0	0	0	0	0	0	0	0
58 Salg af Helsingevej 59	0	0	0	-55	-55	-55	0	-55
59 Salg af Skovgårdsvej 17	0	0	0	7	7	7	0	7
60 Arkæo. udgravn., salg Helsing Fj.v.	0	0	0	12	12	12	0	12
61 Salg af Gillelejevej 20	0	0	0	0	0	0	0	0
62 Salg af Østergade 20	0	0	0	0	0	0	0	0
67 Kastanie Alle 7	57	0	57	25	-32	25	0	-32
70 Breddam Nord	64	0	64	257	193	257	0	193
73 Bavneager	141	0	141	0	-141	0	0	-141
75 Dønnevældevej 8	3	0	3	3	1	3	0	1
76 Gilleleje Stationsvej 4	86	0	86	45	-41	45	0	-41
79 5s Udsholt, Blistrup Nord	294	0	294	-692	-986	-692	0	-986
81 Matr. 5-o Kirke Esbønderup	-15	0	-15	-42	-27	-42	0	-27
85 Stationsarealet, Gilleleje	1	0	1	0	-1	0	0	-1
86 Bomose Alle-Industriarealer	51	0	51	0	-51	0	0	-51
87 Ejendomme i Ramløse	-3	0	-3	6	9	6	0	9
88 Køb af areal, Esbønderupvej 38, drift	51	0	51	45	-6	45	0	-6
89 Sommerhusgrunde, Esbønderup	29	0	29	1	-28	1	0	-28
90 Stæremosen, areal købt, Lokalbanen	11	0	11	-5	-17	-5	0	-17
91 Køb af areal, Esbønderupvej 38, anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0
92 Gill. Kulturhavn, gruspakeringsplads	0	219	219	79	-140	79	0	-140
93 Tilbagebetaling, Parkeringfond	0	2.503	2.503	2.503	0	2.503	0	0
94 Laugøvej 1, drift	0	0	0	-8	-8	-8	0	-8
52 Bavne Ager 100, Gilleleje, anlæg	0	63	63	206	143	206	0	143
53 Bavne Ager 100, Gilleleje, drift	0	11	11	0	-11	0	0	-11
01 Byudvikling, Køb og salg	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Byudvikling, køb og salg</b>								
02 Køb af Østergade 20	0	0	0	3.243	3.243	3.243	0	3.243
03 Køb af areal Esbønderupvej 38	0	924	924	1.044	120	1.044	0	120
04 Salg af Askelundsvej	0	-774	-774	-774	0	-774	0	0
05 Salg af Skovgårdsvej 17	0	-2.971	-2.971	-2.983	-12	-2.983	0	-12
06 Salg af industrigrund 89rh Gill.	0	73	73	-291	-364	-291	0	-364
07 Salg af Villinggerødvej 34	0	-602	-602	-602	0	-602	0	0
08 Køb af Gill. St.vej 4+6	0	672	672	0	-672	672	672	0
09 Salg af Skovsmindeparken	0	-2.800	-2.800	3	2.803	-2.800	-2.803	0
10 Indfrielse af lån, Haragergård	0	4.200	4.200	0	-4.200	4.200	4.200	0

#### Byudviklingsprojektet

1000 kr.

Ordinære anlæg - Byudvikling fortsat	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
11 Salg af Mosevej 1	0	0	0	-1.735	-1.735	-1.735	0	-1.735
12 Salg af Akelejevej 1	0	0	0	-710	-710	-710	0	-710
13 Salg af Gillejevej 20A	0	0	0	-183	-183	-183	0	-183
16 Køb af Fredbogård	0	5.500	5.500	26	-5.474	5.500	5.474	0
18 Salg af 2 p-pladser, 2xa, Smidstrup	0	0	0	-162	-162	-162	0	-162
19 Salg af 25 bh, Ramløse	0	0	0	168	168	168	0	168
20 Køb af Laugøvej 1, Helsingø	0	5.475	5.475	5.890	415	5.890	0	415
21 Salg af Østergade 55, Helsingø	0	0	0	10	10	10	0	10
22 Salg af Langdraget 415, Gill.	0	0	0	-1.314	-1.314	-1.314	0	-1.314
<b>Køb og salg af jord og bygn. i alt</b>	<b>1.039</b>	<b>12.710</b>	<b>13.749</b>	<b>4.816</b>	<b>-8.934</b>	<b>12.359</b>	<b>7.543</b>	<b>-1.391</b>
<b>Ordinære anlæg i alt</b>	<b>1.039</b>	<b>12.710</b>	<b>13.749</b>	<b>4.816</b>	<b>-8.934</b>	<b>12.359</b>	<b>7.543</b>	<b>-1.391</b>
<b>Byudvikling renter og afdrag</b>								
01 Øk.udv.Byudvik. lån renter afdrag	4.028	-1.700	2.328	2.312	-16	2.312	0	-16
<b>Byudvikling renter og afdrag i alt</b>	<b>4.028</b>	<b>-1.700</b>	<b>2.328</b>	<b>2.312</b>	<b>-16</b>	<b>2.312</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>
<b>Byudvikling i alt</b>	<b>5.067</b>	<b>11.010</b>	<b>16.077</b>	<b>7.128</b>	<b>-8.949</b>	<b>14.671</b>	<b>7.543</b>	<b>-1.406</b>

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse  
1000 kr.

Renter, finansielle ændringer og lånoptagelse	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>Renter</b>								
401 Renter	10.007	0	10.007	10.718	711	10.718	0	711
<b>Renter i alt</b>	<b>10.007</b>	<b>0</b>	<b>10.007</b>	<b>10.718</b>	<b>711</b>	<b>10.718</b>	<b>0</b>	<b>711</b>
								0
<b>Finansielle ændringer</b>								0
403 Finansielle ændringer	18.208	40.333	58.541	59.842	1.301	59.842	0	1.301
<b>Finansielle ændringer i alt</b>	<b>18.208</b>	<b>40.333</b>	<b>58.541</b>	<b>59.842</b>	<b>1.301</b>	<b>59.842</b>	<b>0</b>	<b>1.301</b>
<b>402-Lånoptagelse</b>								
01 Optagelse af lån	-2.000	2.000	0	0	0	0	0	0
03 Ejendomsskatter 2013	0	-6.000	-6.000	-6.000	0	-6.000	0	0
<b>Lånoptagelse i alt</b>	<b>-2.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Renter/Finans. ændr. /Lånopt. i alt</b>	<b>26.215</b>	<b>36.333</b>	<b>62.548</b>	<b>64.560</b>	<b>2.012</b>	<b>64.560</b>	<b>0</b>	<b>2.012</b>

Forsyningsvirksomheder

1000 kr.

Forsyningsvirksomheder	Oprind. Årsbudget 2013	Budget-ændringer 2013	Korrigeret årsbudget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Regnskab + overførsel	Overføres til 2014	Forskel Mer-/mindre forbrug / overførsel
<b>Forsyningsvirksomh. drift</b>								
317 Forsyning	-2.000	-3.337	-5.337	-4.526	811	-4.526	0	811
<b>Forsyningsvirk. drift i alt</b>	<b>-2.000</b>	<b>-3.337</b>	<b>-5.337</b>	<b>-4.526</b>	<b>811</b>	<b>-4.526</b>	<b>0</b>	<b>811</b>
<b>Forsyning, anlæg</b>								
01 Implementering af biosortering	0	1.643	1.643	660	-983	660	0	-983
02 Bæredygtig genbrugsstation	4.060	0	4.060	1.635	-2.425	4.060	2.425	0
03 Nedsænk containere Skærød genb.	2.436	0	2.436	0	-2.436	2.436	2.436	0
<b>Forsyning, anlæg i alt</b>	<b>6.496</b>	<b>1.643</b>	<b>8.139</b>	<b>2.295</b>	<b>-5.844</b>	<b>7.156</b>	<b>4.861</b>	<b>-983</b>
<b>Jordforsyning, drift</b>								
396 Jordforsyning, drift	227	0	227	253	26	253	0	26
<b>Jordforsyning, drift i alt</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>227</b>	<b>253</b>	<b>26</b>	<b>253</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Forsyningsvirksomh. i alt</b>	<b>4.724</b>	<b>-1.694</b>	<b>3.030</b>	<b>-1.977</b>	<b>-5.007</b>	<b>2.884</b>	<b>4.861</b>	<b>-146</b>

# Bemærkninger til Regnskabsoversigten

Gribskov Kommunes årsregnskab 2013 forelægges hermed.

I 2013 har resultatstatus 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 2013 blev forelagt i august måned 2013.

Regnskabsresultatet for 2013 danner grundlag for den løbende opfølgning i 2014.

I 2014 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 2013 at driftsrammerne har et mindreforbrug på i alt 45,0 mio kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget svarer til 2,0% af det korrigerede budget. Heraf indstilles overført 35,3 mio kr. til 2014.

Overførslerne vedrører primært opsparede midler på decentrale enheder og puljer.

Byudvikling og ordinære anlæg har et mindreforbrug på 41,2 mio kr. Heraf indstilles overført 18,9 mio kr. til 2014 begrundet i forskydninger i projektførløbene.

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

Her gives overordnede bemærkninger til afvigelserne i tabellen. De mere specifikke bemærkninger fremgår af fagudvalgenes behandling, som der er henvist i bilag 1 den 24.03.2014.

Mio. kr.	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer- / mindreforbrug 2013	Forslag til overførsler til 2014
<i>Ordinær drift</i>					
Teknisk udvalg	84,4	84,2	81,2	-3,0	2,3
Plan og miljøudvalget	43,0	40,0	38,5	-1,4	0,0
Børneudvalget	697,9	684,8	671,5	-13,4	22,6
Social- og sundhedsudvalget	876,5	906,4	887,5	-18,9	4,4
Arbejdsmarkedsudvalget	313,1	321,6	326,3	4,7	0,7
Kultur- og idrætsudvalget	69,3	69,4	67,0	-2,4	2,1
Økonomiudvalget	178,7	168,3	157,8	-10,6	3,2
<i>Ordinær drift i alt</i>	<i>2.262,9</i>	<i>2.274,8</i>	<i>2.229,8</i>	<i>-45,0</i>	<i>35,3</i>
<i>Indtægter</i>	<i>-2.362,8</i>	<i>-2.350,2</i>	<i>-2.352,9</i>	<i>-2,7</i>	<i>0,0</i>
<i>Ordinær anlæg incl. lånoptagelse</i>	<i>71,5</i>	<i>110,1</i>	<i>77,8</i>	<i>-32,3</i>	<i>11,4</i>
<i>Byudvikling</i>	<i>5,1</i>	<i>16,1</i>	<i>7,1</i>	<i>-8,9</i>	<i>7,5</i>
<i>Renter, finansielle ændr., lånoptagelse</i>	<i>26,2</i>	<i>62,5</i>	<i>64,6</i>	<i>2,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Forsyningsvirksomheder</i>					
Forsyningsvirksomheder, drift	-2,0	-5,3	-4,5	0,8	0,0
Jordforsyning, drift	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0
Forsyning, anlæg	6,5	8,1	2,3	-5,8	4,9
<i>Forsyningsvirksomheder i alt</i>	<i>4,7</i>	<i>3,0</i>	<i>-2,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>4,9</i>
<b>Regnskabsresultat i alt</b>	<b>7,6</b>	<b>116,3</b>	<b>24,4</b>	<b>-91,9</b>	<b>59,1</b>

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

## Bemærkninger fra fagudvalgsområderne

### Teknisk udvalg og Plan og miljøudvalget

Regnskabet for det Tekniske Område viser et samlet mindreforbrug på i alt 4,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget svarer til 3,5 % af det korrigerede budget. Overførsler fra 2012 udgør 1,0 mio. kr. af det korrigerede budget.

Hovedårsagerne til mindreforbruget skyldes, at der samlet set har været et mindreforbrug på veje på 1,1 mio. kr., at der på vandområdet har været et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., at der på plan og byg har været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. og at der på ejendomsudgifterne samlet har været et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

På området søges overført i alt 2,3 mio. kr. fra 2013 til 2014. Hvoraf 1,0 mio. kr. er til belysningsområdet som skal anvendes til gennemførelse af projektet, hvor Gribskov Kommune overdrager belysningsudgiften til grundejerne på private fællesveje i kommunen. Endvidere søges der om overførsel af 0,5 mio. kr. til brug for forarbejdet til trafikforbindelse Græsted Gilleleje, som blev bevilliget på ØU 23.09.13.

På vandområdet søges der om overførsel af 0,8 mio. kr. til 2014, hvoraf de 0,2 mio. kr. stammer fra

Kystlivredningstjenesten som Gribskov Kommune administrerer. Disse midler skal overføres til 2014, da de ikke er en del af kommunens servicebudget.

#### Børneudvalget

Regnskabet for Børneudvalgets område viser et samlet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget inkl. overførsler fra 2012. Mindreforbruget svarer til 1,95% af det korrigerede budget.

Den største del af mindreforbruget, 10,0 mio. kr., findes på ramme vedr. Læring og Undervisning og skyldes primært mindreforbrug på skoler og dagtilbud. Ligeledes er der mindre forskydninger på ungdomsskolen, mindre lønforbrug end ventet på myndighedsteamene og mindreforbrug på tandplejen.

2013 har været præget af justering af budgettet på Børneudvalgets område og deraf følgende arbejde med at flytte budgettet rundt på de nye delrammer. Ved regnskabsafslutningen har det vist sig, at der stadig er nogle uoverensstemmelser i forhold til placering af budget og således også i forhold til placering af forbrug, som gør at resultatet mellem delrammerne forskyder sig. Som udgangspunkt ændrer det ikke noget totalt set. Der er dog fokus på, at budget på dagtilbuddene, er 4,1 mio. kr. for lavt og fremadrettet skal tilpasses. I 2014 arbejdes der videre med at få korrigeret delrammerne, så budget og forbrug ligger samme sted og opfølgningen dermed bliver mere præcis.

På området søges overført 22,6 mio. kr. fra 2013 til 2014. Overførslerne kommer primært fra Skole/FO og dagtilbudsområdet.

#### Social- og sundhedsudvalget

Regnskabet 2013 for Social- og Sundhedsudvalgets viser et samlet mindreforbrug på 18,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. overførsler fra 2012. Mindreforbruget svarer til 2,1% af det korrigerede budget.

Mindreforbruget kommer primært fra de sociale tilbud på 11,4 mio. kr., fremrykning af refusion vedr. særligt dyre enkeltsager på 2,4 mio. kr., forskydninger vedr. refusion for boligstøtte på 4,1 mio. kr og slutteligt 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på bl.a. færre udgifter til handicapbiler og PlejeGribskov.

På området søges 4,5 mio. kr. overført fra 2013 til 2014 der primært vedrører de sociale tilbud.

#### Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskabet for Arbejdsmarkedsområdet viser et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. overførsler fra 2012. Merforbruget svarer til 1,5% af det korrigerede budget.

Merforbruget kommer primært fra Beskæftigelsesområdet, hvor flere ændringer i budgetforudsætningerne siden RS4 har resulteret i et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget kommer primært fra 4 forskellige områder; Fleksjob, Integration, Sygedagpenge og Jobrotation, hvor der tilsammen har været et merforbrug på 4,8 mio. kr. Derudover har der vedr. seniorjob og ejendomsudgifter været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

På Arbejdsmarkedsområdet søges 0,7 mio. kr. overført fra 2013 til 2014. Det er på områderne indenfor jobrotation, Det lokale beskæftigelsesråd og tilskud fra Erhvervsskolen.

#### Kultur- og idrætsudvalget

Regnskabet for 2013 viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget svarer til 3,4% af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært at nogle af de disponerede midler i Investeringspuljen endnu ikke er udbetalt og at Holbo Herreds Kulturhistoriske Centre, Kulturskole og Svømmehal ligeledes har mindreforbrug.

På området søges overført 2,1 mio. kr. vedr. mindreforbrug på investeringspuljen, Holbo Herreds

Kulturhistoriske Centre, Kulturskole og Svømmehallen.

### Økonomiudvalget

Det samlede regnskab for ØU's driftsrammer viser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Mindreforbruget svarer til 6,3% af det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser er et mindreforbrug på politiske udvalg og formål på 1,7 mio. kr., centre under ØU på 2,4 mio. kr., administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på 0,5 mio. kr., personalepolitiske formål på 2,0 mio. kr., valg på 0,5 mio. kr., budgetpuljer på 5,0 mio. kr. samt et merforbrug på risikostyring på 1,1 mio. kr. og ejendomsudgifter under ØU på 0,6 mio. kr.

På området søges der overført 3,2 mio. kr. som hovedsageligt henhører under ESCO-aftalen, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Erhvervsfremme og turisme samt diverse puljer.

### **Indtægter**

Der er en merindtægt på 2,7 mio. kr., der svarer til en afvigelse på 0,1%. Merindtægten stammer hovedsaglig fra moms.

Der er en merindtægt vedr. moms på 2,8 mio. kr., merindtægten skyldes berigtigelser, der efter gennemgang af momsafregningen i 2008-2012, er hjemtaget yderligere.

Bortset fra Moms er der en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. ud af et budget på 2.4 mio. kr.

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

Anlægsrammen inkl. overførsler fra 2012 har ved regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 32,3 mio. kr. inkl. lån - mod forventet 35,7 mio. kr. ved RS 4 - 2013. Mindreforbruget skyldes hovedsagligt:

Anlægsprojektet vedr. Trafikforhold i Helsingør på 15,0 mio. kr. Anlægsprojektet afventer endelig afklaring.

Der er i 2013 frigivet 0,5 mio. kr. til projektet, hvoraf restbudgettet overføres til 2014. De resterende 14,5 mio. kr. tilføres kassebeholdningen indtil endelig afklaring af projektet.

Anlægsprojektet jordforurening Klokkerskoven afventer fortsat afgørelse fra Naturklagenævnet. I og med tidshorizonten er ukendt lukkes projektet ned og bevillingen tilføres kassebeholdningen indtil afgørelsen foreligger.

En række anlægsprojekter der ikke har anvendt hele budgettet i 2013 grundet forskydninger i arbejdet, men vil gå ind i 2014. Der indstilles 11,4 mio. kr. overført til 2014.

### Anlægsregnskaber

Der aflægges anlægsregnskaber på følgende projekter:

Ny Helsingør Skole med alle underprojekter (en særskilt sagsfremstilling på samme møde)

Brorenovering

Renovering af vejkapital

Jordforurening Klokkerskoven

Redningsbåd

Uddannelsescenter

Nyindretning Græsted Skole, Gilleleje Skole Rostgårdsvej



Foranalyse ny skole Gilleleje  
Etablering af SKP-hus og Etablering af pigekollektiv (aflægges samlet)  
Nedrivning af pavillon ved Langdraget  
Nedrivning af pavilloner skoleområdet  
Ombygning i forbindelse med flytning af FO Tingbakkeskolen  
Ældrepuljen  
Skimmelsvamp- sager i Gribskov  
Genopretning af ejendomme  
Bygningsoptimering administrative bygninger  
Jobcenter - parkeringsforhold, anlæg bygninger  
Energi- og CTS optimering

### **Byudvikling**

Den samlede Byudviklingsramme udviser et mindreforbrug ift det korrigeret budget på 8,9 mio. kr. incl. overførsler. Der søges overført 7,5 mio. kr. til 2014, hvorved der bliver et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

#### Rammen er opdelt i 3 områder:

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

#### Bemærkninger vedr. drift:

Der har i 2013 været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Årsagen til dette er en regulering af ejendomsskatter på diverse ejendomme. Desuden har lejeindtægter/forpagtningsafgifter ikke været budgetlagt på de enkelte ejendomme.

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

Ingen bemærkninger, udgifterne svarer til budget.

#### Bemærkninger vedr. Køb og salg:

Der afsættes ikke noget egentligt budget ved budgetvedtagelsen til indtægter og udgifter, idet det forudsættes, at udgifter til køb skal dækkes af salg i året.

Det anførte "Korrigerede budget 2013", jf. bilag nedenfor, skyldes derfor overførsler fra 2012 vedr. køb/salg som ikke blev gennemført i 2012, men som er forudsat gennemført i 2013, samt særskilte bevillinger givet i løbet af 2013.

Der er i året givet bevilling til bl.a. indfrielse af lån i Aktivitetshus, indtægtsbevilling vedr. salg af pensionistboliger, Skovsmindeparken, og bevilling til køb af arealer, Fredbogård, Græsted og Laugøvej 1, Helsingør.

Der har i 2013 været et mindreforbrug, incl. overførsler til 2014, på 0,5 mio. kr.

Der søges overført fra 2013 til 2014 i alt 7,5 mio. kr. hvor køb/salg forventes gennemført. Det vedr. Køb af Holtvej 40, Fredbogård. Køb af Gilleleje Stationsvej 6. Salg af pensionistboliger, Skovsminde og indfrielse af lån, Aktivitetshuset.

Byudviklingspuljen havde primo 2013 et samlet underskud på 27,3 mio. kr.  
Eksklusiv overførsler udgør underskuddet i 2013 på køb/salg af ejendomme 1,6 mio. kr.  
Herefter udgør det samlede underskud på puljen ultimo 2013 28,9 mio. kr.

## **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 ECSO, Ældreboliger og Byudvikling).

Samlet for rammen er der et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes tilbagebetaling af renter af for meget betalt ejendomsskat til borgere på 0,7 mio. kr., samt ekstraordinære udgifter til indfrielse af restgæld ifm salg af 2 boliger, der har været anvendt til integrationsformål. Ingen af disse udgifter har været budgetteret.

## **Forsyningsvirksomheder**

Samlet for forsyningsvirksomhederne viser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Samlet for forsyningsområdet drift, er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. Dette skyldes, at der netto har været et merforbrug til genbrugsaffald fra private.

På forsyningsområdet for anlæg er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Baggrunden for dette mindreforbrug skyldes dels forsinkelse i projekteringen af det planlagte anlæg, der skal sikre bæredygtige genbrugsstationer som forventes afsluttet i 2014, samt projekt vedr. nedsænkede containere som er udskudt til 2014.

Mellemværendet med forsyningsområdet er opgjort pr. 31.12.2013 til -24,7 mio. kr., hvilket betyder, at kommunen skylder forsyningsområdet dette beløb. Beløbet er incl. fratæk af forbrug på anlægsprojektet i 2013.

Der søges samlet overført 4,9 mio. kr. til gennemførelse af de planlagte projekter vedr. forsyningsvirksomhederne.

## **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 2014.

Det indstilles, at evt. uforbrugte projekt- og puljemidler samt restbudgetter på anlægsprojekterne overføres til 2014 jfr. indstillingen pkt. 2.

## **Likviditet**

Kommunens likviditet er ultimo 2013 69,2 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet har i 2013 været 236,4 mio. kr.

## **Serviceudgifter**

Gribskov Kommune havde i 2013 en ramme på oprindeligt budgetteret 1.695 mio kr. og forbruget har været 1.639 mio kr.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger på 1,9 mio kr. for 2013 fremgår af bilag 27 og vedrører uerholdelige krav.

# **Fagudvalgenes**

## **Mål og evaluering**

**2013**

# Teknisk Udvalg og Plan- og Miljøudvalget

## Det Tekniske område

### 1. Resultat regnskab 2013

Det Tekniske Område dækker overskrifterne Vej, Vand, Affald og Trafik, klima og miljø. Det er opgaver som dels er driftorienterede, dels er myndighedsorienterede. Der skelnes mellem skattefinansierede og brugerfinansierede opgaver. I myndighedsopgaven ligger også planlægningen, f.eks. at udarbejde spildevandsplanlægning, energiplanlægning og trafikikkerhedsplanlægning.

Regnskabet for Det Tekniske Område er vist nedenfor med de mer- og mindre udgifter, der har været på de enkelte områder i forhold til det korrigeret budget. Samlet set viser regnskabet at der på området er brugt 120 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 124 mio. (index 97), hvilket betyder et mindre forbrug på ca. 4 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Hovedårsagerne til dette mindreforbrug skyldes, at der samlet set har været et mindreforbrug på veje på 1,1 mio. kr., at der på vandområdet har været et samlet mindre forbrug på 1,4 mio. kr., at der på plan og byg har været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. og at der på ejendomsudgifterne samlet har været en mindre udgift på 0,6 mio. kr.

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
<b>310 Veje</b>				
31020 Materialegården	41	41	3	-37
31030 Vintertjeneste med kontrakt	7.714	7.711	6.904	-808
31050 Udendørsbelysning og trafiksignaler	6.262	9.001	8.002	-998
31051 Entrepriser vejområdet	18.986	18.986	20.125	1.139
31052 Tilkøbsydelse – entrepriser vejområdet	2.121	2.121	2.253	132
31052 Tilkøbsydelse – entrepriser vejområdet	5.403	4.664	5.140	476
31060 Administration vejområdet	3.390	3.890	2.814	-1.076
31061 Arbejder udenfor entrepriser, vejområd				
<b>311 Grønne områder</b>				
31130 Bidrag til Livredningstjenesten	787	787	788	2
31131 Arbejder udenfor entrepriser	320	320	387	67
<b>313 Vand</b>				
31340 Vand	9.088	8.297	7.031	-1.266
31350 Kystlivredningstjenesten		47	-147	-194
<b>314 Kollektiv trafik</b>				
31410 Busdrift	25.431	24.431	23.952	-479
31420 Flextur			547	547
31430 Taxanævn	44	44	67	24
<b>315 Trafikkerhed</b>				
31510 Trafikkerhed	1.137	881	893	13

<b>318 Ejendomsudgifter, TEK</b>				
31810 Materialegårde	292	196	-48	-244
31811 Grønne områder	840	549	371	-179
31821 Entrepriser 4+5	1.978	1.700	1.608	-92
31822 Tilkøbsydelse, entrepriser	552	552	546	-6
<b>320 Plan og byg</b>				
32001 Myndighed, driftsudgifter	35.636	32.338	31.565	-773
32002 Husleje- og beboerklager	258	258	290	32
32003 Hegnsyn	31	31	55	24
32006 Jordforurening	576	576		-576
<b>321 Beredskab</b>				
32120 Redningsberedskab	6.583	6.839	6.779	-61
<b>328 Ejendomsudgifter, PMU</b>				
32810 Beredskab	-120	-38	-154	-116

### Forsyningsområdet:

Forsyningsområdet der omfatter affald- og affaldshåndtering, har i 2013 har været præget af implementering af bioaffaldssortering i hele kommunen.

Der er i 2013 arbejdet videre med 'Fremtidens bæredygtige genbrugsstation', hvor der dog er sket en forsinkelse i projekteringen af det planlagte anlæg der skal sikre dette, med et mindre forbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget som resultat. Projektet forventes afsluttet i 2014.

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afgivelser til korr. budget
<b>317 Forsyning</b>				
31750 Affald, drift	59.643	61.523	57.054	-4.469
31760 Affald, indtægter	-61.643	-66.860	-61.580	5.280
<b>316 Forsyning, anlæg</b>				
31610 Forsyning, anlæg	6.496	8.139	2.295	-5.844

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

Der er for 2013 indgået nedenstående budgetaftale på Det Tekniske Udvalgs område, hvor samtlige punkter er blevet indfriet.

Nr.	Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
DT01	Administratione vejområdet (Udenfor kontrakt)	Der er foretaget en besparelse på vedligeholdelse af rabatter, broer, asfalt og andre vedligeholdelsesopgaver der	-500

		<i>ikke er omfattet af kontrakter.</i>	
<i>DTO2</i>	<i>Optimering af arbejdsgange</i>	<i>Der er sket en generel optimering af arbejdsgangene bl.a. ved at der er områder der nu løses digitalt eller ikke bliver løst.</i>	<i>-1.300</i>
<i>DTO3</i>	<i>Reduktion af vejbidrag</i>	<i>Det afsatte beløb til betaling af vejafvandingsbidrag til Grib Vand, er i Budget 2013 blevet reduceret til 3,2 mio. kr. som besluttet af Byrådet.</i>	<i>-3.000</i>
<i>DTO4</i>	<i>Drift af redningsbåd</i>	<i>Brandmændene i Gilleleje har indsamlet midler til indkøb af en ny redningsbåd. Båden er indkøbt og sat i drift.</i>	<i>100</i>
	<b>Manglende udmøntning</b>		

### 3. Andre fokuspunkter

Af andre fokus punkter end de ovenfor nævnte, der er lavet i 2013, kan bl.a. nævnes, at der er:

- blevet udarbejdet 4 store planer: Kommuneplan herunder klimatilpasningsplan, spildevandsplan, varmeplan og strategisk energiplan. Planer som har været til såvel høring, som er blevet politisk behandlet.
- blevet arbejdet med at få data og grundlag på plads til at gennemføre et Vejdrtudbud, som indeholder kontrakter indenfor vejentrepriser (renholdelse, rabatter, vejbrønde, brolægning, skilte og afmærkning, broer og bygværker og vintertjeneste). Med henblik på at kommunen kan få en endnu bedre aftale på dette område end hidtil.

For begge ovenstående punkter gælder at de er lavet i 2013, men at de først forventes at få en effekt i løbet af 2014 og de kommende år.

# Børneudvalget

## 1. Resultat regnskab 2013

### Generelt

Totalt set på Børneudvalgets område viser regnskab 2013 et samlet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. overførsler fra 2012. Mindreforbruget svarer til 1,95% af det korrigerede budget. Overførsler fra 2012 udgør 10,3 mio. kr. af det korrigerede budget.

Den største del af mindreforbruget, 10,0 mio. kr., findes på ramme 335 Læring og Undervisning og skyldes primært mindreforbrug på skoler og dagtilbud.

2013 har været præget af justering af budgettet på Børneudvalgets område og deraf følgende arbejde med at flytte budgettet rundt på de nye delrammer. Ved regnskabsafslutningen har det vist sig at der stadig er nogle uoverensstemmelser i forhold til placering af budget og således også i forhold til placering af forbrug, som gør at resultatet i mellem delrammerne forskyder sig. Som udgangspunkt ændrer det ikke noget totalt set. Der er dog fokus på, at budget på dagtilbuddene, er 4,1 mio. kr. for lavt og fremadrettet skal tilpasses. I 2014 arbejdes der videre med at få finpudset delrammerne, så budget og forbrug ligger samme sted og opfølgningen dermed bliver mere præcis.

### Bemærkninger til de væsentligste afvigelser

#### *334 – undersøgelse og socialfaglig indsats*

Årsagen til, at det reelle merforbrug ikke endte med at blive så højt som forventet ved RS4 og dermed forudsat i det korrigerede budget er, at udgifterne til anbringelser er blev 1 mio. kr. mindre end forventet pga. lavere gennemsnitspriser. Den resterende forskel skyldes et mindre forbrug end ventet vedr. lønudgifter til de enkelte teams. Denne forskel skyldes reelt – som nævnt tidligere – at implementeringen af den nye organisering af børneområdet i budgettet ikke er fuldstændigt på plads endnu. Der er således for 3,6 mio. kr. lønudgifter, der mangler på denne ramme, som er udgiftsført på ramme 33730. Det reelle forbrug er således 84 mio. kr.

#### *335 – læring og undervisning*

Mindreforbruget på Skole/FO er 12,3 mio. kr. større end det korrigerede budget. Størstedelen findes på skoler og fritidsordninger og udgøres primært af midler fra forårets lockout. En mindre del ligger på skoler og fritidsordningernes fællesudgifter.

Mindreforbruget på Dagtilbud er samlet set 1,7 mio. kr. lavere end korrigeret budget. På dagtilbuddene og dagplejen er det samlede mindreforbrug 10,3 mio. kr. At den samlede delramme ender i et 8,5 mio. kr. mindre mindreforbrug end institutionerne, skyldes at der pga. en teknisk fejl i forbindelse med udarbejdelsen af det retvisende budget, er udeladt en budgetpost i det samlede budget, som optræder i institutionernes bevillinger. Desuden er der et merforbrug på en del fællesudgifter, som ligeledes gør det samlede mindreforbrug mindre.

Merforbruget på SP skyldes at antallet af elever i eksterne specialskoletilbud og andre særlige tilbud er næsten fordoblet fra skoleåret 2012/2013 til skoleåret 2013/2014, og derved er der genereret et merforbrug på SP-rammen, skole. Særlige tilbud kan f.eks. være skole/dagbehandlingstilbud og undervisning på opholdssteder i eller udenfor kommunen.

Stigningen i udgifter til særlige tilbud skal ses i sammenhæng med anbringelser af børn udenfor hjemmet, der som hovedregel betyder, at barnet også skal have et specialiseret skoletilbud. Men stigningen skyldes også, at der i højere grad efterspørges specialiserede skoletilbud som Gribskov Kommune ikke i eget regi.

Børneudvalget besluttede i 2013, at Gribskov Kommunes SP model skulle udvikles, således at en skole ikke kun beslutter og betaler for elever i distriktet i specialtilbud i kommunen, men også i tilbud udenfor kommunen. Dog ikke for børn hvor Gribskov Kommune har besluttet en anbringelse udenfor kommunen. Dette for at imødegå det stigende pres på eksterne tilbud. Arbejdet med implementeringen af den videreudviklede model fortsætter ind i 2014.

### 337 – Stabs- og støttefunktioner

Samlet for rammen er der et merforbrug på 3 mio. kr. i forhold til budgettet. De væsentligste afvigelser vedrører følgende områder:

Merforbruget på *Administration og udviklinger* i forhold til det korrigerede budget er på 1,8 mio. kr. Dette skyldes, at der ikke er kommet de forventede refusioner vedr. dagpenge, flexjob o.l. samt at lønforbruget har været lidt højere end budgetforudsat samt at fællesudgifterne ligeledes er steget i forhold til budgetforudsætningen.

For delrammen - "Puljer" gælder, at forbruget på puljerne "kompetenceudvikling vedr. inklusion" samt puljen "til udvalgets disposition" er omkostningsført på driftsrammerne under delrammerne Skoler/FO og Dagtilbud. Det skyldes den løbende omstrukturering af budgettet i 2013 og vil blive rettet op i 2014.

Merforbruget på delrammen - Rådgivning, support og undersøgelse er 3,6 mio. kr. Dette skyldes – som nævnt under delrammen Undersøgelse og socialfaglig indsats – at der er ført lønudgifter på denne delramme, som reelt burde være ført under delrammen Undersøgelse og socialfaglig indsats. Det reelle resultat er således budgetoverholdelse. Dette resultat skal ses i lyset af, at budgettet – i forbindelse den endelige politiske godkendelse af det retvisende budget – blev sat 2,6 mio. kr. lavere end delrammens medarbejdernormering egentlig lægger op til. Budgetbeløbet er således bevidst sat 2,6 mio. kr. for lavt. I 2014 er budgettet således 15,1 mio. kr.



<b>Ramme I 1.000 kr.</b>	<b>Vedtaget Budget</b>	<b>Korrigeret Budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Afvielser til korr. budget</b>
<b>333 Unge</b>	<b>20.206</b>	<b>26.103</b>	<b>24.960</b>	<b>-1.144</b>
33310 Ungdomsskole mv.	10.790	12.001	11.104	-897
33320 Ungdomsaktiviteter	706	588	356	-232
33330 Unge og uddannelse	8.709	13.514	13.500	-14
<b>334 Undersøgelse og Socialfaglig indsats</b>	<b>73.771</b>	<b>84.472</b>	<b>80.366</b>	<b>-4.106</b>
33410 Socialfaglig indsats	73.771	84.472	80.366	-4.106
<b>335 Læring og undervisning</b>	<b>487.188</b>	<b>469.790</b>	<b>459.766</b>	<b>-10.024</b>
33510 Skole/FO	273.084	278.532	266.186	-12.346
33520 Dagtilbud	184.573	157.748	156.038	-1.709
33530 SP	68.664	70.380	75.452	5.072
33540 Tværgående	-39.132	-36.870	-37.911	-1.041
<b>336 Sundhed og forebyggelse</b>	<b>21.513</b>	<b>20.656</b>	<b>19.989</b>	<b>-666</b>
33610 Tandplejen	16.204	16.089	15.417	-672
33620 Sundhedsplejen	5.309	4.566	4.572	6
<b>337 Stabs- og støttefunktioner</b>	<b>37.737</b>	<b>25.771</b>	<b>28.760</b>	<b>2.989</b>
33710 Administration og udvikling	16.598	10.785	12.569	1.784
33720 Puljer	2.920	2.880	459	-2.421
33730 Rådgivning, support og undersøgelse	18.218	12.106	15.732	3.626
<b>338 Ejendomsudgifter, BØR</b>	<b>57.447</b>	<b>58.028</b>	<b>57.623</b>	<b>-405</b>
33810 Skole/FO	35.786	36.529	36.635	106
33811 Ny Helsingørsk Skole	8.183	9.200	9.059	-141
33812 Daginstitutioner	13.478	12.299	11.833	-467
33813 Børn og Familie	0	0	96	96

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

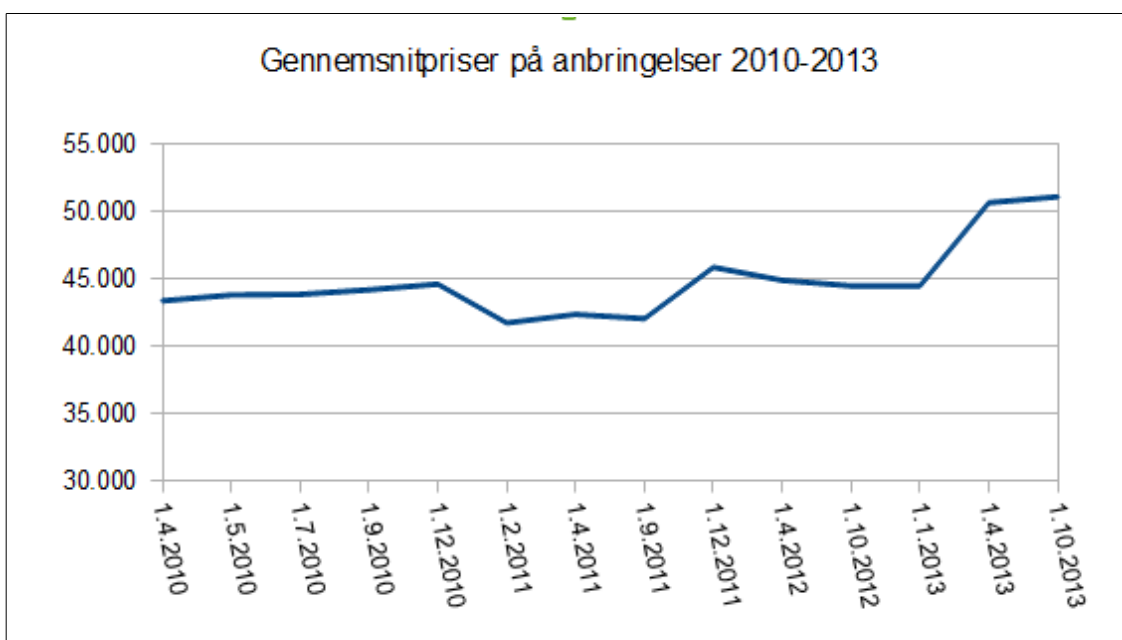
Nr.	Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
BØR1+ BØR3+ BØR8+ BØR9	<b>Omorganisering</b> Omorganisering skoleområdet, DT og BFR, samt vakante stillinger er en del af implementeringsarbejdet ifht. Etablering af CBU. Som led i implementeringsplaner vil være den konkrete udmøntning ifht. Tilpasning af lønsum ind i den nye centerorganisering.	Arbejdet med retvisende budget og lønsum for det nye Center for Børn og Unge er igangsat primo 2013, forventet færdigt ultimo 2014.	-1600
BØR2	<b>Forsikringsordning skoleområdet</b> Skolerne og FO'ernes betaling til forsikringsordning forbliver på nuværende niveau på trods af, at udgifterne til forsikringen er faldet (grundet faldende fravær).	Er implementeret	-2800
BØR4	<b>Forsikringsordning dagtilbudsområdet</b> Daginstitutionernes betaling til forsikringsordning forbliver på nuværende niveau på trods af, at udgifterne til forsikringen er faldet (grundet faldende fravær).	Er implementeret	-1400
BØR5	<b>Moms i dagtilbudstakster</b> Det er muligt for kommunen at indregne moms i daginstitutionstaksterne.	Er implementeret	-800
BØR6	<b>SP ramme dagtilbud</b> SP rammen dagtilbud har i foregående år finansieret merforbrug andre steder på Børneudvalgets ramme. Dette behov findes ikke længere og budgettet reduceres derfor ifm. budgetaftalen.	Er implementeret	-600
BØR7	<b>Reduktion af flekspulje dagtilbud</b> Dagtilbudsområdet har en pulje til fleksible løsninger ifm. opfyldelse af pasningsgarantien. Puljen reduceres.	Er implementeret	-500
BØR11	<b>Udvikling af kvalitet i dagtilbud</b> 2 mio. kr. er udmøntet i daginstitutionernes normering, målrettet arbejdet med inklusion. 1 mio kr. er afsat til projektet ”fra haver til maver”.	Er implementeret	0 (finansieres indenfor rammen)
BØR12	<b>Kvalitet i undervisningen</b> Udvidelse af skoledagen til kl. 14 træder i kraft fra skoleåret 2013/2014 (august 2013). Samtidigt reduceres FO'ernes åbningstid og skole/FO tilføres midler til flere pædagogiske medarbejdere i undervisningen.	Er implementeret	0 (finansieres indenfor rammen)
BØR 13	<b>Lærernes arbejdstid</b>	Der er indført ny lovgivning på området der regulerer tilgang til tilrettelæggelse af lærernes arbejdstid.	Intet beløb
	<b>Manglende udmøntning</b>		0

### 3. Andre fokuspunkter

#### Gennemsnitlige priser for anbringelser.

Det har været strategien, at sænke antallet af anbringelser og samtidig reducere den gennemsnitlige pris pr. anbringelse ved at ændre i brugen af typer af anbringelser. Denne strategi er fulgt og har virket således, at der fra 2009 til 2011 er sket et fald i antal anbringelser og et fald i den gennemsnitlige pris pr. anbringelse. Dette vel at mærke uden, at det vurderes, at den faglige kvalitet er lavere end tidligere.

Nedenstående figur viser udviklingen i gennemsnitsprisen for anbringelser i Gribskov Kommune.



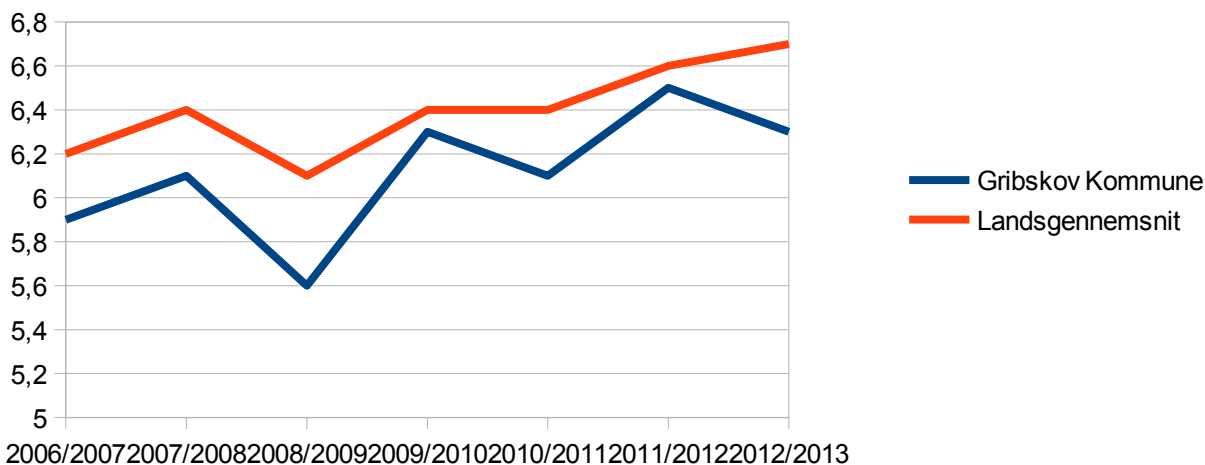
Figuren viser, at de gennemsnitlige anbringelsespriser er steget fra 2012 til 2013. Det skyldes bl.a. at flere yngre børn bliver anbragt. De yngste børn anbringes typisk på døgninstitutioner og i familiepleje og ikke i forholdsvis prisbillige anbringelsestyper, som f.eks. Eget værelse, hvor nogle unge anbringes. Denne udvikling trækker derfor de gennemsnitlige priser pr. anbringelse op.

#### Afgangskarakterer for folkeskolen

De gennemsnitlige afgangskarakterer for 9. klasse i Gribskov Kommunes folkeskoler viser umiddelbart en tilbagegang i forhold til året før. Den gennemsnitlige afgangskarakterer dækker over alle bundne prøvofag i 9. klassernes afgangsprøve.

Skolernes afgangskarakterer har ellers været stigende siden skoleåret 2006/2007. I skoleåret 2006/2007 var det samlede karaktergennemsnit på 5,9, og i 2011/2012 var det samlede gennemsnit steget til 6,5. Herefter er det faldet til 6,3 i skoleåret 2012/2013. Landsgennemsnittet er ligeledes steget over årene fra 6,2 i skoleåret 2006/2007 til 6,7 i skoleåret 2012/2013. Gribskov Kommunes folkeskoler ligger i skoleåret 2012/2013 0,4 karakterer under landsgennemsnit.

Afgangskarakterer (totaler) 2006/2007 til 2012/2013

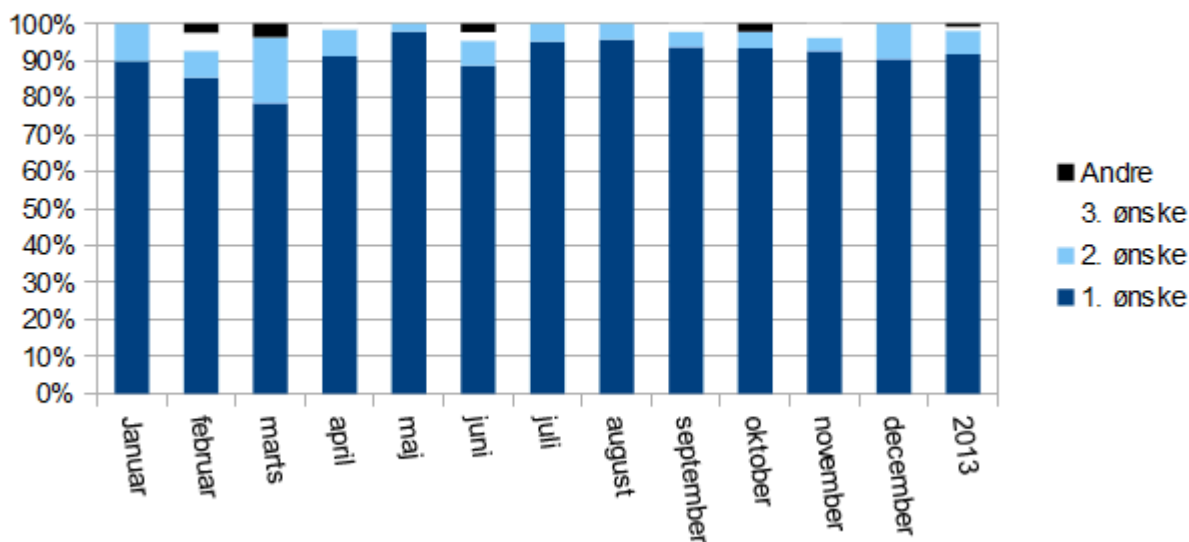


### Opfyldelse af prioriterede ønsker om plads i dagtilbud

Nedenstående figur viser ønskeopfyldelsen i forbindelse med tilbud om plads i dagtilbud i Gribskov Kommune i 2013.

Samlet for 2013 opfyldte Gribskov Kommune 92% af forældrenes 1. prioriterede ønske, 98% af forældrenes 1. og 2. prioriterede ønske og 99% af forældrene 1.-3. prioriterede ønske.

Ønskeopfyldelse. Andel opfyldelse af prioriteret plads i dagtilbud



## Social- og Sundhedsudvalget

### 1. Resultat regnskab 2013

#### Generelt

Samlet set viser Social- og sundhedsudvalgets regnskab 2013 et mindreforbrug på 18,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. overførsler fra 2012, mindreforbruget svarer til 2,1% af det korrigerede budget.

Den størstedel af mindreforbruget i alt 12,8 mio. kr. findes på virksomhedsrammen (344 virksomheder), men der er større eller mindre afvigelser på alle delrammer og rammer. Den eneste ramme, hvor der er merforbrug er ejendomsrammen. På Administrations-, sundheds- og socialrammerne er der afvigelser fra budgettet på henholdsvis 1,3%, 0,4% og 1,4%, medens der er en afvigelse på 11,7% vedr. ejendomsrammen og hele 71,3% vedr. virksomhedsrammen. Det sidste er der dog en særlig forklaring på.

#### Regnskab 2013 i 1.000 kr.

Ramme/delrammer	Vedtaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelser til korr. budget
<b>340 Administration</b>	34.045	40.075	39.547	-528
34001 Tilsyn	0	1.407	1.570	163
34003 Center for Social sundhed	34.045	34.718	34.282	-436
34005 Center sociale omsorg og pleje	0	3.950	3.695	-256
<b>341 Sundhed</b>	<b>462.359</b>	<b>467.154</b>	<b>465.378</b>	<b>-1.776</b>
34101 Pleje og træning	250.416	258.900	255.682	-3.218
34102 Hjælpe midler	33.976	29.000	28.482	-518
34103 Sygehusydelse	152.699	156.200	160.143	3.943
34104 Sundhedsfremme og tilskud	6.285	6.409	6.367	-42
34105 Kørsel	16.540	12.908	11.641	-1.268
34106 Madserice	2.443	3.736	3.063	-673
<b>342 Social</b>	<b>367.275</b>	<b>367.520</b>	<b>362.203</b>	<b>-5.318</b>
34201 Borgere med handicap	178.912	183.080	184.162	1.082
34202 Forsørgelse og boligstøtte	164.807	162.207	156.485	-5.721
34203 Socialt udsatte	18.337	17.715	16.800	-915
34204 Flygtninge	5.219	4.519	4.756	237
<b>344 Virksomheder</b>	<b>0</b>	<b>18.007</b>	<b>5.166</b>	<b>-12.841</b>
34401 PlejeGribskov	0	9.000	7.567	-1.433
34420 Sociale tilbud	0	9.007	-2.401	-11.408
<b>348 Ejendomme</b>	<b>12.845</b>	<b>13.622</b>	<b>15.216</b>	<b>1.594</b>
34801 Ældreboliger	889	808	1.611	803
34802 Social boliger	565	304	29	-275
34803 Flygtningeboliger	1.723	905	1.288	383
34804 Ekstern adm. boliger	495	495	1.467	972
34805 Øvrige boliger	1.123	406	327	-79
34806 Plejecentre	6.704	9.358	9.772	414
34807 Driftsikring af boliger	1.346	1.346	724	-622
<b>Udvalget i alt</b>	<b>876.524</b>	<b>906.378</b>	<b>887.510</b>	<b>-18.868</b>

## De væsentligste afvigelser i regnskabet

De væsentligste afvigelser i regnskabet er sammenfattet i tabellen nedenfor:

### Væsentlige afvigelser i regnskabet

	Mio. kr.
Mindreforbrug vedr. sociale tilbud	11,4
Fremrykning af refusion - dyre enkeltsager	2,4
Statsrefusion vedr. boligstøtte	4,1
<b>I alt</b>	<b>17,9</b>

#### *Mindreforbrug vedr. Sociale tilbud*

Den største afvigelse i regnskabet vedr. de sociale institutioner og de tværgående puljer vedr. de sociale institutioner på i alt 11,4 mio. kr. Heraf vedr. de 9,4 mio. kr. de tværgående puljer, og de 2,0 mio. kr. de sociale institutioner.

#### *Fremrykning af refusion - dyre enkeltsager*

Der er et betydeligt arbejde forbundet med opgørelsen og hjemtagelsen af statsrefusion vedr. dyre enkeltsager, hvilket hidtil har betydet at den endelige refusion først blev hjemtaget i det efterfølgende regnskabsår, da arbejdet ikke kunne nå at blive færdiggjort før regnskabet lukkede i det indeværende år.

Dette betyder at de indtægter der blev bogført i et givet regnskabsår hidtil har været kendt på forhånd. I forbindelse med afgang af en nøglemedarbejder på området, blev det besluttet sidst på året at hyre eksternt bistand i form af BDO ind til at løse opgaven.

Det er derfor lykkedes i år, at få gjort arbejdet med at opgørere og hjemtage refusionen vedr. de dyre enkeltsager, at den endelige refusion vedr. 2013 også er nået at blive bogført i 2013. Dette har samtidigt betydet, at der i regnskabet for 2013 er medtaget indtægter som ikke var forudset på forhånd.

#### *Refusion vedr. boligstøtte*

En lang række udbetalinger til borgerne på de sociale områder er successivt overflyttet til "Udbetaling Danmark", herunder også beregning af statsrefusion. Således overgik Boligstøtteområdet pr. 1. marts 2013 til udbetaling Danmark. Kommunen afholder fortsat udgifterne på de områder der overgår til Udbetaling Danmark, men da Udbetaling Danmark forestår arbejdet med udbetalingen til borgerne samt beregning og hjemtagelse af statsrefusion, så opkræver Udbetaling Danmark kommunen nettobeløbet.

Efter betalingsplanen udbetales boligstøtten for februar pr. 1. marts, dvs. bagudrettet og på den dato hvor Udbetaling Danmark havde overtaget opgaven. Kommunen var derfor af den opfattelse, at statsrefusionen vedr. februar ville indgå i de løbende "nettoopkrævninger" fra "Udbetaling Danmark". I forbindelse med regnskabsopgørelsen blev kommunen gjort bekendt med, at man selv skulle hjemtage statsrefusionen vedr. februar.

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

I tabellen nedenfor er udmøntninger af budgetaftalen for 2013 gennemgået, som det fremgår er 15 af 16 punkter i budgetaftalen indfriet og gennemført.

Det punkt der ikke er gennemført i budgetaftalen, er et forslag om spare ca. 700 tkr. ved. at reducere antallet af ugentlige kørsler med kold mad fra 3 til 2. Udvalget besluttede på møde den 16. januar ikke at gennemføre forslaget, da der er opstået tvivl om, hvorvidt Mad & Måltiders køkken havde lagerkapacitet til at der kun blev leveret kold mad 2 gange om ugen.

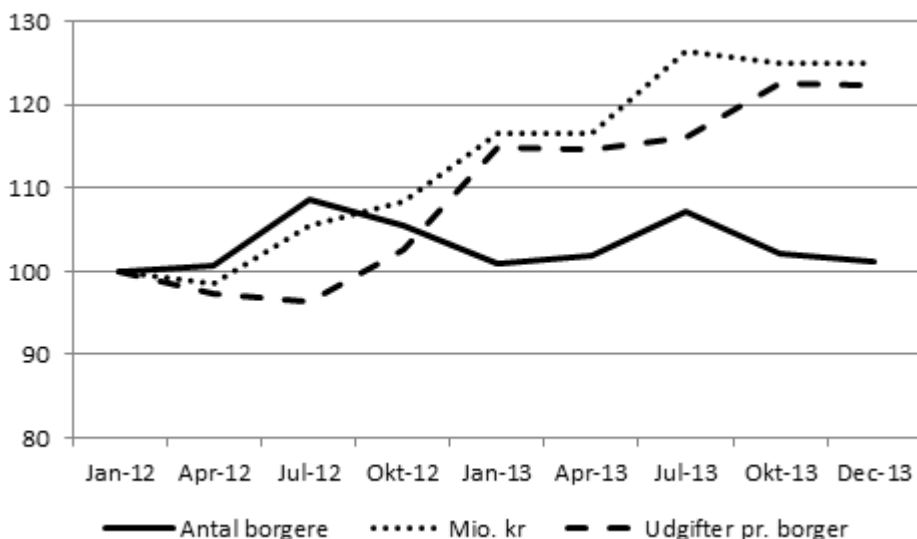
Aktivitet	Handling	Aktivitet er gennemført	Økonomi i 1.000 kr.
Reduktion af takster betalt til Ellen Marie hjemmet	Forhandling med EMH om reduktion af takster er afsluttet, og der er opnået enighed om en takst der betyder at den målsatte besparelse kan indfries.	Ja	-500
Reduktion i Sundhedsafdelingen	Budgettet er reduceret og besparelsen er indhentet, regnskabet viser et mindreforbrug	Ja	-800
Reduktion af puljer	Besparelse er udmøntet: Ældrepuljer og midler til udviklingspartnerskab reduceret med henholdsvis 850 tkr. og 300 tkr., medens forebyggelsesrammen er øget med 150 tkr. I øvrigt er midlerne indenfor forebyggelsesrammen omprioriteret således at der er etableret en investeringspulje på i alt 750 tkr.	Ja	-1.000
Fakturakontrol og ref.	Budget er reduceret og tiltag er iværksat	Ja	-500
Ændret madudb. 2-3 gange pr. uge	SSU besluttede den 16.01.2013 ikke at ændre frekvensen for levering af kold mad.	nej	-700
Driftsoptimering egne sociale tilbud	Besparelsen findes ved omlægning af udførelsen af ydelserne.	Ja	-800
Reduktion Støtte kontaktperson ordning	Besparelsen findes ved omlægning af udførelsen af ydelserne.	Ja	-200
Driftsoptimering takstfinansierede Sociale tilbud	Taksterne er reduceret med 3%, og besparelsen er indfriet.	Ja	-700
Beskyttet beskæftigelse	Reduktion svarer til at 2 borgere færre end i 2012, vil blive visiteret til beskyttet beskæftigelse i 2013. Reduktionen planlagt opnået ved at reducere tilgangen af nye borgere, således tilgangen ligger under den naturlige afgang fra ordningen når borgeren fylder 65 år.	Ja	-200
Tandplejen - Effektivisering	Budgettet 2013 er reduceret og div. tiltag er gennemført	Ja	-300
Tandplejen - Undersøgelsesinterval	Undersøgelsesinterval er ændret fra 12 mdr. til hver 18 mdr.	Ja	-200
Borgere i Centrum	Udmøntning af aktive borgere - styrke rehabiliteringsindsats og egenmestring mv.	Ja	200
Prisreduktion - Specialkørsel	Movia har gennemført nyt kørselsudbud på handicapområdet. Med kontraktstart 1. oktober 2012	Ja	-2.000
Forebyggelse frem for indlæggelse	Temaet forebyggelse frem for indlæggelse er et strategisk fokus i Udbuddet på ældre og handicapområdet. Der arbejdes med det konkrete indhold i forbindelse med udarbejdelsen af udbudsmaterialet.	Ja	-
Kortlægning af behov for plejebolig-kapacitet	Der er gennemført ny plejeboliganalyse, som førte til at udbygning af plejeboligkapaciteten er udskudt til ???	Ja	-

### 3. Andre fokuspunkter

#### 1. Udviklingen i udgifter til borgere i eget hjem

Der er løbende fokus på udviklingen i antal borgere der modtager hjemmehjælp og -sygepleje i eget hjem, udgifterne til hjemmehjælp og hjemmesygepleje, samt hvad der sker med udgifterne pr. borger.

Figur 1: Udvikling i antal borgere der modtager hjemmehjælp og hjemmesygepleje, udvikling i udgifterne til hjemmehjælp og sygepleje, og udgifterne opgjort pr. borger - udviklingen er indekseret



I figuren ovenfor er den indekserede udvikling i de tre størrelser vist. Det fremgår af figuren at antallet af borgere er svinget op og ned i opgørelsen af antallet af borgere pr. den 1. kvartalet, dog synes der efter en kraftig stigning frem til juli 2012, at være tale om en meget svag faldende tendens i antallet af borgere der modtager hjælp.

Den samlede udgift (mio. kr) har været jævnt stigende periode for periode og ligger i december måned på indeks 125 svarende til at de samlede månedlige udgifter er steget med 25% fra januar 2012 til december 2013.

Udgiften pr. borger har ligeledes været stigende igennem hele periode i december 2013 ligger udgifterne pr. borger således ca. 22% over udgifterne pr. januar 2012.



I tabellen nedenfor er de grundtal der indgår i ovenstående analyse vist.

Tabel 1: Antal borgere, udgifter i mio. kr. og udgifter pr. borger

	Jan-12	Apr-12	Jul-12	Ok-12	Jan-13	Apr-13	Jul-13	Sep-13
Antal borgere	1.342	1.353	1.457	1.416	1.351	1.367	1.430	1.419
Mio. kr.	7,2	7,1	7,6	7,8	8,4	8,4	9,0	8,9
Udgifter pr. borger*	53,9	52,5	52,0	55,3	62,0	61,8	62,9	62,4

\* beløbet er i 1.000 kr.

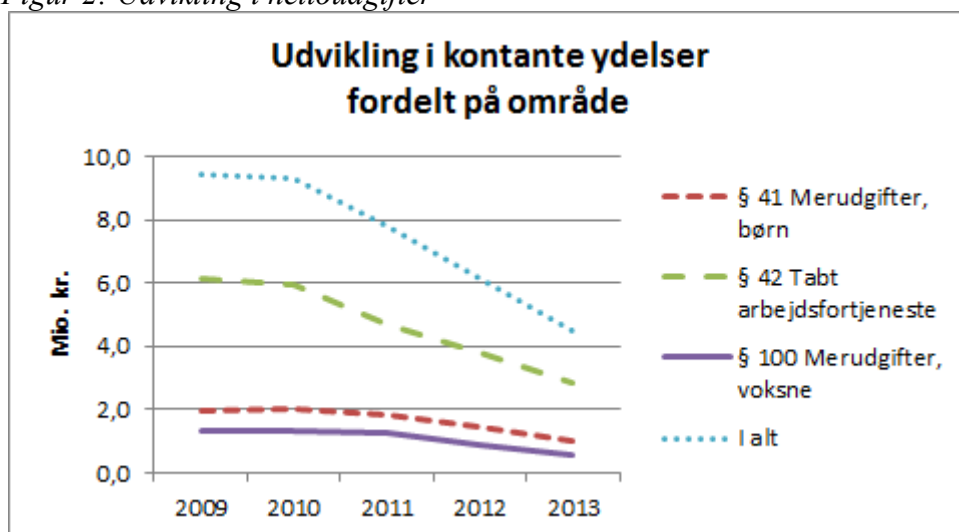
Kilde: Pakkebasen

## 2. Udvikling i kontante ydelser

Der har gennem de sidste ca 3 år været arbejdet intenst på at gennemgå samtlige sager vedr. tabt arbejdsfortjeneste samt merudgifter til børn og voksne. Der er udarbejdet kvalitetsstandard på børnesagerne, som har været forelagt SSU sommerens 2012. Gennemgang af alle sager har betydet, at der dels er sager, der er ophørt/afsluttet, og sager der har fået reduceret i bevillingerne.

Gennemgangen har også haft til formål at ensrette servicen til borgerene således at alle arbejder ud fra den samme linie. Der er oprettet et særligt team, der har til formål at vidensdele og fastholde det gældende serviceniveau, og hvor ændret lovgivning eller praksisændringer formidles til alle, der arbejder med området. Dertil skal lægges, at der som følge af ændret lovgivning, er ændret i taksterne, hvilket også har medført udgiftsreduktion. Hvor sagerne er klaget videre til Det Sociale Nævn har Gribskov Kommune i langt de fleste tilfælde fået medhold. Det er således vurderingen, at det nuværende serviceniveau afspejler den gældende lovgivning.

Figur 2: Udvikling i nettoudgifter



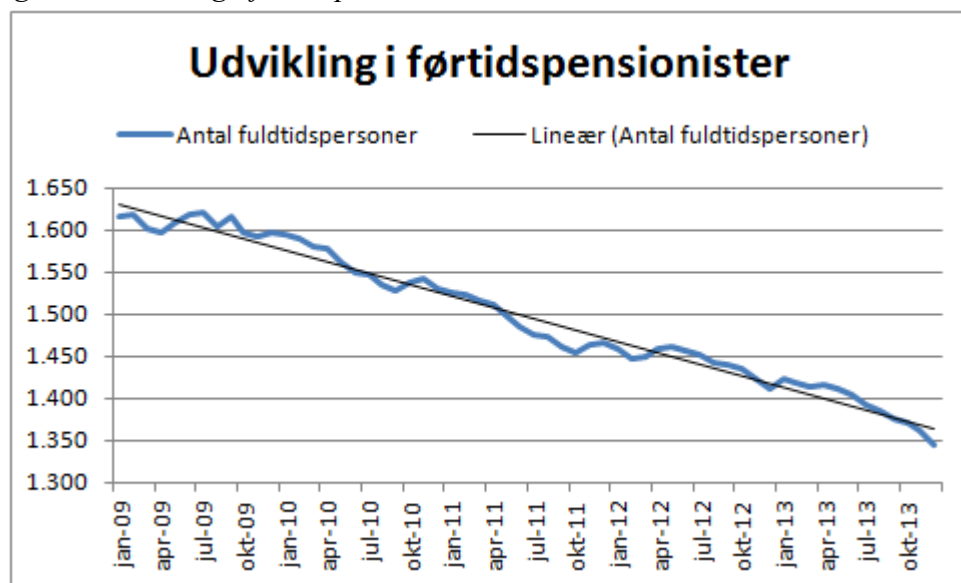
Resultaterne af arbejdet kan ses i figur 1. Der har på alle områder været et markant fald i nettoudgifterne siden 2010.

### 3. Udvikling i udgifter til førtidspension

Antallet af førtidspensionister har igennem en længere årrække været faldende i Gribskov Kommune. Indførelse af førtidspensionsreformen pr. 1. januar 2013 har betydet et yderligere fald i antallet af førtidspensionister. Som konsekvens af førtidspensionsreformen fastholdes flere borgere på kontanthjælp, ledighedsydelse og sygedagpenge, som er budgetteret under Arbejdsmarkedsudvalget. Denne tendens forventes at fortsætte de næste år.

Tilgangen af førtidspensionister er udelukkende på den nye førtidspensionsordning (65% kommunal medfinansiering), mens afgangene også indeholder borgere på de gamle ordninger (50% og 0% kommunal medfinansiering). Dette betyder, at selv om antallet af førtidspensionister er faldende i Gribskov kommune, så er den kommunale nettoudgift stigende år for år.

Figur 1: Udvikling i førtidspensionister



## Arbejdsmarkedsudvalget

### 1. Resultat regnskab 2013

Arbejdsmarkedsrådets regnskab 2013 viser et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. overførsler fra 2012. Merforbruget svarer til 1,5% af det korrigerede budget.

I forbindelse med RS4 2013 blev tilbageholdt budget på Økonomiudvalgets "Robusthedspulje, budgetudredning" til endelig afklaring af budgetudfordringer på øvrige fagudvalg ved regnskabsafslutningen. Mindreforbruget på 5,0 mio. kr. på "Robusthedspulje, budgetudredning" under Økonomiudvalget bruges derfor stort set til finansiering af merforbruget på Arbejdsmarkedsudvalgets område ved regnskabsafslutningen.

Merforbruget kommer fra Beskæftigelsesområdet, hvor flere ændringer i budgetforudsætningerne siden RS4 har resulteret i et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget kommer primært fra 4 forskellige områder; Fleksjob, Integration, Sygedagpenge og Jobrotation, hvor der tilsammen har været et merforbrug på 6,4 mio. kr. Desuden har der været et mindre forbrug på Administration på 1,1 mio. kr.

Ramme (i 1.000 kr.)	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
<b>370 Beskæftigelse</b>	302.528	313.293	318.119	4.826
<b>371 Erhvervsrelationer</b>	659	-36	0	36
<b>375 Seniorjob</b>	5.187	5.000	4.761	-239
<b>378 Ejendomsudgifter</b>	4.771	3.348	3.415	67

### 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

I tabellen nedenfor er udmøntninger af budgetaftalen for 2013 gennemgået. De 17 punkter er grupperet i 8 temaer. Som det fremgår er 5 af 8 temaer i budgetaftalen fuldt indfriet og implementeret. De sidste 3 temaer, som er beskrevet i nedenstående, er delvis indfriet eller ikke indfriet.

#### Reduceret aktivering

I 2012 var det Gribskov kommunes ambition af reducere den ikke-virksomhedsrettet aktiveringsindsats for flere målgrupper. Derved kunne udgiften til aktivering reduceres samtidig med at flere borgere ville komme i virksomhedsrettet aktivering, som der er en forventning til at have en bedre beskæftigelsesrettet effekt. Reduktionen i aktiveringsgraden har dog vist sig

vanskeligere at implementerer end forudsat. Dette også pga. den stigende ledighed og indførelse af uddannelsesordningen. Samtidig har det været problematisk at skaffe det nødvendige antal virksomhedsrettet aktiveringspladser. Det har derfor ikke været muligt at indfri budgetbesparelsen på 1,2 mio. kr.

#### Styrket rådighed og rettidighed

Som led i strategi på fraværsregistrering vedr. aktiveringsforløb for ledige borgere, og konsekvenser i forhold til fremmøde, forventedes en besparelse på flere typer forsørgelsesudgifter vedr. sanktionering i forbindelse med manglende rådighed.

Der er i Jobcenter Gribskov fastlagt procedurer for det administrative arbejde i forbindelse med sanktionering. Via jobindsats.dk kan det konstateres, at anvendelsen af sanktioner i Jobcenter Gribskov har været stigende. Dog er antallet af kontanthjælpsmodtagere af andre årsager (bl.a. den forkortede dagpengeperiode) steget og derfor kan man ikke udlede en konkret effekt af arbejdet.

#### Styrket erhvervssamarbejde

I følge budgetaftalen for budget 2013 skulle Erhvervs- og Turismeudvalget samt Arbejdsmarkedsudvalget yderligere styrke samarbejdet i 2013. Dette er på en lang række punkter indfriet.

De to udvalg havde desuden i samarbejde en plan for udarbejdelse af ny erhvervsplan for Gribskov kommune. På grund af kommunalvalget i efteråret 2013 har Gribskov kommune valgt at udsætte udfærdigelsen og vedtagelsen af en ny erhvervsplan for kommunen. Herved får de nye Arbejdsmarkedsudvalg samt Erhvervs- og Turismeudvalg mulighed for at skabe deres egen erhvervsplan for Gribskov kommune. Der var ikke afsat budget til denne del af budgetaftalen.

Nr.	Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
ARB1+ ARB11+ ARB12+ ARB13	<b>Reduceret aktivering</b> Andelen af borgere som deltager i ikke-virksomhedsrettet aktivering reduceres, hvilket betyder reduceret udgifter til aktivering. Udmøntningen af reduktionen vil både blive foretaget i det kommunale KompetenceCenter samt på udgifter til eksterne leverandører.	Reduktionen i aktiveringsgraden har vist sig vanskeligere at implementerer end forudsat. Dette også pga. den stigende ledig og indførelse af uddannelsesordningen.	-1.150
ARB2+ ARB3+ ARB7	<b>Styrket rådighed og rettidighed</b> Som led i strategi på fraværsregistrering vedr. aktiveringsforløb for ledige borgere, og konsekvenser i forhold til fremmøde, forventes en besparelse på flere typer forsørgelsesudgifter vedr. sanktionering i forbindelse med manglende rådighed.	Tiltagene bag udmøntningen er implementeret, men der er usikkerhed om besparelsens størrelse.	-1.100
ARB4+ ARB5+ ARB6	<b>Tilpasning af revalideringsindsatsen</b> Da Beskæftigelsesloven giver mulighed for revalideringslignende foranstaltninger forventes et højere antal på kontanthjælp frem for revalidering. Grundet reduktionen i det forventede antal revalideringsmodtagere forventes ligeledes en besparelse på forbruget til revalideringsforløb.	Implementeret med fuld økonomisk effekt.	-5.800
ARB8+ ARB9+ ARB10	<b>Udvidet anvendelse af digitale løsninger</b> Besparelsen omfatter Jobcentret og Ydelsescentrets brug af digital post til borgere og virksomheder samt udfyldelse, forsendelse og modtagelse af lægeblanketter elektronisk. Desuden vil anvendelse af digitale lægeblanketter reducere antallet af dobbeltrekvireringer på tværs af afdelinger, hvilket vil nedbringe udgiften.	Implementeret med fuld økonomisk effekt.	-650
ARB14	<b>Unge og uddannelse</b> Byrådet besluttede i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2013 at fortsætte samarbejdet mellem Nordsjællands Håndbold, Helsingør, Hillerød og Gribskov Kommune, samt Foreningen Nydansker om Projekt Dygtige Unge.	Implementeret med fuld økonomisk effekt.	200
ARB15	<b>Akutjobordning</b> Byrådet besluttede i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2013 med en egen akutjobordning at forstærke indsatsen i Jobcentret samt til løntilskud i forbindelse med ansættelse hos private arbejdsgivere i en periode på f.eks. ½ år.	Implementeret med fuld økonomisk effekt.	1.000
ARB16	<b>Unge og Uddannelsesstrategi</b> Yderligere satsning i 2013 som led i udarbejdelse af en "uddannelsesstrategi", som skal omfatte yderligere samtænkte indsatser med Børn- og ungeområdet og Social- og sundhedsområdet.	Implementeret	0

	Konkrete handlinger: Udarbejdelse af strategi Unge og Uddannelse.		
ARB17	<b>Styrket erhvervssamarbejde</b> Styrket samarbejde - herunder med brancher og konkrete virksomheder, for eksempel om nye rotationsprojekter, konkrete samarbejdsaftaler med områder, som ikke historisk har haft så stor samarbejdsflade med Jobcentret. Arbejdsmarkedsområdet vil endvidere indgå yderligere som praktisk samarbejdspart i forhold til Gribskovs forskellige erhvervs sammenslutninger. Konkrete handlinger: Ny erhvervsplan udarbejdes.	Udarbejdelse af ny erhvervsplan har afventet kommunalvalg d. 19.11.13.	0
	<b>Manglende udmøntning</b>		<b>-2.250</b>

### 3. Andre fokuspunkter

#### Gribskov Kommunes 4 ministermål (seneste opdateringer)

- Ministermål 1: Uddannelsesgrad for unge uden kompetencegivende uddannelse*  
Uddannelsesgraden opgør andelen af perioden som målgruppen, (a-dagpengemodtagere- og kontanthjælpsmodtagere mellem 18 og 29 år, der ikke har gennemført en erhvervs-kompetencegivende uddannelse), har været i uddannelse siden påbegyndt ledighedsforløb i året. Sidste opgørelse af uddannelsesgraden på 6,4 pct. jan.- april måned, er Gribskov Kommune langt fra det opstillede resultatmål for december måned, hvor resultatmålet er en uddannelsesgrad på 28,7 pct.
- Ministermål 2. Tilgang til førtidspension*  
Gribskov Kommune har som målsætning, at maksimalt 51 personer i løbet af det seneste år har fået tilkendt førtidspension. Dette vil svare til et fald på 41,4 pct. set ifh.t. udviklingen dec. 2011 - dec. 2012. I januar 2014 er der det seneste år tildelt førtidspension til 46 borgere. Det kan derfor konkluderes, at Gribskov Kommune har mere end opfyldt dette ministermål for 2013.
- Ministermål 3. Antal langtidsledige personer*  
Gribskov Kommune har som målsætning, at der maksimalt er 254 langtidsledige i december 2013. I december 2013 er der i alt 254 langtidsledige på a-dagpenge og kontanthjælp i Gribskov Kommune. Det kan dermed konkluderes, at Gribskov Kommune har opfyldt dette ministermål for 2013.
- Ministermål 4. Virksomhedskontakt*  
Det officielle ministermål 4 er i løbet af 2013 ændret og der er derfor kun opdateret status frem til maj, hvor Gribskov kommune allerede var tæt på målopfyldelse. Det må derfor antages målopfyldelse på følgende 2 delmål:  
→ Antal arbejdssteder med virksomhedsrettet indsats skal øges til 120 arbejdssteder i dec. 2013. Der var i maj måned 119 arbejdssteder i kommunen med virksomhedsrettet indsats.  
→ Andel af arbejdssteder med virksomhedsrettet indsats skal øges til 13 pct. i dec. 2013.

Der var i maj måned en samlet andel på 11, 2 pct. ud af de i alt 1.064 mulige arbejdssteder.

Desuden har Gribskov kommune fastsat 2 lokale mål for virksomhedskontakt afledt af ministermål 4.

→ Målet for Gribskov Kommune er at etablere 20 voksenlærlingeaftaler i 2013. Vi har i 2013 oprettet 44 voksenlærlingeaftaler i regi af Jobcenter Gribskov. Gribskov Kommune har dermed mere end opfyldt målet for 2013.

→ Målet for Gribskov Kommune er at 50 ledige deltager i et rotationsprojekt i 2013. I 2013 har 31 ledige i regi af Jobcenter Gribskov deltaget i et rotationsprojekt, alle er etableret i private virksomheder. Det er ambitionen i 2014, at der også skal etableres tilbud i Gribskov kommune.

# Kultur- og Idrætsudvalget

## 1. Resultat regnskab 2013

### 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, idrætstilbud 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 kulturfremmende 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.

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser til korr. budget
<b>380 Kultur- og Idrætsudvalg</b>	<b>60.272</b>	<b>61.132</b>	<b>58.371</b>	<b>-2.760</b>
38020 Kultur	19.071	18.389	16.250	-2.139
38030 Bibliotek	17.311	17.206	17.231	25
38040 Kulturskole	2.820	2.986	2.911	-75
38050 Idræt	21.070	22.550	21.979	-571

## 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

### Investeringspuljen 2013 - Innovation gennem strategisk og praktisk samarbejde

Investeringspuljen på 4 millioner var et nyt, strategisk tiltag i 2013 til styrkelse af innovation på erhvervs, turist- og kulturområdet. Ved strategisk at koble visioner for udvikling af "Attraktiv Kommune", herunder Kultur- og Planstrategi, med konkrete borgerdrevne initiativer var ønsket politisk at skabe sammenhængskraft og resultater her og nu.

### Evaluerings:

19 projekter bød ind og 13 fik konkret støtte. Vejledende rammekriterier, vedtaget politisk, var et væsentligt beslutningsgrundlag for udmøntning af puljemidlerne. Fokus var på nytænkning, kobling



af kultur- erhverv- og turisme samt etablering af nye, tværgående samarbejder og partnerskaber. Her ud over var der opmærksomhed på at sikre en geografisk spredning, så hele Gribskov Kommune fik gavn af projektmidlerne. Strategisk blev medtænkt igangværende samarbejder regionalt og nationalt, og der var konsensus om udvikling gennem bottom up.

Puljemidlerne 2013 skabte synlige resultater og vækst lokalt, øget kreativitet og engagement blandt borgerne og en oplevelse af, at Gribskov Kommune positivt kom tættere på borgerne gennem dialog og støtte til udvikling af lokale drømme og behov.

En erfaring rigere set med kommunale øjne er, at facilitering af borgerdrevne projekter er kompleks og ressourcerelevende. Tværgående samarbejde er nødvendigt for at løse opgaverne, da kommunen ofte ikke er ene myndighed, men agerer som brobygger mellem mangfoldige interessenter.

Nr.	Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
KIU1	Byudviklings-/Kulturhavns-projekt i Gilleleje	Ambitionen er at knytte tættere fysiske bånd mellem Kulturhavnsprojektet, Havnen og Skibshallerne og derigennem at skabe et samlet museum, som indeholder egnens historie, fiskeri, landbrug etc. Køb af Østergade 20 A vil kunne realisere disse tanker. Østergade 20 er købt besluttet BY 29.4.13.	0
KIU2	Investeringspulje, kultur- og idrætsområdet samt turist- og erhvervsområdet	Puljen er på 4 mio. kr. i alt. Fordelingen er sket på fællesmøde ETU/KIU	
KIU3	Munkeruphus Underskudsgaranti	Tilskud er udbetalt	494
KIU4	Kulturkontrakt Musik i lejet	Tilskud er udbetalt	92
KIU5	Esrum Klosterby	Tilskud er udbetalt	138
KIU6	Oktober 43	Tilskud er delvist anvendt. Rest overføres til 2014.	300
KIU7	Gilleleje Strand, Havn og By hele året	Tilskud er disponeret. Afventer udbetaling til der har været afholdt borgermøde og sagen er genbehandlet. Overføres til 2014.	600
KIU8	Esrum Klosterby – pilgrimsdestination	Tilskud udbetalt	257

KIU9	Græsted Folkepark	Tilskud udbetalt	39
KIU10	Danmarks Største Netbutik	Tilskud udbetalt	300
KIU11	Legeplads på Bytorv – Helsinge	Tilskud udbetalt	437
KIU12	Proaktiv tiltrækning af nye virksomheder	Afventer i igangsætning. Overføres til 2014	200
KIU13	Multibane i Vejby	Tilskud udbetalt	72
KIU14	Gym Helsinge – Glade spring	Afventer til 2014	69
KIU15	Tisvildeleje: Strandpromenade	Tilskud udbetalt	644
KIU16	Græsted Kro – Græsted Revyen	Tilskud udbetalt	92
KIU17	Overdækning af Helsinge Bytorv	Tilskud delvist udbetalt. Rest 170.000 kr. overføres til 2014.	260

### 3. Andre fokuspunkter

#### 1. Udvikling af idrætsområdet gennem: Idrætspolitik og handleplaner

Udarbejdelse af idrætspolitik på baggrund af idrætskortlægning og DGI huse og hallers analyse ”Udvikling af idrætsfaciliteter for Gribskov Kommune 2011”. Indsatsen har fokus på udformning og høring af en idrætspolitik funderet på en bred tilgang til idræt og motion som sundhedsfremmende og inkluderende aktiviteter for mennesker i alle aldre.

##### Evaluerings:

En ny idrætspolitik blev godkendt af Byrådet 2.9.2013 . Tilblivelsesprocessen omfattede en bred inddragelse af råd & foreninger, politiske udvalg og borgere. Via dialog, mødeaktivitet og innovationsprocesser samt brug af Gribskov Kommunes hjemmeside, blev politik og handleplaner udformet med blik for at styrke indsatsen for både bredde- og eliteidræt.

Konkrete initiativer i 2013 omfattede blandt andet ansøgning om nationalt at blive breddeidrætskommune under overskriften ”Mobile idrætsaktiviteter for alle i Gribskov Kommune”. Dette lykkedes, og Gribskov Kommune er således udpeget blandt 6 andre kommuner i landet.

#### 2. Museumssamarbejde: Etablering af Museum Nordsjælland.

Etablering af Museum Nordsjælland realiseres gennem fusion af tre lokalhistoriske museer – Hillerød, Hørsholm og Gribskov. Der etableres en juridisk og økonomisk arkæologisk enhed i Nordsjælland. Herudover skal fusionen styrke museumssamarbejdet bredt med fokus på både forskning, formidling og administration.

##### Evaluerings:

Museum Nordsjælland er etableret som planlagt med virkning fra 1.1.2014. Som led i en ny landsdækkende struktur på arkæologiområdet, der reducerer antallet af arkæologiske enheder, vil etablering af Museum Nordsjælland sikre varetagelsen af både arkæologiområdet og det museale område fremadrettet. I 2013 har salg af Kongens Gave og køb af grund på Østergade 20 i Gilleleje skabt forudsætningerne for retænkning af museumsvirksomheden i Gribskov dækkende nyere tid samt kulturarvens kobling til den aktuelle by- og turistudvikling på Nordkysten.

### **3. Turismeudvikling i Nordsjælland gennem regionale og nationale projekter**

Udvikling af Nordkysten som attraktivt turistmål med fokus på kyst og badebyer. Natur- og kulturarv er udgangspunkt for indsats og produktudvikling i turistprojektet, der kobler: ”Den klassiske Badeby” og ”Oplevelsesbaseret Kystturisme” i Gilleleje og Tisvildeleje

#### **Evaluerings:**

Turismeudviklingen i Nordsjælland kobler sig tæt til den fysiske planlægning af by-, land- og erhvervsudviklingen i Gribskov. Således er der mange af de samme ønsker og behov, der efterspørges i ”Det gode liv som borger i Gribskov” og som besøgende turist. I Gilleleje og Tisvildeleje går by- og turistudvikling hånd i hånd, når Gribskov Kommune i samspil med Visit Nordsjælland og Center for Kystturisme bidrager til både destinationsudvikling og turismeudvikling på nationalt plan.

I 2013 er der arbejdet med at kortlægge og bestemme de to bysamfund, Gilleleje og Tisvildeleje, og deres identitet. Antropologiske undersøgelser, faktainsamling og erfaringer med best practices fra borgerdrevne projekter har dannet grundlag for udarbejdelsen af potentielle planer for de to byer. Disse tænkes anvendt som bidrag til en fremtidig turismestrategi for Gribskov Kommune og Nordkysten.

Gribskov Kommune har deltaget i visionsseminar med bred politisk, administrativ, forenings- og erhvervsrelaterede synspunkter for at sikre relevante bidrag. Ligeledes har kommunen afholdt dialogmøde med Dansk Bygningsarv og deltaget i høring af potentielle planerne.

### **4. Etablering af åbent bibliotek og udvikling af bygningskomplekset Skolegade 43, Helsingør**

Udvikling af et centralt møde-, aktivitets- og læringssted i Helsingør i partnerskab mellem bibliotek, svømmehal, uddannelsesinstitutioner, borgere og foreninger.

#### **Evaluerings:**

Bygningskomplekset er etableret og i drift. Komplekset er blevet et attraktivt mødested for både fysisk aktivitet, faglige og sociale møder. Biblioteket har haft overvældende succes med konceptet ”åbent bibliotek”, hvor selvbetjening og øget åbningstid har styrket brugen af de fysiske rammer og tiltrukket nye brugergrupper. Sammen med indførelsen af ”Det digitale bibliotek” med informationssøgning og biblioteksydelser ”hjemmefra” tæt på brugerne viser det vejen for kommunens biblioteksservice fremadrettet.

Brugerdrevne aktiviteter faciliteret af biblioteket i samarbejde med borgerservice har i 2013 særligt vist sig i etablering af ambassadørkorps, der har tilbudt vejledning/undervisning borger til borger rettet mod IT-uvante borgere. Indsatsen skal ses som led i den nationale opmærksomhed på ændret borgerservice og udvikling af kompetente borgere, der fra 2015 skal kunne betjene sig selv ved brug af digitale ydelser.

## Økonomiudvalget som fagudvalg

### 1. Resultat regnskab 2013

Det samlede regnskab på ØU's driftsrammer viser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. De væsentligste afvigelser er et mindreforbrug på politiske udvalg og formål på 1,7 mio. kr., centre under ØU på 2,4 mio. kr., administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på 0,5 mio. kr., personalepolitiske formål på 2,0 mio. kr., valg på 0,5 mio. kr., budgetpuljer på 5,0 mio. kr. samt et merforbrug på risikostyring på 1,1 mio. kr. og ejendomsudgifter under ØU på 0,6 mio. kr.

Ramme	Vedttaget Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelser til korr. budget
<b>390 Politiske udvalg og administration</b>	<b>165.467</b>	<b>159.414</b>	<b>148.247</b>	<b>-11.167</b>
39010 Politiske udvalg og formål	13.177	12.834	11.144	-1.690
39020 Centre under ØU	112.985	118.760	116.374	-2.386
39030 Fælles formål	30.653	20.929	19.365	-1.564
39040 Valg	1.523	1.851	1.363	-487
39050 Budgetpuljer	7.129	5.041	0	-5.041
<b>395 Ejendomsudgifter, ØU</b>	<b>13.244</b>	<b>8.933</b>	<b>9.507</b>	<b>574</b>
39510 Adm.bygninger	5.495	5.907	6.815	908
39511 Puljer	3.393	250	245	-5
39512 ESCO	4.355	2.775	2.447	-328
<b>396 Jordforsyning, drift</b>	<b>227</b>	<b>227</b>	<b>253</b>	<b>26</b>
39610 Jordforsyning, drift	227	227	253	26

### 2. Udmøntning og indfrielse af budgetaftale 2013

Et væsentligt element i at skabe den fornødne balance i budgetgrundlaget for 2013-2016 var en tilpasning af kommunens ordinære driftsudgifter. Det medførte væsentlige reduktioner i omkostningsniveauet på praktisk talt samtlige udvalgsområder i forhold til niveauet i 2012. Økonomiudvalgets andel af reduktionen i driftsudgifter udgør 7,8 mio. kr. i 2013, 11,1 mio. kr. i 2014, 14,5 mio. kr. i 2015 og 17,8 mio. i 2016.

Disse omkostningsreduktioner i 2013 fremgår af nedenstående tabel i punkterne ØU1 til ØU6.

Derudover har der været en række tværgående indsatser fra budgetaftalen der er placeret under Økonomiudvalget. Det er punkterne ØU7 til ØU10, disse er kort beskrevet herunder og fremgår ligeledes af tabellen herunder:

- Turist og erhvervsindsats (ØU7)  
Der var i 2013 et behov for en særlig prioritering af kommunens turist- og erhvervsindsats. Til dette formål blev der afsat 2 mio. kr. i 2013.
- Temaudvalg (ØU8)  
Der var enighed om at nedsætte et Temaudvalg 2012-2013. Formålet med udvalget er at styrke forebyggelse, sundhed og social sammenhængskraft gennem nye samarbejdsformer mellem civilsamfund, kommune og erhvervsliv og løsninger på tværs af f.eks.

aldersgrupper. Der er afsat 0,2 mio. kr. i budget 2013 til driftsomkostninger.

- Reduktion af robusthedspuljen (ØU9)

I budgetgrundlaget er der indarbejdet en reduktion af robusthedspuljen på 3 mio. kr. årligt i 2013-2016.

- Strategisk investeringspulje (ØU10)

Der er afsat en udisponeret investeringspulje på 6,5 mio. kr. i 2013 og 7,5 mio. kr. årligt i 2014-2016. Midlerne skal bl.a. bruges til at foretage investeringer, der er nødvendige for på længere sigt at skabe en fremtidssikret opgavevaretagelse. Midlerne vil også blive prioriteret til finansiering af de strategisk vigtige investeringer, der fremgår af budgetaftalen.

Nr.	Aktivitet	Handling	Økonomi (i 1.000 kr.)
ØU1	Udgifter – Politiske udvalg	Omkostningsreduktionen på byrådets rejser, møder og repræsentation er udmøntet.	-300
ØU2	Personalereduktioner	Personalereduktionerne er udmøntet i forbindelse fastlæggelse af lønsummen for 2013 på de administrative funktioner.	-3.300
ØU3	Fælles formål / personalepolitiske formål	Omkostningsreduktionen på personalepolitiske formål, herunder vidensteam, uddannelses-udgifter og resultatlønspuljer er udmøntet .	-1.000
ØU4	Indkøb og kontraktstyring	Der er indlagt en forudsætning om at "høste" gevinsterne af den målrettede indsats omkring indkøbsaftaler og kontraktstyring. Gevinsterne er kun i begrænset omfang blevet realiseret i 2013, så "mindreindtægten" er finansieret indenfor ØU's samlede økonomiske ramme.	-1.200
ØU5	Forsikringspulje	Reduktionen på forsikringspuljen er udmøntet .	-1.500
ØU6	Valg	Omkostningsreduktionen på valg er reelt ikke realiseret i 2013, da de forventede udgifter til afholdelse af kommunal- og regionsvalg i 2013 udgjorde 1,8 mio. kr. Budgetudfordringen blev håndteret indenfor ØU's samlede økonomiske ramme.	-500
ØU7	Turist og erhvervsindsats	I budgetaftalen er der afsat en pulje til turist- og erhvervsindsats. Puljen er disponeret i 2013.	2.000
ØU8	Driftsmidler – Temaudvalget	Der er afsat driftsmidler til det nedsatte temaudvalg omkring forebyggelse og sundhed 2012-2013. Beløbet er disponeret i 2013.	200
ØU9	Reduktion af robusthedspulje	Puljen er reduceret i budgetgrundlaget for 2013	-22.763
ØU10	Strategisk investeringspulje	Der er udmøntet i alt 1,7 mio. kr. fra puljen i 2013 til en række formål. Ved RS4 13 blev rest på 4,8 mio. kr. tilført kassebeholdningen.	6.500
	<b>Manglende udmøntning</b>		<b>0</b>

### 3. Andre fokuspunkter

#### Ny organisering

I november 2012 er der sket en organisationsændring i Gribskov Kommune, der har haft indflydelse på administrationen under Økonomiudvalgets rammer. På flere områder har der i 2013 været en gennemgang af budgetforudsætningerne som resultat af den organisering.

#### IT området

I 2013 er der sket en omlægning af serverrummet til ekstern drift. Det har medført en overgang fra årlige leasing ydelser til faste driftsydelser samt en del etableringsomkostninger.

Der er også sket væsentlige investeringer i infrastruktur for at sikre, at kommune kan imødekomme kravet om, at alle kommunens systemer skal kunne sende digital post til borgere i 2014.

Derudover har der været et behov for udskiftning af en del gammelt udstyr, der er indkøbt helt tilbage ved kommunesammenlægningen.

Endelig har der været øgede udgifter til arkivering og aflevering af systemer til statens arkiver samt lokalhistorisk arkiv.

#### Valg

Den 19. november 2013 blev der afholdt Kommunal- og regionsvalg.

Til kommunalvalget blev der i alt afgivet 24.236 stemmer med en stemmeprocent på 75,28%. Der har været initiativer for at øge stemmeprocenten, bl.a. indførelse af valgbus og brevstemmeafgivning på bibliotekerne. Ca. 55 medarbejdere fra administrationen deltog i arbejdet med valget.

Den 25. maj 2014 afholdes der valg til Europa-parlamentet. Det forventes, at der i forbindelse med Europa-parlamentsvalget skal afholdes folkeafstemning om patentdomstolen.

## Regnskabsopgørelse 2013 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2013	Tillægs- bevillinger	Korr. Budget 2013	Regnskab 2013	Mer- /mindreudgifter
<b>1. Skattefinansieret område</b>					
Skatter (fkt. 7.90-7.96)	-2.046.327	2.800	-2.043.527	-2.042.888	639
Tilskud og udligning (fkt. 7.79-7.87)	-316.499	9.797	-306.702	-309.562	-2.860
Driftsvirksomhed (hkt. 0 samt 2-6)	2.253.563	11.922	2.265.485	2.217.428	-48.057
Renter og kursregulering (fkt. 7.05-7.78)	16.877	-1.700	15.177	14.697	-480
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-92.386</b>	<b>22.819</b>	<b>-69.567</b>	<b>-120.325</b>	<b>-50.758</b>
Anlægsvirksomhed i alt (hkt. 0 samt 2-6)	72.571	103.861	176.432	135.049	-41.383
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-19.815</b>	<b>126.680</b>	<b>106.865</b>	<b>14.724</b>	<b>92.141</b>
<b>2. Forsyningsområdet</b>					
Driftsvirksomhed (hkt. 1, dranst 1)	-2.000	-3.337	-5.337	-4.526	811
Anlægsvirksomhed (hkt. 1, dranst 3)	6.496	1.643	8.139	2.295	-5.844
<b>Resultat af forsyningsområdet</b>	<b>4.496</b>	<b>-1.694</b>	<b>2.802</b>	<b>-2.231</b>	<b>-5.033</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-15.319</b>	<b>124.986</b>	<b>109.667</b>	<b>12.493</b>	<b>97.174</b>

### Fortegnsforklaringer:

Budget og regnskab:

Udgift = + (plus)

Indtægt = - (minus)

Mer- /mindreudgifter:

Mindreudgift/merindtægt = - (minus)

Merudgift/mindreindtægt = + (plus)

### Bemærkninger til regnskabsopgørelsen – 2013

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	116.367	24.420
Resultat regnskabsopgørelse	109.667	12.493
Forskel	6.700	11.927
Forskel består af:		
* Afdrag lån, ramme 403	-58.541	-59.842
* Afdrag byudvikling	-2.193	-2.227
* Afdrag på ejendomme, ramme 348 SSU	-4.515	-6.382
* Afdrag på ejendomme, ramme 395 ØU		-1.857
* Lånoptagelse	27.525	58.383
* Lånoptagelse ifm. anlæg	31.025	
Afrunding	-1	-2
	-6.700	-11.927

Årsberetning 2013

47

Gribskov Kommune

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

## Finansieringsoversigt 2013 - Udgiftsregnskab

Beløb i 1.000 kr. (netto)	Budget 2013	Tillægsbevillinger	Korr. Budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindreudgifter
<b>Likvid beholdning primo 2013 (fkt. 9.01-9.11)</b>				<b>-181.644</b>	
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>					
Årets resultat	-15.318	124.986	109.668	12.493	122.161
Lånoptagelse m.v. (fkt. 8.63-8.79)	-2.000	-56.550	-58.550	-58.383	-116.933
Øvrige finansforskydninger (fkt. 8.12-8.62)	-1.560	-68.436	-69.996	136.178	66.182
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>					
Afdrag på lån (fkt. 8.63-8.79)	18.878	0	18.878	23.937	42.815
<b>Likvid beholdning ultimo 2013 (fkt. 9.01-9.11)</b>				<b>-67.418</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 – 2013

#### Årets resultat

Årets resultat er overført fra regnskabsopgørelsen.

Likvid beholdning ultimo 2013, indeholder ikke statusposterings på -1.744 mio. kr. Faktisk likvid beholdning er -69.162 (1.000 kr.)

Låneoptagelse og afdrag på lån	Mio. kr.
Ejendomsskatter, låneramme 2013	6,0
Køb Laugøvej 1, Helsingør	31,0
Køb Mosevej 1	0,8
Køb Akelejevej 1	0,7
Svømmebad Helsingør	19,8
Afdrag på lån incl. Byudvikling	-23,9
<b>Låneoptagelse og afdrag på lån, i alt</b>	<b>34,4</b>

Herudover er mellemværendet/gælden til Gribvand A/S indfriet på i alt 46,4 mio. kr.

Dette ligger under "Øvrige finansforskydninger".

#### Øvrige finansforskydninger

Bemærkninger til øvrige finansforskydninger fremgår af bemærkningerne til Balancen.



## Balance 2013 - Omkostningsregnskab

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2012	Ultimo 2013
	<b>Anlægsaktiver</b>		
1	Materielle anlægsaktiver (fkt. 9.80-9.84)	-1.201.747	-1.206.499
	Imaterielle anlægsaktiver (9.85)	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver (fkt. 9.21-9.27 og 9.30-9.35)	-2.085.884	-2.158.093
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>-3.287.631</b>	<b>-3.364.593</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
3	Varebeholdninger (fkt. 9.86)	0	0
4	Fysiske anlæg til salg (fkt. 9.87)	-184.148	-216.740
5	Tilgodehavender (fkt. 9.12-9.19)	-19.740	-110.954
6	Værdipapirer (fkt. 9.20)	-130	-130
7	Likvide beholdninger (fkt. 9.01-9.05 og 9.08-9.11)	-181.650	-69.162
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-385.667</b>	<b>-396.986</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>-3.673.298</b>	<b>-3.761.579</b>
Note	<b>Passiver (1.000 kr.)</b>	<b>Ultimo 2012</b>	<b>Ultimo 2013</b>
8	Hensatte forpligtelser (fkt. 9.90)	215.575	215.649
9	Langfristede gældsforpligtigelser (fkt. 9.63-9.79)	861.697	894.098
10	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. (fkt. 9.36-9.49)	4.853	7.284
11	Kortfristede gældsforpligtelser (fkt. 9.50-9.62)	158.033	156.001
12	<b>Egenkapital (fkt. 9.91-9.99)</b>	<b>2.433.140</b>	<b>2.488.548</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.673.298</b>	<b>3.761.579</b>
	<b>Fortegnsforklaring:</b>		
	Aktiver og passiver:	Egenkapital:	
	Det vi ejer eller har tilgode = - (minus)	Kommunens formue = - (minus)	
	Det vi skylder eller har af forpligtelser = + (plus)		

## Bemærkninger til balance 2013.

Note 1 Materielle anlægsaktiver er steget med 4,8 mio. kr. til i alt -1,2 mia. kr.  
Årsagen hertil er at tilgangen af anlægsarbejder har været større end afskrivningerne på eksisterende anlægsaktiver. Nybyggeri og renovering har været større end afskrivningerne på de samlede aktiver.

Note 2 Finansielle anlægsaktiver er steget med 72,2 mio. kr. til i alt til -2,2 mia. kr.

### Aktier og andelsbeviser

Der er en stigning på 20,3 mio. kr. til i alt -1,8 mia. kr. vedr. aktier og andelsbeviser.

Dette skyldes hovedsageligt at egenkapitalen for Gribvand Spildevand A/S er steget med 19,5 mio. kr., Derudover er den indre værdi HNG steget med 0,9 mio. kr. og 0,3 mio. kr. vedr. andel i Vestforbrænding samt et fald på 0,5 vedr. Hovedstadens lokalbaner A/S

### Udlån til beboerindskudslån

Som beskrevet i regnskabspraksis skal beboerindskudslån, samt statens andel heraf nedskrives i forbindelse med regnskabsafslutningen svarende til det forventede tab. Den nedskrevne værdi af udlån til beboerindskud er faldet med 0,3 mio. kr., til -8,4 mio. kr. Den nominelle værdi udgør -8,7 mio. kr.

### Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er steget med 13,5 mio. kr. til i alt -318,0 mio. kr. og kan forklares således:

Det skyldes bl.a. at lån til betaling af ejendomsskat er steget med 9,8 mio. kr. til i alt -296,5 mio. kr. tilgodehavender til refusion er steget med 3,8 mio. kr. Til -20,1 mio. kr.

### Deponerede beløb

Deponerede beløb er faldet med 5,7 mio. kr. til -14,9 mio. kr.

Hvilket skyldes afdrag på Jobcenter Gribskov A/S for 2013 med 1,4 mio. kr. samt afdrag for 2012 på 1,4 mio. kr. der først er registeret i 2013.

Ligeledes er der frigivet 3,0 mio. kr. for forsyningsvirksomhed så forsyningsvirksomheden går i nul. I 2013 har forsyningsområdet givet et overskud på 2,2 mio. kr. der deponeres 1. april 2014.

### Forsyningsvirksomhederne

Gælden til forsyningsvirksomhederne er faldet med 44,1 mio. kr. til -23,4 mio. kr. og kan forklares således:

Spildevandsforsyning:

Gælden til Gribvand Spildevand A/S er indfriet med 46,4 mio. kr.

Renovation:

Gælden til renovationsområdet er steget med 2,2 mio. kr. til 24,7 mio. kr.

Vandforsyning:

Vandforsyningens gæld på i alt 1,1 mio. kr. er ikke indfriet i 2012, men indfries når skøde er udstedt i forbindelse med Vandværkets køb af kommunens arealer, og er tinglyst. Der er indgået aftale med Gribvand om betaling af gælden i 2014 med regulering ift. byrådsbeslutning fra den 18/3-2013.

Note 3 I forbindelse med udlicitering af materielgårde har kommunen ingen varelagre der kræver regnskabsmæssig registrering.

Note 4 Fysiske anlæg til salg  
Der er en stigning vedr. fysiske anlæg til salg på 32,6 mio. kr. til i alt -216,7 mio. kr.  
Dette skyldes at flere ejendomme er sat til salg i 2013, end der er solgt.

Note 5 Tilgodehavender  
De samlede tilgodehavender er 111,0 mio. kr. som fordeler sig som nedenstående:

Refusionstilgodehavender

Refusionstilgodehavender hos Staten er steget med 47,5 mio. kr til 52,8 mio. kr.  
Dette skyldes rest afregninger vedr. 2013 der indtægtsføres i 2014

Tilgodehavender i debitorsystemet

Tilgodehavender i debitorsystemet er steget med 29,3 mio. kr. til i alt -66,8 mio. kr.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavenderne er 3,0 mio. kr., som er tilgodehavende vedr. privat plejeleverandør.

Mellemregning mellem årene:

Mellemregning mellem årene er i alt 13,0 mio. kr. der bliver udlignet i 1. kvartal 2014

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner:

Aktiverne er i alt -1,4 mio. kr. og vedr. Bjørnegården og Sandslottet.

- Note 6 Værdipapirer  
Værdipapirerne er registeret med kr. -0,1 mio. kr.  
Der mangler afdrag på et legat, afdrag starter i 2014.
- Note 7 Likvide beholdninger  
De likvide beholdninger er faldet med 112,5 mio. kr. til i alt -69,2 mio. kr.,  
hvilket kan forklares således:  
Overskud jfr. Regnskabsopgørelsen: 12,5 mio. kr.  
Låneoptagelse.....: -58,4 mio. kr.  
Afdrag på lån.....: 23,9 mio. kr.  
Øvrige finansforskydninger.....: 136,2 mio. kr.  
Kursregulering.....: -1,7 mio. kr.
- Note 8 Hensatte forpligtelser  
De hensatte forpligtelser er samlet i alt 215,6 mio. kr.  
Dette er hovedsageligt pensionsforpligtelser på 178,0 mio. kr.  
Arbejdsskadeforpligtelser på 9,7 mio. kr.  
Miljøforpligtelser på 10,0 mio. kr.  
Erstatninger og retssager på 18,0 mio. kr.
- Note 9 Langfristede gældsforpligtelser  
De langfristede gældsforpligtelser er steget med 32,4 mio. kr. til i alt 894,1 mio. kr.  
Der henvises i øvrigt til opgørelse over Langfristet gæld som er specificeret  
i årsberetningen.
- Note 10 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.  
*Nettogælden vedr. fonds, legater og deposita er steget med 2.4 mio kr. til i alt  
7,3 mio. kr.*
- Note 11 De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med 12,4 mio. kr. til i alt 156 mio. kr.  
hvilket skyldes følgende:
- Kortfristet gæld til Staten  
Den kortfristede gæld til Staten er steget med 7,5 mio. kr. 16,2 mio. kr.
- Kirkelige skatter og afgifter  
Mellemværendet med kirkerne er steget med 0,4 mio. kr. til i alt -1,0 mio. kr. i kommunens  
favør.

Skyldige feriepenge

Feriepengeforpligtelserne er steget med 0,5 mio. kr. til i alt 10,0 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

Ventende udbetalinger er faldet med 3,2 mio. kr. til i alt 116,5 mio. kr.

Mellemregningskonto

Mellemregningsforholdene er faldet med 8,8 mio. kr. til 11,0 mio. kr.

Note 12 Egenkapitalen

Egenkapitalen er steget med 56,0 mio. kr. til i alt 2.489 mio. kr.

Egenkapitalen er endvidere specificeret i årsberetningens afsnit om

Udvikling i egenkapitalen.

### **Øvrige bemærkninger til balancen:**

Note 13 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.303.562.268kr.

Note 14 Eventualrettigheder udgør 94.212.707 kr. (Indskud i landsbyggefonden)

Note 15 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. 31-12-2013 på 259,1 mio. kr.

Markedsværdien udgør 31-12-2013 -0,6 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. 31-12-2012 på 214,5 mio. kr.

Markedsværdien udgør 31-12-2013 -31,5 mio. kr.

Aftalen erstatter aftaleaftale nr. 983216/1232949

Aftale S201007120 med Danske Bank oprindelig hovedstol 88,7 mio. kr. med en fast rente på 3,98% med start juli 2012 og udløb juli 2037.

Restgæld pr. 31-12-2013 på 87,6 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2013 -14,1 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. 31-12-2013 på 19,7 mio. kr. Markedsværdi udgør 31-12-2013 -3,4 mio. kr.

Note 16 Regnskab for forsikringsordningen

I hele 1000Kr		
Forebyggende investeringer	=	3.054
Selvforsikring (Ikke dækkende skadeudgifter)	=	4.492
Forsikringspræmier	=	3.110
Alarmer og abonnementer	=	1.011
Opkrævning af forsikringspræmie (Eksterne)	=	517
Forsikringserstatning	=	58
Udgifter i alt	=	11.092
Budget 2013	=	10.000
Merforbrug i alt	=	1.092

Merforbruget skyldes ekstraordinære udgifter der har været i forbindelse med stormskader

<b>Udvikling i egenkapitalen</b>	<b>Hele 1.000 kr.</b>
<b>*Egenkapital 01-01-2013</b>	-1.046.801
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-8.108
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-6.161
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-1.408.970
<b>Udvikling på balancekontoen i øvrigt:</b>	
- Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	12.493
- Afskrivning af restancer	1.866
- Beløb, balancekonto vedr. konto 0-8, uafklaret diff.	-953
- Refusionsbeløb tilgodehav. 914/925	-10.950
- Kursregulering vedr. lån	-295
- Kursregulering vedr. obligationer	714
- Regulering indskud, beboerindskud – ældreboliger	-182
- Indbetaling pantebrev - var udtaget af balancen tidligere	-60
- Reguleringer vedr. hensatte forpligtelser	74
- Reguleringer vedr. leasingforpligtelser	-1.750
- Opskrivning af funktion 923	-952
- Nedskrivning af funktion 923	258
- Servicecentertilskud Skovsminde	-2.280
- Opskrivning af funktion 952	635
- Nulstilling af balancepost vedr. nedlagte funktioner	3.183
- Opskrivning af aktier og indskud i selskaber mv.	-20.309
<b>Egenkapital 31.12.2013</b>	<b>-2.488.548</b>

<b>*Egenkapital 01.01.2013 indeholder følgende korrektioner ift. egenkapitalen ultimo</b>	<b>Hele 1.000 kr.</b>
Modpost for takstfinans. Aktiver, manglende primopost	-15.996
Modpost for selvej. Inst. Aktiver, manglende primopost	-6.347
Modpost for skattefinans. Aktiver, manglende primopost	-1.345.153
Reserve Skattefinans aktiver, manglende primopost	-18.399
Værdiregulering HHKC	-444
<b>Korrektioner til egenkapitalen 01-01-2013, i alt</b>	<b>-1.386.339</b>

**Fortegnsforklaring:**

Egenkapital (kommunens formue) = - (minus)

Nedskrivning af værdier og forpligtelser = + (plus)

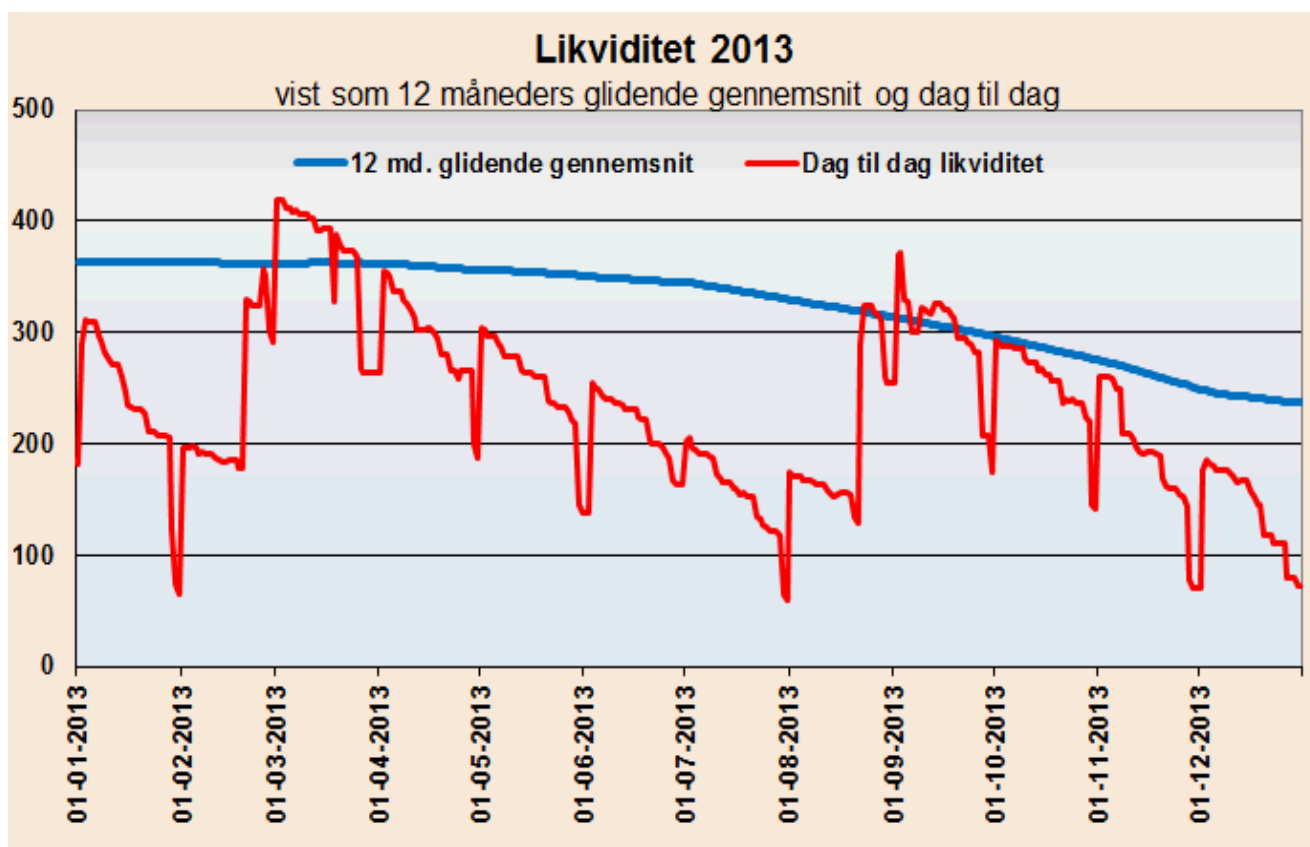
Tilgang af værdier og forpligtelser = - (minus)

## Langfristet gæld

Langfristet gæld ( i 1.000 kr.)	2011	2012	2013
Ældreboliger	129.241	125.467	120.167
Lån til betaling af ejendomsskat	174.542	189.542	195.542
Skoleudbygning	55.422	196.138	196.138
Flygtningeboliger	27.859	26.829	24.189
Byudvikling	44.416	43.073	74.098
Øvrig gæld	287.849	276.915	281.981
Leasing	5.172	3.733	1.983
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>724.501</b>	<b>861.697</b>	<b>894.098</b>



## Likviditetsudvikling 2013



Primosaldo	181.515.872
Ultimosaldo	72.590.210
Gennemsnit	261.644.738

De likvide beholdninger er siden 31.12.2012 faldet med 109 mio. kr. Det skyldes betaling af sidste rater af den ny skole og svømmehal i Helsinge, ekstraordinært afdrag på gæld til GriboVand samt nogle periodiseringer vedr. refusioner og mellemkommunale betalinger, hvor der i 2014 kommer betalinger der vedrører 2013.

## Opgørelse af låneramme 2013

<b>1.000 kr.</b>	Låneramme	Optaget	Forskel
Lån til betaling af ejendomsskatter	-6.000	-6.000	0
BU, Køb af Laugøvej 1	-31.025	-31.025	0
<b>I alt</b>	<b>-37.025</b>	<b>-37.025</b>	<b>0</b>

## Personaleoversigt 2013

Udvalg	Antal fuldtidsansatte
Teknisk Udvalg	28,6
Plan- og Miljøudvalget	62,2
Børneudvalget	1.025,5
Social- og Sundhedsudvalget	512,1
Arbejdsmarkedsudvalget	113,0
Kultur- og Idrætsudvalget	57,2
Økonomi udvalget	171,7
<b>Gribskov kommune, i alt</b>	<b>1.970,3</b>

## Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

Omkostningskalkulationer i hele kroner		
	2012	2013
<b>Frit valgs takster (kr.):</b>		
Praktisk hjælp*	270,97	275,04
Personlig pleje i dagtimer**	381,48	387,20
Personlig pleje i dagtimer, weekend**	381,48	387,20
Personlig pleje, aften***	161,28	163,70
Personlig pleje, nat****	166,23	168,72
<b>Madservice (borgers egenbetaling):</b>		
Almindelig hovedret	38,00	46,00
Lille hovedret	37,00	43,00
Biret	16,00	16,00
Udbringning af mad	0,00	0,00
<b>Kørsel til dagcenter t/r, egenbetaling</b>	<b>153,00</b>	<b>155,00</b>

Note: Der er ikke efterkalkuleret på nogen af taksterne.

\*) En rengøringspakke: Indtil og med 2010 1 time/ugentlig,  
fra 2011 1 time/14. dag

\*\*\*) En plejepakke 3 af 6-9 ydelser dagligt.

\*\*\*\*) En aftenplejepakke af 1 eller flere ydelser dagligt.

\*\*\*\*\*) En natplejepakke af 1 eller flere ydelser dagligt.

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser 2013

<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>kr.</b>
Støttede byggeri	236.081.765
Almindelig kaution	1.067.480.503
<b>Kautions- og garantiforpligtelser, i alt</b>	<b>1.303.562.268</b>
<b>Eventualrettigheder (grundkapital)</b>	<b>94.212.707</b>

## **Regnskabspraksis for Gribskov kommune som følge af økonomiaftalen for 2007 vedr. omkostningsreformen, revideret i forbindelse med regnskabet 2008,2009,2010,2011, 2012 og 2013.**

I følge økonomiaftalen etableres en samlet statusbalance for kommunens aktiver, passiver, værdier og forpligtelser. Dette indebærer, at der aflægges et omkostningsbaseret regnskab, på basis af de overordnede retningslinier der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Kommunalbestyrelsen kan dog, på nogle områder, selv beslutte de detaljerede principper for opgørelsen af beregningsgrundlaget for de værdier der optages i statusbalancen.

Økonomiaftalen for 2011 mellem staten og KL medfører at der fra 2011 skal udarbejdes halvårsregnskaber. Reglerne herom er fastlagt under hensyntagen til de administrative konsekvenser og medfører samtidig at der fra regnskabsår 2010 sker en forenkling af det omkostningsbaserede regnskab. Forenklingen medfører at det bliver frivilligt at opgøre/udarbejde nogle regnskabsdata/materialer og Gribskov kommune har derfor valgt, ikke at opgøre/udarbejde følgende fra og med regnskab 2010:

- et omkostningsbaseret driftsregnskab
- \* balanceforskydninger vedr. finansielt leasede aktiver, materielle/immaterielle anlægsaktiver, omkostningsaktiver og hensatte forpligtelser.
- resultatopgørelse
- pengestrømsopgørelse
- omregningstabel
- anlægsoversigt
- feriepengeforpligtelser
- "bunkede anlægsaktiver" - Der henvises dog til beskrivelse herom under indregning og måling af materielle aktiver.

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

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

### **Likvide Aktiver**

IM - regler følges.

### **Tilgodehavender hos Staten**

IM - regler følges.

### **Kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

IM - regler følges.

### 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 2007 indarbejdes i 2008, regnskaberne for 2008 indarbejdes i 2009 o.s.v.

Fra regnskab 2010 er regnskabet vedr. Sct. Georggildernes Børnegård udtaget af regnskabet, idet institutionen er privatiseret fra 1/1-2010.

### **Langfristede tilgodehavender**

#### Pantebreve

IM - regler følges.

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 2007, vil derfor være lig med selskabernes regnskaber for 2006 o.s.v.

Fra regnskab 2010 er kommunens indskud vedr. Gribvand Spildevand A/S indarbejdet i regnskabet svarende til kommunens andel af selskabets åbningsbalance.

#### 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.

Princippet 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 Strågårdvej:

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.

Fordringer vedrørende hjælp ydet med tilbagebetalingspligt efter lov om aktiv socialpolitik og integrationsloven samt fordringer på bidragskyldige:

Fra regnskab 2010 optages disse fordringer 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**

IM - regler følges.

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.

Mellemværendet med Gribvand A/S er indfriet i 2013 med undtagelse af mellemværende med Udsholt Vandværk. Den 18/3 2013 er der på byrådsmødet pkt. 53 taget stilling hvorledes det resterende mellemværende med Udsholt Vandværk indfries. Beløbet bliver indfriet i 2014.

### **Aktiver og Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre**

IM - regler følges



## **Kortfristet gæld til staten**

### Forudbetalt refusion

IM - regler følges.

### Anden gæld

IM - regler følges.

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

## **Kortfristet gæld i øvrigt**

IM - regler følges.

### 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 2007 indarbejdes i 2008, regnskaberne for 2008 indarbejdes i 2009 o.s.v.

### Feriepengeforpligtelser

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. afgåede medarbejdere registrerede.

## **Langfristet gæld**

IM - regler følges.

## **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 Kommunedatas økonomisystem. Aktiverne registreres i anlægs-kartoteket ved anvendelse af en cifferstreng/et kontonummer, som indeholder en henføring til funktionsniveau i den autoriserede kontoplan. 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 brugs-værdi 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.

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 . I nedenstående oversigt vises de autoriserede levetidsintervaller, samt de levetider administrationen indstiller til Byrådet, skal gælde for Gribskov kommune fra regnskabsår 2007

#### Grunde og bygninger:

Bygningens anvendelse	Eksempler	Autoriserede Levetid	Gribskov km. levetider
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger mv.	45-50 år	50 år
Forskellige serviceydelser	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller mv.	25-30 år	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavillioner, parkeringskældre mv.	15 år	15 år

#### Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

Kategori	Eksempler	Autoriserede Levetid	Gribskov km. levetider
----------	-----------	----------------------	------------------------

	Øvrige anlæg	20-30 år	30 år
Maskiner	Snepløve og fejmaskiner Asfalts-, beton- og mørtelmask. Maskinelt udstyr til affaldshåndtering (pumper, luftrensere/ventilatorer m.m.) Elektriske motorer/maskiner Maskiner til storkøkkener, vaskerier, beskyttede værksteder og lignende.	10-15 år	15 år
Specialudstyr	Laboratorieudstyr.	5-10 år	10 år
Transportmidler	Større lastbiler og busser. Påhængsvogne bl.a. personbiler og handicapbiler.	5-8 år	5 år

Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr:

Kategori	Eksempler	Levetid	Gribskov km. levetider
IT	It og andet kommunikationsudstyr samt større servere	3 år	3 år
Inventar	Kontorinventar samt inventar på institutioner	3-5 år	5 år
Driftsmateriel	El- og vvs-udstyr Legepladsudstyr Værktøj Måleapparater og instrumenter	10 år	10 år

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 til relevant omkostningssted 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.

Fra 2009 er der ingen varelagre i Gribskov kommune, da varelagrene på materielgårde, i forbindelse med udlicitering, er overgået til privat regí.

#### Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg:

Aktiver med en anskaffelsesværdi 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.

#### Åremålsansættelser

Der er indarbejdet forpligtelser i forbindelse med åremålsansattes fratrædelse, svarende til det beløb kommunen har forpligtet sig til at betale åremålsansatte ved fratrædelse ultimo regnskabsåret.

#### 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.